

中成进出口股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中成进出口股份有限公司

2022年06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,320,903,407.91	1,120,383,226.62
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		23,017,028.00
应收账款	438,568,107.63	386,010,188.22
应收款项融资		
预付款项	75,502,123.50	144,881,514.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	126,835,229.80	107,986,542.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	369,195,693.69	352,009,884.37
合同资产	583,520,327.39	576,560,868.18
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,735,889.00	19,982,488.05
流动资产合计	2,939,260,778.92	2,730,831,740.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	329,957,193.47	335,764,454.82
长期股权投资	5,800,000.00	
其他权益工具投资	5,248,172.17	5,247,966.05

其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,841,560.51	5,970,898.79
固定资产	64,064,371.59	65,235,723.40
在建工程	21,719.16	22,199.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,462,177.20	39,235,359.20
无形资产	29,706,042.08	30,015,787.32
开发支出		
商誉	427,753,874.58	408,951,891.23
长期待摊费用	5,405,787.55	6,227,290.90
递延所得税资产	45,758,467.21	45,642,847.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	966,019,365.52	942,314,418.89
资产总计	3,905,280,144.44	3,673,146,159.18
流动负债：		
短期借款	898,447,363.26	895,374,375.85
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		
应付账款	698,520,695.17	633,287,392.89
预收款项		
合同负债	523,514,667.00	418,318,281.94
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	52,552,079.21	45,963,449.57
应交税费	42,652,947.14	37,666,482.98
其他应付款	111,702,782.22	108,554,668.20
其中：应付利息		
应付股利	19,268,000.00	18,871,600.00
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	17,028,091.49	13,959,387.40
其他流动负债	12,331,847.03	6,937,543.93
流动负债合计	2,356,750,472.52	2,160,061,582.76
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	830,649.93	687,794.38
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,858,927.49	27,018,039.77
长期应付款	4,967,732.65	4,810,952.12
长期应付职工薪酬	31,491,145.46	32,296,092.52
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	10,796,494.19	10,800,238.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,944,949.72	75,613,117.49
负债合计	2,435,695,422.24	2,235,674,700.25
所有者权益：		
股本	337,370,728.00	337,370,728.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	614,179,133.25	614,179,133.25
减：库存股		
其他综合收益	11,084,525.32	9,060,322.06
专项储备		
盈余公积	147,990,000.00	147,990,000.00
一般风险准备		
未分配利润	-217,869,881.82	-213,416,864.66
归属于母公司所有者权益合计	892,754,504.75	895,183,318.65
少数股东权益	576,830,217.45	542,288,140.28
所有者权益合计	1,469,584,722.20	1,437,471,458.93
负债和所有者权益总计	3,905,280,144.44	3,673,146,159.18

法定代表人：张朋

主管会计工作负责人：王毅

会计机构负责人：王毅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	688,588,262.29	682,617,592.82
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,729,366.82	21,112,899.32
应收款项融资		
预付款项	34,544,536.92	99,944,368.29
其他应收款	158,284,868.08	113,288,215.65
其中：应收利息		
应收股利		

存货	286,562,269.19	285,639,388.82
合同资产	229,935,740.95	229,117,556.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,073,657.64	11,714,190.60
流动资产合计	1,421,718,701.89	1,443,434,211.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	329,957,193.47	335,764,454.82
长期股权投资	19,621,787.30	13,821,787.30
其他权益工具投资	5,248,172.17	5,247,966.05
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,512,194.44	9,727,900.56
固定资产	39,047,195.28	40,078,363.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,926,976.38	12,618,058.54
无形资产	18,054,779.66	18,609,209.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,806,092.81	2,095,636.44
递延所得税资产	40,995,446.39	41,041,954.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	486,169,837.90	479,005,330.88
资产总计	1,907,888,539.79	1,922,439,542.61
流动负债：		
短期借款	292,863,698.78	390,561,640.73
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	221,197,876.95	269,957,988.45
预收款项		
合同负债	304,250,611.83	201,007,407.98
应付职工薪酬	33,434,430.48	33,490,957.44
应交税费	37,393,159.34	23,061,737.57
其他应付款	51,524,636.46	55,032,743.52
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	6,313,830.28	3,211,009.17

其他流动负债		
流动负债合计	946,978,244.12	976,323,484.86
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	15,899,827.08	9,561,683.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬	31,491,145.46	32,296,092.52
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	47,390,972.54	41,857,776.07
负债合计	994,369,216.66	1,018,181,260.93
所有者权益：		
股本	337,370,728.00	337,370,728.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	644,092,256.01	644,092,256.01
减：库存股		
其他综合收益	28,705,143.64	23,003,562.19
专项储备		
盈余公积	147,990,000.00	147,990,000.00
未分配利润	-244,638,804.52	-248,198,264.52
所有者权益合计	913,519,323.13	904,258,281.68
负债和所有者权益总计	1,907,888,539.79	1,922,439,542.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	1,303,439,205.83	716,245,244.52
其中：营业收入	1,303,439,205.83	716,245,244.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,293,782,374.38	735,173,509.60
其中：营业成本	1,145,619,439.68	590,839,744.20
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	729,047.17	1,331,007.73
销售费用	32,719,784.61	25,014,084.30
管理费用	109,319,335.46	98,055,432.59
研发费用	10,860,751.30	8,030,499.30
财务费用	-5,465,983.84	11,902,741.48
其中：利息费用	19,494,578.00	7,140,677.13
利息收入	11,295,242.37	3,726,600.29
加：其他收益	119,276.93	3,029,292.29
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		5,657,437.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,453,129.05	2,201,171.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-414,865.09	-1,680,668.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,908,114.24	-9,721,031.78
加：营业外收入	1,067,068.60	707,007.27
减：营业外支出	130,553.80	116.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,844,629.04	-9,014,140.68
减：所得税费用	3,589,650.54	6,972,761.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,254,978.50	-15,986,902.23
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,254,978.50	-15,986,902.23
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	-4,453,017.16	-32,598,024.19
2. 少数股东损益	9,707,995.66	16,611,121.96
六、其他综合收益的税后净额	26,858,284.77	3,804,124.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,024,203.26	3,316,878.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	175.20	70,077.26
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	175.20	70,077.26
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	2,024,028.06	3,246,801.34
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	2,024,028.06	3,246,801.34
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	24,834,081.51	487,245.48
七、综合收益总额	32,113,263.27	-12,182,778.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,428,813.90	-29,281,145.59
归属于少数股东的综合收益总额	34,542,077.17	17,098,367.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0132	-0.1101
（二）稀释每股收益	-0.0132	-0.1101

法定代表人：张朋 主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：王毅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	294,604,633.46	160,556,186.44
减：营业成本	250,754,405.02	126,611,872.03
税金及附加	467,485.98	639,477.95
销售费用	31,091,513.73	23,085,929.51
管理费用	26,974,654.71	36,275,641.02
研发费用		193,300.00
财务费用	-19,686,954.66	8,955,499.44
其中：利息费用	6,643,740.82	4,656,353.64
利息收入	10,121,020.68	2,594,349.39
加：其他收益	119,276.93	97,080.69
投资收益（损失以“-”号填列）		
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（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）		5,657,437.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,010,292.10	1,182,531.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-182,171.40	-1,680,668.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,930,342.11	-29,949,151.74
加：营业外收入	34.00	13,565.57
减：营业外支出		115.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,930,376.11	-29,935,701.88
减：所得税费用	370,916.11	2,128,974.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,559,460.00	-32,064,676.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,559,460.00	-32,064,676.33
（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	5,701,581.45	5,262,670.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	175.20	70,077.26

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	175.20	70,077.26
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	5,701,406.25	5,192,593.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	5,701,406.25	5,192,593.06
7. 其他		
六、综合收益总额	9,261,041.45	-26,802,006.01
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,622,084,934.11	759,605,601.13
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	4,015,648.41	15,154,402.26
收到其他与经营活动有关的现金	86,881,394.13	35,969,126.29
经营活动现金流入小计	1,712,981,976.65	810,729,129.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,206,624,219.19	773,001,968.98
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	181,462,373.16	150,965,772.07
支付的各项税费	15,924,780.78	29,966,100.76
支付其他与经营活动有关的现金	56,736,108.85	54,110,705.68
经营活动现金流出小计	1,460,747,481.98	1,008,044,547.49
经营活动产生的现金流量净额	252,234,494.67	-197,315,417.81
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		254.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		254.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,329,722.76	4,292,562.01
投资支付的现金	5,800,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,129,722.76	4,292,562.01
投资活动产生的现金流量净额	-10,129,722.76	-4,292,308.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		245,268,429.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	415,370,707.63	155,973,834.92
收到其他与筹资活动有关的现金		5,174.12
筹资活动现金流入小计	415,370,707.63	401,247,438.16
偿还债务支付的现金	485,460,874.59	208,631,903.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,177,333.46	8,495,120.92
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	4,252,809.31	3,955,112.93
筹资活动现金流出小计	506,891,017.36	221,082,137.78
筹资活动产生的现金流量净额	-91,520,309.73	180,165,300.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,743,739.38	-10,175,724.48
五、现金及现金等价物净增加额	163,328,201.56	-31,618,149.92
加：期初现金及现金等价物余额	986,589,234.76	737,932,928.28
六、期末现金及现金等价物余额	1,149,917,436.32	706,314,778.36

6、母公司现金流量表

项目	单位：元	
	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	405,767,014.30	173,517,034.69
收到的税费返还	3,174,174.43	2,635,201.29
收到其他与经营活动有关的现金	56,250,949.10	11,393,163.27
经营活动现金流入小计	465,192,137.83	187,545,399.25
购买商品、接受劳务支付的现金	155,526,542.04	220,607,781.47
支付给职工以及为职工支付的现金	55,819,693.64	66,673,791.67
支付的各项税费	57,469.79	4,163,510.94
支付其他与经营活动有关的现金	103,282,280.75	70,086,677.20
经营活动现金流出小计	314,685,986.22	361,531,761.28
经营活动产生的现金流量净额	150,506,151.61	-173,986,362.03
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		
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		

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,827.00	259,795.98
投资支付的现金	5,800,000.00	0.00
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	5,861,827.00	259,795.98
投资活动产生的现金流量净额	-5,861,827.00	-259,795.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	244,499,997.12
取得借款收到的现金	180,533,760.13	131,966,174.86
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	5,174.12
筹资活动现金流入小计	180,533,760.13	376,471,346.10
偿还债务支付的现金	280,513,482.58	201,397,476.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,882,052.64	7,923,761.97
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	270,406.73
筹资活动现金流出小计	284,395,535.22	209,591,644.70
筹资活动产生的现金流量净额	-103,861,775.09	166,879,701.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,411,944.95	-4,130,548.69
五、现金及现金等价物净增加额	52,194,494.47	-11,497,005.30
加：期初现金及现金等价物余额	636,391,455.39	351,136,072.80
六、期末现金及现金等价物余额	688,585,949.86	339,639,067.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	337,370,728.00				614,179,133.25		9,060,322.06		147,990,000.00		-213,416,866.66	895,183,318.65	542,288,140.28	1,437,471,458.93	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	337,370,728.00				614,179,133.25		9,060,322.06		147,990,000.00		-213,416,866.66	895,183,318.65	542,288,140.28	1,437,471,458.93	

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)							2,0 24, 203 .26					- 4,4 53, 017 .16		- 2,4 28, 813 .90	34, 542 ,07 7.1 7	32, 113 ,26 3.2 7
(一) 综合 收益总额							2,0 24, 203 .26					- 4,4 53, 017 .16		- 2,4 28, 813 .90	34, 542 ,07 7.1 7	32, 113 ,26 3.2 7
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	337,370,728.00				614,179,133.25		11,084,525.32		147,990,000.00		-217,869,882.00		892,754,504.75	576,830,217.45	1,469,584,722.00

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	295,980,000.00				442,026,869.65		13,521,009.04		147,990,000.00		-261,954,038.24		637,563,840.45		637,563,840.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					349,260.62		-2,175,968.40				46,336,554.29		393,443,865.11	513,585,844.12	907,030.63
其他															
二、本年期初余额	295,980,000.00				791,309,470.27		11,345,040.64		147,990,000.00		-215,617,483.95		1,031,007,026.96	513,585,844.12	1,544,592,618.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,390,728.00				202,065,386.36		3,316,878.60				-32,598,024.19		214,174,977.77	17,098,367.44	231,273,362.21

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	337,370,728.00				644,092,256.01		28,705,143.64		147,990,000.00	-244,638,804.52		913,519,323.13

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	337,370,728.00				644,092,256.01		19,451,061.95		147,990,000.00	-272,542,198.41		876,361,847.55

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

中成进出口股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1999年3月经中国证券监督管理委员会【（2000）108】号文批准，由中国成套设备进出口集团有限公司（以下简称中成集团）作为主发起人，联合安徽省外经建设（集团）公司、浙江中大（集团）股份有限公司、中国土产畜产进出口总公司、中国出国人员服务总公司共同发起设立的股份有限公司。公司法定代表人：张朋，统一社会信用代码：91110000710924101C。2000年9月在深圳证券交易所上市。所属行业为外经贸行业。

公司注册地：北京市丰台区南四环西路188号二区8号楼

总部地址：北京市东城区安定门西滨河路9号

截至2022年6月30日止，本公司累计实收资本33,737.07万元。

本公司的母公司为中国成套设备进出口集团有限公司，本公司的控股股东的唯一股东为国家开发投资集团有限公司。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为：固体废物治理、危险废物经营、再生资源回收（除生产性废旧金属）、金属废料和碎屑加工处理、非金属废料和碎屑加工处理、再生资源销售、再生资源加工、再生资源回收（不含

固定废物、危险废物、报废汽车等经相关部门批准的项目)、城市生活垃圾经营性服务、餐厨垃圾处理、土壤污染治理与修复服务、技术交流、技术推广、节能管理服务、环保技术装备研发、制造和销售;工程设计、园区管理服务。对外派遣实施境外工程所需的劳务人员;进出口业务;承担我国对外经济技术援助项目和对外提供一般物资援助项目,承包各类境外工程和境内外资工程;提供经济、贸易、技术、信息的咨询和交流服务;成套设备和技术系统集成及相关技术服务;仓储;房屋租赁;销售食品;销售医疗器械、销售化妆品、洗漱用品及日用品,人力资源服务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 5 日决议批准报出。

4、合并报表范围

截至 2022 年 06 月 30 日止,本公司合并财务报表范围详见本附注“九、在其他主体中的权益”。本公司报告期财务报表合并范围变动详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见附注五“10.金融工具”、“17.固定资产”、“28.收入”。

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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年初年末的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本公司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。

本公司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。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

本公司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。本公司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。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，本公司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，本公司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。

3) 预期信用损失

适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款。

预期信用损失的确定方法及会计处理

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。本公司对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款（管理层选择）；③应收经营租赁款（管理层选择）

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司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，如果本公司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。除非本公司在无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，本公司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。

预期信用损失计量。①债权投资，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②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。

本公司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。本公司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。本公司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

本公司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。本公司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。

本公司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

本公司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）本公司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）本公司计划以净额结算，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

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收备用金、押金及保证金

其他应收款组合 2 应收关联方款项

其他应收款组合 3 应收外部往来款

其他应收款组合 4 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收工程款

长期应收款组合 2 应收其他款项

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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，能够单独认定的，采用个别计价法确定其实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具。

13、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以

及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

14、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计

政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，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，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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

17、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40年	5%	2.38%-3.17%
机器设备	年限平均法	10-18年	5%	5.28%-9.50%
运输设备	年限平均法	5-10年	5%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	3-8年	5%	11.88%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-8年	5%	11.88%-31.67%
其他设备	年限平均法	3-8年	5%	11.88%-31.67%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(5) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(6) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(7) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(8) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(9) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(10) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(11) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(12) 其他说明

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

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

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

(13) 其他说明

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

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

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

(14) 其他说明

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

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

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

(15) 其他说明

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

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

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

(16) 其他说明

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

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

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

(17) 其他说明

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

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

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

(18) 其他说明

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

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

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

(19) 其他说明

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

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

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

20、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；公司发生的初始直接费用；

公司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。公司按照本附注五、27“预计负债”所述的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括上海仓库租赁费，多哥糖联农业技改支出和天津仓库设备改造等。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ① 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- ③ 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④ 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- ① 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- ② 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ③ 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不

超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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；
- 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。

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

27、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

对于政府文件未明确规定补助对象的则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时

性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、20“使用权资产”，租赁负债见附注五、26“租赁负债”。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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；

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。

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2) 本公司作为出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、10“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回交易

公司按照本附注“五、28 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

(4) 售后租回交易

公司按照本附注“五、28 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

(5) 售后租回交易

公司按照本附注“五、28 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

(6) 售后租回交易

公司按照本附注“五、28 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

(7) 售后租回交易

公司按照本附注“五、28 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

(8) 售后租回交易

公司按照本附注“五、28 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

(9) 售后租回交易

公司按照本附注“五、28 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租

回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

(10) 售后租回交易

公司按照本附注“五、28 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	21%、20%、18%、16%、13%、11%、10%、9%、7%、6%、5%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	29%、28%、25%、24%、20%、17%、16.5%、15%、10%、2%、0%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠

(1) 本公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202011005714，有效期三年，2020 年-2022 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 本公司境外控股子公司亚德公司之子公司 Tialoc Malaysia Sdn Bhd 在越南的项目公司，其客户 Intel Product Vitenam CO. LTD (IPV) 位于越南胡志明的 SAJGON 高新技术园区，被越南政府授予出口加工企业名录享受先征后返的零税率增值税，对应该项目公司对其销售也享受先征后返的零税率增值税优惠；

(3) 越南国民议会办公室第十四届国会通过第 116 号决议，中小型企业应缴纳的企业所得税享受 30.00% 的减免优惠，自 2020 年 8 月 3 日起生效。本公司控股子公司 Tialoc Singapore Pte. Ltd.之二级子公司 Tialoc Vietnam Company Limited 2021 年仍按 20%计算缴纳企业所得税。

(4) 本公司境外控股子公司亚德公司的子公司亚德（上海）环保系统有限公司于 2020 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202031004820，2020 年-2022 年按 15.00%税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司境外控股子公司亚德公司之子公司亚德环保工程（上海）有限公司、亚德化工设备（上海）有限公司满足《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的所得税税收优惠政策，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。享受应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

境外子公司主要税项如下：

(1) 中国 -多哥有限公司

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	18%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	28%

(2) 中成进出口（巴拿马）有限责任公司

税种	计税依据	适用税率
----	------	------

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	7%
所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(3) 东方有限责任公司

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	20%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%

(4) 中成进出口(巴巴多斯)有限责任公司

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%

(5) 裕成国际投资有限公司及其各子公司所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
裕成国际投资有限公司	16.50%
Tialoc Singapore Pte. Ltd. (新加坡亚德有限公司)	17.00%
APC Corporate Holdings Sdn Bhd (马来西亚 APC 控股有限公司)	24.00%
Tialoc Malaysia Environmental Sdn Bnd (马来西亚亚德环境有限公司)	24.00%
Tialoc Malaysia Sdn Bhd (马来西亚亚德有限公司)	24%、2%
Tialoc Composite Holdings Pte. Ltd. (新加坡亚德复合材料控股有限公司)	17.00%
Tialoc Vietnam Company Limited (越南亚德有限公司)	20.00%
Tialoc Belgium NV (亚德比利时公众有限公司)	29%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,384,160.00	14,377,441.08
银行存款	1,092,760,983.06	882,528,132.71
其他货币资金	213,758,264.85	223,477,652.83
合计	1,320,903,407.91	1,120,383,226.62
其中：存放在境外的款项总额	987,114,797.21	594,624,327.51
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	170,985,971.59	133,793,991.86

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	131,596,196.88	133,793,991.86
定期存款	39,389,774.71	
合计	170,985,971.59	133,793,991.86

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		23,017,028.00
合计		23,017,028.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						23,017,028.00	100.00%			23,017,028.00
其中：										
商业承兑汇票						23,017,028.00	100.00%			23,017,028.00
合计						23,017,028.00	100.00%			23,017,028.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	169,257,561.88	33.84%	52,096,196.67	30.78%	117,161,365.21	159,071,376.88	35.58%	49,226,604.34	30.95%	109,844,772.54

的应收账款										
其中:										
ASPEN GLOVE SDN BHD	121,545,511.81	24.30%	4,384,146.60	3.61%	117,161,365.21	113,955,134.22	25.49%	4,110,361.68	3.61%	109,844,772.54
埃塞糖业公司	39,862,143.43	7.97%	39,862,143.43	100.00%		37,579,974.93	8.41%	37,579,974.93	100.00%	
中吉纸业股份公司	5,576,330.63	1.11%	5,576,330.63	100.00%		5,296,696.76	1.18%	5,296,696.76	100.00%	
Atea Composite Sdn Bhd	1,100,961.99	0.22%	1,100,961.99	100.00%		1,102,117.10	0.25%	1,102,117.10	100.00%	
朝鲜综合设备输入会社	545,502.59	0.11%	545,502.59	100.00%		518,216.90	0.12%	518,216.90	100.00%	
Fab-Tech Asia Limited	383,818.56	0.08%	383,818.56	100.00%		375,922.27	0.08%	375,922.27	100.00%	
越南青化机	222,487.14	0.04%	222,487.14	100.00%		222,487.14	0.05%	222,487.14	100.00%	
MEMC ELECTRONIC MATERIALS SDN BHD	20,805.73	0.00%	20,805.73	100.00%		20,827.56	0.00%	20,827.56	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	330,880,417.91	66.16%	9,473,675.49	2.86%	321,406,742.42	287,948,897.14	64.42%	11,783,481.46	4.09%	276,165,415.68
其中:										
应收工程款	308,083,229.86	61.60%	8,031,599.32	2.61%	300,051,630.54	268,241,123.42	60.01%	10,711,728.88	3.99%	257,529,394.54
应收贸易款	22,797,188.05	4.56%	1,442,076.17	6.33%	21,355,111.88	19,707,773.72	4.41%	1,071,752.58	5.44%	18,636,021.14
合计	500,137,979.79	100.00%	61,569,872.16		438,568,107.63	447,020,274.02	100.00%	61,010,085.80		386,010,188.22

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
ASPEN GLOVE SDN BHD	121,545,511.81	4,384,146.60	3.61%	已逾期
埃塞糖业公司	39,862,143.43	39,862,143.43	100.00%	预计无法收回
中吉纸业股份公司	5,576,330.63	5,576,330.63	100.00%	预计无法收回
Atea Composite Sdn	1,100,961.99	1,100,961.99	100.00%	预计无法收回

Bhd				
朝鲜综合设备输入会社	545,502.59	545,502.59	100.00%	预计无法收回
Fab-Tech Asia Limited	383,818.56	383,818.56	100.00%	预计无法收回
越南青化机	222,487.14	222,487.14	100.00%	预计无法收回
MEMC ELECTRONIC MATERIALS SDN BHD	20,805.73	20,805.73	100.00%	预计无法收回
合计	169,257,561.88	52,096,196.67		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收工程款	308,083,229.86	8,031,599.32	2.61%
应收贸易款	22,797,188.05	1,442,076.17	6.33%
合计	330,880,417.91	9,473,675.49	

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	421,887,284.54
1至2年	22,867,858.85
2至3年	6,751,725.14
3年以上	48,631,111.26
3至4年	15,311,777.98
4至5年	25,520,605.25
5年以上	7,798,728.03
合计	500,137,979.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	61,010,085.80	862,261.51			-302,475.15	61,569,872.16
合计	61,010,085.80	862,261.51			-302,475.15	61,569,872.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
ASPEN GLOVE SDN BHD	121,545,511.81	24.30%	4,384,146.60
OSRAM OPTO	49,667,413.78	9.93%	723,104.78

SEMICONDUCTORS (M) S/B			
埃塞糖业公司	40,611,495.44	8.12%	40,209,183.44
SUSTIO SDN BHD	40,113,896.73	8.02%	584,015.72
上海华谊工程有限公司	24,761,784.00	4.95%	133,713.63
合计	276,700,101.76	55.32%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	70,074,903.47	92.81%	139,763,712.97	96.47%
1至2年	1,602,699.45	2.12%	2,474,276.02	1.71%
2至3年	751,568.93	1.00%	91,172.96	0.06%
3年以上	3,072,951.65	4.07%	2,552,352.07	1.76%
合计	75,502,123.50		144,881,514.02	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新疆北新国际工程建设有限责任公司	14,221,935.02	18.84
昆明克林轻工机械有限责任公司	8,515,035.90	11.28
杭州杭锅工业锅炉有限公司	4,277,000.00	5.66
广州碧空环保产品有限公司	2,676,324.45	3.54
Nued Conctruction	2,531,369.48	3.35
合计	32,221,664.85	42.67

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	126,835,229.80	107,986,542.83
合计	126,835,229.80	107,986,542.83

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金及保证金	107,044,000.92	105,728,291.86
应收外部往来款	29,985,205.95	19,190,388.21

应收关联方款项	12,604,889.24	5,186,205.86
合计	149,634,096.11	130,104,885.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	989,599.24	805,094.07	20,323,649.79	22,118,343.10
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	85,151.20	467.15	312,559.35	398,177.70
其他变动	16,680.73	187,221.97	78,442.81	282,345.51
2022年6月30日余额	1,091,431.17	992,783.19	20,714,651.95	22,798,866.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	102,390,776.51
1至2年	16,805,247.02
2至3年	7,936,933.92
3年以上	22,501,138.66
3至4年	7,912,046.27
4至5年	3,547,849.98
5年以上	11,041,242.41
合计	149,634,096.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	22,118,343.10	398,177.70			282,345.51	22,798,866.31
合计	22,118,343.10	398,177.70			282,345.51	22,798,866.31

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Sustio Sdn Bhd	保证金	23,561,250.00	1年以内	15.75%	44,135.18
MICRON MEMORY MSIA	保证金	10,669,473.52	1年以内	7.13%	19,986.17
Intel Corporation	保证金	6,057,785.62	1年以内	4.05%	11,347.51
中吉纸业股份有限公司	关联方往来	5,459,275.38	5年以上	3.65%	5,459,275.38
ASPEN GLOVE SDN BHD	保证金	5,106,226.60	2年以内	3.41%	9,565.04
合计		50,854,011.12		33.99%	5,544,309.28

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,826,465.77	47,147.59	50,779,318.18	38,495,816.46	8,351,778.08	30,144,038.38
在产品	29,481,453.20		29,481,453.20	20,485,710.05		20,485,710.05
库存商品	2,344,837.46		2,344,837.46	15,493,506.55		15,493,506.55
周转材料	27,815.66		27,815.66	28,430.67		28,430.67
合同履约成本	286,562,269.19		286,562,269.19	285,639,388.82		285,639,388.82
其他				218,809.90		218,809.90
合计	369,242,841.28	47,147.59	369,195,693.69	360,361,662.45	8,351,778.08	352,009,884.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,351,778.08			8,304,630.49		47,147.59
合计	8,351,778.08			8,304,630.49		47,147.59

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工待结算	723,157,629.	139,637,302.	583,520,327.	715,796,186.	139,235,318.	576,560,868.

项目	40	01	39	44	26	18
合计	723,157,629.40	139,637,302.01	583,520,327.39	715,796,186.44	139,235,318.26	576,560,868.18

本期合同资产计提减值准备情况:

单位: 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工待结算项目	414,865.09			
合计	414,865.09			——

8、其他流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	10,658,378.60	9,747,022.06
预缴税金	14,077,510.40	10,208,635.71
存款利息		26,830.28
合计	24,735,889.00	19,982,488.05

减值准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额 在本期				

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
境外信用证 结算贸易款	247,223,307.92	4,843,305.39	242,380,002.53	99,039,187.17	4,989,328.80	94,049,858.37	5%-6%
应收工程款	96,120,206.00	8,543,015.06	87,577,190.94	250,587,308.57	8,872,712.12	241,714,596.45	
合计	343,343,513.92	13,386,320.45	329,957,193.47	349,626,495.74	13,862,040.92	335,764,454.82	

坏账准备减值情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	13,862,040.92			13,862,040.92

2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	192,689.84			192,689.84
其他变动	-668,410.31			-668,410.31
2022年6月30日余额	13,386,320.45			13,386,320.45

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中吉纸业股份公司											37,124,992.00
国投维尔利环境投资有限公司		5,800,000.00									5,800,000.00
小计		5,800,000.00									37,124,992.00
合计		5,800,000.00									37,124,992.00

其他说明

1、中吉纸业股份公司为本公司在吉尔吉斯斯坦投资的一个项目。项目总投资为20,689万元（一期总投资为12,901万元），本公司出资比例为27.50%。截至年末，本公司已按出资比例以募集资金累计投入3,712.50万元。由于吉尔吉斯斯坦2010年4月发生动乱及重组事项使该项目处于停滞状态，公司2011年对该项投资进行了减值测试并计提了相应的减值准备，截至2012年该项投资已全额计提减值准备。目前中吉纸业股份公司被吉尔吉斯斯坦共和国楚河州区际法院判决破产，并进入专派管理员程序。

2、公司本期向国投维尔利环境投资有限公司投资580万元。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国成套设备进出口云南股份有限公司	5,248,172.17	5,247,966.05
合计	5,248,172.17	5,247,966.05

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国成套设备进出口云南股份有限公司		2,748,172.17			非上市股权投资	

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,475,467.02			10,475,467.02
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,475,467.02			10,475,467.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,504,568.23			4,504,568.23
2. 本期增加金额	129,338.28			129,338.28
(1) 计提或摊销	129,338.28			129,338.28
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,633,906.51			4,633,906.51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,841,560.51			5,841,560.51
2. 期初账面价值	5,970,898.79			5,970,898.79

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,064,371.59	65,235,723.40
合计	64,064,371.59	65,235,723.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	76,322,464.66	37,765,667.79	26,010,674.56	3,885,050.20	21,082,434.05	23,740,810.61	188,807,101.87
2. 本期增加金额		749,793.34	187,785.59	1,064,048.13	1,665,159.01	794,237.45	4,461,023.52
(1) 购置		519,287.33		946,447.83	938,162.69	570,512.40	2,974,410.25
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		230,506.01	187,785.59	117,600.30	726,996.32	223,725.05	1,486,613.27
3. 本期减少金额	37,359.20	456,904.07	302,105.44	28,414.30	19,054.59	56,703.28	900,540.88
(1) 处置或报废			212,351.23	28,414.30	15,850.16		256,615.69
(2) 其他	37,359.20	456,904.07	89,754.21		3,204.43	56,703.28	643,925.19
4. 期末余额	76,285,105.46	38,058,557.06	25,896,354.71	4,920,684.03	22,728,538.47	24,478,344.78	192,367,584.51
二、累计折旧							
1. 期初余额	40,754,871.95	27,961,189.39	22,216,881.16	2,716,782.40	11,054,771.52	18,733,055.06	123,437,551.48
2. 本期增加金额	611,021.00	1,372,089.09	756,916.55	437,530.03	1,462,647.80	706,750.14	5,346,954.62
(1) 计提	611,021.00	1,219,610.57	623,730.63	387,253.80	1,178,224.90	616,087.26	4,635,928.16
(2) 其他		152,478.52	133,185.92	50,276.24	284,422.90	90,662.88	711,026.46
3. 本期减	19,854.0	350,233.60	195,681.27	4,262.15	41,413.22	3,675.84	615,120.17

少金额	9						
(1) 处置或报废			108,214.39	4,262.15	13,957.17		126,433.71
(2) 其他	19,854.09	350,233.60	87,466.88		27,456.05	3,675.84	488,686.46
4. 期末余额	41,346.038.86	28,983,044.88	22,778,116.44	3,150,050.29	12,476,006.10	19,436,129.36	128,169,385.93
三、减值准备							
1. 期初余额		133,826.99					133,826.99
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		133,826.99					133,826.99
四、账面价值							
1. 期末账面价值	34,939,066.60	8,941,685.19	3,118,238.27	1,770,633.74	10,252,532.37	5,042,215.42	64,064,371.59
2. 期初账面价值	35,567,592.71	9,670,651.41	3,793,793.40	1,168,267.80	10,027,662.53	5,007,755.55	65,235,723.40

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,719.16	22,199.36
合计	21,719.16	22,199.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第三木薯仓库	21,719.16		21,719.16	22,199.36		22,199.36
合计	21,719.16		21,719.16	22,199.36		22,199.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	----------	------	----------	---------	----------	------

				金额			算比例		额	资本化金额		
第三木薯仓库	215,844.31	22,199.36			480.20	21,719.16	10.06%	10.06%				其他
合计	215,844.31	22,199.36			480.20	21,719.16						

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	47,452,672.37	1,789,953.49	10,567,928.35	59,810,554.21
2. 本期增加金额	14,681,690.90	37,598.17		14,719,289.07
(1) 新增租赁	2,757,877.49			2,757,877.49
(2) 重估调整	11,232,884.53			11,232,884.53
(3) 其他	690,928.88	37,598.17		728,527.05
3. 本期减少金额			228,605.60	228,605.60
(1) 其他			228,605.60	228,605.60
4. 期末余额	62,134,363.27	1,827,551.66	10,339,322.75	74,301,237.68
二、累计折旧				
1. 期初余额	18,343,490.06	605,869.78	1,625,835.17	20,575,195.01
2. 本期增加金额	6,194,955.77	308,747.29	803,809.60	7,307,512.66
(1) 计提	5,850,424.73	296,020.93	803,809.60	6,950,255.26
(2) 合并增加	344,531.04	12,726.36		357,257.40
3. 本期减少金额			43,647.19	43,647.19
(1) 处置				
(2) 其他			43,647.19	43,647.19
4. 期末余额	24,538,445.83	914,617.07	2,385,997.58	27,839,060.48
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	37,595,917.44	912,934.59	7,953,325.17	46,462,177.20
2. 期初账面价值	29,109,182.31	1,184,083.71	8,942,093.18	39,235,359.20

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	20,550,923.54			19,310,459.69	5,270,381.00	45,131,764.23
2. 本期增加金额				857,249.78	355,875.00	1,213,124.78
(1) 购置				792,978.20		792,978.20
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他				64,271.58	355,875.00	420,146.58
3. 本期减少金额				361.83		361.83
(1) 处置						
(2) 其他				361.83		361.83
4. 期末余额	20,550,923.54			20,167,347.64	5,626,256.00	46,344,527.18
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,148,348.94			8,175,630.85	791,997.12	15,115,976.91
2. 本期增加金额	213,235.08			974,690.69	334,791.13	1,522,716.90
(1) 计提	213,235.08			953,188.13	259,664.51	1,426,087.72
(2) 其他				21,502.56	75,126.62	96,629.18
3. 本期减少金额				208.71		208.71
(1) 处置						
(2) 其他				208.71		208.71
4. 期末余额	6,361,584.02			9,150,112.83	1,126,788.25	16,638,485.10
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						

1. 期末账面价值	14,189,339.52			11,017,234.81	4,499,467.75	29,706,042.08
2. 期初账面价值	14,402,574.60			11,134,828.84	4,478,383.88	30,015,787.32

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的	其他	处置	其他	期末余额
新加坡亚德有限公司	427,553,916.03		19,657,230.56			447,211,146.59
合计	427,553,916.03		19,657,230.56			447,211,146.59

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提	其他	处置	其他	期末余额
新加坡亚德有限公司	18,602,024.80		855,247.21			19,457,272.01
合计	18,602,024.80		855,247.21			19,457,272.01

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉来源于2021年同一控制下企业合并还原形成。2021年12月本公司通过全资子公司裕成国际投资有限公司收购本公司母公司中国成套设备进出口集团有限公司全资子公司中国成套设备进出口（香港）集团有限公司（以下简称中成香港）持有Tialoc Singapore Pte. Ltd.（中文名：新加坡亚德有限公司，以下简称亚德公司）30%股权，而中成香港2019年1月7日通过非同一控制下企业合并收购亚德公司51%股权首次形成对亚德公司的商誉。

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

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
多哥糖联农业技改	4,125,289.83		441,007.67	84,587.42	3,599,694.74
租赁上海仓库	2,022,997.70		269,733.01		1,753,264.69
河南路131号修缮	72,638.74		19,810.62		52,828.12
其他房屋装修费	6,364.63		6,364.63		
合计	6,227,290.90		736,915.93	84,587.42	5,405,787.55

其他说明

注1、本公司天津分公司根据经营需要对河南路131号进行了修缮，以提高其使用价值，并按照其未来预计受益期限5年予以平均摊销。

注2、本公司“租赁上海仓库”为本公司2007年按照相关协议支付的购买泛成国际货运有限责任公司位于上海市宝山区一处仓库用地的土地使用权及地上建筑物的款项，合同总价809.20万元，约定的最迟办理权证日期为2010年9月。由于地方相关政策的原因，相关权证的过户手续一直无法办理，考虑到该仓库本公司实际使用的需要，暂以支付款项金额按15年进行摊销。

注3、本公司“多哥糖联农业技改”费用，为本公司境外子公司中国-多哥有限责任公司对续租内农业土地进行改造而发生的成本，本公司对该项费用在租赁期限内平均摊销。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	171,384,873.68	26,195,142.11	170,666,760.18	26,036,157.81
内部交易未实现利润	2,668,322.29	402,976.89	2,668,322.29	402,976.89
坏帐准备	91,685,277.65	14,370,058.70	91,937,707.44	14,398,392.69
未实现融资收益	2,928,915.12	439,337.27	2,928,915.12	439,337.27
职工薪酬	31,754,520.48	4,763,178.07	31,854,520.48	4,778,178.07
合计	300,421,909.22	46,170,693.04	300,056,225.51	46,055,042.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	2,748,172.17	412,225.83	2,747,966.05	412,194.91
资产折旧	1,385,377.79	311,710.00	1,386,831.30	312,037.04
其他	207,796,772.51	10,484,784.19	207,870,209.20	10,488,201.66
合计	211,930,322.47	11,208,720.02	212,005,006.55	11,212,433.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	412,225.83	45,758,467.21	412,194.91	45,642,847.82
递延所得税负债	412,225.83	10,796,494.19	412,194.91	10,800,238.70

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,706,005.14	33,736,663.25
可抵扣亏损	131,312,483.88	132,222,248.18
合计	158,018,489.02	165,958,911.43

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	122,992,875.47	122,992,875.47	
2026年	8,319,608.41	9,229,372.71	
合计	131,312,483.88	132,222,248.18	

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	894,842,481.25	894,072,982.73
应计利息	3,604,882.01	1,301,393.12
合计	898,447,363.26	895,374,375.85

短期借款分类的说明：

币种	金额（本币）	金额（人民币）	借款日	还款日
人民币	10,533,760.13	10,533,760.13	2022/4/29	2023/4/27
人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	2022/4/18	2023/4/18
人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/10/18	2022/10/18
人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/10/28	2022/10/28
人民币	9,605,000.00	9,605,000.00	2021/11/5	2022/11/4
人民币	20,000,000.00	20,000,000.00	2022/6/17	2023/6/17
人民币	100,000,000.00	100,000,000.00	2022/6/23	2023/6/22
美元	61,000,000.00	409,395,400.00	2021/12/14	2022/12/13
新加坡元	7,075,119.32	34,080,849.76	2022/6/16	2022/7/15
林吉特	4,220,000.00	6,435,500.00	2022/5/9	2022/8/9
林吉特	12,750,000.00	19,443,750.00	2022/6/3	2022/9/20
林吉特	1,030,553.44	1,571,594.00	2022/5/11	2022/9/28

林吉特	1,414,360.08	2,156,899.12	2022/6/9	2022/10/25
林吉特	2,500,000.00	3,812,500.00	2022/6/26	2022/7/15
林吉特	19,128,486.30	29,170,941.60	2022/4/26	2022/8/15
林吉特	2,437,764.83	3,717,591.37	2022/5/11	2022/8/29
林吉特	2,190,000.00	3,339,750.00	2022/4/9	2022/8/6
林吉特	5,432,091.83	8,283,940.04	2022/4/6	2022/7/4
林吉特	4,460,664.63	6,802,513.56	2022/4/6	2022/7/4
林吉特	5,770,987.35	8,800,755.71	2022/4/6	2022/7/4
林吉特	1,980,188.14	3,019,786.91	2022/4/8	2022/7/7
林吉特	20,000,000.00	30,500,000.00	2022/5/13	2022/7/14
林吉特	2,570,671.61	3,920,274.21	2022/5/24	2022/9/12
林吉特	376,628.24	574,358.07	2022/6/1	2022/9/20
林吉特	2,520,000.00	3,843,000.00	2022/3/11	2022/7/8
林吉特	3,980,000.00	6,069,500.00	2022/5/10	2022/9/29
林吉特	1,400,000.00	2,135,000.00	2022/5/11	2022/10/4
林吉特	550,000.00	838,750.00	2022/5/17	2022/10/5
林吉特	4,450,000.00	6,786,250.00	2022/4/1	2022/8/9
林吉特	550,000.00	838,750.00	2022/3/17	2022/7/15
林吉特	1,290,000.00	1,967,250.00	2022/4/21	2022/8/19
林吉特	4,720,535.59	7,198,816.77	2022/6/8	2022/7/7
合计		894,842,481.25		

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	540,394,672.97	447,647,619.47
1 至 2 年	18,199,351.74	21,269,271.93
2 至 3 年	15,931,835.15	30,363,206.67
3 年以上	123,994,835.31	134,007,294.82
合计	698,520,695.17	633,287,392.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家开发银行股份有限公司青海省分行	78,214,342.52	合同尚在履行期
中国成达工程有限公司	10,148,233.37	合同尚在履行期
中国轻工业南宁设计工程有限公司	8,497,398.89	合同尚在履行期
广西建工集团第一安装有限公司	4,887,024.52	合同尚在履行期
广西盛誉糖机制造有限责任公司	4,133,283.70	合同尚在履行期
珠海祥宇机械科技有限公司	3,161,978.25	合同尚在履行期
Heidelberger Druckmaschinen AG. postfach	2,934,318.96	合同尚在履行期

蓬莱市自控设备成套厂	2,320,000.00	合同尚在履行期
马天尼贸易(深圳)有限公司	1,128,100.00	合同尚在履行期
华西能源工业股份有限公司	1,064,470.00	合同尚在履行期
MikroPul France S.A.S	1,239,496.33	合同尚在履行期
Atea composite Sdn.Bhd	1,412,365.57	合同尚在履行期
南京南锅动力设备有限公司	3,155,196.99	合同尚在履行期
合计	122,296,209.10	

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工	50,267,065.70	56,440,566.59
预收工程款	455,724,940.65	346,926,902.09
其他预收款	17,522,660.65	14,950,813.26
合计	523,514,667.00	418,318,281.94

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,463,698.53	182,796,237.85	174,944,367.21	51,315,569.17
二、离职后福利-设定提存计划	2,476,592.49	9,926,857.83	11,190,098.83	1,213,351.49
三、辞退福利	23,158.55			23,158.55
合计	45,963,449.57	192,723,095.68	186,134,466.04	52,552,079.21

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,920,153.44	151,963,392.27	144,946,661.38	19,936,884.33
2、职工福利费		2,189,054.60	2,069,418.65	119,635.95
3、社会保险费	1,250,629.24	13,315,228.08	13,878,202.83	687,654.49
其中：医疗保险费	897,539.57	9,391,481.15	9,691,007.57	598,013.15
工伤保险费	34,991.80	110,175.90	119,582.50	25,585.20
生育保险费	76,955.63	758,178.53	771,078.02	64,056.14
其他	241,142.24	3,055,392.50	3,296,534.74	
4、住房公积金	190,480.00	4,332,354.60	4,325,689.60	197,145.00
5、工会经费和职工教育经费	18,297,431.25	1,613,464.46	895,337.61	19,015,558.10
6、短期带薪缺勤	818,411.71	1,416,218.06	400,373.66	1,834,256.11
8、其他短期薪酬	9,986,592.89	7,966,525.78	8,428,683.48	9,524,435.19
合计	43,463,698.53	182,796,237.85	174,944,367.21	51,315,569.17

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,389,803.37	6,555,029.52	7,795,428.84	1,149,404.05
2、失业保险费	86,789.12	906,627.68	929,469.36	63,947.44
3、企业年金缴费		2,465,200.63	2,465,200.63	
合计	2,476,592.49	9,926,857.83	11,190,098.83	1,213,351.49

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	38,540,815.32	25,351,410.87
企业所得税	2,947,037.84	8,257,497.35
个人所得税	513,367.22	2,881,458.52
城市维护建设税	348,404.12	676,868.48
教育费附加（含地方教育费附加）	270,534.16	485,406.23
其他税费	32,788.48	13,841.53
合计	42,652,947.14	37,666,482.98

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	19,268,000.00	18,871,600.00
其他应付款	92,434,782.22	89,683,068.20
合计	111,702,782.22	108,554,668.20

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,268,000.00	18,871,600.00
合计	19,268,000.00	18,871,600.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收代偿款等	35,572,133.69	54,492,621.56
代扣社会保险费及公积金	1,003,140.13	1,252,630.23
保证金	18,733,830.27	18,059,823.25
押金	492,740.00	509,377.38

往来款	30,693,777.98	10,829,206.43
其他	5,939,160.15	4,539,409.35
合计	92,434,782.22	89,683,068.20

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国甘肃国际经济技术合作总公司	9,250,901.69	保证金未到期
中国机械工业第一建设有限公司	5,913,335.41	质保金未到期
四川非亚实业有限公司	9,598,326.67	暂收代偿款
合计	24,762,563.77	

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	64,204.18	97,355.81
一年内到期的租赁负债	16,963,887.31	13,862,031.59
合计	17,028,091.49	13,959,387.40

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,331,847.03	3,967,515.93
其他		2,970,028.00
合计	12,331,847.03	6,937,543.93

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	830,649.93	687,794.38
合计	830,649.93	687,794.38

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	52,686,048.02	46,114,404.00
减：未确认融资费用	-4,863,233.22	-5,234,332.64
重分类至一年内到期的非流动负债	-16,963,887.31	-13,862,031.59
合计	30,858,927.49	27,018,039.77

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,967,732.65	4,810,952.12
合计	4,967,732.65	4,810,952.12

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1. 多哥糖联合作风险抵押金	4,530,195.00	4,303,597.50
2. 多哥糖联租入资产费	373,333.47	381,588.00
3. 分期付款购车款	64,204.18	125,766.62

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	31,491,145.46	32,296,092.52
合计	31,491,145.46	32,296,092.52

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	337,370,728.00						337,370,728.00

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	579,118,621.23			579,118,621.23
其他资本公积	21,605,806.24			21,605,806.24
原制度资本公积转入	13,454,705.78			13,454,705.78
合计	614,179,133.25			614,179,133.25

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	

		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,385,771.14	206.12			30.92	175.20		1,385,946.34
其中：重新计量设定受益计划变动额	-950,000.00							-950,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,335,771.14	206.12			30.92	175.20		2,335,946.34
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,674,550.92	2,024,028.06				2,024,028.06	17,092,088.38	9,698,578.98
外币财务报表折算差额	7,674,550.92	2,024,028.06				2,024,028.06	17,092,088.38	9,698,578.98
其他综合收益合计	9,060,322.06	2,024,234.18			30.92	2,024,203.26	17,092,088.38	11,084,525.32

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	147,990,000.00			147,990,000.00
合计	147,990,000.00			147,990,000.00

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-213,416,864.66	-261,954,038.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		46,336,554.29
调整后期初未分配利润	-213,416,864.66	-215,617,483.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,453,017.16	7,972,619.29
其他减少		5,772,000.00
期末未分配利润	-217,869,881.82	-213,416,864.66

调整期初未分配利润明细：不适用。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,300,224,676.36	1,145,448,111.78	702,219,603.91	590,191,281.03
其他业务	3,214,529.47	171,327.90	14,025,640.61	648,463.17
合计	1,303,439,205.83	1,145,619,439.68	716,245,244.52	590,839,744.20

与履约义务相关的信息：

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司剩余履约合同义务主要与本公司工程承包合同相关，剩余履约义务预计将于相应工程承包合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

合同产生的收入情况：

项目	本期发生额					
	工程承包	环境科技	一般贸易	生产制造	其他行业	合计
主营业务收入	914,901,441.56	318,676,995.07		66,646,239.73		1,300,224,676.36
其中：在某一时点确认				66,646,239.73		66,646,239.73
在某一时间段内确认	914,901,441.56	318,676,995.07				1,233,578,436.63
其他业务收入					3,214,529.47	3,214,529.47
合计	914,901,441.56	318,676,995.07		66,646,239.73	3,214,529.47	1,303,439,205.83

项目	上期发生额					
	工程承包	环境科技	一般贸易	生产制造	其他行业	合计
主营业务收入	467,548,181.77	138,757,030.41	27,148,240.91	68,766,150.82		702,219,603.91
其中：在某一时点确认			27,148,240.91	68,766,150.82		95,914,391.73
在某一时间段内确认	467,548,181.77	138,757,030.41				606,305,212.18
其他业务收入					14,025,640.61	14,025,640.61
合计	467,548,181.77	138,757,030.41	27,148,240.91	68,766,150.82	14,025,640.61	716,245,244.52

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	106,722.84	323,407.14
教育费附加	107,374.80	246,702.65
房产税	183,469.75	259,086.67
土地使用税	165,247.10	298,151.51
车船使用税	4,747.28	5,093.56
印花税	159,961.80	92,811.50
其他	1,523.60	105,754.70

合计	729,047.17	1,331,007.73
----	------------	--------------

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,157,206.99	21,760,718.66
差旅费	1,508,107.03	568,144.41
业务招待费	499,344.98	409,817.58
折旧费	182,088.09	288,784.85
交通费	103,303.29	157,725.32
其他	269,734.23	1,828,893.48
合计	32,719,784.61	25,014,084.30

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,454,589.65	68,042,646.99
聘请中介机构费	13,607,684.36	9,064,870.57
办公费	2,398,392.44	2,011,826.34
折旧费	6,264,013.58	4,329,557.15
差旅费	490,564.12	1,066,034.16
保险费	648,056.29	372,958.02
租赁费	728,248.69	2,815,847.46
无形资产摊销	1,424,051.78	1,568,094.31
业务招待费	372,614.69	568,054.07
信息系统运行费	9,607.40	238,726.90
修理费	177,690.80	184,860.80
交通费	574,084.60	453,141.96
长期待摊费用摊销	269,733.01	269,733.36
通讯费	585,595.61	562,327.34
其他	4,314,408.44	6,506,753.16
合计	109,319,335.46	98,055,432.59

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,716,661.74	6,273,969.36
委托研发费	1,273,673.77	1,467,815.23
其他	870,415.79	288,714.71
合计	10,860,751.30	8,030,499.30

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,494,578.00	7,140,677.13
减：利息收入	11,295,242.37	3,726,600.29
汇兑损益	-13,811,514.14	8,359,507.33

其他	146,194.67	129,157.31
合计	-5,465,983.84	11,902,741.48

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		2,932,211.60
个税返还	119,276.93	94,822.41
其他		2,258.28

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		5,657,437.50
合计		5,657,437.50

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-398,177.70	188,335.77
长期应收款坏账损失	-192,689.84	718,902.18
应收账款坏账损失	-862,261.51	1,293,933.94
合计	-1,453,129.05	2,201,171.89

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-414,865.09	-1,680,668.38
合计	-414,865.09	-1,680,668.38

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	932,668.02	301,236.61	932,668.02
其他	134,400.58	405,770.66	134,400.58
合计	1,067,068.60	707,007.27	1,067,068.60

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益
------	------	------	------	--------	--------	--------	--------	-----------

				当年盈亏				相关
马来西亚创业补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	59,201.04		与收益相关
稳岗补贴		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	873,466.98		与收益相关
IRAS Job Support Scheme		补助		否	否		212,962.14	与收益相关
IRAS Wage credit scheme and MOM Special Employment credit		补助		否	否		88,274.47	与收益相关

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	130,553.80	116.17	130,553.80
合计	130,553.80	116.17	130,553.80

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,709,045.36	5,726,432.96
递延所得税费用	-119,394.82	1,246,328.59
合计	3,589,650.54	6,972,761.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,844,629.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,326,694.36
子公司适用不同税率的影响	198,342.06
调整以前期间所得税的影响	-15,927.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,920,864.90
其他	159,676.55

所得税费用	3,589,650.54
-------	--------------

50、其他综合收益

详见附注 34。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金及代垫款项	84,172,134.37	29,693,700.37
利息收入	1,648,258.19	1,387,303.56
政府补助	932,668.02	3,233,448.21
其他	128,333.55	1,654,674.15
合计	86,881,394.13	35,969,126.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金及代垫款项	16,743,697.28	25,499,128.86
其他经营及管理费	2,803,142.91	10,102,448.86
中介机构费	22,554,014.75	9,331,225.38
办公费、邮电费等	3,724,133.22	3,052,578.65
差旅费、交通费	1,978,069.76	2,166,501.85
研发支出	2,144,089.56	1,563,229.94
手续费、保函费	141,780.67	220,277.97
租赁、物业费	5,645,369.23	490,435.25
交际费	871,257.67	977,871.65
营业外支出	130,553.80	707,007.27
合计	56,736,108.85	54,110,705.68

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
返还应代扣代缴个税款		5,174.12
合计		5,174.12

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的实际付款额	4,252,809.31	3,684,706.20
定向增发其他费用支出		270,406.73
合计	4,252,809.31	3,955,112.93

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,254,978.50	-15,986,902.23
加：资产减值准备	1,867,994.14	-520,503.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,635,928.16	4,851,462.24
使用权资产折旧	6,950,255.26	6,548,382.74
无形资产摊销	1,426,087.72	1,440,961.00
长期待摊费用摊销	736,915.93	783,963.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	19,494,578.00	7,140,677.13
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-115,650.31	924,070.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,744.51	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,185,809.32	17,494,841.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,408,957.84	-214,532,174.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	221,764,003.26	-5,460,197.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	252,234,494.67	-197,315,417.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,149,917,436.32	706,314,778.36
减：现金的期初余额	986,589,234.76	737,932,928.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	163,328,201.56	-31,618,149.92

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,149,917,436.32	986,589,234.76
其中：库存现金	14,384,160.00	14,377,441.08

可随时用于支付的银行存款	1,092,760,983.06	882,528,132.71
可随时用于支付的其他货币资金	42,772,293.26	89,683,660.97
三、期末现金及现金等价物余额	1,149,917,436.32	986,589,234.76

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	170,985,971.59	保函保证金与定期存款
合计	170,985,971.59	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			963,213,048.24
其中：美元	37,568,762.11	6.7114	252,138,990.03
欧元	82,107.27	7.0084	575,440.59
港币	0.00		0.00
乌干达先令	1,093,377,196.82	0.0018	1,968,078.95
比尔	75,544,787.00	0.1279	9,662,087.60
巴巴多斯元	9,900,064.75	3.3557	33,221,647.28
卢布	2,791,709.22	0.1285	358,734.63
新加坡元	5,111,369.71	4.8170	24,621,467.88
澳大利亚元	3.30	4.6145	15.23
林吉特	237,314,288.62	1.5250	361,904,290.14
越南盾	188,831,802,144.00	0.0003	54,189,448.08
西非法郎	20,863,183,631.00	0.0108	224,572,847.83
应收账款			389,243,150.43
其中：美元	8,377,147.83	6.7114	56,222,389.96
欧元	1,335,489.59	7.0084	9,359,645.24
港币	0.00		0.00
比尔	5,858,944.78	0.1279	749,352.01
澳大利亚元	1,625.00	4.6145	7,498.56
林吉特	175,662,842.40	1.5250	267,885,834.66
越南盾	47,996,268,061.00	0.0003	13,773,587.11
新加坡元	8,562,350.61	4.817	41,244,842.89
长期借款			830,649.93
其中：美元	0.00		
欧元	0.00		
港币	0.00		
新加坡元	172,441.34	4.817	830,649.93
其他应收款			85,049,403.33
其中：美元	4,496,833.15	6.7114	30,180,046.00
欧元	401,207.00	7.0084	2,811,819.14
乌干达先令	8,656,859,785.22	0.0018	15,582,347.61

比尔	1,584,643.75	0.1279	202,674.03
巴巴多斯元	50,595.68	3.3557	169,783.92
卢布	16,283,715.99	0.1285	2,092,457.50
新加坡元	1,484,785.41	4.817	7,152,211.32
林吉特	14,339,004.39	1.525	21,866,981.69
越南盾	7,405,190,045.00	0.0003	2,125,082.52
西非法郎	266,256,035.00	0.0108	2,865,999.60
长期应收款			96,120,206.00
其中：欧元	13,715,000.00	7.0084	96,120,206.00
短期借款			599,525,757.99
其中：美元	61,131,150.00	6.7114	410,275,600.11
新加坡元	7,075,119.32	4.817	34,080,849.76
林吉特	101,750,365.98	1.525	155,169,308.12
应付账款			210,231,237.30
其中：美元	360,768.10	6.7114	2,421,259.03
欧元	2,579,738.66	7.0084	18,079,840.42
比尔	36,869,452.31	0.1279	4,715,558.71
巴巴多斯元	1,674.32	3.3557	5,618.52
卢布	476,212.00	0.1285	61,193.24
新加坡元	6,899,303.56	4.817	33,233,945.25
林吉特	93,859,925.03	1.525	143,136,385.67
越南盾	6,118,364,064.00	0.0003	1,755,799.44
西非法郎	633,741,199.00	0.0108	6,821,637.02
其他应付款			69,383,603.23
其中：美元	3,125,226.64	6.7114	20,974,646.07
欧元	690,383.86	7.0084	4,838,486.24
比尔	29,810,306.18	0.1279	3,812,702.39
卢布	40,258,305.19	0.1285	5,173,192.22
新加坡元	4,054,591.96	4.817	19,530,969.47
林吉特	4,909,969.62	1.525	7,487,703.67
西非法郎	702,884,737.29	0.0108	7,565,903.17
一年内到期的非流动负债			2,098,994.39
其中：西非法郎	195,000,000.00	0.0108	2,098,994.39
长期应付款			4,903,528.47
其中：美元	675,000.00	6.7114	4,530,195.00
西非法郎	34,683,288.00	0.0108	373,333.47

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

境外经营实体	记账本位币	经营地
中国-多哥有限责任公司	西非法郎	多哥洛美
中成进出口(巴巴多斯)有限责任公司	巴巴多斯元	巴巴多斯
中成进出口(巴拿马)有限责任公司	美元	巴拿马
东方有限责任公司	卢布	俄罗斯
裕成国际投资有限公司	港元	香港
新加坡亚德有限公司	新加坡元	新加坡
马来西亚 APC 控股有限公司	林吉特	马来西亚
马来西亚亚德环境有限公司	林吉特	马来西亚
马来西亚亚德有限公司	林吉特	马来西亚
越南亚德有限公司	越南盾	越南

新加坡亚德复合材料控股有限公司	新加坡元	新加坡
亚德比利时公众有限公司	欧元	比利时

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
马来西亚创业补助	59,201.04	营业外收入	59,201.04
稳岗补贴	873,466.98	营业外收入	873,466.98

(2) 政府补助退回情况

不适用。

八、合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中国-多哥有限公司	多哥-洛美	多哥-洛美	制造业	100.00%		投资设立
中成进出口(巴巴多斯)有限责任公司	巴巴多斯	巴巴多斯	工程承包	100.00%		投资设立
中成进出口(巴拿马)有限责任公司	巴拿马	巴拿马	工程承包	100.00%		投资设立
东方有限责任公司	俄罗斯叶卡捷琳堡	俄罗斯叶卡捷琳堡	工程承包	100.00%		投资设立
裕成国际投资有限公司	香港	香港	投资管理	100.00%		投资设立
新加坡亚德有限公司(注)	新加坡	新加坡	环境科技		30.00%	同一控制下企业合并
亚德环保工程(上海)有限公司	上海	上海	环境科技		30.00%	同一控制下企业合并
浙江亚德复合材料有限公司	浙江	浙江	复合材料		30.00%	同一控制下企业合并
APC Corporate Holdings Sdn Bhd	马来西亚	马来西亚	工程承包		30.00%	同一控制下企业合并
Tialoc Malaysia Environmental Sdn Bnd	马来西亚	马来西亚	环境科技		30.00%	同一控制下企业合并
Tialoc Malaysia Sdn Bhd	马来西亚	马来西亚	工程承包		30.00%	同一控制下企业合并
Tialoc Vietnam Company Limited	越南	越南	工程承包		30.00%	同一控制下企业合并

Tialoc Composite Holdings Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	复合材料		30.00%	同一控制下企业合并
亚德化工设备（上海）有限公司	上海	上海	复合材料		30.00%	同一控制下企业合并
亚德（上海）环保系统有限公司	上海	上海	环境科技		30.00%	同一控制下企业合并
Tialoc Belgium NV	比利时	比利时	环境科技		30.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：本公司于 2021 年 12 月通过同一控制下企业合并收购本公司母公司中成集团全资子公司中成香港持有 Tialoc Singapore Pte. Ltd.（中文名：新加坡亚德有限公司，以下简称亚德公司）30% 股权，并同时通过委托方式无偿、独家且不可撤销地取得中成香港持有的亚德公司 21% 股份及将来持有的亚德公司股份对应的表决权，公司持有亚德公司 51% 的表决权。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新加坡亚德有限公司	70.00%	9,707,995.66		576,830,217.45

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新加坡亚德有限公司	1,507,206,959.59	52,158,378.26	1,559,365,337.85	966,508,592.37	20,433,503.90	986,942,096.27	1,268,018,931.82	51,780,010.04	1,319,798,941.86	763,655,108.99	22,006,425.64	785,661,534.63

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新加坡亚德有限公司	984,785,541.81	13,868,565.25	37,035,484.69	72,948,779.84	533,191,696.78	23,730,174.23	27,221,395.01	42,771,791.55

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	

差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2、在合营安排或联营企业中的权益

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	

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

其他说明

1) 中吉纸业股份公司由于吉尔吉斯斯坦共和国 2010 年 4 月发生动乱及重组事项使该项目处于停滞状态，目前中吉纸业股份公司被吉尔吉斯斯坦共和国楚河州区际法院判决破产，并进入专派管理员程序。因此无法获取其财务数据，长期股权投资已全部计提减值准备。

2) 报告期本公司对国投维尔利环境投资有限公司投资 580 万元，持股比例 29%，目前公司尚未经营。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险无银行长期借款以及应付债券，暂时不存在利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元及成套设备出口业务当地国货币有关，本公司的成套设备进出口和贸易业务主要以美元进行计价销售，部分采购采取经营业务所在国的当地币计价，除此之外，本公司的其它业务活动以人民币计价结算。于2022年6月30日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2022年6月30日余额			2021年12月31日余额		
	美元	其他货币	合计	美元	其他货币	合计
货币资金	252,138,990.03	711,074,058.21	963,213,048.24	392,380,285.99	419,886,302.75	812,266,588.74
应收账款	56,222,389.96	333,020,760.47	389,243,150.43	57,314,272.27	289,773,277.59	347,087,549.86
其他应收款	30,180,046.00	54,869,357.33	85,049,403.33	26,592,552.37	71,130,798.31	97,723,350.68
长期应收款		96,120,206.00	96,120,206.00		101,968,102.29	101,968,102.29
资产合计	338,541,425.99	1,195,084,382.01	1,533,625,808.00	476,287,110.63	882,758,480.94	1,359,045,591.57
短期借款	410,275,600.11	189,250,157.88	599,525,757.99	384,194,982.73	115,202,182.83	499,397,165.56
应付账款	2,421,259.03	207,809,978.27	210,231,237.30	2,600,657.78	329,267,152.05	331,867,809.83
其	20,974,646.07	48,408,957.16	69,383,603.23	64,016,177.94	23,996,103.02	88,012,280.96

他应付款						
一年内到期的非流动负债		2,098,994.39	2,098,994.39		3,850,940.12	3,850,940.12
长期借款		830,649.93	830,649.93		687,794.38	687,794.38
长期应付款	4,530,195.00	373,333.47	4,903,528.47	4,303,597.50	125,766.62	4,429,364.12
负债合计	438,201,700.21	448,772,071.10	886,973,771.31	455,115,415.95	473,129,939.02	928,245,354.97

(3) 其他价格风险

本公司以市场价格进行成套设备进出口及贸易业务，因此受到此等价格波动的影响。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国成套设备进出口集团有限公司	北京	对外经济援助项目和一般物质援	109,185.00	39.79%	39.79%

		助			
--	--	---	--	--	--

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中吉纸业股份公司	联营企业
国投维尔利环境投资有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国家开发投资集团有限公司	母公司之控股股东
国投财务有限公司	受同一实际控制方控制
国投智能科技有限公司	受同一实际控制方控制
中成国际运输有限公司	母公司的参股公司
中国成套设备进出口（香港）集团有限公司	受同一实际控制方控制
国投（洋浦）油气储运有限公司	受同一实际控制方控制
融实国际财资管理有限公司	受同一实际控制方控制
Nutara Investment Pte Ltd	持有子公司亚德公司 49%股份的股东
中国甘肃国际经济技术合作有限公司科特迪瓦有限责任公司	超过 5%的股东之子公司（注）
中国甘肃国际经济技术合作有限公司	超过 5%的股东之子公司（注）

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中成国际运输有限公司	海运费	17,412,663.47	115,900,000.00	否	796,141.08

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国成套设备进出口集团有限公司	技术转让收入	2,574,999.91	
国投（洋浦）油气储运有限公司	成套设备安装	7,884,416.82	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国成套设备进出口集团有限公司	中成进出口股份有限公司	股权托管	2022年01月01日	2023年12月31日	协商	353,773.58

关联托管/承包情况说明

2022年1月27日，公司第八届董事会第二十六次会议审议通过了《关于与中成集团签署〈委托协议之终止协议〉及〈委托管理协议〉的议案》，决议主要内容如下：1、中成集团与中成股份签署《委托协议之终止协议》，原《委托协议》终止。

2、为优化管理资源配置，提高管理效率，有效避免潜在的同业竞争，维护全体股东利益，中成集团积极履行同业竞争承诺，经双方协商一致，中成集团将中成乌干达公司100%股权委托给中成股份管理，中成股份全权行使相关法律法规和中成乌干达公司章程规定的股东权利（如股东会出席权、投票表决权、提名权、提案权等）及基于股东身份根据中成集团现有规章制度享有的治理、管理职能。委托管理期限自2022年1月1日至2023年12月31日，委托服务费150万元。

本期确认托管收益35万元。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国成套设备进出口集团有限公司	房屋					4,500,000.00		330,721.54		11,232,884.53	

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国投财务有限公司	50,000,000.00	2022年04月18日	2023年04月18日	
国投财务有限公司	20,000,000.00	2022年06月17日	2023年06月17日	
国投财务有限公司	50,000,000.00	2021年10月18日	2022年10月18日	
国投财务有限公司	50,000,000.00	2021年10月28日	2022年10月28日	
融实国际财资管理有限公司	409,395,400.00	2021年12月14日	2022年12月13日	
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,029,675.81	1,843,927.84

(6) 其他关联交易

1) 本公司 2009 年度根据国家开发投资公司的要求，在国投财务有限公司开立了内部结算账户，通过国投财务有限公司办理存款、贷款及资金结算等业务。账户的所有权、使用权和收益权不变，在存款额度内自主使用资金。国投财务有限公司按不低于人民银行同期存款利率向公司支付利息。

本公司本年及上年度与国投财务有限公司发生的存款利息收入明细如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	175,145.86	142,562.83
借款利息支出	3,044,085.73	4,784,000.00

本公司在国投财务有限公司存款及贷款余额：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存款余额	72,145,218.06	22,414,885.46
贷款余额	170,000,000.00	240,000,000.00

2) 与融实国际财资管理有限公司的资金拆借利息

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	8,968,683.96	

3) 商标使用许可

根据中成集团与本公司签定的《服务商标使用许可协议》，中成集团同意本公司及本公司直接或间接控制的任何个人公司、合伙社团、其他实体或组织在其所从事的许可活动中永久无偿使用中成集团持有的服务商标“COMPLANT”及与服务商标有关的商号名称、服务标志、经营方法和管理经验。

4) 代理

根据中成集团与本公司签定的《代理协议》，中成集团在进出口业务、经援项目及其他本公司所许可的业务范围内，在获得本公司的书面确认后，无偿代理本公司签署与上述业务有关的一切经济协议，并代理进行与上述协议有关的一切索赔与诉讼。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中吉纸业股份公司	5,576,330.63	5,576,330.63	5,296,696.76	5,296,696.76
其他应收款	中吉纸业股份公司	5,459,275.38	5,459,275.38	5,186,205.86	5,186,205.86
其他应收款	中国甘肃国际经济技术合作有限公司	1,663,962.75	1,663,962.75	1,706,772.59	1,706,772.59
预付账款	中成国际运输有限公司	433,672.94		229,731.40	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	国投（洋浦）油气储运有限公司		3,846,902.64
应付股利	中国成套设备进出口集团（香港）有限公司	9,826,680.00	9,624,516.00
应付股利	Nutara Investment Pte Ltd	9,441,320.00	9,247,084.00
其他应付款	中国成套设备进出口集团有限公司	16,456,531.49	9,254,292.25
其他应付款	中国甘肃国际经济技术合作有限公司	9,250,901.69	9,250,901.69
应付账款	中国甘肃国际经济技术合作有限公司	3,896,902.73	3,896,902.73
应付账款	中国甘肃国际经济技术合作有限公司科特迪瓦有限责任公司	3,889,777.44	19,011,294.33

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同主要情况如下：

单位：万元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
项目 1	208,595.99	25,486.72	183,109.27	2022-2024	
项目 2	155,420.35	133,459.55	21,960.80	2015-2022	
项目 3	144,644.78	142,788.03	1,856.75	2014-2022	
项目 4	105,003.00	51,157.97	53,845.03	2016-2022	
项目 5	45,187.97	43,829.35	1,358.62	2018-2022	

(2) 公司 2022 年至 2024 年的股东回报规划

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合方式分配股利，一般优先采用现金分红的分配方式；公司一般进行年度分红，在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利。任何三个连续年度内，以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的年均可供分配利润的百分之三十。上述特殊情况是指：

1) 公司未来十二个月内存在重大投资或者重大现金支出等事项，重大投资或者重大现金支出是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出超过公司最近一期经审计的合并资产负债表净资产的 30%，且超过 5000 万元；

2) 公司最近一期经审计的资产负债率超过 70%；

3) 其他经股东大会认可的情形；

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

(3) 其他重大财务承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未结清的保函及信用证明细如下：

单位：元

类别	开立币种	未结清金额（原币）	备注
保函	美元	22,302,551.23	
	乌干达先令	8,103,854,080.00	
	人民币	56,266,762.00	
	新加坡元	10,174,326.00	
	林吉特	179,070,369.00	
	越南盾	12,873,230,430.00	

除上述承诺事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 本公司天津分公司租赁业务纠纷

本公司天津分公司与天津市津辰钢材市场有限公司因租赁合同发生纠纷，天津分公司向法院提起诉讼。2015年1月16日，本公司天津分公司向天津市一中院提起诉讼。案件经天津市一中院一审，天津市高院二审，天津市一中院一审重审、天津市高院二审重审，最终于2017年12月29日，作出终审判决。天津市高院终审判决：1、维持天津市第一中级人民法院(2016)津01民初321号民事判决第一项、第二项、第五项、第七项；2、撤销天津市第一中级人民法院(2016)津01民初321号民事判决第六项；3、变更天津市第一中级人民法院(2016)津01民初321号民事判决第三项为：本判决生效后十五日内，天津市津辰钢材市场有限公司给付中成进出口股份有限公司天津分公司自2014年9月28日起至2017年12月1日的土地使用权占用费及房屋占用费1,950.67万元；4、变更天津市第一中级人民法院(2016)津01民初321号民事判决第四项为：本判决生效后十五日内，天津市津辰钢材市场有限公司给付中成进出口股份有限公司天津分公司以2,256万元为基数的利息（自中成进出口股份有限公司天津分公司起诉之日起至天津市津辰钢材市场有限公司实际给付之日止，按中国人民银行同期同档贷款基准利率计算）；5、本判决生效后三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司返还中成进出口股份有限公司天津分公司涉诉租赁场地范围内的土地使用权和现状保留未被拆除的原有建筑物；6、本判决生效后三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司向中成进出口股份有限公司天津分公司移交位于涉诉租赁场地土地使用权范围内道路、通信、供电、供水、燃气、地下设施等各类设施设备；7、本判决生效后三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司将涉诉租赁场地新建建筑物移交给中成进出口股份有限公司天津分公司处置；8、驳回中成进出口股份有限公司天津分公司其他诉讼请求。2018年3月22日，天津分公司向天津市一中院申请强制执行。执行过程中，天津市一中院未发现被执行人天津市津辰钢材市场有限公司可供执行的财产，2018年12月28日，天津市一中院裁定终结本次执行程序。2019年2月20日，公司向天津市一中院提交恢复执行申请。目前正在执行中。

2) 援朝零配件火灾毁损事项

本公司与丹东联成工贸有限公司就援朝零配件签订了仓储服务合同。2015年6月11日晚，丹东联成工贸有限公司仓库发生火灾，本公司部分配件受损，本公司就上述火灾受损向丹东市人民法院提起上诉，2016年10月31日，法院判决被告丹东联成工贸有限公司于判决生效后10日内赔偿本公司289.65万元，加上受理费总计291万元。驳回本公司的其他诉讼请求。2018年1月29日，公司向法院申请强制执行。执行过程中，法院未发现被执行人可供执行的财产，2019年2月19日公司收到丹东振兴区法院裁定，裁定终结本次执行程序，案件在具备执行条件时，公司可申请恢复执行。

3) 凯富公司代理合同仲裁案

本公司于2010年8月、2012年9月与KARFILEDINVESTMENTSLIMITED（以下简称“凯富公司”）就埃塞KESEM糖厂项目、埃塞OMO2和OMO3糖厂项目签署了四份代理协议。在上述代理协议履行过程中，凯富公司未履行其责任和义务。2015年中成股份公司终止了代理协议。自2016年以来至收到上述《仲裁通知》前，本公司未收到过凯富公司主张任何费用或赔偿的书面材料。2020年4月至5月，本公司收到凯富公司以电子邮件形式发送至本公司的《仲裁通知》及《修订的仲裁通知》，凯富公司就四份代理协议向香港国际仲裁中心提起仲裁，金额共计2,686万美元。本案件已于2021年10月11-15日开庭，2022年3月11日，公司收到香港国际仲裁中心做出的HKIAC/A20064号《最终裁决》，仲裁庭实质性驳回凯富公司提出的要求本公司支付2,686万美元代理费、相应利息及仲裁费用的仲裁请求，裁决凯富公司应向本公司退还4,565,564美元的代理费及利息、凯富公司应向本公司支付仲裁相关费用14,448,168.44元港币及利息。该仲裁裁决由香港国际仲裁中心作出，尚需得到香港法院认可后予以执行。

4) 东方公司诉 ПроектИнвестСтрой 公司工程预付款及赔偿案

本公司之子公司俄罗斯东方公司与 ПроектИнвестСтрой 公司签署叶卡科学城26.9.2栋内装分包合同，并向其支付工程预付款，ПроектИнвестСтрой 公司施工进度缓慢，多次催促后仍无改变，且所完成工程量产值不能抵消其所收预付款，后因工期要求与其解除内装分包合同，要求其返还预付款并赔偿。2020年10月7日东方公司起诉 ПроектИнвестСтрой 公司，金额为35,560,558.05卢布。2021年6月11日，法

庭判决如下：1.东方公司胜诉。对«СК«ПроектИнвестСтрой»处罚 35,560,557.93 卢布，其中包括造成的损失 22,518,876.45 卢布，未使用的预付款 13,041,681.48 卢布，以及 200,000 卢布的国家诉讼手续费。2.拒绝反诉讼。3.如果不上诉，则本案决议自今日起 1 个月后生效。如对本决议提起上诉，如本决议未被撤销或者变更，则决议自上诉的仲裁法庭做出决议之日起生效。4.根据俄罗斯联邦仲裁法第 319 条第 3 部分规定，由东方公司申请出具执行令或者由东方公司请求由法庭直接将执行令发送执行。2022 年 1 月，俄罗斯斯维尔德洛夫斯克州州级法院判决如下：1、原判决中返还本公司未使用的预付款 13 041 681.48 卢布保持不变；2、其他部分发回法院重审。2022 年 4 月，发回重审法院作出判决，对方赔偿我方：损失赔偿部分 18,614,687.38 卢布和税费 181,282 卢布。法院已于 2022 年 6 月启动强制执行程序。

5) 本公司上海分公司钢贸业务纠纷事项

2012 年本公司上海分公司因与南京华能南方实业开发股份有限公司、上海高境金属交易市场管理有限公司、上海月洋钢铁有限公司发生买卖合同纠纷，向江苏省南京市人民法院提起诉讼。2013 年 2 月江苏省南京市中级人民法院受理该案，并采取了保全措施。经法院主持调解，公司与上海月洋钢铁有限公司及其担保人上海月洋控股（集团）有限公司达成调解，法院下达《民事调解书》。

2013 年，公司取得受偿款项 2,434.37 万元，尚有部分款项未追回。在法院后续执行过程中，上海分公司对上海月洋钢铁有限公司提起代位权诉讼和撤销权诉讼。至 2016 年，代位权诉讼和撤销权诉讼先后被法院驳回。2019 年 11 月 25 日公司收到执行法院上海市二中院通知，案件已被法院终止本次执行。公司将继续跟踪案件，案件在具备执行条件时，公司将向法院申请恢复执行。

2021 年 8 月 13 日召开第八届董事会第十七次会议，审议通过了《关于核销上海月洋钢铁有限公司债权项目的议案》。公司按照《企业会计准则》相关规定核销上海分公司对月洋钢铁应收垫款的债权 16,864,853.16 元及相关坏账准备。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、年金计划

自 2014 年 1 月 1 日起，本公司建立企业年金制度。企业年金制度经公司第六届董事会第七次会议审议通过，年金缴费实行员工个人自愿参加，企业缴费和个人缴费相结合的原则，企业年金统一交给集团，由集团公司委托第三方法人机构进行管理。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部，这些报告分部是以主要业务类型为基础确定的。本公司成套设备出口和工程承包业务、环境科技业务、复合材料

业务占比大，故将上述三类业务作为三个单独的报告分部，其他业务合并作为一个报告分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	成套设备出口 和工程承包	环境科技	复合材料	其他	分部间抵销	合计
营业收入	914,901,441.56	318,676,995.07	42,597,209.17	27,263,560.03		1,303,439,205.83
其中：对外交易收入	914,901,441.56	318,676,995.07	42,597,209.17	27,263,560.03		1,303,439,205.83
营业成本	831,225,505.77	261,213,364.39	32,559,114.67	20,621,454.85		1,145,619,439.68
其中：对外交易成本	831,225,505.77	261,213,364.39	32,559,114.67	20,621,454.85		1,145,619,439.68
资产总额	2,741,168,454.86	954,799,376.73	127,626,999.74	81,685,313.11		3,905,280,144.44
负债总额	1,709,647,249.40	595,501,573.52	79,600,051.09	50,946,548.23		2,435,695,422.24

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,206,463.79	73.85%	46,206,463.79	100.00%		43,617,375.73	61.63%	43,617,375.73	100.00%	
其中：										
埃塞糖业公司	39,862,143.43	63.71%	39,862,143.43	100.00%		37,579,974.93	53.10%	37,579,974.93	100.00%	
中吉纸业股份公司	5,576,330.63	8.91%	5,576,330.63	100.00%		5,296,696.76	7.48%	5,296,696.76	100.00%	
朝鲜综合设备输入会社	545,502.59	0.87%	545,502.59	100.00%		518,216.90	0.73%	518,216.90	100.00%	
越南青化机械厂	222,487.14	0.36%	222,487.14	100.00%		222,487.14	0.31%	222,487.14	100.00%	

按组合计提坏账准备的应收账款	16,365,496.42	26.15%	3,636,129.60	22.22%	12,729,366.82	27,160,377.51	38.37%	6,047,478.19	22.27%	21,112,899.32
其中：										
应收工程款	11,878,122.39	18.98%	3,305,660.17	27.83%	8,572,462.22	20,331,467.61	28.73%	5,408,225.92	26.60%	14,923,241.69
应收贸易款	1,797,589.14	2.87%	330,469.43	18.38%	1,467,119.71	4,273,666.35	6.04%	639,252.27	14.96%	3,634,414.08
应收合并范围内关联方	2,689,784.89	4.30%			2,689,784.89	2,555,243.55	3.60%			2,555,243.55
合计	62,571,960.21	100.00%	49,842,593.39		12,729,366.82	70,777,753.24	100.00%	49,664,853.92		21,112,899.32

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
埃塞糖业公司	39,862,143.43	39,862,143.43	100.00%	预计无法收回
中吉纸业股份公司	5,576,330.63	5,576,330.63	100.00%	预计无法收回
朝鲜综合设备输入会社	545,502.59	545,502.59	100.00%	预计无法收回
越南青化机	222,487.14	222,487.14	100.00%	预计无法收回
合计	46,206,463.79	46,206,463.79		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收工程款	11,878,122.39	3,305,660.17	27.83%
应收贸易款	1,797,589.14	330,469.43	18.38%
应收合并范围内关联方	2,689,784.89		0.00%
合计	16,365,496.42	3,636,129.60	

按

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,306,082.62
1至2年	10,995,953.79
2至3年	1,608,962.60
3年以上	45,660,961.20
3至4年	13,302,888.40
4至5年	25,367,555.48
5年以上	6,990,517.32
合计	62,571,960.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	49,664,853.92	496,866.48			-319,127.01	49,842,593.39
合计	49,664,853.92	496,866.48			-319,127.01	49,842,593.39

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
埃塞糖业公司	40,611,495.44	64.90%	40,209,183.44
古巴财政和物价部	10,995,953.79	17.57%	2,942,057.07
中吉纸业股份公司	5,576,330.63	8.91%	5,576,330.63
中国-多哥有限责任公司	2,689,784.89	4.30%	
UNHCR	1,483,481.14	2.37%	184,999.69
合计	61,357,045.89	98.05%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	158,284,868.08	113,288,215.65
合计	158,284,868.08	113,288,215.65

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收备用金、押金及保证金	47,507,757.75	43,060,667.48
应收关联方款项	112,070,743.83	71,279,516.98
应收外部往来款	15,611,181.64	15,534,369.81
应收其他款项	24,642.24	24,642.24
合计	175,214,325.46	129,899,196.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

		值)	值)	
2022年1月1日余额	379,357.23	433,678.38	15,797,945.25	16,610,980.86
2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	7,709.28	467.15	312,559.35	320,735.78
其他变动	-5.30		-2,253.96	-2,259.26
2022年6月30日余额	387,061.21	434,145.53	16,108,250.64	16,929,457.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	148,136,669.26
1至2年	8,626,784.53
2至3年	1,269,698.49
3年以上	17,181,173.18
3至4年	3,741,917.07
4至5年	3,390,803.43
5年以上	10,048,452.68
合计	175,214,325.46

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	16,610,980.86	320,735.78			-2,259.26	16,929,457.38
合计	16,610,980.86	320,735.78			-2,259.26	16,929,457.38

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国-多哥有限公司	关联方往来	46,337,698.35	1年以内	26.45%	
中成进出口(巴巴多斯)有限责任公司	关联方往来	33,091,585.95	1年以内	18.89%	
中成进出口(巴拿马)有限责任公司	关联方往来	9,879,371.96	1年以内	5.64%	

有限公司											
小计		5,800,000.00								5,800,000.00	37,124,992.00
合计		5,800,000.00								5,800,000.00	37,124,992.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,390,103.99	250,496,709.28	146,530,545.83	125,877,041.02
其他业务	3,214,529.47	257,695.74	14,025,640.61	734,831.01
合计	294,604,633.46	250,754,405.02	160,556,186.44	126,611,872.03

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	932,668.02	创业补助、稳岗补贴
受托经营取得的托管费收入	353,773.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,846.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,574,999.91	转让非专利技术
减：所得税影响额	653,474.60	
少数股东权益影响额	496,179.39	
合计	2,715,634.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司本期向母公司中成集团转让“菌剂开发项目”非专利技术收入。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.00%	-0.0132	-0.0132
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.61%	-0.2125	-0.2125