

中粮工程科技股份有限公司

2022 年半年度财务报告 (未经审计)

2022 年 8 月

中粮工程科技股份有限公司

2022 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中粮工程科技股份有限公司

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	1,093,358,065.64	1,434,278,774.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	140,875,630.15	165,079,747.95
衍生金融资产		
应收票据	8,390,523.33	18,333,656.30
应收账款	514,410,217.18	533,014,036.74
应收款项融资	2,157,903.00	3,236,400.00
预付款项	277,486,146.73	153,844,360.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	48,161,984.60	50,759,379.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	658,576,485.55	517,871,872.31
合同资产	283,235,482.17	234,838,638.34
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,598,861.67	22,417,369.01
流动资产合计	3,029,251,300.02	3,133,674,234.27

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,510,040.57	5,510,040.57
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,236,750.49	44,125,268.23
固定资产	314,785,564.22	316,174,366.08
在建工程	7,224,366.80	2,043,162.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,753,384.03	25,220,679.97
无形资产	174,108,316.60	175,841,539.41
开发支出		
商誉	23,986,839.43	23,986,839.43
长期待摊费用	358,232.11	506,906.76
递延所得税资产	41,364,112.51	44,503,578.19
其他非流动资产	21,135,680.04	17,237,038.43
非流动资产合计	640,463,286.80	655,149,419.11
资产总计	3,669,714,586.82	3,788,823,653.38
流动负债：		
短期借款	47,051,590.26	37,045,797.21
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		7,245,000.00
应付账款	515,212,664.63	630,452,320.84
预收款项	1,791,430.53	1,095,944.00
合同负债	873,065,489.20	787,542,723.27
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	103,619,398.92	154,884,648.92
应交税费	37,439,001.02	45,141,816.39
其他应付款	52,694,474.72	48,791,137.04
其中：应付利息		
应付股利		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
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	4,291,099.38	28,462,657.43
其他流动负债	32,558,998.74	64,757,138.56
流动负债合计	1,667,724,147.40	1,805,419,183.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,075,833.33	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,547,638.98	17,270,311.20
长期应付款	20,875,172.68	16,898,524.25
长期应付职工薪酬	2,729,063.85	5,305,688.09
预计负债		70,000.00
递延收益	9,468,472.40	10,035,170.84
递延所得税负债	16,849,122.40	17,115,043.18
其他非流动负债	4,113,455.92	4,137,640.24
非流动负债合计	89,658,759.56	70,832,377.80
负债合计	1,757,382,906.96	1,876,251,561.46
所有者权益：		
股本	512,274,245.00	512,274,245.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	938,107,622.04	938,107,622.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,512,260.13	10,418,090.20
盈余公积	16,838,519.46	16,838,519.46
一般风险准备		
未分配利润	289,029,801.83	293,644,936.49
归属于母公司所有者权益合计	1,767,762,448.46	1,771,283,413.19
少数股东权益	144,569,231.40	141,288,678.73
所有者权益合计	1,912,331,679.86	1,912,572,091.92
负债和所有者权益总计	3,669,714,586.82	3,788,823,653.38

法定代表人：姚专 主管会计工作负责人：沈新文 会计机构负责人：段玉峰

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	333,152,882.73	288,232,251.37

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
交易性金融资产	140,875,630.15	165,079,747.95
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,792,367.85	11,579,877.04
应收款项融资		
预付款项	609,560.63	533,288.08
其他应收款	63,048,254.99	58,159,164.80
其中：应收利息		
应收股利	45,000,000.00	
存货		
合同资产	2,754,367.00	2,499,364.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	938,763.69	4,617,638.95
流动资产合计	550,171,827.04	530,701,332.92
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	928,511,531.89	928,511,531.89
其他权益工具投资	5,510,040.57	5,510,040.57
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	206,166.90	130,943.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	442,078.35	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	165,523,590.97	138,424,319.20
非流动资产合计	1,100,193,408.68	1,072,576,835.09
资产总计	1,650,365,235.72	1,603,278,168.01
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
应付账款	17,124,540.74	18,369,190.28
预收款项		
合同负债		1,471,698.10
应付职工薪酬	3,310,927.31	4,898,649.42
应交税费	14,609.22	160,487.04
其他应付款	8,125,103.04	11,204,538.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	28,575,180.31	36,104,563.23
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	351,869.94	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	218,907.53	19,936.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	570,777.47	19,936.99
负债合计	29,145,957.78	36,124,500.22
所有者权益：		
股本	512,274,245.00	512,274,245.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	949,722,756.21	949,722,756.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,838,437.51	16,838,437.51
未分配利润	142,383,839.22	88,318,229.07
所有者权益合计	1,621,219,277.94	1,567,153,667.79
负债和所有者权益总计	1,650,365,235.72	1,603,278,168.01

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	1,022,619,848.63	709,886,777.94

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
其中：营业收入	1,022,619,848.63	709,886,777.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	957,120,329.88	653,532,261.02
其中：营业成本	819,959,147.41	539,389,155.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,482,704.52	5,283,978.03
销售费用	11,779,059.74	9,800,462.60
管理费用	81,933,426.46	65,794,327.67
研发费用	45,049,500.96	39,848,193.93
财务费用	-8,083,509.21	-6,583,857.05
其中：利息费用	1,972,018.69	520,117.05
利息收入	10,285,339.59	7,603,896.09
加：其他收益	4,870,608.69	2,015,370.98
投资收益（损失以“-”号填列）	789,038.98	-222,348.20
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）	795,882.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	27,953,159.63	2,799,705.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,897,906.37	-4,426,844.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	180,861.45	738.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,191,163.33	56,521,138.47
加：营业外收入	3,839,280.19	6,637,258.40
减：营业外支出	4,157,291.70	1,437,663.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,873,151.82	61,720,733.53
减：所得税费用	17,880,104.94	9,004,049.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,993,046.88	52,716,684.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	74,993,046.88	52,716,684.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	72,226,002.09	51,826,994.33
2. 少数股东损益	2,767,044.79	889,689.96
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	74,993,046.88	52,716,684.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,226,002.09	51,826,994.33
归属于少数股东的综合收益总额	2,767,044.79	889,689.96
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.14	0.13
(二) 稀释每股收益	0.14	0.13

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

法定代表人：姚专 主管会计工作负责人：沈新文 会计机构负责人：段玉峰

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	2,769,534.50	0.00
减：营业成本	3,184,843.42	380,557.98
税金及附加	26,922.59	253,235.81
销售费用		
管理费用	11,048,489.26	1,962,434.21
研发费用		
财务费用	-3,941,486.72	-3,273,956.79
其中：利息费用		
利息收入	3,793,396.68	3,374,916.40
加：其他收益	1,266.12	6,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	140,766,858.48	90,000,000.00

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	795,882.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-792,480.14	-1,094,313.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-116,575.17	-261,905.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	133,105,717.44	89,327,910.05
加：营业外收入	1,000,000.00	2,000,000.00
减：营业外支出	3,000,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	131,105,717.44	91,327,910.05
减：所得税费用	198,970.54	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	130,906,746.90	91,327,910.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	130,906,746.90	91,327,910.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	130,906,746.90	91,327,910.05
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	1,224,195,040.24	956,219,645.90

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	21,541,969.54	231,920.27
收到其他与经营活动有关的现金	486,667,784.46	189,602,456.99
经营活动现金流入小计	1,732,404,794.24	1,146,054,023.16
购买商品、接受劳务支付的现金	1,152,143,697.85	774,567,061.54
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	312,087,949.30	253,181,773.47
支付的各项税费	56,592,519.69	64,620,702.46
支付其他与经营活动有关的现金	333,228,442.33	181,377,944.27
经营活动现金流出小计	1,854,052,609.17	1,273,747,481.74
经营活动产生的现金流量净额	-121,647,814.93	-127,693,458.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	96,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	766,858.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,300.00	15,200.00
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	96,771,158.48	15,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,291,267.06	15,050,343.67
投资支付的现金	74,103,000.00	
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	104,394,267.06	15,050,343.67
投资活动产生的现金流量净额	-7,623,108.58	-15,035,143.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	32,700,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,014,620.76	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	33,714,620.76	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,700,000.00	

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,113,032.33	
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	5,305,771.64	5,947,018.70
筹资活动现金流出小计	106,118,803.97	5,947,018.70
筹资活动产生的现金流量净额	-72,404,183.21	4,052,981.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	229,921.60	-339,953.95
五、现金及现金等价物净增加额	-201,445,185.12	-139,015,574.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,153,847,953.78	822,258,967.71
六、期末现金及现金等价物余额	952,402,768.66	683,243,392.81

6、母公司现金流量表

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	3,106,250.00	931,000.00
收到的税费返还	3,764,694.63	
收到其他与经营活动有关的现金	8,751,454.18	8,912,846.06
经营活动现金流入小计	15,622,398.81	9,843,846.06
购买商品、接受劳务支付的现金	3,493,045.27	1,956,008.26
支付给职工以及为职工支付的现金	8,291,498.01	271,751.50
支付的各项税费	411,218.66	1,418,435.62
支付其他与经营活动有关的现金	10,197,323.16	5,357,995.15
经营活动现金流出小计	22,393,085.10	9,004,190.53
经营活动产生的现金流量净额	-6,770,686.29	839,655.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	139,300,000.00	
取得投资收益收到的现金	95,766,858.48	35,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	235,066,858.48	35,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	104,503,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	104,503,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	130,563,858.48	35,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,014,620.76	
筹资活动现金流入小计	1,014,620.76	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,841,136.75	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,227,294.00	
筹资活动现金流出小计	78,068,430.75	
筹资活动产生的现金流量净额	-77,053,809.99	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	181,269.16	-34,985.71
五、现金及现金等价物净增加额	46,920,631.36	35,804,669.82
加：期初现金及现金等价物余额	286,232,251.37	87,045,757.50
六、期末现金及现金等价物余额	333,152,882.73	122,850,427.32

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														
	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、上年年末余额	512,274,245.00				938,107,622.04			10,418,090.20	16,838,519.46		293,644,936.49		1,771,283,413.19	141,288,678.73	1,912,572,091.92
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	512,274,245.00				938,107,622.04			10,418,090.20	16,838,519.46		293,644,936.49		1,771,283,413.19	141,288,678.73	1,912,572,091.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填							1,094,169.93				-4,615,134.66		-3,520,964.73	3,280,552.67	-240,412.06

项目	2022 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												
列)															
(一) 综合收益总额											72,226,002.09		72,226,002.09	2,767,044.79	74,993,046.88
(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											-76,841,136.75		-76,841,136.75		-76,841,136.75

项目	2022 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												
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										-76,841,136.75		-76,841,136.75			-76,841,136.75
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															

项目	2022 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													
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							1,094,169.93					1,094,169.93	513,507.88	1,607,677.81		
1. 本期提取							5,154,714.68					5,154,714.68	952,447.13	6,107,161.81		
2. 本期使用							-4,060,544.75					-4,060,544.75	-438,939.25	-4,499,484.00		
(六) 其他																
四、本期期末余额	512,274,245.00			938,107,622.04			11,512,260.13	16,838,519.46		289,029,801.83		1,767,762,448.46	144,569,231.40	1,912,331,679.86		

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、上年年末余额	410,314,245.00				731,211,351.38			6,445,094.84	8,368,397.61		142,968,094.09		1,299,307,182.92	88,323,381.26	1,387,630,564.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	410,314,245.00				731,211,351.38			6,445,094.84	8,368,397.61		142,968,094.09		1,299,307,182.92	88,323,381.26	1,387,630,564.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							26,318.73				51,826,994.33		51,853,313.06	889,689.96	52,743,003.02

项目	2021 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													
	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) 综合收益总额										51,826,994.33		51,826,994.33	889,689.96	52,716,684.29
(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														

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												
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															

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
	优先股	永续债	其他											
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							26,318.73					26,318.73		26,318.73
1. 本期提取							854,091.42					854,091.42		854,091.42
2. 本期使用							-827,772.69					-827,772.69		-827,772.69
(六) 其他														
四、本期末余额	410,314,245.00				731,211,351.38		6,471,413.57	8,368,397.61		194,795,088.42		1,351,160,495.98	89,213,071.22	1,440,373,567.20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	512,274,245.00				949,722,756.21				16,838,437.51	88,318,229.07		1,567,153,667.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	512,274,245.00				949,722,756.21				16,838,437.51	88,318,229.07		1,567,153,667.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										54,065,610.15		54,065,610.15
（一）综合收益总额										130,906,746.90		130,906,746.90
（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												

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(三) 利润分配										-76,841,136.75		-76,841,136.75
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-76,841,136.75		-76,841,136.75
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	512,274,245.00				949,722,756.21				16,838,437.51	142,383,839.22		1,621,219,277.94

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	410,314,245.00				742,826,485.55				8,368,315.66	12,087,132.39		1,173,596,178.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	410,314,245.00				742,826,485.55				8,368,315.66	12,087,132.39		1,173,596,178.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										91,327,910.05		91,327,910.05
（一）综合收益总额										91,327,910.05		91,327,910.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(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	410,314,245.00				742,826,485.55				8,368,315.66	103,415,042.44		1,264,924,088.65

三、公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

2019 年 11 月 15 日，本公司召开 2019 第一次临时股东大会，审议通过《关于公司实施员工持股方案的议案》，决议新设 4 家员工持股平台企业，认购本公司本次新增注册资本 51,551,889.00 元，溢价部分 135,968,111.00 元，全部计入资本公积金，分别为共青城盛良一豪投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盛良一豪）、共青城盛良二豪投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盛良二豪）、共青城盛良三豪投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盛良三豪）、共青城盛良四豪投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盛良四豪），通过上述员工持股平台向公司增资的方式使激励对象取得公司股份由员工持股平台盛良一豪、盛良二豪、盛良三豪和盛良四豪以货币方式认缴。其中，盛良一豪出资 48,110,000.00 元（其中 13,226,117.00 元计入公司注册资本，34,883,883.00 元计入公司资本公积）；盛良二豪出资 54,610,000.00 元（其中 15,013,058.00 元计入公司注册资本，39,596,942.00 元计入公司资本公积）；盛良三豪出资

39,990,000.00 元（其中 10,993,814.00 元计入公司注册资本，28,996,186.00 元计入公司资本公积）；盛良四豪出资 44,810,000.00 元（其中 12,318,900.00 元计入公司注册资本，32,491,100.00 元计入公司资本公积）。公司注册资本增加 51,551,889.00 元至 410,314,245.00 元，本次增资于 2019 年 12 月 16 日办理完毕工商变更登记手续，本次变更后股权结构如下：

序号	出资人	股本	持股比例
1	中谷集团	202,243,856	49.2900%
2	复星惟实	83,961,600	20.4627%
3	美亚光电	17,492,000	4.2631%
4	明诚金融	17,492,000	4.2631%
5	盛良投资	37,572,900	9.1571%
6	盛良一豪	13,226,117	3.2234%
7	盛良二豪	15,013,058	3.6589%
8	盛良三豪	10,993,814	2.6794%
9	盛良四豪	12,318,900	3.0023%
	合计	410,314,245	100.00%

经中国证券监督管理委员会以《关于同意中粮工程科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2060 号）批准，本公司首次公开发行股票并于 2021 年 9 月 9 日在深圳证券交易所创业板上市，向社会公开发行人民币普通股(A 股)10,196.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格 3.55 元/股。

公司于 2021 年 10 月 18 日取得无锡市行政审批局换发的统一社会信用代码为 91320211100013394P 号的营业执照。类型：股份有限公司(上市)，住所：无锡市惠河路 186 号，法定代表人：姚专，注册资本：51,227.4245 万人民币。

本公司属专业技术服务业行业，公司主营业务主要为设计咨询、机电工程系统交付和工程承包等专业工程服务业务以及设备制造业务。其中设计咨询、机电工程系统交付和工程承包业务涵盖粮油及冷链领域的专业工程服务，同时公司还承接部分民用建筑设计业务及冷链领域延伸的冰雪工程项目，设备制造业务包括磨粉机、高方筛、烘干设备、榨油设备等粮油加工设备的制造。

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

（二）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东（母公司）为中粮集团下属的中谷集团，实际控制人为中粮集团。本公司下设办公室、人力资源部、财务部、战略部、业务管理部、安全管理部、审计部、董事会办公室（证券事务办公室）等职能管理部门。子公司 17 家，其中二级子公司 13 家、三级子公司 4 家；二级子公司分别为无锡中粮工程科技有限公司（以下简称无锡工科）、郑州中粮科研设计院有限公司（以下简称郑州科研）、国粮武汉科学研究设计院有限公司（以下简称武汉科研）、中粮工科（西安）国际工程有限公司（以下简称西安国际）、中粮工程装备南皮有限公司（以下简称南皮装备）、华商国际工程有限公司（以下简称华商国际）、中粮工科（无锡）国际生化技术有限公司（以下简称无锡生化）、中粮工科茂盛装备（河南）有限公司（以下简称茂盛装备）、中粮工科金麦科技（无锡）有限公司（以下简称金麦科技）、湖南迎春思博瑞智能装备有限公司（以下简称湖南迎春）、中粮工科迎春农牧机械（山东）有限公司（以下简称山东迎春）、中粮工科机械技术（无锡）有限公司（以下简称工科机械）以及中粮工程装备（张家口）有限公司（以下简称张家口装备）；三级子公司分别为中粮工程装备无锡有限公司（以下简称无锡装备）、郑州中粮检测技术有限公司（以下简称郑

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

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本集团合并财务报表范围包括本公司和无锡工科、郑州科研、武汉科研、西安国际、南皮装备、华商国际、无锡生化、茂盛装备、金麦科技、湖南迎春、山东迎春、工科机械、张家口装备、无锡装备、郑州检测、华商大连、华商北京共 17 家子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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

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。详见本章节“五、32 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

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

9、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款……等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

(6) 金融工具的减值

本集团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以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团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工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较

低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在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，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团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，信用损失为本集团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，与本集团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。

10、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。

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

本集团取得的商业承兑汇票，按照应收账款划分组合计提坏账准备。

11、应收账款

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在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，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

1) 本集团对合并范围内应当抵销的关联方应收账款不计提坏账准备。

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

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

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

12、应收款项融资

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

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法一致。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

14、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法与应收账款预期信用损失的确定方法一致。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

合同履行成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、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

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

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

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

19、固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20、在建工程

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

21、借款费用

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

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

22、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

23、无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

24、研究与开发

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

25、长期资产减值

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

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

26、长期待摊费用

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

27、商誉

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

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

28、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的 8% 提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工本人上年度个人平均月收入的 1.5% 缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

30、租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

31、预计负债

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

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

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

32.1 收入确认的一般原则

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

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

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

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照成本法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

32.2 收入确认的具体方法

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

(1) 机电工程系统交付收入：本集团机电工程系统交付系指不包括建筑施工的承包项目，收入确认分为两种情况：

1) 符合时段履约的项目，按照履约进度确认收入，并按照成本法，即累计已发生成本占预计总成本的比例，确定履约进度；若达到资产负债表日时履约进度不能合理确定，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；已经发生的成本预计不能得到补偿的，将已经发生的成本计入当期营业成本，不确认收入。2) 时点履约项目，在机电工程系统已交付并取得客户验收文件时确认收入；对于合同未约定验收条款的出口项目，在完成货物报关手续，取得出口提单等外部证据后确认收入。

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

(3) 工程总承包收入：本集团工程总承包业务系指包含建筑施工的工程承包项目。工程总承包收入确认分为两种情况：1) 符合时段履约的项目，按照履约进度确认收入，并按照成本法，即累计已发生成本占预计总成本的比例，确定履约进度；若达到资产负债表日时履约进度不能合理确定，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金

额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；已经发生的成本预计不能得到补偿的，将已经发生的成本计入当期营业成本，不确认收入。2) 时点履约项目，在工程已完工并取得客户验收文件时确认收入。

(4) 设计劳务收入：本集团设计劳务一般包括设计阶段、交图后服务阶段两项履约义务，每一履约义务单独判断属于时段履约还是时点履约：1) 符合时段履约的，在设计阶段完成（即施工图交付）或交图后服务完成（即项目验收）并取得客户对履约义务已完成的确认文件或第三方确认文件等外部证据时，按合同约定金额确认该履约义务对应的收入；若达到资产负债表日未完成履约义务，则已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期营业成本，不确认收入。2) 符合时点履约的，在设计阶段完成（即施工图交付节点）或交图后服务完成（即项目验收节点）并取得客户确认文件或第三方确认文件等外部证据时一次性确认收入。履约义务完成前，不确认收入。

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

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

(7) 检测劳务收入：在检测劳务已完成并将检测结果交付客户时确认收入。

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

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

不适用。

33、政府补助

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

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

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

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

34、公益性研发拨款

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

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

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

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

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

36、安全生产费

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

37、租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“23. 使用权资产”以及“30. 租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

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

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
无锡工科	15.00%
郑州科研	15.00%
武汉科研	15.00%
西安国际	15.00%
南皮装备	25.00%
无锡装备	15.00%
张家口装备	15.00%
郑州检测	20.00%
华商国际	25.00%
华商北京	20.00%
华商大连	20.00%
无锡生化	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
茂盛装备	15.00%
金麦科技	25.00%
山东迎春	15.00%
湖南迎春	15.00%
工科机械	20.00%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

子公司郑州科研、西安国际、茂盛装备 2021 年度被认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率。有效期 2021 年-2023 年。

子公司无锡工科、武汉科研、无锡装备 2019 年度被认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率。有效期 2019 年-2021 年。

子公司张家口装备、湖南迎春 2020 年度被认定为高新技术企业，享受所得税税率为 15%的税收优惠政策。有效期 2020 年-2022 年。

子公司山东迎春 2021 年度被认定为高新技术企业，享受所得税税率为 15%的税收优惠政策。有效期 2021 年-2023 年。

子公司郑州检测、华商北京、无锡生化、机械技术、华商大连企业所得税的适用税率为 20%。根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；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。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本集团各公司 2018-2020 年研发费用按照 75%在税前加计扣除。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）文件规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(2) 增值税

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

华商北京根据《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知（发改财金〔2022〕271 号）的规定，延续服务业增值税加计抵减政策，2022 年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按 10%和 15%加计抵减应纳税额。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起试行增值税期末留抵税额退税制度。符合条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额。本公司、山东迎春、华商国际 2022 年 1-6 月期间有符合条件并办理增量留抵退税。

(3) 教育费附加、水利建设基金

子公司郑州检测根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号）将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。郑州检测公司免交教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

(4) 城建税、印花税、教育费附加、地方教育附加

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。华商北京、华商大连、无锡生化、工科机械符合条件享受该政策。

根据《财政部税务总局关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税教育费附加和地方教育附加政策的通知》（财税[2018]80 号），对实行增值税期末留抵退税的纳税人，允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税（征）依据中扣除退还的增值税税额。

(5) 文化事业费

西安国际根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税[2019]46 号）的规定，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50% 的幅度内减征。

(6) 土地使用税

根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5 号）的规定，2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准（以下简称“现行标准”）的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。山东迎春符合条件并享受该政策。

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例（2006 年修订）》（中华人民共和国国务院令 第 483 号）的规定，对市政街道、广场、绿化地带等公共用地免征城镇土地使用税。山东迎春符合条件并享受该政策。

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	45,446.03	31,179.15
银行存款	1,017,352,141.00	1,342,758,920.15
其他货币资金	75,960,478.61	91,488,674.83
合计	1,093,358,065.64	1,434,278,774.13
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	139,921,711.61	280,430,820.35

其他说明

使用受到限制的货币资金

单位：元

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		3,622,500.00
履约保证金	72,955,348.65	102,968,206.13
农民工工资保证金	2,765,859.13	2,717,523.24
诉讼冻结	64,200,503.83	171,122,590.98
合计	139,921,711.61	280,430,820.35

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,875,630.15	165,079,747.95
其中：		
债务工具投资	140,875,630.15	165,079,747.95
其中：		
合计	140,875,630.15	165,079,747.95

其他说明：

当期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为购买的保本型银行结构性存款理财产品。

3、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	7,655,080.83	16,231,858.97
商业承兑票据	735,442.50	2,101,797.33
合计	8,390,523.33	18,333,656.30

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	8,429,230.83	100.00%	38,707.50	0.46%	8,390,523.33	18,444,277.21	100.00%	110,620.91	0.60%	18,333,656.30

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：										
以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据	774,150.00	9.18%	38,707.50	5.00%	735,442.50	2,212,418.24	12.27%	110,620.91	5.00%	2,101,797.33
无信用风险的应收票据	7,655,080.83	90.82%		0.00%	7,655,080.83	16,231,858.97	87.73%			16,231,858.97
合计	8,429,230.83	100.00%	38,707.50	0.46%	8,390,523.33	18,444,277.21	0.00%	110,620.91	0.00%	18,333,656.30

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
无				

按组合计提坏账准备：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	774,150.00	38,707.50	5.00%
其中：3 个月以内（含 3 个月）			
3 个月-1 年（含 1 年）	774,150.00	38,707.50	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	774,150.00	38,707.50	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10. 应收票据相关内容。

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

(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	
商业承兑汇票坏账	100,620.91	-61,913.41				38,707.50
合计	100,620.91	-61,913.41				38,707.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,598,000.00	1,154,518.00
商业承兑票据		774,150.00
合计	6,598,000.00	1,928,668.00

4、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	61,006,996.45	9.0%	3,050,349.82	5.00%	57,956,646.63	64,515,311.45	8.9%	6,558,664.82	10.17%	57,956,646.63
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	616,593,827.33	91.0%	160,140,256.78	25.97%	456,453,570.55	660,146,155.23	91.1%	185,088,765.12	28.04%	475,057,390.11
其中：										
以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	616,593,827.33	91.0%	160,140,256.78	25.97%	456,453,570.55	660,146,155.23	91.1%	185,088,765.12	28.04%	475,057,390.11
合计	677,600,823.78	100%	163,190,606.60	24.08%	514,410,217.18	724,661,466.68	100%	191,647,429.94	26.45%	533,014,036.74

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
无锡易买得购物中心有限公司	61,006,996.45	3,050,349.82	5.00%	风险较小
合计	61,006,996.45	3,050,349.80		

按组合计提坏账准备：以账龄特征为基础的预期信用损失组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	616,593,827.33	160,140,256.78	25.97%
合计	616,593,827.33	160,140,256.78	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11. 应收账款相关内容。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	388,834,968.31
其中：3 个月以内（含 3 个月）	117,875,091.16
3 个月-1 年（含 1 年）	270,959,877.15
1 至 2 年	149,281,128.76
2 至 3 年	45,309,661.62
3 年以上	94,175,065.09
3 至 4 年	17,374,337.65
4 至 5 年	24,371,103.56
5 年以上	52,429,623.88
合计	677,600,823.78

（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	
坏账准备	191,647,429.94	-28,366,823.34		90,000.00		163,190,606.60
合计	191,647,429.94	-28,366,823.34		90,000.00		163,190,606.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
秦皇岛禾港有限责任公司	90,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
秦皇岛禾港有限责任公司	设计费	90,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
合计		90,000.00			

应收账款核销说明：

无。

(4) 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
无锡易买得购物中心有限公司	61,006,996.45	9.00%	3,050,349.82
广州市综合交通枢纽有限公司	27,139,375.20	4.01%	1,356,968.76
武汉万吨华中冷链港有限公司	26,151,645.80	3.86%	2,845,493.74
中粮塔原红花（新疆）有限公司	19,624,866.67	2.90%	12,296,435.89
上海宝冶集团有限公司	16,259,990.52	2.40%	1,076,525.46
合计	150,182,874.64	22.17%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,157,903.00	3,236,400.00
合计	2,157,903.00	3,236,400.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无。

6、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	243,279,457.59	87.67%	145,763,594.03	94.75%
1 至 2 年	29,115,219.38	10.49%	2,973,405.28	1.93%
2 至 3 年	1,389,946.91	0.50%	1,447,762.43	0.94%
3 年以上	3,701,522.85	1.33%	3,659,598.51	2.38%
合计	277,486,146.73		153,844,360.25	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
华商国际工程有限公司	南通市建筑装饰装璜有限公司	13,100,000.00	1-2 年	易买得项目诉讼中
中粮工科（西安）国际工程有限公司	陕西正和粮油工程科技有限公司	2,445,130.00	3 年以上	项目暂停，尚未执行
郑州中粮科研设计院有限公司	宁波乐信中央厨房装饰工程有限公司	1,793,578.00	1-2 年	项目未结束
无锡中粮工程科技有限公司	安徽亿辉生物科技有限公司	879,641.33	1-2 年	项目分期实施，该预付部分尚未完结
华商国际工程有限公司	上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）	473,362.26	1-2 年	易买得项目诉讼中
合计		18,691,711.59		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
德力克香港科技有限公司	23,755,643.61	1 年以内	8.56%
上海沪试实验室器材股份有限公司	13,740,048.77	1 年以内	4.95%
南通市建筑装饰装璜有限公司	13,100,000.00	1-2 年	4.72%
布勒（无锡）商业有限公司	11,382,761.64	1 年以内	4.10%
江苏谷瑞斯机电工程有限公司	10,543,644.25	1 年以内	3.80%
合计	72,522,098.27		26.14%

其他说明：

无。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	48,161,984.60	50,759,379.24
合计	48,161,984.60	50,759,379.24

(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
押金及保证金	46,628,075.97	35,322,508.50
备用金	1,719,787.67	768,045.05
出口退税	1,489,346.97	2,682,344.20
利息补偿款	4,229,371.37	12,844,763.75
搬迁补偿款		450,100.00
其他往来	6,352,374.63	11,948,154.76
其他	308,542.08	846,980.49
合计	60,727,498.69	64,862,896.75

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		13,495,399.14	608,118.37	14,103,517.51
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-1,538,003.42		-1,538,003.42
2022 年 6 月 30 日余额		11,957,395.72	608,118.37	12,565,514.09

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)	45,009,672.01
其中：3 个月以内 (含 3 个月)	16,822,966.19
3 个月-1 年 (含 1 年)	28,186,705.82
1 至 2 年	5,277,706.33
2 至 3 年	3,396,367.66
3 年以上	7,043,752.69
3 至 4 年	672,774.22
4 至 5 年	1,733,921.94
5 年以上	4,637,056.53
合计	60,727,498.69

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	
坏账准备	14,103,517.51	-1,538,003.42				12,565,514.09
合计	14,103,517.51	-1,538,003.42				12,565,514.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

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
湖北荆品油脂有限公司	履约保证金	13,632,384.32	1 年以内	22.45%	681,619.22
中粮塔原红花（新疆）有限公司	利息补偿款	4,229,371.37	1 年以内/1-2 年/2-3 年	6.96%	1,024,041.46
安徽杰智建设工程有限公司	土建工程款	2,752,293.60	1 年内	4.53%	137,614.68
凯赛（太原）生物科技有限公司	投标等保证金	2,035,000.00	1 年以内	3.35%	101,750.00
广州市综合交通枢纽有限公司	保证金	1,938,526.80	1 年以内	3.19%	96,926.34
合计		24,587,576.09		40.49%	2,041,951.70

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	92,178,134.09	146,284.89	92,031,849.20	82,139,129.00	146,284.89	81,992,844.11
在产品	231,016,794.84	443,710.78	230,573,084.06	219,394,962.01	443,710.78	218,951,251.23
库存商品	27,174,389.24	880,288.28	26,294,100.96	25,090,925.58	975,292.52	24,115,633.06
周转材料	6,771.98		6,771.98			0.00
消耗性生物资产			0.00			0.00

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
合同履约成本	312,097,458.68	2,426,779.33	309,670,679.35	195,143,919.00	2,331,775.09	192,812,143.91
发出商品			0.00			0.00
合计	662,473,548.83	3,897,063.28	658,576,485.55	521,768,935.59	3,897,063.28	517,871,872.31

(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	146,284.89					146,284.89
在产品	443,710.78					443,710.78
库存商品	975,292.52				95,004.24	880,288.28
合同履约成本	2,331,775.09		95,004.24			2,426,779.33
合计	3,897,063.28		95,004.24		95,004.24	3,897,063.28

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

2022 年 1-6 月，合同履约成本摊销金额均结转入营业成本。

9、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
已完工未结算	242,196,977.04	26,097,812.11	216,098,368.04	183,271,815.66	20,230,020.82	163,041,794.84
未到期质保金	80,695,253.71	13,558,936.47	67,137,114.13	84,228,997.28	12,432,153.78	71,796,843.50
合计	322,892,230.75	39,656,748.58	283,235,482.17	267,500,812.94	32,662,174.60	234,838,638.34

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
安徽雁湖面粉厂项目	10,138,599.82	新增已完工不具收款权的款项
武汉万吨华中冷链港有限公司项目	8,668,634.64	时段履约确认收入
鲁粮集团山东军粮储备库有限公司项目	7,096,008.99	新增已完工尚不具备收款权
泸州酒城明珠文化旅游开发有限公司项目	6,942,320.37	时段履约确认收入
中粮（江阴）粮油仓储有限公司项目	-6,809,499.96	具备收款权转至应收账款核算
合计	26,036,063.86	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

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	-	32,662,174.60	-	32,662,174.60
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	6,897,906.37	-	6,897,906.37
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	-	39,560,080.97	-	39,560,080.97

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
已完工未结算	5,827,351.29			
未到期质保金	1,167,222.69			
合计	6,994,573.98			---

其他说明

无。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	566,280.50	1,394,484.44
待抵扣进项税额	1,798,714.90	20,741,186.81
预缴所得税	87,842.99	281,697.76
预缴增值税	146,023.28	
合计	2,598,861.67	22,417,369.01

其他说明：

无。

11、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		

一、合营企业											
二、联营企业											
中地海外农业发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明

中地海外农业发展有限公司的初始投资成本为 3,000,000.00 元。

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
白俄罗斯国家生物技术集团封闭式股份公司	5,510,040.57	5,510,040.57
合计	5,510,040.57	5,510,040.57

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
白俄罗斯国家生物技术集团封闭式股份公司					非交易性投资	

其他说明：

无。

13、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	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	117,342,207.48	2,723,786.55	0.00	120,065,994.03
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	10,852,902.61	1,142,605.84	0.00	11,995,508.45

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	10,852,902.61	1,142,605.84	0.00	11,995,508.45
	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	106,489,304.87	1,581,180.71	0.00	108,070,485.58
二、累计折旧和累计摊销	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	75,610,362.96	330,362.84	0.00	75,940,725.80
2. 本期增加金额	4,235,744.05	86,144.80	0.00	4,321,888.85
(1) 计提或摊销	4,235,744.05	86,144.80	0.00	4,321,888.85
	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	4,032,389.91	396,489.65	0.00	4,428,879.56
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	4,032,389.91	396,489.65	0.00	4,428,879.56
	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	75,813,717.10	20,017.99	0.00	75,833,735.09
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	30,675,587.77	1,561,162.72	0.00	32,236,750.49
2. 期初账面价值	41,731,844.52	2,393,423.71	0.00	44,125,268.23

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
门面房	15,339,192.78	历史原因，尚未办理房产证

其他说明

无。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	314,785,564.22	316,174,366.08
固定资产清理	0.00	0.00
合计	314,785,564.22	316,174,366.08

(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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	334,655,965.51	122,645,260.91	13,257,930.96	29,698,083.21	500,257,240.59
2. 本期增加金额	10,852,902.61	3,711,602.93	327,424.78	2,266,725.07	17,158,655.39
(1) 购置	-	3,711,602.93	327,424.78	2,266,725.07	6,305,752.78
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 内部重分类					
(5) 其他	10,852,902.61				10,852,902.61
3. 本期减少金额		946,024.63	5,498.05	199,852.90	1,151,375.58
(1) 处置或报废		391,754.61	5,498.05	199,852.90	597,105.56
(2) 盘亏					
(3) 内部重分类					
(4) 其他		554,270.02			554,270.02
4. 期末余额	345,508,868.12	125,410,839.21	13,579,857.69	31,764,955.38	516,264,520.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	95,617,468.05	65,876,394.72	7,191,754.97	15,243,998.99	183,929,616.73
2. 本期增加金额	9,291,793.01	5,211,094.52	476,268.06	3,060,667.93	18,039,823.52
(1) 计提	5,259,403.10	5,211,094.52	476,268.06	3,060,667.93	14,007,433.61
(2) 内部重分类					
(3) 其他	4,032,389.91				4,032,389.91
3. 本期减少金额		455,857.66		187,884.19	643,741.85
(1) 处置或报废		368,094.46		187,884.19	555,978.65
(2) 盘亏					
(3) 内部重分类					
(4) 其他		87,763.20			87,763.20
4. 期末余额	104,909,261.06	70,631,631.58	7,668,023.03	18,116,782.73	201,325,698.40
三、减值准备					
1. 期初余额		45,906.68	58,858.87	48,492.23	153,257.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
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	0.00	45,906.68	58,858.87	48,492.23	153,257.78
四、账面价值					
1. 期末账面价值	240,599,607.06	54,733,300.95	5,852,975.79	13,599,680.42	314,785,564.22
2. 期初账面价值	239,038,497.46	56,722,959.51	6,007,317.12	14,405,591.99	316,174,366.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	
机器设备	186,115.00	176,809.25	0.00	9,305.75	
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
员工食堂	733,625.98	西安国际 2016 年加盖，尚未办理
西安市莲湖区铁塔寺路 68 号 20503	35,961.07	西安国际房产未办理房产证，正在等待拆迁，根据西安市不动产登记服务中心出具的房屋登记簿所有人名称为国家粮食储备局西安油脂科学研究设计院，暂未办理房产更名手续
西安市莲湖区铁塔寺路 68 号 20103	34,511.12	西安国际房产未办理房产证，正在等待拆迁，根据西安市不动产登记服务中心出具的房屋登记簿所有人名称为国家粮食储备局西安油脂科学研究设计院，暂未办理房产更名手续
铸工车间北房	244,759.55	南皮装备建厂时未纳入初始规划，后期又自行建设房屋，一直未办理房产证
餐厅	87,937.50	南皮装备建厂时未纳入初始规划，后期又自行建设房屋，一直未办理房产证
数控切割机厂房	74,979.67	南皮装备建厂时未纳入初始规划，后期又自行建设房屋，一直未办理房产证
北门门房	10,351.78	南皮装备建厂时未纳入初始规划，后期又自行建设房屋，一直未办理房产证
锅炉房	50,405.45	南皮装备建厂时未纳入初始规划，后期又自行建设房屋，一直未办理房产证
配电室	89,065.91	南皮装备建厂时未纳入初始规划，后期又自行建设房屋，一直未办理房产证
锻焊钢结构厂房	519,498.24	南皮装备建厂时未纳入初始规划，后期又自行建设房屋，一直未办理房产证
新厂区实验楼	2,859,768.76	茂盛装备已申请办理，正在等待审批
梅园基地第二车间	212,682.48	无锡工科未办妥规划许可证
梅园基地自控车间	204,626.86	无锡工科未办妥规划许可证
梅园基地生产车间	682,956.62	无锡工科未办妥规划许可证

其他说明

无。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,224,366.80	2,043,162.04
工程物资	0.00	0.00
合计	7,224,366.80	2,043,162.04

(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
房屋维修	208,931.78		208,931.78			0.00
消防提升技术改造项目	122,641.51		122,641.51	122,641.51		122,641.51
喷涂线改造	2,545,457.38		2,545,457.38			
仓库货架改造	111,342.69		111,342.69			
粮食加工装备制造基地项目	4,235,993.44		4,235,993.44	1,915,770.53		1,915,770.53
机器设备				4,750.00		4,750.00
合计	7,224,366.80		7,224,366.80	2,043,162.04		2,043,162.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
喷涂线改造	3,660,000.00		2,545,457.38			2,545,457.38	69.60%	正在进行安装				其他
消防提升技术改造项目	2,980,000.00	122,641.51				122,641.51	4.36%	已出具施工图				其他

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
								设计图				
货架	135,000.00		111,342.69			111,342.69	82.48%	正在进行安装				其他
粮食加工装备制造基地项目	42,612,600.00	1,915,770.53	2,320,222.91			4,235,993.44	85.36%	0.9				其他
机器设备		4,750.00		4,750.00		0.00						其他
房屋维修			208,931.78			208,931.78						其他
合计	49,387,600.00	2,043,162.04	5,185,954.76	4,750.00		7,224,366.80						

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	32,019,471.89	32,019,471.89
2. 本期增加金额	1,961,151.46	1,961,151.46
(2) 企业合并增加	1,961,151.46	1,961,151.46
3. 本期减少金额	4,138,917.17	4,138,917.17
(1) 处置	4,138,917.17	4,138,917.17
4. 期末余额	30,372,200.17	30,372,200.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,798,791.88	6,798,791.88
2. 本期增加金额	4,000,859.12	4,000,859.12
(1) 计提	4,000,859.12	4,000,859.12
3. 本期减少金额	269,250.54	269,250.54
(1) 处置	269,250.54	269,250.54

项目	房屋	合计
4. 期末余额	10,618,816.14	10,618,816.14
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	269,250.54	269,250.54
(1) 处置	269,250.54	269,250.54
4. 期末余额	10,618,816.14	10,618,816.14
四、账面价值		
1. 期末账面价值	19,753,384.03	19,753,384.03
2. 期初账面价值	25,220,679.97	25,220,679.97

其他说明：

17、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	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	181,292,166.88	8,864,775.25		8,850,408.97	20,600.00	199,027,951.10
2. 本期增加金额	1,142,605.84			763,700.10		1,906,305.94
(1) 购置				763,700.10		763,700.10
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 内部重分类						
(5) 其他	1,142,605.84					1,142,605.84
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	182,434,772.72	8,864,775.25		9,614,109.07	20,600.00	200,934,257.04
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,481,304.14	6,181,333.61		2,505,361.52	18,412.42	23,186,411.69
2. 本期增加金额	2,693,681.83	353,820.35		592,026.57		3,639,528.75
(1)	2,297,192.18	353,820.35		592,026.57		3,243,039.10

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
计提						
(2) 内部重分类						
(3) 其他	396,489.65					396,489.65
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	17,174,985.97	6,535,153.96		3,097,388.09	18,412.42	26,825,940.44
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	165,259,786.75	2,329,621.29		6,516,720.98	2,187.58	174,108,316.60
2. 期初账面价值	166,810,862.74	2,683,441.64		6,345,047.45	2,187.58	175,841,539.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

无未办妥产权证书的土地使用权。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
中粮工程装备（张家口）有限公司	19,107,865.93					19,107,865.93
中粮工程装备南皮有限公司	1,175,397.75					1,175,397.75
中粮工科茂盛装备（河南）有限公司	3,094,222.91					3,094,222.91
湖南迎春思博瑞智能装备有限公司	1,096,093.38					1,096,093.38
东营迎春精工机械有限公司	688,657.21					688,657.21
合计	25,162,237.18					25,162,237.18

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		期末余额
中粮工程装备南皮有限公司	1,175,397.75					1,175,397.75
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司账面商誉价值均系非同一控制下并购所形成的，商誉所涉及的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

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：

①张家口装备商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

可回收金额的确定方法：商誉所在资产组采用预计未来现金流量的现值的方法。

商誉减值测试过程中所采用的主要假设包括：资产组所在企业目前及未来的管理层合法合规、尽职地履行经营管理职能，不会出现严重影响企业发展或损害股东利益情形，并继续保持现有的经营管理模式。资产组各项业务相关经营资质在有效期届满后能顺利通过有关部门的审批并持续有效。减值测试时点后资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。减值测试时点后资产组采用的会计政策和减值测试时点在重要方面保持一致。

上述重要假设符合资产组及资产组所在企业的实际经营情况。

在使用预计未来现金流量现值的方法下，减值测试所使用的关键参数情况如下：

预测期：在报告期内，本公司对张家口装备进行减值测试所使用的预测期为 5 年。

折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

稳定期增长率：报告期内，进行减值测试所采用的稳定期增长率考虑到资产组所在企业未来的经营状况，确定为零。

截止 2022 年 6 月 30 日，张家口装备商誉不存在减值。

②南皮装备商誉减值准备测试情况

南皮装备由于以前年度经营亏损，经减值测试，已将商誉全额计提减值准备。

③茂盛装备、湖南迎春、山东迎春商誉不存在减值

茂盛装备、湖南迎春、山东迎春的商誉为本公司非同一控制下并购，由并购日资产评估增值产生的递延所得税所形成的非核心商誉。截止 2022 年 6 月 30 日，商誉可收回金额高于账面价值，不存在减值。

商誉减值测试的影响

无重大影响。

其他说明

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修、工位、家具等	244,375.71		89,116.79		155,258.92
装修费	262,531.05		59,557.86		202,973.19
合计	506,906.76		148,674.65		358,232.11

其他说明

无。

20、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	204,229,636.77	34,579,878.88	224,255,903.56	37,951,973.53
内部交易未实现利润	429,676.10	64,451.43	475,651.43	71,347.73
可抵扣亏损	1,881,659.26	282,248.89	1,881,659.26	282,248.89
应付职工薪酬	26,725,692.58	5,516,921.65	25,334,501.07	5,236,518.84
无票暂估成本	4,295,596.71	644,339.51	4,295,596.71	644,339.51
评估减值	886,857.32	221,714.33	996,983.07	249,245.77
新租赁准则税会差异	357,985.31	54,557.82	372,366.92	67,903.92
合计	238,807,104.05	41,364,112.51	257,612,662.02	44,503,578.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	68,468,072.31	15,460,935.08	70,980,006.77	15,919,129.40
其他债权投资公允价值变动	795,882.20	218,907.53	79,747.95	19,936.99
补贴收入扣除相关费用后净额	7,415,266.88	1,112,290.03	7,459,913.51	1,118,987.03
其他	227,959.04	56,989.76	227,959.04	56,989.76
合计	76,907,180.43	16,849,122.40	78,747,627.27	17,115,043.18

(3) 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	21,544,309.32	30,683,858.90
可抵扣亏损	22,852,896.25	22,852,896.25
合计	44,397,205.57	53,536,755.15

(4) 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
2022	360,393.17	360,393.17	
2023	285,592.05	285,592.05	
2024	2,416,557.27	2,416,557.27	
2025	4,486,677.31	4,486,677.31	
2026	2,578,010.14	2,578,010.14	
2027			
2028	12,725,666.31	12,725,666.31	
合计	22,852,896.25	22,852,896.25	

其他说明

无。

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	17,503,953.88		17,503,953.88	13,423,434.67		13,423,434.67
房改房售房款、维修基金	3,631,726.16		3,631,726.16	3,813,603.76		3,813,603.76
合计	21,135,680.04		21,135,680.04	17,237,038.43		17,237,038.43

其他说明：

无。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	45,049,312.49	35,043,291.66
保证借款	2,002,277.77	2,002,505.55
合计	47,051,590.26	37,045,797.21

短期借款分类的说明：

无。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		7,245,000.00
合计		7,245,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、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(含 1 年)	333,278,461.73	353,804,080.51
1-2 年(含 2 年)	113,828,449.20	147,928,681.71
2-3 年(含 3 年)	36,882,275.28	38,938,067.09
3 年以上	31,223,478.42	89,781,491.53
合计	515,212,664.63	630,452,320.84

(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
供应商 A	43,454,918.16	涉及诉讼
东营市丰图智能仓储有限公司	4,715,971.09	未到付款时点
格兰立方能源科技(江苏)有限公司	3,455,125.65	未到付款时点
仪征正乾机械有限公司	2,820,121.53	未到付款时点
迈安德集团有限公司	2,744,661.95	未到付款时点
合计	57,190,798.38	

其他说明：

无。

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	1,791,430.53	1,095,944.00
合计	1,791,430.53	1,095,944.00

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	636,231,557.05	677,672,673.10
已结算未完工	186,175,954.37	45,255,436.61
预收销售款	50,657,977.78	64,614,613.56
合计	873,065,489.20	787,542,723.27

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
齐河齐源绿季农业集团有限公司	-84,360,000.00	结转收入
珠海市粮食集团有限公司	43,168,856.84	新增预收款
凯赛（太原）生物科技有限公司（二期）	26,400,000.00	新增预收款
荆品油脂高油酸菜籽油加工项目	-20,423,505.47	结转收入
珠海香洲区新粮库项目	15,087,155.97	新增预收款
合计	-20,127,492.66	——

27、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	153,534,351.69	226,210,745.64	277,308,152.32	102,436,945.01
二、离职后福利-设定提存计划	1,350,297.23	25,919,362.49	26,087,205.81	1,182,453.91
三、辞退福利		14,292.00	14,292.00	
合计	154,884,648.92	252,144,400.13	303,409,650.13	103,619,398.92

(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	124,713,635.50	182,694,908.74	236,971,075.72	70,437,468.52
2、职工福利费	185,017.00	9,203,125.85	9,332,226.90	55,915.95
3、社会保险费	900,547.22	12,449,228.74	12,472,032.35	877,743.61
其中：医疗保险费	738,700.69	10,820,096.85	10,844,027.65	714,769.89
工伤保险费	101,288.32	1,036,714.21	1,036,198.62	101,803.91
生育保险费	60,558.21	591,429.60	590,818.00	61,169.81
其他		988.08	988.08	
4、住房公积金	3,704.00	15,603,304.56	15,693,459.66	-86,451.10
5、工会经费和职工教育经费	27,658,411.65	5,627,623.09	2,246,160.05	31,039,874.69
其他短期薪酬	73,036.32	632,554.66	593,197.64	112,393.34
合计	153,534,351.69	226,210,745.64	277,308,152.32	102,436,945.01

(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	1,309,275.66	17,884,017.35	18,045,614.71	1,147,678.30
2、失业保险费	41,021.57	775,622.90	781,868.86	34,775.61
3、企业年金缴费		7,259,722.24	7,259,722.24	
合计	1,350,297.23	25,919,362.49	26,087,205.81	1,182,453.91

其他说明

无。

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,180,695.15	21,704,275.27
企业所得税	13,329,055.93	17,915,065.03
个人所得税	437,768.33	882,800.26
城市维护建设税	1,105,635.10	1,789,600.74
房产税	899,437.15	741,370.84
土地使用税	573,447.61	557,626.72
教育费附加（含地方教育费附加）	806,107.47	1,284,026.13
其他税费	106,854.28	267,051.40
合计	37,439,001.02	45,141,816.39

其他说明

无。

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,694,474.72	48,791,137.04
合计	52,694,474.72	48,791,137.04

(1) 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
待支付收购款	7,440,000.00	10,543,000.00
押金及保证金	2,136,575.65	2,574,363.10
往来款	25,952,429.45	25,851,782.11
党建工作经费	5,819,359.63	4,682,541.98
应付费用款	740,495.68	626,773.18

项目	期末余额	期初余额
个人工资社保等	1,431,079.11	2,263,240.06
暂收款	3,420,066.23	1,226,730.50
其他	5,754,468.97	1,022,706.11
合计	52,694,474.72	48,791,137.04

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
开封市茂盛机械有限公司	7,440,000.00	投资款
党组织工作经费	1,652,654.53	计提费用
张家口市社会保险事业管理局	1,166,995.00	未结算
河南戴维教育科技有限公司	300,000.00	房屋出租押金
燕诚智能设备制造河北有限公司	250,000.00	保证金
合计	10,809,649.53	

其他说明

无。

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		20,034,833.33
一年内到期的租赁负债	4,291,099.38	8,427,824.10
合计	4,291,099.38	28,462,657.43

其他说明：

无。

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	30,630,330.74	53,060,674.59
已背书尚未终止确认应收票据	1,928,668.00	11,696,463.97
合计	32,558,998.74	64,757,138.56

其他说明：

无。

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,075,833.33	0.00
合计	20,075,833.33	

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,166,391.80	18,050,333.70
未确认融资费用	-1,618,752.82	-780,022.50
合计	15,547,638.98	17,270,311.20

其他说明：

无。

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	20,875,172.68	16,898,524.25
合计	20,875,172.68	16,898,524.25

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
研发拨款	16,898,524.25	15,285,551.85	12,648,103.42	19,535,972.68	
事业费		3,943,800.00	2,604,600.00	1,339,200.00	
合计	16,898,524.25	19,229,351.85	15,252,703.42	20,875,172.68	

其他说明：

35、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	2,729,063.85	5,305,688.09
合计	2,729,063.85	5,305,688.09

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计售后服务费用	0.00	70,000.00	
合计		70,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,268,770.14		439,594.44	4,829,175.70	
拆迁补偿	4,766,400.70		127,104.00	4,639,296.70	
合计	10,035,170.84		566,698.44	9,468,472.40	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
二期磨辊机械项目基金	2,018,229.60			75,239.52			1,942,990.08	与资产相关
优质粮食工程补助	3,250,540.54			364,354.92			2,886,185.62	与资产相关

其他说明：

无。

38、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋维修基金	4,113,455.92	4,137,640.24
合计	4,113,455.92	4,137,640.24

其他说明：

无。

39、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	512,274,245.00						512,274,245.00

其他说明：

无。

40、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）	938,107,622.04			938,107,622.04
合计	938,107,622.04			938,107,622.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,418,090.20	5,154,714.68	4,060,544.75	11,512,260.13
合计	10,418,090.20	5,154,714.68	4,060,544.75	11,512,260.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司报告期内计提安全生产专项储备 5,154,714.68 元，列支使用安全生产专项储备 4,060,544.75 元。

42、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	16,838,519.46			16,838,519.46
合计	16,838,519.46			16,838,519.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

43、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	293,644,936.49	142,968,094.09
调整后期初未分配利润	293,644,936.49	142,968,094.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,226,002.09	161,485,382.04
减：提取法定盈余公积		8,470,121.85
应付普通股股利	76,841,136.75	
期末未分配利润	289,029,801.83	293,644,936.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、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	1,011,224,047.71	815,276,954.25	697,289,351.31	534,202,910.24
其他业务	11,395,800.92	4,682,193.16	12,597,426.63	5,186,245.60
合计	1,022,619,848.63	819,959,147.41	709,886,777.94	539,389,155.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	设计咨询	机电工程系统交付	工程承包	设备制造	其他	合计
商品类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类			225,685,974.76	331,126,854.76	64,118,701.22	366,298,767.56	23,993,749.41	1,011,224,047.71
其中：								
在某一时点履行的履约义务			41,873,281.57	40,713,681.95		366,298,767.56	15,164,705.61	464,050,436.69
在某一时段内履行的履约义务			183,812,693.19	290,413,172.81	64,118,701.22		8,829,043.80	547,173,611.02
按合同期限分类								
其中：								

合同分类	分部 1	分部 2	设计咨询	机电工程系统交付	工程承包	设备制造	其他	合计
按销售渠道分类								
其中:								
合计			225,685,974.76	331,126,854.76	64,118,701.22	366,298,767.56	23,993,749.41	1,011,224,047.71

与履约义务相关的信息:

本集团履约义务履行时间根据不同业务性质及具体合同约定的不同而不同。机电工程系统交付及工程承包类合同支付条款一般包括预付款、进度款、验收结算款、质保金等。本集团转让的商品或劳务系自营,不属于代理业务。公司质量保证的类型一般为简单的质量保证,非固定服务型履约义务。

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 3,081,297,408.00 元,其中,1,391,830,359.02 元预计将于 2022 年度确认收入,1,050,786,015.99 元预计将于 2023 年度确认收入,638,681,032.99 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

无。

45、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	940,374.44	745,602.40
教育费附加	708,719.07	538,131.60
房产税	2,567,092.34	2,227,139.83
土地使用税	1,358,787.92	1,181,549.22
车船使用税	16,754.80	41,676.10
印花税	800,604.40	432,728.31
水利建设基金	38,317.92	2,408.07
其他	52,053.63	114,742.50
合计	6,482,704.52	5,283,978.03

其他说明:

无。

46、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,714,986.70	3,276,442.30
运输费	86,449.96	2,200,394.64
交通差旅费	1,155,611.28	1,148,393.74
销售服务费	1,276,406.84	1,234,831.99
业务招待费	346,788.43	301,456.67
业务宣传费	362,274.28	493,355.34

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,836,542.25	1,145,587.92
合计	11,779,059.74	9,800,462.60

其他说明：

无。

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,758,617.41	40,057,427.68
折旧摊销费	9,522,393.63	7,149,554.90
房租物业费	1,605,659.43	3,022,558.80
办公费	4,292,202.42	2,722,593.55
交通差旅费	829,134.09	1,482,689.31
中介费	3,103,189.53	704,919.31
咨询费	1,460,033.74	1,780,055.69
修理费	1,463,416.31	1,723,299.88
车辆使用费	862,434.01	741,798.76
其他	6,036,345.89	6,409,429.79
合计	81,933,426.46	65,794,327.67

其他说明

无。

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料设备购置成本	10,391,706.23	12,633,916.58
人员费用	30,523,770.22	23,413,781.17
专用仪器购置费		
差旅费	435,642.35	629,334.00
燃料动力费		111,739.24
会议费		27,633.68
测试化验加工费	2,369,928.09	852,632.03
劳务费	613,849.91	536,838.83
管理费	124,093.00	
出版文献信息传播知识产权事务费	177,794.49	468,212.80
专家咨询费	81,983.02	-32,510.62
折旧费	269,166.36	693,715.29
设计费用	20,000.00	340,113.21
其他	41,567.29	172,787.72
合计	45,049,500.96	39,848,193.93

其他说明

无。

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,972,018.69	520,117.05
减：利息收入	10,285,339.59	7,603,896.09
汇兑净收益	716,448.05	26,528.54
加：汇兑损失	473,136.43	786,684.74
其他	473,123.31	-260,234.21
合计	-8,083,509.21	-6,583,857.05

其他说明

无。

50、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
引才补贴	6,000.00	
工会经费返还	5,660.58	
社保代发稳岗返还	301,831.40	
无锡太湖湾科创带奖金	2,200.00	
优质粮食工程补助	364,354.92	364,354.92
房产税退税	15,392.25	
无锡市滨湖区商务局商务发展资金-在岸服务外包业务补助	400,000.00	
无锡市滨湖区发展和改革委员会（2021年经济贡献奖励）	96,000.00	
滨湖区引才补贴	27,000.00	
无锡市滨湖区科学技术局（2021年区现代产业发展资金）	150,000.00	
无锡市滨湖区街道办事处服务企业春节稳工留产补助费	50,000.00	
个税手续费返还	90,515.07	28,761.70
无锡市滨湖区商务局产业政策资金补助	40,000.00	
无锡市滨湖区商务局2021年国际服务外包项目奖励	71,000.00	
科技计划项目补助2021年第一批验收	90,000.00	
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局瞪羚企业款	49,400.00	
湖北省劳动就业服务中心职工失业保险基金稳岗补贴	120,277.00	
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局2021年第二批省重大科技专项经费	50,000.00	
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局2021年度第一批科技创新优秀企业政策兑现—研发机构政策兑现	500,000.00	
郑州市市场监督管理局2018年度标准化奖励资金	400,000.00	
郑州市科学技术局2020年度省级研究开发财政补助资金配套	315,000.00	
郑州市科学技术局2021年申报的企业	639,300.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发费用补助		
退税款	76.91	
“四上”单位纳新奖励	50,000.00	
土地使用税退税	160,732.36	
中粮二期磨辊机械项目补贴	75,239.52	75,239.52
失业保险补贴	197,586.42	
优秀科技企业奖	300,000.00	
丰九条国高新扶持政策	300,000.00	
增值税加计	3,042.26	
无锡市高技能人才公共实训服务中心企业稳岗扩岗“以工代训”培训补贴（第五批）		16,400.00
无锡市高技能人才公共实训服务中心第一批岗前培训补贴		5,500.00
无锡市劳动就业管理中心批量贷记专户就业中心支付稳岗返还		5,372.00
无锡市滨湖区工业和信息化局 2020 年度现代产业发展政策奖励（当年新进规模工业库）		30,000.00
无锡市高技能人才公共实训服务中收技能补贴		110,500.00
无锡市滨湖区商务局 20 年度省服务外包项目扶持资金		360,000.00
无锡市滨湖区发展和改革委员会 20 年度区现代产业发展政策奖励		280,000.00
无锡市滨湖区商务局 20 年度现代产业发展政策资金		80,000.00
无锡市劳动就业管理中心一次性吸纳就业补贴		2,000.00
莲湖区税务局退返 2020 年 1 月多交残疾人就业保障金		612.15
税务局退已申报水利基金		2,030.69
无锡市高技能人才公共实训服务中心		6,400.00
武汉市洪山区市场监督管理局知识产权项目补贴		20,000.00
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局 2019 年度高新补贴		173,200.00
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局企业研究开发财政补助		455,000.00

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	766,858.48	
债务重组收益	22,180.50	-222,348.20
合计	789,038.98	-222,348.20

其他说明

无。

52、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	795,882.20	
合计	795,882.20	

其他说明：

无。

53、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	1,820,903.42	691,958.40
应收票据坏账损失	71,913.41	332,925.88
应收账款坏账损失	26,060,342.80	1,774,820.78
合计	27,953,159.63	2,799,705.06

其他说明

无。

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-6,897,906.37	-4,426,844.79
合计	-6,897,906.37	-4,426,844.79

其他说明：

无。

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	-6,264.97	738.50
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		738.50
其中：固定资产处置收益		738.50
无形资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-6,264.97	
其中：固定资产处置收益	-6,264.97	
无形资产处置收益		
非货币性资产交换收益		
债务重组中因处置非流动资产收益		
使用权资产变更	187,126.42	
合计	180,861.45	738.50

56、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	3,805,996.56	5,736,237.51	3,805,996.56
非流动资产毁损报废利得	43,885.42	2,854.87	43,885.42
其他	-10,601.79	898,166.02	-10,601.79
合计	3,839,280.19	6,637,258.40	3,839,280.19

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	补贴是否影响当年 盈亏	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 益相关
无锡市滨湖区地方金融监督管理局上市奖励	无锡市滨湖区地方金融监督管理局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	1,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
事业费	科技部	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	2,500,996.56	2,332,233.51	与收益相关
西安市科学技术局高企补贴	西安市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2021 年度高成长企业政策兑现	郑州高新技术产业开发区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	250,000.00		与收益相关
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2020 年度第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现—国内专利授权政策兑现	郑州高新技术产业开发区管委会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	5,000.00		与收益相关
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2020 高成长政策兑现款	郑州高新技术产业开发区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
郑州市财政局社会保障基金财政专户 2020 年第十六批以工代训补贴	郑州市人力资源和社会保障局、郑州市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		7,800.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局郑州高新区 2020 年第一批知识产权优秀企业和个人政策兑现-国内专利授权政策补助	郑州高新技术产业开发区管委会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		6,000.00	与收益相关
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局郑州高新区 2019 年第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现	郑州高新技术产业开发区管委会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		3,000.00	与收益相关
市级政策性奖励企业上云奖	中共开封市委、开封市人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
市级政策性奖励动态入库企业奖	中共开封市委、开封市人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
2020 年度科技创新工作优秀集体奖	中共开封市委、开封市人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
发改局研发费用补助金	发改局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
收中粮集团三供一业补贴	中粮集团	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		360,100.00	与收益相关
中粮二期磨辊机械项目补贴	张家口市产业聚集区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		127,104.00	与收益相关

其他说明：

无。

57、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
对外捐赠	3,000,000.00		3,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	23,908.35	5,607.42	23,908.35
其他	1,133,383.35	1,432,055.92	1,133,383.35
合计	4,157,291.70	1,437,663.34	4,157,291.70

其他说明：

无。

58、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	15,006,560.47	9,548,528.63
递延所得税费用	2,873,544.47	-544,479.39
合计	17,880,104.94	9,004,049.24

(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	92,873,151.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,218,287.96
子公司适用不同税率的影响	-6,409,818.76
调整以前期间所得税的影响	-24,606.45
非应税收入的影响	-339,817.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	617,708.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,008,036.79
研发费用加计扣除	-3,479,040.89
减：抵免所得税额	710,644.74
所得税费用	17,880,104.94

其他说明：

无。

59、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
政府补助	4,252,792.67	5,486,889.80

项目	本期发生额	上期发生额
收到事业费	14,549,199.00	15,078,432.18
收到专项研发款项	14,000,000.00	1,012,624.00
退回的保证金、备用金等	81,337,455.48	62,483,914.73
折让款、罚款收入	12,000.00	1,320.00
利息收入	10,251,573.67	8,991,852.54
其他资金往来	237,287,001.77	93,169,325.41
其他受限资金减少	114,743,549.98	1,365,192.54
其他	10,234,211.89	2,012,905.79
合计	486,667,784.46	189,602,456.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金、备用金及退押金	79,493,613.88	62,165,596.74
销售费用	4,090,010.11	2,329,463.99
管理费用	17,234,496.53	18,211,436.28
研发费用	824,054.60	1,514,729.07
财务费用-手续费等	569,248.67	328,582.61
支付事业费	5,793,974.23	7,067,174.54
支付专项研发款项	10,957,000.00	1,716,317.69
其他资金往来	201,475,380.05	77,988,699.69
其他受限资金增加	5,314,897.00	9,296,411.32
其他（不应超过 10%）	7,475,767.26	759,532.34
合计	333,228,442.33	181,377,944.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 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
2021 年度权益分派保证金等退回	1,014,620.76	
中粮集团有限公司资金拆借		10,000,000.00
合计	1,014,620.76	10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 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
租赁付款额	2,878,477.64	4,747,018.70
支付房租	1,200,000.00	1,200,000.00
付信永中和募集资金置换专项说明鉴证服务费	212,000.00	
支付 2021 年度代派分红款及保证金	1,015,294.00	
合计	5,305,771.64	5,947,018.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

60、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	74,993,046.88	52,716,684.29
加：资产减值准备	-21,055,253.26	1,627,139.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,329,322.46	13,694,638.45
使用权资产折旧	4,000,859.12	3,219,766.69
无形资产摊销	3,243,039.10	2,375,333.74
长期待摊费用摊销	148,674.65	585,154.30
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）	-180,861.45	738.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-19,977.07	2,752.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-795,882.20	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,201,940.29	180,163.10

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-789,038.98	222,348.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,139,465.68	-308,725.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-265,920.78	-235,753.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-140,704,613.24	-86,703,474.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,852,025.54	-42,115,883.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-123,529,271.26	-78,575,301.82
其他	158,488,680.67	5,620,961.22
经营活动产生的现金流量净额	-121,647,814.93	-127,693,458.58
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	952,402,768.66	683,243,392.81
减：现金的期初余额	1,153,847,953.78	822,258,967.71
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	-201,445,185.12	-139,015,574.90

(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	952,402,768.66	1,153,847,953.78
其中：库存现金	45,446.03	31,179.15
可随时用于支付的银行存款	1,017,352,141.00	1,151,915,127.81
可随时用于支付的其他货币资金	75,960,478.61	1,901,646.82
三、期末现金及现金等价物余额	952,402,768.66	1,153,847,953.78

其他说明：

无。

61、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	139,921,711.61	履约保证金、诉讼冻结及农民工工资保证金
固定资产	67,600,594.62	银行借款抵押、诉讼冻结
无形资产	53,176,004.08	银行借款抵押、诉讼冻结
合计	260,698,310.31	

其他说明：

受限的货币资金 139,921,711.61 元，由以下分项构成：履约保证金为 72,955,348.65 元，诉讼冻结为 64,200,503.83 元，农民工工资保证金为 2,765,859.13 元。

62、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			
其中：美元	1,127,807.98	6.7114	7,569,170.49
欧元	60,865.37	7.0084	426,568.86
港币			
英镑	0.05	8.1701	0.41
应收账款			
其中：美元	544,986.00	6.7114	3,657,619.05
欧元	222,033.00	7.0084	1,556,096.08
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	23,826.00	6.7114	159,905.82
欧元	34,962.00	7.0084	245,027.68

其他说明：

无。

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

适用 不适用

63、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
代扣代缴税费手续费	90,515.07	其他收益	90,515.07
引才补贴	33,000.00	其他收益	33,000.00
工会经费返还	5,660.58	其他收益	5,660.58
太湖湾科创带奖金	2,200.00	其他收益	2,200.00
递延收益结转	364,354.92	其他收益	364,354.92
退回 2019 年三季度从价计征房产税	15,392.25	其他收益	15,392.25
无锡市滨湖区商务局商务发展资金-在岸服务外包业务补助	400,000.00	其他收益	400,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
无锡市滨湖区发展和改革委员会（2021 年经济贡献奖励）	96,000.00	其他收益	96,000.00
无锡市滨湖区科学技术局（2021 年区现代产业发展资金）	150,000.00	其他收益	150,000.00
无锡市滨湖区街道办事处服务企业春节稳工留产补助费	50,000.00	其他收益	50,000.00
无锡市滨湖区商务局产业政策资金补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
无锡市滨湖区商务局 2021 年国际服务外包项目奖励	71,000.00	其他收益	71,000.00
科技计划项目补助 2021 年第一批验收	90,000.00	其他收益	90,000.00
收洪山区科学技术局和经济信息化局款	49,400.00	其他收益	49,400.00
稳岗补贴	422,108.40	其他收益	422,108.40
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2021 年第二批省重大科技专项经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2021 年度第一批科技创新优秀企业政策兑现—研发机构政策兑现	500,000.00	其他收益	500,000.00
郑州市市场监督管理局 2018 年度标准化奖励资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
郑州市科学技术局 2020 年度省级研究开发财政补助资金配套	315,000.00	其他收益	315,000.00
郑州市科学技术局 2021 年申报的企业研发费用补助	639,300.00	其他收益	639,300.00
退税款	76.91	其他收益	76.91
“四上”单位纳新奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
享受高新企业减免 50% 2021 年土地使用税退税	160,732.36	其他收益	160,732.36
中粮二期磨辊机械项目补贴	75,239.52	其他收益	75,239.52
失业保险补贴	197,586.42	其他收益	197,586.42
优秀科技企业奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
丰九条国高新扶持政策	300,000.00	其他收益	300,000.00
增值税加计	3,042.26	其他收益	3,042.26
收无锡市滨湖区地方金融监督管理局上市奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
事业费结余	2,500,996.56	营业外收入	2,500,996.56
西安市科学技术局高企补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2021 年度高成长企业政策兑现	250,000.00	营业外收入	250,000.00
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2020 年度第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现—国内专利授权政策兑现	5,000.00	营业外收入	5,000.00
中粮二期磨辊机械项目补贴的专项基金	1,942,990.08	递延收益	
优质粮食工程补助	2,886,185.62	递延收益	

八、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	
无锡工科	无锡	无锡	技术开发	100.00%		投资设立
郑州科研	郑州	郑州	技术开发	100.00%		投资设立
武汉科研	武汉	武汉	技术开发	100.00%		投资设立
西安国际	西安	西安	技术开发	100.00%		投资设立
南皮装备	南皮县	南皮县	设备制造销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
无锡装备	无锡	无锡	技术开发		100.00%	投资设立
张家口装备	张家口	张家口	设备制造销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
郑州检测	郑州	郑州	技术服务		100.00%	投资设立
华商国际	北京	北京	技术开发	100.00%		同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华商北京	北京	北京	监理		100.00%	同一控制下的企业合并
华商大连	大连	大连	技术开发		51.00%	投资设立
无锡生化	无锡	无锡	技术开发	90.00%		投资设立
茂盛装备	开封	开封	设备制造销售	51.00%		非同一控制下的企业合并
金麦科技	无锡	无锡	设备制造销售	100.00%		投资设立
湖南迎春	宁乡县	宁乡县	设备制造销售	55.00%		非同一控制下的企业合并
山东迎春	东营	东营	设备制造销售	55.00%		非同一控制下的企业合并
工科机械	无锡	无锡	设备制造销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

(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
无锡生化	10.00%	67,370.87		1,893,243.82
华商大连	49.00%	21,959.34		894,952.29
茂盛装备	49.00%	-1,960,513.62		84,461,120.18
湖南迎春	45.00%	1,383,389.37		29,018,629.34
山东迎春	45.00%	3,254,838.83		27,787,777.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

(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
无锡生化	26,160,926.66	28,504.34	26,189,431.00	7,256,992.76		7,256,992.76	26,148,407.34	22,960.78	26,171,368.12	7,912,638.62		7,912,638.62
华商大连	2,813,715.61	15,195.82	2,828,911.43	1,002,478.19		1,002,478.19	3,156,102.07	20,476.12	3,176,578.19	1,394,959.92		1,394,959.92
茂盛装备	106,401,937.07	137,734,574.99	244,136,512.06	62,715,049.00	9,051,830.04	71,766,879.04	86,718,227.54	138,404,839.97	225,123,067.51	39,427,044.97	9,325,341.31	48,752,386.28
湖南迎春	112,440,787.05	40,795,009.33	153,235,796.38	65,344,830.91	22,649,817.26	87,994,648.17	114,644,898.75	42,620,168.16	157,265,066.91	93,114,614.05	2,738,808.48	95,853,422.53
山东迎春	185,624,008.01	51,296,869.67	236,920,877.68	166,795,577.79	7,988,858.98	174,784,436.77	173,492,397.20	55,955,487.72	229,447,884.92	165,112,402.71	9,817,839.86	174,930,242.57

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
无锡生化	6,095,335.45	673,708.74	673,708.74	552,249.92	1,284,946.90	478,329.87	478,329.87	-807,080.62
华商大连	3,130,557.03	44,814.97	44,814.97	187,839.84	132,743.36	-458,028.73	-458,028.73	-304,173.48
茂盛装备	40,634,308.73	-4,001,048.21	-4,001,048.21	-7,715,764.64	69,029,884.26	2,176,104.17	2,176,104.17	-5,783,938.91
湖南迎春	41,196,239.49	3,074,198.59	3,074,198.59	-9,280,349.43				
山东迎春	190,248,865.29	7,232,975.17	7,232,975.17	16,604,927.47				

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中地海外农业发展有限公司	北京市	北京市	农业	7.39%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

子公司武汉科研持有 20%以下表决权但具有重大影响，系子公司武汉科研向被投资企业派出一名董事。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中地海外农业发展有限公司	中地海外农业发展有限公司
流动资产	49,094,355.36	40,673,828.54
非流动资产	16,952,319.06	16,702,165.93
资产合计	66,046,674.42	57,375,994.47
流动负债	57,090,682.99	49,157,940.05
非流动负债		
负债合计	57,090,682.99	49,157,940.05
净资产	8,955,991.43	8,218,054.42
少数股东权益	692,919.56	669,982.74
归属于母公司股东权益	8,263,071.87	7,548,071.68
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	13,033,448.10	12,806,632.33
净利润	832,732.03	-17,130.33
终止经营的净利润		
其他综合收益	-94,795.02	1,006,414.38
综合收益总额	737,937.01	989,284.05
财务费用	243,380.59	1,228,450.44
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无。

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
中地海外农业发展有限公司	1,366,966.93		1,366,966.93

其他说明

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、英镑有关，除本集团以美元、欧元、英镑进行采购和销售外，本集团的其它主要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美元、欧元、英镑余额外，本集团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集团的经营业绩产生影响。

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-美元	7,569,170.49	21,452,153.04
货币资金-欧元	426,568.86	7,657,433.52
货币资金-英镑	0.41	0.43
应收账款-美元	3,657,619.05	8,340,385.60
应收账款-欧元	1,556,096.08	577,576.00
应付账款-美元	159,905.82	624,608.20
应付账款-欧元	245,027.68	252,415.15

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 50,000,000.00 元，及人民币计价的固定利率合同，金额为 17,000,000.00 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团承包工程及相关服务的投标或协议价格受市场竞争影响，同时本集团按市场价格销售装备类产品，因此受到价格波动影响。

(2) 信用风险

于 2022 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：150,182,874.64 元。

(3) 流动风险

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022 年 6 月 30 日金额：

单位：元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,093,358,065.64				1,093,358,065.64
交易性金融资产	140,875,630.15				140,875,630.15
应收票据	8,390,523.33				8,390,523.33
应收账款	514,410,217.18				514,410,217.18
应收款项融资	2,157,903.00				2,157,903.00
其它应收款	48,161,984.60				48,161,984.60
长期应收款					
金融负债					
短期借款	47,051,590.26				47,051,590.26
交易性金融负债					
应付票据	0.00				
应付账款	515,212,664.63				515,212,664.63
其它应付款	52,694,474.72				52,694,474.72
应付股息					
应付利息					
应付职工薪酬	103,619,398.92				103,619,398.92
一年内到期的非流动负债	4,291,099.38				4,291,099.38

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
长期借款	20,075,833.33				20,075,833.33
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬	323,375.76	450,000.00	1,350,000.00	605,688.09	2,729,063.85
专项应付款	18,868,071.22	1,136,420.96	863,983.99	6,696.51	20,875,172.68

2、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元

项目	汇率变动	2022 年 1-6 月		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	480,169.54	480,169.54	1,393,144.69	1,393,144.69
所有外币	对人民币贬值 5%	-480,169.56	-480,169.56	-1,393,144.69	-1,393,144.69

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元

项目	利率变动	2022 年 1-6 月		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-37,500.00	-37,500.00	-21,250.01	-21,250.01
浮动利率借款	减少 1%	25,943.75	25,943.75	21,250.01	21,250.01

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		140,875,630.15		140,875,630.15

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		140,875,630.15		140,875,630.15
(2) 权益工具投资			5,510,040.57	5,510,040.57
持续以公允价值计量的资产总额		140,875,630.15	5,510,040.57	146,385,670.72
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于银行理财产品期末公允价值计量，根据理财合约规定，选取最低预期年化收益率，乘以持有的本金和持有时间计算预期收益，确定其公允价值。

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

无。

4、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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
中谷集团	北京市	粮油食品加工及贸易	323,102.35	39.48%	39.48%

本企业的母公司情况的说明

中谷集团成立于 1994 年 3 月 23 日，注册资本 323,102.34514 万元，注册地与主要生产经营地为北京市朝阳区朝阳门南大街 8 号 7 层，主营业务为销售食品、粮食收购，其自身以及其控制的除发行人以外的企业与发行人主营业务不存在同业竞争情形。

本企业最终控制方是中粮集团。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1.（1）企业集团的构成相关内容。

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八、2.（1）重要的合营企业或联营企业相关内容。

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
无	

其他说明

无。

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
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
北京华商北方物业管理有限责任公司	同受中粮集团控制的其他企业
北京中食兴瑞冷链物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
成都鹏悦企业管理咨询有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
大连北良国家粮食储备库有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
大连华商冷藏物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
德州华商冷藏物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
防城港中良仓储有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
费县中粮油脂工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
福建中粮制罐有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
广西防城港华粮仓储有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
广西中糖物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
国内贸易工程设计研究院有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
黑龙江天兴生物科技集团升昌物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
华粮物流集团内蒙古开鲁县粮食储备库有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
惠州市悦鹏房地产有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
集贤县天兴粮食收储有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
九江力山环保科技有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
酒鬼酒股份有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
开原华粮粮食储备库有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
辽宁中糖物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
内蒙古华粮集团乌兰花粮食物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
宁波中糖物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
钦州大洋粮油有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
山东中糖物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
陕西鼎安置业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
汕尾华商冷藏物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
沈阳香雪面粉股份有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
四川中国酒城股份有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
眉山加悦置业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
四川中糖物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
宿州中粮生物化学有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
太仓华商冷藏物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
天津中糖华丰物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
天津中糖物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
张家港中粮东海仓储有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
漳州中糖物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
长沙中食冷藏有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
郑州中粮工程技术服务有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中纺粮油（福建）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中纺粮油（连王）大连工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中纺粮油（日照）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中纺粮油（四川）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中纺粮油（湛江）工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中纺粮油（湛江）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中纺农业安徽有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中谷集团国际经贸有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中国华粮物流集团北良有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮（北京）饲料科技有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮（成都）粮油工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮（江西）米业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮（唐山）糖业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮（郑州）粮油工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮艾地盟粮油工业（菏泽）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮八一面业（呼图壁）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中纺粮油连王（大连）工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮包装（天津）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮财务有限责任公司	同受中粮集团控制的其他企业
中谷集团国际经贸有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中国华粮物流集团金城矾港口库有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮崇左江州糖业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮地产（武汉）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮（昌吉）粮油工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮丰通（北京）食品有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮（东莞）粮油工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮福临门食品营销有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮（江阴）粮油仓储有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮国际（北京）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮（新乡）小麦有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮华夏长城葡萄酒有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮集团（深圳）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮佳悦（天津）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮家佳康（赤峰）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮家佳康（湖北）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮家佳康（吉林）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮家佳康（江苏）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮建三江米业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮酒业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮海嘉（厦门）面业有限公司（原厦门海嘉面粉有限公司）	同受中粮集团控制的其他企业
中粮可口可乐饮料（河北）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮利金（天津）粮油股份有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮谷（合肥）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮麦芽（大连）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮家佳康（赤峰）有限公司翁牛特旗分公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮麦芽（江阴）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮贸易（广东）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮贸易江苏有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮贸易有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业（虎林）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业（吉林）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业（宁夏）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业（沈阳）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业（绥化）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮油工业（荆州）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮油工业（九江）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮油工业（重庆）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业（仙桃）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业（岳阳）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业（安阳）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业（福州）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业（海宁）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业（漯河）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业（濮阳）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业（泰兴）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业（潍坊）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业（武汉）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业（五常）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业（扬州）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业（盐城）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮农业产业管理服务有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮山萃花生制品（威海）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮生化能源（公主岭）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮生化能源（衡水）公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业（庐江）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮生化能源（衡水）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮生化能源（龙江）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮生物化学（安徽）股份有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮生物科技股份有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮食品（山东）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮饲料（黄冈）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮饲料（荆州）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮饲料（茂名）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮饲料（孝感）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮饲料（银川）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮饲料（张家港）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮塔原红花（新疆）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮生化能源（肇东）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮天科生物工程（天津）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮屯河崇左糖业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮营养健康研究院有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮油脂（广元）有限公司（原中纺粮油（广元）有限公司）	同受中粮集团控制的其他企业
中粮油脂（龙口）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮油脂（钦州）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮油脂（泰兴）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮油脂（湛江）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮油脂（重庆）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮远东有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮长城酒业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中糖世纪股份有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中糖世纪股份有限公司安徽分公司	同受中粮集团控制的其他企业
中糖世纪股份有限公司湖北分公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮油脂（菏泽）有现公司	同受中粮集团控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	中粮集团的参股企业控制的企业
河南茂盛机械制造有限公司	本公司子公司少数股东实际控制人控制的企业
中粮油脂（眉山）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
开封市海德机械有限公司	本公司子公司少数股东实际控制人控制的企业
开封市茂盛物流机电装备工程有限公司	本公司子公司少数股东实际控制人控制的企业
辽宁迎春钢板仓工程有限公司	本公司子公司少数股东关联人控制的企业
山东迎春钢板仓制造有限公司	本公司子公司少数股东关联人控制的企业
李向丽	本公司子公司的原少数股东
ZAVKOM-ENGINEERING LLC	本公司子公司的少数股东
开封市茂盛机械有限公司	本公司子公司的少数股东
马锐光	本公司子公司的少数股东
合肥美亚光电技术股份有限公司	本公司股东

其他说明

无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南茂盛机械制造有限公司	采购商品、接受劳务	17,715,686.42	70,000,000.00	否	33,477,693.35
国内贸易工程设计研究院有限公司	采购商品、接受劳务	1,985,445.35	2,500,000.00	否	2,625,642.53
开封市海德机械有限公司	采购商品、接受劳务	16,017.70	5,000,000.00	否	257,255.60
开封市茂盛物流机电装备工程有限公司	采购商品、接受劳务			否	136,509.26
中粮面业（福州）有限公司	采购商品、接受劳务			否	2,298.26
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	采购商品、接受劳务	5,566,041.57	10,000,000.00	否	21,819.01
合肥美亚光电技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	332,743.36	10,000,000.00	否	
辽宁迎春钢板仓工程有限公司	采购商品、接受劳务	2,351,600.64	20,000,000.00	否	
山东迎春钢板仓制造有限公司	采购商品、接受劳务	1,223,958.30	20,000,000.00	否	
中粮面业（濮阳）有限公司	采购商品、接受劳务	12,347.50	250,000.00	否	
中粮山萃花生制品（威海）有限公司	采购商品、接受劳务	29,800.00	250,000.00	否	
中粮信托有限责任公司	采购商品、接受劳务	8,158.55	250,000.00	否	
中粮油脂（重庆）有限公司	采购商品、接受劳务	129,675.00	250,000.00	否	

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
北京华商北方物业管理有限责任公司	采购商品、接受劳务	528,948.52	1,500,000.00	否	

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
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	销售商品	1,163,715.47	4,761.06
北京华商北方物业管理有限责任公司	销售商品、提供劳务	510,447.53	
北京中食兴瑞冷链物流有限公司	提供劳务		2,654.87
大连华商冷藏物流有限公司	销售商品、提供劳务	8,849.56	
德州华商冷藏物流有限公司	销售商品、提供劳务	3,539.82	
防城港中良仓储有限公司	销售商品、提供劳务	2,865,168.96	
费县中粮油脂工业有限公司	销售商品、提供劳务	1,592,920.35	
福建中粮制罐有限公司	提供劳务		112,712.26
国内贸易工程设计研究院有限公司	销售商品、提供劳务	647,024.64	41,908.75
河南茂盛机械制造有限公司	销售商品、提供劳务	1,202,353.09	2,581,080.24
惠州市悦鹏房地产有限公司	提供劳务	8,560.00	14,312.71
江苏江阴中谷国家粮食储备库有限公司	销售商品、提供劳务	5,283.02	
酒鬼酒股份有限公司	提供劳务	29,245.28	14,150.94
开封市海德机械有限公司	销售商品	3,919,145.71	2,948,494.54
开封市茂盛机械有限公司	销售商品、提供劳务		2,119,740.00
开封市茂盛物流机电装备工程有限公司	销售商品、提供劳务		23,373.45
辽宁迎春钢板仓工程有限公司	销售商品、提供劳务	2,141,382.70	
眉山加悦置业有限公司	销售商品、提供劳务	109,074.69	
钦州大洋粮油有限公司	提供劳务		8,113.21
厦门海嘉面粉有限公司	销售商品、提供劳务		707.96
山东迎春钢板仓制造有限公司	销售商品、提供劳务	5,903,292.65	
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	提供劳务	3,933,795.04	
陕西鼎安置业有限公司	销售商品、提供劳务	279,545.09	
沈阳香雪面粉股份有限公司	提供劳务		113,207.55
四川中国酒城股份有限公司	提供劳务	62,776.74	352,500.13
中纺粮油（日照）有限公司	销售商品、提供劳务	755,107.79	
中纺粮油连王（大连）工业有限公司	销售商品、提供劳务	148,121.25	
中国华粮物流集团城陵矶港口库有限公司	销售商品、提供劳务		5,224,400.98
中粮（北京）饲料科技有限公司	提供劳务	72,685.43	838.42
中粮（昌吉）粮油工业有限公司	销售商品、提供劳务	420,736.69	-10,757.61
中粮（成都）粮油工业有限公司	销售商品、提供劳务	237,735.85	57,138.09
中粮（东莞）粮油工业有限公司	销售商品、提供劳务	99,666.06	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮（江阴）粮油仓储有限公司	销售商品、提供劳务	11,255,712.03	13,971,776.08
中粮（新乡）小麦有限公司	销售商品、提供劳务	917,924.53	
中粮（郑州）粮油工业有限公司	销售商品、提供劳务		26,717.88
中粮包装（天津）有限公司	提供劳务		88,841.21
中粮地产（武汉）有限公司	销售商品、提供劳务	60,098.58	
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	销售商品、提供劳务	317,783.03	255,863.22
中粮佳悦（天津）有限公司	销售商品、提供劳务	12,855,111.50	
中粮家佳康（吉林）有限公司	提供劳务	28,301.89	
中粮建三江米业有限公司	销售商品、提供劳务	543,388.79	254,716.98
中粮利金（天津）粮油股份有限公司	提供劳务	18,867.92	
中粮粮谷（合肥）有限公司	销售商品、提供劳务	3,107,547.18	
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	销售商品、提供劳务	754.72	15,153.73
中粮粮油工业（荆州）有限公司	销售商品	89,622.64	169,878.00
中粮麦芽（江阴）有限公司	提供劳务		28,301.89
中粮贸易有限公司	销售商品、提供劳务		13,781.77
中粮米业（虎林）有限公司	销售商品、提供劳务	4,980,796.28	
中粮米业（吉林）有限公司	销售商品、提供劳务	23,391.30	
中粮米业（沈阳）有限公司	提供劳务	279,680.67	34,574,399.61
中粮米业（仙桃）有限公司	提供劳务		1,444,954.13
中粮米业（盐城）有限公司	提供劳务	628,301.88	
中粮米业（岳阳）有限公司	提供劳务		37,735.85
中粮面业（安阳）有限公司	销售商品、提供劳务	3,148,587.71	
中粮面业（巴彦淖尔）有限公司	销售商品、提供劳务	33,018.87	
中粮面业（福州）有限公司	提供劳务	24,778.76	13,289,970.59
中粮面业（海宁）有限公司	销售商品、提供劳务	589,862.39	2,212.39
中粮面业（庐江）有限公司	销售商品、提供劳务		29,876.27
中粮面业（濮阳）有限公司	提供劳务		236,418.72
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	提供劳务		814,403.67
中粮面业（泰兴）有限公司	销售商品	663.72	6,253.98
中粮面业（武汉）有限公司	销售商品、提供劳务		35,746.93
中粮面业（扬州）有限公司	销售商品		671,941.21
中粮生化能源（肇东）有限公司	提供劳务		101,371.68
中粮生物科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	2,256,695.47	
中粮饲料（银川）有限公司	提供劳务	28,301.89	492,924.53
中粮饲料（张家港）有限公司	销售商品、提供劳务	22,344.34	
中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司	销售商品、提供劳务	1,279.54	37,319.59
中粮天科生物工程（天津）有限公司	销售商品、提供劳务	2,830.19	
中粮祥瑞粮油工业（荆门）有限公司	销售商品、提供劳务	108,490.57	
中粮祥云置业南京有限公司	销售商品、提供劳务	41,145.55	
中粮信托有限责任公司	销售商品、提供劳务	94,339.62	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮营养健康研究院有限公司	销售商品、提供劳务	2,830.19	
中粮油脂(广元)有限公司	销售商品、提供劳务	636,010.13	6,403,024.79
中粮油脂(菏泽)有限公司	销售商品、提供劳务	64,738.93	
中粮油脂(钦州)有限公司	销售商品、提供劳务		0.01
中粮油脂(重庆)有限公司	销售商品、提供劳务	453,466.73	7,689,770.36

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
开封市茂盛机械有限公司	房屋建筑	1,358,480.00	2,119,740.00

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
国内贸易工程设计研究院有限公司	房屋建筑					2,112,282.60	2,112,282.60	76,155.31	168,492.98		
国内贸易工程设计研究院有限公司	房屋建筑	346,838.76	346,838.76			346,838.76	346,838.76				

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
国内贸易工程设计研究院有限公司	房屋建筑					100,458.72	100,458.72	5,108.43	9,432.56		
国内贸易工程设计研究院有限公司	车辆	265,486.73	265,486.73			265,486.73	265,486.73				
北京华商北方物业管理有限责任公司	房屋建筑	105,594.60	105,594.60			105,594.60	105,594.60				
北京华商北方物业管理有限责任公司	房屋建筑		159,818.86				159,818.86				
郑州中粮工程技术服务有限公司	房屋建筑					1,200,000.00	1,200,000.00	265,053.19	302,817.03		
山东迎春钢板仓制造有限公司	房屋建筑							275,420.04			

关联租赁情况说明

无。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马锐光、李向丽	2,000,000.00	2021年08月19日	2025年08月18日	否

关联担保情况说明

子公司山东迎春作为被担保方对应的保证借款期间为 2021 年 8 月 19 日至 2022 年 8 月 18 日。保证合同约定保证期限为主债权的清偿期届满之日起三年。

(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				
中粮集团有限公司	15,820,000.00	2021年10月14日	2022年10月10日	
中粮集团有限公司	10,000,000.00	2021年01月28日	2023年01月28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
薪酬合计	3,359,747.00	3,542,726.00

(6) 其他关联交易

①关联方银行存款余额

单位：元

关联方名称	期末余额	期初余额
中粮财务有限责任公司	809,222,862.66	1,000,000,000.00
合计	809,222,862.66	1,000,000,000.00

②关联方银行存款利息收入

单位：元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮财务有限责任公司	利息收入	8,470,823.61	3,372,152.30
合计		8,470,823.61	3,372,152.30

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

③关联方提供委托贷款服务

中粮工科委托中粮财务有限责任公司向无锡工科提供借款人民币 4,000 万元，合同于 2020 年订立，借款期限 2 年，年利率 2.1%，用途为流动资金周转，已于 2022 年 1 月提前还款。

中粮工科委托中粮财务有限责任公司向南皮装备提供借款人民币 1,500 万元，合同于 2021 年订立，借款期限为 3 年，年利率 2.75%，用途为流动资金周转。

中粮工科委托中粮财务有限责任公司向南皮装备提供借款人民币 3,000 万元，合同于 2021 年订立，借款期限为 3 年，年利率 2.75%，用途为流动资金周转。

中粮工科委托中粮财务有限责任公司向无锡装备提供借款人民币 1,000 万元，合同于 2021 年订立，借款期限为 1 年，年利率 1.5%，用途为流动资金周转。

中粮工科委托中粮财务有限责任公司向西安国际提供借款人民币 800 万元，合同于 2021 年订立，借款期限为 1 年，年利率 1.5%，用途为流动资金周转。

④关联方银行利息支出

单位：元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮财务有限责任公司	利息支出	391,431.13	0.00
合计		391,431.13	0.00

注：上述委贷手续费按年万分之三收取。

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	ZAVKOM-ENGINEERING LLC	560,672.00	28,033.60	577,576.00	28,878.80
应收账款	安徽中粮生化燃料酒精有限公司	8,358,013.57	978,397.95	5,614,289.48	280,714.17
应收账款	防城港中良仓储有限公司			216,000.00	216,000.00
应收账款	费县中粮油脂工业有限公司	720,000.00	36,000.00		
应收账款	广西防城港华粮仓储有限公司	47,041.20	2,352.06	47,041.20	2,352.06
应收账款	广西中糖物流有限公司	495.28	24.76	495.28	24.76
应收账款	酒鬼酒股份有限公司	495,000.00	24,750.00		
应收账款	开封市茂盛机械有限公司	678,278.00	63,285.00	205,000.00	61,500.00

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	开封市茂盛物流机电装备工程有限公司	380,000.00	380,000.00	380,000.00	380,000.00
应收账款	开原华粮粮食储备库有限公司			55,147.99	16,544.40
应收账款	辽宁迎春钢板仓工程有限公司	2,434,500.00	721,725.00	2,434,500.02	121,725.00
应收账款	眉山加悦置业有限公司	23,166.59	1,158.33		
应收账款	宁波中糖物流有限公司	495.28	24.76	495.28	24.76
应收账款	钦州大洋粮油有限公司	330,999.99	15,550.00	330,999.99	75,550.00
应收账款	山东迎春钢板仓制造有限公司	2,652,828.87	132,641.44	511,717.24	25,585.86
应收账款	四川中糖物流有限公司	495.28	24.76	495.28	24.76
应收账款	天津中糖华丰物流有限公司	12,735.85	636.79	12,735.85	636.79
应收账款	天津中糖物流有限公司			495.28	24.76
应收账款	张家港中粮东海仓储有限公司	21,622.64	1,081.13	216,226.40	10,811.32
应收账款	中纺粮油（日照）有限公司	437,500.00	21,875.00		
应收账款	中纺粮油连王（大连）工业有限公司	1,007.55	50.38		
应收账款	中谷集团国际经贸有限公司	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
应收账款	中国华粮物流集团北良有限公司			80,582.54	24,174.76
应收账款	中国华粮物流集团城陵矶港口库有限公司	35,700.00	1,783.20	35,700.00	1,785.00
应收账款	中粮（昌吉）粮油工业有限公司	2,749,986.39	137,499.32	25,434,087.02	15,920,781.42
应收账款	中粮（成都）粮油工业有限公司	39,500.00	1,975.00	195,339.63	9,766.98
应收账款	中粮（东莞）粮油工业有限公司	266,000.00	13,300.00	250,943.40	12,547.17
应收账款	中粮（江西）米业有限公司			3,800.00	190.00
应收账款	中粮（江阴）粮油仓储有限公司	2,831,482.52	237,422.28	1,388,659.89	327,881.97
应收账款	中粮（新乡）小麦有限公司	278,000.00	13,900.00		
应收账款	中粮（郑州）粮油工业有限公司	679.25	33.96		
应收账款	中粮八一面业（呼图壁）有限公司	48,000.00	14,400.00	48,000.00	14,400.00
应收账款	中粮地产（武汉）有限公司			6,792.45	339.62

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	中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	130,966.99	6,548.35	118,216.99	5,910.85
应收账款	中粮海嘉(厦门)面业有限公司	80,000.00	4,000.00	1,080,180.90	54,009.05
应收账款	中粮佳悦(天津)有限公司	1,707,256.48	85,362.82	116,920.00	5,846.00
应收账款	中粮建三江米业有限公司	412,500.00	20,625.00		
应收账款	中粮粮油工业(巢湖)有限公司			13,500.00	675.00
应收账款	中粮粮油工业(黄冈)有限公司	11,900.00	595.00	11,100.00	555.00
应收账款	中粮粮油工业(荆州)有限公司	4,646.20	232.31	4,646.20	232.31
应收账款	中粮贸易(广东)有限公司	18,525.27	926.26	917,884.81	45,894.24
应收账款	中粮米业(虎林)有限公司	19,245.29	962.26		
应收账款	中粮米业(吉林)有限公司	109,018.87	5,450.94		
应收账款	中粮米业(沈阳)有限公司	226.42	11.32	124,688.57	6,234.43
应收账款	中粮米业(盐城)有限公司	656,747.00	32,837.35		
应收账款	中粮面业(福州)有限公司	4,904,786.35	245,239.32	4,878,786.35	243,939.32
应收账款	中粮面业(海宁)有限公司	4,276,685.00	213,834.25	4,282,685.00	214,134.25
应收账款	中粮面业(庐江)有限公司	51,700.00	2,585.00	57,500.00	2,875.00
应收账款	中粮面业(濮阳)有限公司	20,900.00	4,295.00	20,900.00	4,295.00
应收账款	中粮面业(秦皇岛)鹏泰有限公司			0.01	0.00
应收账款	中粮面业(潍坊)有限公司	193,675.46	9,683.77	2,932,800.00	146,640.00
应收账款	中粮面业(扬州)有限公司	16,314.42	815.72	70,300.00	3,515.00
应收账款	中粮山萃花生制品(威海)有限公司	7,376,317.81	368,815.89	7,376,317.81	368,815.89
应收账款	中粮生化能源(肇东)有限公司	65,800.00	3,290.00		
应收账款	中粮生物科技股份有限公司	2,900.00	56.60		
应收账款	中粮塔原红花(新疆)有限公司	19,624,866.67	12,296,435.89	19,624,866.67	12,296,435.89
应收账款	中粮天海粮油工业(沙湾)有限公司	71,225.00	11,061.25	689,500.00	34,475.00
应收账款	中粮油脂(广元)有限公司	338,000.00	16,900.00		
应收账款	中粮油脂(菏泽)有限公司	73,155.00	3,657.75		

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	中粮油脂（龙口）有限公司			114,250.00	5,712.50
应收账款	中粮油脂（重庆）有限公司	438,500.00	29,425.00	3,443,761.17	224,688.06
应收账款	中糖世纪股份有限公司湖北分公司	510,396.00	25,550.05	510,396.00	25,550.05
其他应收款	中粮（昌吉）粮油工业有限公司			8,575,141.33	2,552,062.33
其他应收款	中粮塔原红花（新疆）有限公司	4,229,371.37	1,024,041.46	4,229,371.37	1,024,041.46
其他应收款	中粮佳悦（天津）有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他应收款	中粮米业（盐城）有限公司	30,000.00	1,500.00	30,000.00	2,250.00
其他应收款	中粮（江西）米业有限公司			26,900.00	1,345.00
其他应收款	中粮面业（福州）有限公司			69,000.00	20,700.00
其他应收款	中粮面业（武汉）有限公司	158,000.00	47,400.00	158,000.00	47,400.00
其他应收款	中粮生化能源（衡水）有限公司	255,136.68	127,568.34	255,136.68	76,541.00
其他应收款	辽宁中糖物流有限公司	30,000.00	1,500.00	30,000.00	1,500.00
其他应收款	山东中糖物流有限公司	15,000.00	750.00	15,000.00	750.00
其他应收款	中粮东海粮油工业（张家港）有限公司			20,000.00	1,000.00
其他应收款	中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	5,000.00	250.00	5,000.00	250.00
其他应收款	中粮油脂（菏泽）有限公司	4,000.00	200.00	4,000.00	200.00
其他应收款	中粮油脂（龙口）有限公司	64,200.00	3,210.00	44,200.00	2,210.00
其他应收款	中糖世纪股份有限公司湖北分公司			24,780.00	1,239.00
其他应收款	酒鬼酒股份有限公司	133,660.00	6,683.00		
其他应收款	中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司	10,000.00	500.00		
其他应收款	安徽中粮生化燃料酒精有限公司	32,500.00	1,625.00		
合同资产	四川中国酒城股份有限公司	656,444.05	84,640.57	593,667.31	29,683.37
合同资产	中纺农业安徽有限公司			2,284.90	685.47
合同资产	中国华粮物流集团北良有限公司			2,282.66	114.13
合同资产	中粮（昌吉）粮油工业有限公司	290,592.59	28,758.13	290,592.59	28,758.13
合同资产	中粮（江西）米业有限公司	17,281.82	864.09		

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
合同资产	中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	390,826.25	117,247.88	155,438.25	46,631.48
合同资产	中粮米业（五常）有限公司	13,288.39	6,644.20	13,288.39	6,644.20
合同资产	中粮饲料（荆州）有限公司	12,150.00	6,075.00	12,150.00	3,645.00
合同资产	中粮（江阴）粮油仓储有限公司	3,792,608.15	189,630.41	10,602,108.11	530,105.41
合同资产	中粮米业（仙桃）有限公司	213,195.00	30,347.25	213,195.00	10,659.75
合同资产	中粮面业（庐江）有限公司	5,800.00	290.00		
合同资产	中粮米业（盐城）有限公司			656,747.00	32,837.35
合同资产	中粮（唐山）糖业有限公司			8,018.87	2,405.66
合同资产	中粮粮油工业（黄冈）有限公司			3,150.00	1,575.00
合同资产	中粮粮油工业（荆州）有限公司			229,077.54	11,453.88
合同资产	中粮粮油工业（九江）有限公司			30,396.22	9,118.87
合同资产	中粮粮油工业（重庆）有限公司			1,550.94	465.28
合同资产	中国华粮物流集团城陵矶港口库有限公司	14,036,258.69	3,319,626.95	14,036,258.69	1,895,977.69
合同资产	中粮贸易有限公司			29,823.11	2,019.02
合同资产	中粮生化能源（衡水）有限公司			154,582.21	7,729.11
合同资产	中粮面业（安阳）有限公司			609,902.85	30,495.14
合同资产	中粮生化能源（龙江）有限公司	8,875.00	443.75	8,875.00	443.75
合同资产	漳州中糖物流有限公司			3,381.31	200.57
合同资产	中粮（成都）粮油工业有限公司	1,584.91	79.25	32,500.00	1,625.00
合同资产	中粮地产（武汉）有限公司	138,422.93	6,921.15	191,531.90	9,576.60
合同资产	中粮海嘉（厦门）面业有限公司（原名：厦门海嘉面粉有限公司）	12,752,834.27	637,641.71	14,391,953.61	719,597.68
合同资产	中粮米业（吉林）有限公司			78,495.49	3,924.77
合同资产	中粮米业（沈阳）有限公司	3,859,838.64	192,991.93	3,829,500.00	191,475.00
合同资产	中粮面业（福州）有限公司			178.00	8.90
合同资产	中粮面业（海宁）有限公司	1,446,590.00	72,329.50	1,382,295.00	69,114.75

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
合同资产	中粮面业(秦皇岛)鹏泰有限公司			44,385.00	2,219.25
合同资产	中粮面业(武汉)有限公司			277,719.33	13,885.97
合同资产	中粮油脂(龙口)有限公司	26,996.59	1,349.83	26,996.59	1,349.83
合同资产	中糖世纪股份有限公司湖北分公司	108,329.00	8,354.50	194,329.00	51,354.50
合同资产	中粮生物科技股份有限公司			17,907.45	5,372.24
合同资产	开封市茂盛物流机电装备工程有限公司			18,867.92	9,433.96
合同资产	中粮油脂(重庆)有限公司	598,997.04	51,002.16	25,603.90	7,681.17
合同资产	国内贸易工程设计研究院有限公司	122,017.29	6,100.86		
合同资产	眉山加悦置业有限公司	109,074.69	5,453.73		
合同资产	陕西鼎安置业有限公司	279,545.09	13,977.25		
合同资产	中粮家佳康(赤峰)有限公司翁牛特旗分公司	169,802.99	49,815.53		
合同资产	中粮家佳康(吉林)有限公司	18,592.59	929.63		
合同资产	中粮粮油工业(荆州)有限公司	210,560.84	10,528.04		
合同资产	中粮粮油工业(九江)有限公司	30,396.22	9,118.87		
合同资产	中粮粮油工业(重庆)有限公司	1,550.94	669.06		
合同资产	中粮米业(虎林)有限公司	2,357,819.43	117,890.97		
合同资产	中粮米业(岳阳)有限公司	3,718.88	185.94		
合同资产	中粮饲料(孝感)有限公司	3,396.23	169.81		
合同资产	中粮油脂(广元)有限公司	3,046,505.42	152,286.97		
合同资产	中粮油脂(眉山)有限公司	350,874.09	17,543.70		
合同资产	开封市茂盛物流机电装备工程有限公司	18,867.92	9,433.96		
合同资产	漳州中糖物流有限公司	3,381.31	200.57		
合同资产	中纺农业安徽有限公司	2,284.90	1,140.85		
合同资产	中国华粮物流集团北良有限公司	3,503.66	175.18		
合同资产	中粮(唐山)糖业有限公司	8,018.87	3,003.04		
合同资产	中粮贸易有限公司	2,111.44	633.43		

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
合同资产	中粮面业(秦皇岛)鹏泰有限公司	44,385.00	13,315.50		
合同资产	中粮面业(武汉)有限公司	291,052.75	21,130.88		
合同资产	中粮生化能源(衡水)有限公司	153,082.01	45,924.60		
合同资产	中粮生物科技股份有限公司	18,608.74	7,719.19		
合同资产	中粮油脂(菏泽)有限公司	860.99	43.05		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中粮海嘉(厦门)面业有限公司		530.97
应付账款	中粮面业(福州)有限公司	300.00	300.00
应付账款	国内贸易工程设计研究院有限公司	1,932,037.94	
应付账款	开封市茂盛物流机电装备工程有限公司	2,107,169.98	3,044,979.89
应付账款	河南茂盛机械制造有限公司	1,583,960.81	23,520.00
应付账款	开封市茂盛机械有限公司	15,180.00	181,485.81
应付账款	开封市海德机械有限公司		1,377.16
应付账款	合肥美亚光电技术股份有限公司	276,000.00	777,737.42
应付账款	辽宁迎春钢板仓工程有限公司	847,588.00	1,321,254.59
应付账款	山东迎春钢板仓制造有限公司	263,341.57	273,841.57
应付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	2,684,651.28	
应付账款	郑州中粮工程技术服务有限公司	33,027.52	
应付账款	中粮面业(海宁)有限公司	19,760.00	
应付账款	中粮天海粮油工业(沙湾)有限公司	3,434.00	
应付账款	中粮油脂(重庆)有限公司	76,075.00	
其他应付款	郑州中粮工程技术服务有限公司		180,000.00
其他应付款	中粮酒业有限公司	6,720.00	6,720.00
其他应付款	中粮面业(漯河)有限公司		4,500.00
其他应付款	开封市茂盛物流机电装备工程有限公司		12,660.00
其他应付款	开封市茂盛机械有限公司	7,490,000.00	7,490,000.00
合同负债	安徽中粮生化燃料酒精有限公司		547,634.09
合同负债	成都鹏悦企业管理咨询有限公司	853,900.00	853,900.00
合同负债	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	1,317,348.66	
合同负债	沈阳香雪面粉股份有限公司	33,962.26	
合同负债	中纺农业安徽有限公司	22,803.73	22,803.73
合同负债	中粮(北京)饲料科技有限公司		64,138.26
合同负债	中粮(成都)粮油工业有限公司	123,160.37	40,566.04
合同负债	中粮(唐山)糖业有限公司		8,018.87
合同负债	中粮八一面业(呼图壁)有限公司	45,283.02	45,283.02
合同负债	中粮崇左江州糖业有限公司	7,547.17	7,547.17
合同负债	中粮国际(北京)有限公司	262,169.81	262,169.81
合同负债	中粮佳悦(天津)有限公司		6,696,479.19
合同负债	中粮米业(绥化)有限公司	42,654.40	42,654.40
合同负债	中粮面业(福州)有限公司	212,687.73	
合同负债	中粮面业(海宁)有限公司	18,600.00	349,619.47
合同负债	中粮面业(庐江)有限公司	1,790,095.65	1,286,646.15
合同负债	中粮面业(泰兴)有限公司	9,245.28	9,245.28
合同负债	中粮面业(武汉)有限公司	1,307,508.48	1,852,566.37

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	中粮生物科技股份有限公司	270,754.71	226,254.71
合同负债	国内贸易工程设计研究院有限公司	113,037.73	80,973.21
合同负债	惠州市悦鹏房地产有限公司	583,923.80	137,377.55
合同负债	九江力山环保科技有限公司	360,984.00	360,984.00
合同负债	中粮面业(安阳)有限公司		1,409,433.96
合同负债	中糖世纪股份有限公司湖北分公司		884,346.90
合同负债	山东中糖物流有限公司	169,811.32	169,811.32
合同负债	漳州中糖物流有限公司	8,254.72	8,254.72
合同负债	中纺粮油(四川)有限公司		768,637.17
合同负债	中粮(东莞)粮油工业有限公司	376,279.84	64,747.19
合同负债	中粮(江西)米业有限公司	871,703.53	1,215,167.24
合同负债	中粮海嘉(厦门)面业有限公司	602,403.64	6,925,463.35
合同负债	中粮集团(深圳)有限公司	88,301.89	88,301.89
合同负债	中粮建三江米业有限公司	482,783.02	154,237.85
合同负债	中粮粮谷(合肥)有限公司		690,566.04
合同负债	中粮粮油工业(九江)有限公司		327,899.14
合同负债	中粮贸易有限公司		52,264.15
合同负债	中粮米业(虎林)有限公司		2,861,350.93
合同负债	中粮米业(吉林)有限公司	66,037.74	1,267,364.07
合同负债	中粮米业(盐城)有限公司		209,433.96
合同负债	中粮面业(秦皇岛)鹏泰有限公司		339,859.54
合同负债	中粮天科生物工程(天津)有限公司		2,830.19
合同负债	中粮营养健康研究院有限公司	17,169.82	10,943.40
合同负债	中粮油脂(湛江)有限公司	5,100,000.00	2,256,637.17
合同负债	中粮油脂(重庆)有限公司		72,935.78
合同负债	开封市海德机械有限公司	1,743,338.67	1,433,577.98
合同负债	河南茂盛机械制造有限公司	60,000.00	91,052.48
合同负债	辽宁迎春钢板仓工程有限公司		1,754,361.59
合同负债	中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	3,018.87	194,603.76
合同负债	大连华商冷藏物流有限公司	6,719.57	
合同负债	防城港中良仓储有限公司	104,874.22	
合同负债	广西中糖物流有限公司	8,254.72	
合同负债	国内贸易工程设计研究院有限公司	67,734.83	
合同负债	酒鬼酒股份有限公司	126,094.34	
合同负债	宁波中糖物流有限公司	8,254.72	
合同负债	四川中糖物流有限公司	8,254.72	
合同负债	天津中糖华丰物流有限公司	212,264.15	
合同负债	中纺粮油连王(大连)工业有限公司	16,792.45	
合同负债	中粮(江西)米业有限公司	836,837.62	
合同负债	中粮(郑州)粮油工业有限公司	11,320.75	
合同负债	中粮米业(岳阳)有限公司	28,301.89	
合同负债	中粮祥云置业南京有限公司	127,722.37	
合同负债	中粮油脂(重庆)有限公司	186,178.62	
合同负债	中食(周口)冷藏物流有限公司	23,359.50	
预付账款	中粮天海粮油工业(沙湾)有限公司	3,434.00	3,434.00
预付账款	中粮农业产业管理服务有限公司	2,837.92	2,837.92
预付账款	合肥美亚光电技术股份有限公司	581,361.33	518,452.69
预付账款	辽宁迎春钢板仓工程有限公司	4,541,812.26	4,693,412.90
预付账款	开封市海德机械有限公司	135,450.00	
预付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	4,064,950.88	
预付账款	中粮阳光企业管理(北京)有限公司	3,225.00	

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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

2012 年 4 月 28 日，被告无锡工科与被告江苏天腾建设集团有限公司（以下简称“江苏天腾”）签订《协议书》，将其总承包的中粮（昌吉）粮油工业有限公司（以下简称“中粮（昌吉）公司”）“中粮昌吉 1000t/d 蛋白饲料加工项目”中的土建钢结构施工分包给江苏天腾，工程内容为预榨车间、精炼车间、浸出车间、库房等建安工程。协议约定的暂估价款为 2,200 万元。因无锡工科与江苏天腾之间就涉案工程造价争议较大，无锡工科暂停支付相应工程款。

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

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

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

2021 年 9 月 27 日，中华人民共和国最高人民法院作出二审民事判决：（1）撤销新疆维吾尔自治区高级人民法院（2018）新民初 63 号民事判决；（2）中粮（昌吉）公司、无锡工科于本判决生效后十五日内向叶桂宗支付工程款 4,115.84 万元及利息，其中扣除质保金的利息，按本金 3,474.63 万元，自 2015 年 12 月 18 日起至 2017 年 11 月 3 日止，按照中国人民银行发布的同期同类贷款利率计算；未付工程款 4,115.84 万元的利息，自 2017 年 11 月 4 日起至 2019 年 8 月 19 日止，按照中国人民银行发布的同期同类贷款利率计算；自 2019 年 8 月 20 日起至付清之日止的利息，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算；（3）驳回叶桂宗其他诉讼请求。一审案件受理费 56.40 万元（叶桂宗已预交），由叶桂宗负担 28.40 万元，无锡工科、中粮（昌吉）公司负担 28.00 万元。保全申请费 0.50 万元，由无锡工科、中粮（昌吉）公司负担。鉴定费 72.50 万元（叶桂宗支付鉴定费 36.00 万元，无锡工科支付鉴定费 36.50 万元），由中粮（昌吉）公司、无锡工科负担 56.55 万元，叶桂宗负担 15.95 万元。二审案件受理费 33.49 万元，由叶桂宗负担 4.20 万元，无锡工科负担 29.29 万元。

2022 年 1 月 11 日，乌鲁木齐铁路运输中级法院按照（2022）新 71 执 12 号执行书，扣划无锡工科案件执行款 53,653,723.50 元（工程款及利息）到乌鲁木齐铁路运输中级法院。

2022 年 6 月 28 日，叶桂宗提出执行异议，异议人对乌鲁木齐铁路运输中级人民法院按一到五年期银行同期贷款利率计算被执行人应付债务利息不服，提出异议，异议金额合计 134.541792 万元。

2022 年 7 月 8 日，乌鲁木齐铁路运输中院作出（2022）新 71 执异 22 号，驳回异议人叶桂宗的异议请求。

2022 年 7 月 19 日，叶桂宗提出执行异议复议申请，请求撤销（2022）新 71 执异 22 号执行裁定书，请求增加执行利息 1,943,949.08 元，执行费用由被执行人负担。

2) 被告无锡工科与原告叶桂宗塔原项目土建工程施工合同纠纷

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

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

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

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

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

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

2021 年 12 月 29 日，新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州塔城地区中级人民法院作出一审民事判决（（2021）新 42 民初 1 号），一审判决：（1）被告无锡工科于本判决生效之日起十日内向原告叶桂宗给付剩余工程款 21,359,656.9 元 {47,843,368.9 元-已付工程款 26,483,712 元（包含税款 807,750 元）}；（2）被告无锡工科于本判决生效之日起十日内向原告叶桂宗，自 2016 年 6 月 23 日起至 2016 年 12 月 30 日，按照中国人民银行发布的同期同类贷款利率计息；未付工程款 21,359,656.9 元的利息，自 2017 年 1 月起至 2019 年 12 月 30 日止，按照中国人民银行发布的同期同类贷款利率计息；自 2020 年 1 月至付清之日止的利息，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算。对于具体的利率标准问题，按照前述分段期间的利率标准计算。（3）驳回原告叶桂宗的其他诉讼请求。案件受理费 244,042 元，由原告叶桂宗负担 161,068 元，由被告无锡工科负担 82,974 元。保全费 5,000 元，由原告叶桂宗负担 3,000 元，被告无锡工科负担 2,000 元。

2022 年 1 月，叶桂宗和无锡工科均已向新疆维吾尔自治区高级人民法院伊犁哈萨克自治州分院法院提起上诉，法院已受理。目前二审尚未判决。

3) 被告无锡工科与原告江苏天腾巢湖项目土建工程施工合同纠纷

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

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

2017 年 1 月 5 日，叶桂宗申请以第三人的身份参加诉讼，并声称其为涉案项目的实际施工人。经多次变更诉讼请求后，

第三人叶桂宗请求判令：（1）被告向第三人叶桂宗支付工程款 16,476,759.22 元及逾期付款利息损失暂算至 2016 年 6 月 1 日为 6,181,686 元（具体以 16,476,759.22 元为基数按中国人民银行同期贷款利率的 2 倍计算至实际支付之日止）；（2）本案诉讼费等由无锡工科承担。

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

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

2020 年 3 月 18 日，安徽省合肥市中级人民法院作出（2019）皖 01 民初 904 号之二民事裁定书，裁定本案由安徽省巢湖市人民法院审理。

2020 年 12 月 30 日，安徽省巢湖市人民法院作出（2020）皖 0181 民初 1047 号一审判决，判决如下：（1）被告无锡中粮工程科技有限公司于判决生效后二十日内支付第三人叶桂宗工程款 10,287,699.50 元及逾期付款利息。（其中 8,903,014.25 元逾期利息从 2013 年 6 月 25 日起计息，其中 1,384,684.97 元从 2015 年 6 月 25 日计息，利息标准 2019 年 8 月 20 日之前按照中国人民银行同期同类贷款利率计算，2019 年 8 月 21 日至款清之日按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）。（2）驳回原告江苏天腾建设集团有限公司其他诉讼请求。（3）驳回第三人叶桂宗的其他诉讼请求。（4）案件受理费 155,090 元，适用简易程序减半收取 77,545 元，由被告无锡中粮工程科技有限公司承担，原告江苏天腾建设集团有限公司预交案件受理费 77,545 元予以退还，案件保全费 10,000 元由被告无锡中粮工程科技有限公司承担，鉴定费 210,000 元由被告无锡中粮工程科技有限公司承担。

2021 年 9 月 8 日，安徽省合肥市中级人民法院作出民事裁定书（2021）皖 01 民终 4809 号，裁定如下：（1）撤销安徽省巢湖市人民法院（2020）皖 0181 民初 1047 号民事判决；（2）本案发回安徽省巢湖市人民法院重审。上诉人江苏天腾建设集团有限公司预交的二审案件受理费 45,395 元予以退回，上诉人无锡工科预交的二审案件受理费 33,165 元予以退回，上诉人叶桂宗预交的二审案件受理费 45,395 元予以退回。

2022 年 2 月 23 日巢湖市人民法院作出（2021）皖 0181 民初 7495 号一审民事判决书，判决如下：（1）被告无锡中粮工程科技有限公司于本判决生效之日起十日内支付第三人叶桂宗工程款 11,670,705.43 元及利息（自 2013 年 6 月 26 日起以 10216870.16 元为基数，按中国人民银行同期同类贷款利率标准计算至 2015 年 6 月 25 日止；自 2015 年 6 月 26 日起以 11670705.43 元为基数，按中国人民银行同期同类贷款利率标准计算至 2019 年 8 月 19 日止，自 2019 年 8 月 20 日起按贷款市场报价利率（LPR）标准计算至款清之日止）；（2）驳回原告江苏天腾建设集团有限公司其他诉讼请求；（3）驳回第三人叶桂宗的其他诉讼请求；原告江苏天腾建设集团有限公司预交案件受理费 112470 元，由原告江苏天腾建设集团有限公司承担；第三人叶桂宗预交案件受理费 56235 元、保全费 5000 元，共计 61235 元，由被告无锡中粮工程科技有限公司承担 47292 元，第三人叶桂宗承担 13943 元；被告无锡中粮工程科技有限公司支付的鉴定费用 210000 元，由被告无锡中粮工程科技有限公司与第三人叶桂宗各承担 105000 元。

2022 年 7 月 22 日，合肥中院作出（2022）皖 01 民终 4646 号民事判决书，因无锡工科与叶桂宗上诉请求均不能成立，驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 74501.88 元，由无锡中粮工程科技有限公司负担 40174.6 元，由叶桂宗负担 34327.28 元。

4) 西安国际与原告陕西永安房地产开发有限公司(以下简称“永安公司”)侵权责任纠纷

根据西安市莲湖区人民法院 2021 年 3 月 8 日传票，永安公司因棚户区拆迁改造延期产生损失而起诉西安国际，要求赔偿损失 185.72 万元，赔偿间接损失 50 万元，并由西安国际承担诉讼费。

2021 年 11 月 26 日，西安市莲湖区人民法院民事判决书（（2021）陕 0104 民初 3420 号）判决如下：西安国际赔偿原告永安公司损失 965,735.68 元，并承担案件受理费 13,085 元；

2021 年 12 月 14 日，西安国际不服莲湖区人民法院（2021）陕 0104 民初 3420 号民事判决书，故而又提出上诉，请求：（1）撤销（2021）陕 0104 民初 3420 号民事判决书或改判驳回永安公司的诉讼请求；（2）本案诉讼费由永安公司承担。

目前该案二审尚未判决。

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

2014 年 3 月 6 日，昊睿公司与西安国际签署《利用废弃动植物油脂年产 3 万吨生物柴油项目总承包合同》（合同编号：2014XA301QT001），约定西安国际为该工程项目的总承包方，负责为项目提供工艺设计、设备采购、安装和调试服务。上述总承包合同金额合计为 3,800 万元，其中机电安装部分为 3,722 万元，设计部分为 78 万元（具体权利义务由双方另行签署设计合同约定）。合同约定于 2014 年 9 月 30 日完成项目建设，10 月 30 日完成调试，总工期不得延长，但不可抗力或业主原因导致的延期除外。截至 2017 年末，西安国际合计收取昊睿公司机电安装部分工程款 3,356.50 万元，到款比例约为 90.18%，尚有 365.50 万元尾款未收。

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

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

2021 年 3 月 4 日，西安国际向西安市莲湖区人民法院提起诉讼，要求昊睿公司向西安国际支付项目尾款 372.20 万元及 2018 年 9 月 15 日至实际支付之日利息 107.38 万元。

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

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

2021 年 4 月 27 日，新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院执行裁定书（（2021）新 23 执保 30 号）裁定：冻结西安国际银行存款 58840000 元或查封扣押同等价值的其他财产。

截至 2022 年 6 月 30 日，西安国际基本户账户被冻结，实际冻结资金为 6,749,020.60 元。

6）华商国际与无锡易买得购物中心有限公司合同纠纷

华商国际 2018 年 12 月从无锡易买得购物中心有限公司总承包的卜蜂莲花无锡易买得购物中心改造项目，已于 2019 年底已竣工并交付业主投入使用。因涉及工程变更，最终 2020 年 6 月 4 日业主才出具竣工验收单。2020 年 7 月 2 日各方就项目工程结算完成审核结算，项目决算工程总价为人民币 120,200,543.10 元。根据《总承包合同》约定，最终结算后被无锡易买得应支付申请人工程款至工程结算总价的 95%，即人民币 114,190,515.95 元。截至华商国际提出仲裁申请之日，无锡易买得仅支付了工程款 59,193,546.65 元，无锡易买得尚欠付工程款 54,996,969.3 元。另弱电部分的保修期于 2020 年 11 月 15 日届满，无锡易买得依约应向华商国际支付项目工程结算总价 2%的质保金，即人民币 2,404,010.86 元。

2021 年 2 月，华商国际已经正式向上海国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁并被受理。华商国际委托北京观韬中茂（上海）律师事务所出庭代理，目前该仲裁尚在审理中。

7）被告无锡中粮工程科技有限公司与原告江苏瑞祥粮油事业有限公司对外追收债权纠纷

2022 年 2 月 14 日，因维护破产债权需要，原告提起民事诉讼，请求法院判令被告向原告返还预收的设备款 715 万元及利息 21,886.94 元。

2022 年 8 月 2 日，徐州市贾汪区人民法院作出（2022）苏 0305 民初 390 号民事判决书，判决驳回原告江苏瑞祥粮油事业有限公司的诉讼请求，案件受理费 62,003 元由原告承担。

（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

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、年金计划

中粮工科企业年金所需费用由企业和职工共同承担，公司员工可自愿参加年金计划。企业缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由企业从职工工资中代扣代缴。中粮工科现阶段年金实施范围为本公司及本公司之子公司无锡工科、郑州科研、武汉科研、华商国际、无锡生化及金麦科技。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	设计咨询	机电工程系统交付	工程承包	设备制造	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	234,028,788.27	343,164,953.25	64,118,701.22	392,136,015.29	24,166,140.58	-46,390,550.90	1,011,224,047.71
主营业务成本	136,798,077.05	309,849,056.00	62,982,075.58	330,391,118.42	15,599,177.57	-40,342,550.37	815,276,954.25
资产总额	1,368,329,028.96	1,520,325,429.90	251,934,218.18	1,631,438,533.05	136,555,639.00	-1,238,868,262.28	3,669,714,586.82
负债总额	626,258,071.98	607,935,247.35	148,460,333.00	646,469,320.23	54,713,188.46	-326,453,254.06	1,757,382,906.96

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

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	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,344,508.82	100%	2,552,140.97	22.50%	8,792,367.85	13,335,090.85	100%	1,755,213.81	13.16%	11,579,877.04
其中：										
以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款-工科外部	11,344,508.82	100%	2,552,140.97	22.50%	8,792,367.85	13,335,090.85	100%	1,755,213.81	13.16%	11,579,877.04
合计	11,344,508.82	100%	2,552,140.97	22.50%	8,792,367.85	13,335,090.85	100%	1,755,213.81	13.16%	11,579,877.04

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
无				

按组合计提坏账准备：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	6,933,585.44	346,679.28	5.00%
3个月以内(含3个月)	75,667.97	3,783.40	5.00%
3个月-1年(含1年)	6,857,917.47	342,895.88	5.00%
1至2年			

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2至3年	4,410,923.38	2,205,461.69	50.00%
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	11,344,508.82	2,552,140.97	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	6,933,585.44
3个月以内（含3个月）	75,667.97
3个月-1年（含1年）	6,857,917.47
2至3年	4,410,923.38
合计	11,344,508.82

（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	
坏账准备	1,755,213.81	796,927.16				2,552,140.97
合计	1,755,213.81	796,927.16				2,552,140.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无。

（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
中信建设有限责任公司	11,344,508.82	100.00%	2,552,140.97
合计	11,344,508.82	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	45,000,000.00	
其他应收款	18,048,254.99	58,159,164.80
合计	63,048,254.99	58,159,164.80

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中粮工程装备(张家口)有限公司	20,000,000.00	
华商国际工程有限公司	25,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

(2) 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	30,000.00	
其他往来	18,007,499.99	58,033,916.62
其他	12,900.00	131,840.20
合计	18,050,399.99	58,165,756.82

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		6,592.02		6,592.02
2022年1月1日余额在本期				
本期计提		-4,447.02		-4,447.02
2022年6月30日余额		2,145.00		2,145.00

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)	18,050,399.99
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	5,500.00
3 个月-1 年 (含 1 年)	18,044,899.99
合计	18,050,399.99

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	
坏账准备	6,592.02	-4,447.02				2,145.00
合计	6,592.02	-4,447.02				2,145.00

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无	0.00	无
合计	0.00	

无。

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
无锡装备	委贷	10,004,166.67	1 年以内	55.42%	
西安国际	委贷	8,003,333.32	1 年以内	44.34%	
朱纪冰	备用金	30,000.00	1 年以内	0.17%	1,500.00
无锡爱家营物业管理服务有限公司	房租押金	3,700.00	1 年以内	0.02%	185.00
夏跃春	房租押金	3,700.00	1 年以内	0.02%	185.00
郭小蓉	房租押金	5,500.00	1 年以内	0.03%	275.00
合计		18,050,399.99		100.00%	2,145.00

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	928,511,531.89		928,511,531.89	928,511,531.89		928,511,531.89
合计	928,511,531.89		928,511,531.89	928,511,531.89		928,511,531.89

(1) 对子公司投资

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	计提减值准备	其他		
无锡工科	225,391,447.34					225,391,447.34	
武汉科研	184,444,870.99					184,444,870.99	
西安国际	47,219,353.09					47,219,353.09	
郑州科研	106,062,496.37					106,062,496.37	
华商国际	77,165,545.81					77,165,545.81	
南皮装备	35,588,349.46					35,588,349.46	
张家口装备	68,272,448.83					68,272,448.83	
无锡生化	12,607,020.00					12,607,020.00	
茂盛装备	89,700,000.00					89,700,000.00	
金麦科技	10,000,000.00					10,000,000.00	
山东迎春	29,310,000.00					29,310,000.00	
湖南迎春	32,750,000.00					32,750,000.00	
工科机械	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	928,511,531.89					928,511,531.89	

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	2,769,534.50	3,184,843.42		380,557.98
合计	2,769,534.50	3,184,843.42		380,557.98

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	机电工程系统交付	合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类			2,769,534.50	2,769,534.50
其中：				
在某一时点履行的履约义务				

合同分类	分部 1	分部 2	机电工程系统交付	合计
在某一时段内履行的履约义务			2,769,534.50	2,769,534.50
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计			2,769,534.50	2,769,534.50

与履约义务相关的信息:

无。

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 1,825,733.00 元,其中,557,147.00 元预计将于 2022 年度确认收入,1,268,586.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明:

无。

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	140,000,000.00	90,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	766,858.48	
合计	140,766,858.48	90,000,000.00

6、其他

无。

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
非流动资产处置损益	224,746.87	
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)	8,676,605.25	
债务重组损益	22,180.50	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,562,740.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,167,893.49	
减：所得税影响额	941,880.26	
少数股东权益影响额	312,708.38	
合计	5,063,791.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.73%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用。

本财务报告于 2022 年 8 月 25 日由董事会通过及批准发布。

中粮工程科技股份有限公司

2022 年 8 月 25 日