



中成进出口股份有限公司

2016 年半年度财务报告

（未经审计）

2016 年 08 月

中成进出口股份有限公司 2016 年半年度财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,172,347,511.03	1,730,539,047.69
结算备付金		0.00	
拆出资金		0.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	
衍生金融资产		0.00	
应收票据		0.00	
应收账款	七、2	51,813,464.65	49,289,372.12
预付款项	七、3	135,332,230.34	113,426,248.64
应收保费		0.00	
应收分保账款		0.00	
应收分保合同准备金		0.00	
应收利息	七、4	70,364.24	138,044.06
应收股利	七、5	225,730.53	242,934.43
其他应收款	七、6	84,242,633.01	174,793,952.16
买入返售金融资产		0.00	
存货	七、7	117,986,220.20	80,830,217.74
划分为持有待售的资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产	七、8	28,145,364.53	30,419,377.25
流动资产合计		1,590,163,518.53	2,179,679,194.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	

可供出售金融资产	七、9	4,309,136.34	4,309,136.34
持有至到期投资		0.00	
长期应收款	七、10	92,914,720.95	81,577,920.63
长期股权投资	七、11	0.00	
投资性房地产	七、12	37,507,750.84	38,376,180.64
固定资产	七、13	39,771,764.16	39,318,207.60
在建工程	七、14	3,231,462.57	3,784,874.92
工程物资		0.00	
固定资产清理		0.00	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
无形资产	七、15	19,598,484.37	17,497,412.47
开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用	七、16	16,343,791.20	16,919,007.47
递延所得税资产	七、17	33,074,048.00	34,208,295.75
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计		246,751,158.43	235,991,035.82
资产总计		1,836,914,676.96	2,415,670,229.91
流动负债：			
短期借款		0.00	
向中央银行借款		0.00	
吸收存款及同业存放		0.00	
拆入资金		0.00	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		0.00	
衍生金融负债		0.00	
应付票据		0.00	
应付账款	七、18	248,452,327.35	330,572,491.63
预收款项	七、19	514,725,971.50	916,400,895.37
卖出回购金融资产款		0.00	
应付手续费及佣金		0.00	
应付职工薪酬	七、20	30,467,251.42	55,835,694.01
应交税费	七、21	-12,971,404.56	-11,769,461.81

应付利息		0.00	
应付股利		0.00	
其他应付款	七、22	101,070,045.34	104,570,459.45
应付分保账款		0.00	
保险合同准备金		0.00	
代理买卖证券款		0.00	
代理承销证券款		0.00	
划分为持有待售的负债		0.00	
一年内到期的非流动负债		0.00	
其他流动负债		0.00	
流动负债合计		881,744,191.05	1,395,610,078.65
非流动负债：			
长期借款		0.00	
应付债券		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
长期应付款	七、23	4,854,683.25	4,756,054.22
长期应付职工薪酬		0.00	
专项应付款		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益		0.00	
递延所得税负债		0.00	
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		4,854,683.25	4,756,054.22
负债合计		886,598,874.30	1,400,366,132.87
所有者权益：			
股本	七、24	295,980,000.00	295,980,000.00
其他权益工具		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积	七、25	442,026,622.03	442,026,498.22
减：库存股		0.00	
其他综合收益	七、26	-2,327,012.04	-2,480,224.85
专项储备		0.00	

盈余公积	七、27	130,866,334.75	130,866,334.75
一般风险准备		0.00	
未分配利润	七、28	77,122,350.29	142,265,092.48
归属于母公司所有者权益合计		943,668,295.03	1,008,657,700.60
少数股东权益		6,647,507.63	6,646,396.44
所有者权益合计		950,315,802.66	1,015,304,097.04
负债和所有者权益总计		1,836,914,676.96	2,415,670,229.91

法定代表人：刘学义
王小中

主管会计工作负责人：张朋

会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,082,618,989.58	1,655,230,010.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	
衍生金融资产		0.00	
应收票据		0.00	
应收账款	十三、1	56,443,248.01	53,822,265.38
预付款项		134,940,141.34	108,869,379.32
应收利息		51,527.77	116,788.88
应收股利		0.00	
其他应收款	十三、2	133,887,354.78	208,595,843.22
存货		101,951,471.19	71,346,317.57
划分为持有待售的资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产		28,145,364.53	30,419,377.25
流动资产合计		1,538,038,097.20	2,128,399,982.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,559,136.34	3,559,136.34
持有至到期投资		0.00	
长期应收款		92,914,720.95	81,577,920.63
长期股权投资	十三、3	63,687,986.30	63,687,986.30
投资性房地产		37,507,750.84	38,376,180.64
固定资产		17,548,072.06	16,618,491.32
在建工程		3,231,462.57	3,784,874.92
工程物资		0.00	
固定资产清理		0.00	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
无形资产		19,552,385.37	17,449,481.67
开发支出		0.00	

商誉		0.00	
长期待摊费用		5,043,257.83	5,326,867.72
递延所得税资产		33,074,048.00	34,208,295.75
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计		276,118,820.26	264,589,235.29
资产总计		1,814,156,917.46	2,392,989,217.34
流动负债：			
短期借款		0.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	
衍生金融负债		0.00	
应付票据		0.00	
应付账款		247,918,634.87	329,830,689.37
预收款项		512,126,423.71	914,108,130.55
应付职工薪酬		29,595,666.57	54,641,571.30
应交税费		-12,971,311.36	-11,769,368.61
应付利息		0.00	
应付股利		0.00	
其他应付款		96,764,939.38	95,543,283.04
划分为持有待售的负债		0.00	
一年内到期的非流动负债		0.00	
其他流动负债		0.00	
流动负债合计		873,434,353.17	1,382,354,305.65
非流动负债：			
长期借款		0.00	
应付债券		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬		0.00	
专项应付款		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益		0.00	
递延所得税负债		0.00	

其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		0.00	
负债合计		873,434,353.17	1,382,354,305.65
所有者权益：			
股本		295,980,000.00	295,980,000.00
其他权益工具		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积		442,026,622.03	442,026,498.22
减：库存股		0.00	
其他综合收益		5,878.41	5,980.23
专项储备		0.00	
盈余公积		130,866,334.75	130,866,334.75
未分配利润		71,843,729.10	141,756,098.49
所有者权益合计		940,722,564.29	1,010,634,911.69
负债和所有者权益总计		1,814,156,917.46	2,392,989,217.34

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		691,529,827.16	522,925,640.00
其中：营业收入	七、29	691,529,827.16	522,925,640.00
利息收入		0.00	
已赚保费		0.00	
手续费及佣金收入		0.00	
二、营业总成本		612,424,394.77	432,098,697.61
其中：营业成本	七、29	577,173,332.27	401,834,435.11
利息支出		0.00	
手续费及佣金支出		0.00	
退保金		0.00	
赔付支出净额		0.00	
提取保险合同准备金净额		0.00	
保单红利支出		0.00	
分保费用		0.00	
营业税金及附加	七、30	519,829.44	565,092.09
销售费用	七、31	20,907,429.69	14,333,494.46
管理费用	七、32	36,598,234.24	24,228,692.73
财务费用	七、33	-23,310,558.48	-6,075,432.56
资产减值损失	七、34	536,127.61	-2,787,584.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	七、35	850,947.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		79,956,380.21	90,826,942.39
加：营业外收入	七、36	736,103.00	

其中：非流动资产处置利得		0.00	
减：营业外支出	七、37	39,687.54	
其中：非流动资产处置损失		39,687.54	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		80,652,795.67	90,826,942.39
减：所得税费用	七、38	26,209,923.11	20,417,840.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		54,442,872.56	70,409,102.21
归属于母公司所有者的净利润		54,441,761.37	70,502,515.33
少数股东损益		1,111.19	-93,413.12
六、其他综合收益的税后净额		153,212.81	-1,695,829.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		153,212.81	-1,695,829.97
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		153,212.81	-1,695,829.97
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	
5.外币财务报表折算差额	七、39	153,212.81	-1,695,829.97
6.其他		0.00	

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	
七、综合收益总额		54,596,085.37	68,713,272.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		54,594,974.18	68,806,685.36
归属于少数股东的综合收益总额		1,111.19	-93,413.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1839	0.2382
（二）稀释每股收益		0.1839	0.2382

法定代表人：刘学义
王小中

主管会计工作负责人：张朋

会计机构负责人：

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	646,050,251.03	480,559,525.72
减：营业成本	十三、4	539,071,900.86	361,262,518.87
营业税金及附加		519,829.44	565,092.09
销售费用		20,230,001.87	13,365,044.15
管理费用		34,416,858.05	20,481,917.18
财务费用		-20,056,292.69	-10,688,805.77
资产减值损失		352,927.61	-2,865,324.88
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		0.00	
投资收益（损失以“—”号填列）	十三、5	625,217.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		75,185,641.82	98,439,084.08
加：营业外收入		736,103.00	
其中：非流动资产处置利得		0.00	
减：营业外支出		39,687.54	
其中：非流动资产处置损失		39,687.54	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		75,882,057.28	98,439,084.08
减：所得税费用		26,209,923.11	20,417,840.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		49,672,134.17	78,021,243.90
五、其他综合收益的税后净额		-101.82	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-101.82	

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	
5.外币财务报表折算差额		-101.82	
6.其他		0.00	
六、综合收益总额		49,672,032.35	78,021,243.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	
（二）稀释每股收益		0.00	

5、合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		317,532,688.03	284,272,479.89
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		142,037,961.23	1,699,200.05
收到其他与经营活动有关的现金	七、40	67,741,628.67	26,021,468.85
经营活动现金流入小计		527,312,277.93	311,993,148.79
购买商品、接受劳务支付的现金		885,008,254.98	455,120,335.78
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			
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		70,470,291.21	37,544,662.90
支付的各项税费		37,379,094.10	34,494,591.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、40	37,040,632.46	22,492,397.30
经营活动现金流出小计		1,029,898,272.75	549,651,987.46
经营活动产生的现金流量净额		-502,585,994.82	-237,658,838.67
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		868,151.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		913,151.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,562,477.00	431,877.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,562,477.00	431,877.19
投资活动产生的现金流量净额		-3,649,325.28	-431,877.19
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、40	123.81	
筹资活动现金流入小计		123.81	
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		119,584,503.56	118,392,000.00
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	七、40		176,741.65
筹资活动现金流出小计		119,584,503.56	118,568,741.65
筹资活动产生的现金流量净额		-119,584,379.75	-118,568,741.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		67,828,163.19	815,816.86
五、现金及现金等价物净增加额		-557,991,536.66	-355,843,640.65

加：期初现金及现金等价物余额		1,730,339,047.69	2,263,834,899.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,172,347,511.03	1,907,991,259.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	269,565,087.53	255,157,317.78
收到的税费返还	142,037,961.23	
收到其他与经营活动有关的现金	3,570,899.13	21,506,864.50
经营活动现金流入小计	415,173,947.89	276,664,182.28
购买商品、接受劳务支付的现金	805,472,481.89	435,965,058.73
支付给职工以及为职工支付的现金	60,898,774.17	28,337,465.09
支付的各项税费	37,261,120.14	34,296,866.46
支付其他与经营活动有关的现金	24,904,222.85	17,304,280.57
经营活动现金流出小计	928,536,599.05	515,903,670.85
经营活动产生的现金流量净额	-513,362,651.16	-239,239,488.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	625,217.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	670,217.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,562,477.00	430,320.00
投资支付的现金		
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	4,562,477.00	430,320.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,892,259.71	-430,320.00
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		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	123.81	
筹资活动现金流入小计	123.81	
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	119,584,503.56	118,392,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	176,741.65
筹资活动现金流出小计	119,584,503.56	118,568,741.65
筹资活动产生的现金流量净额	-119,584,379.75	-118,568,741.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	64,428,269.77	-268,064.25
五、现金及现金等价物净增加额	-572,411,020.85	-358,506,614.47
加：期初现金及现金等价物余额	1,655,030,010.43	2,173,839,151.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,082,618,989.58	1,815,332,536.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	优先股	永续债	其他	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		
一、上年期末余额	295,980,000.00				442,026,498.22		-2,480,224.85		130,866,334.75		142,265,092.48	6,646,396.44	1,015,304,097.04
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	295,980,000.00				442,026,498.22		-2,480,224.85		130,866,334.75		142,265,092.48	6,646,396.44	1,015,304,097.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					123.81		153,212.81				-65,142,742.19	1,111.19	-64,988,294.38
（一）综合收益总额							153,212.81				54,441,761.37	1,111.19	54,596,085.37
（二）所有者投入和减少资本					123.81								123.81
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					123.81								123.81
（三）利润分配											-119,584,503.5		-119,584,503.5

											6		6
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											119,584,503.56		119,584,503.56
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	295,980,000.00				442,026,622.03		-2,327,012.04		130,866,334.75		77,122,350.29	6,647,507.63	950,315,802.66

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	优先股	永续债	其他	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		
一、上年期末余额	295,980,000.00				442,026,498.22		-1,351,862.46		115,494,533.09		143,594,094.17	6,913,470.18	1,002,656,733.20
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	295,980,000.00				442,026,498.22		-1,351,862.46		115,494,533.09		143,594,094.17	6,913,470.18	1,002,656,733.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,695,829.97				-50,041,213.95	-93,413.12	-51,830,457.04
（一）综合收益总额							-1,695,829.97				70,502,515.33	-93,413.12	68,713,272.24
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-120,543,729.28		-120,543,729.28
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											-120,543,729.28		-120,543,729.28
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													

4. 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	295,980,000.00				442,026,498.22		-3,047,692.43		115,494,533.09		93,552,880.22	6,820,057.06	950,826,276.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	295,980,000.00				442,026,498.22		5,980.23		130,866,334.75	141,756,098.49	1,010,634,911.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	295,980,000.00				442,026,498.22		5,980.23		130,866,334.75	141,756,098.49	1,010,634,911.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					123.81		-101.82			-69,912,369.39	-69,912,347.40
（一）综合收益总额							-101.82			49,672,134.17	49,672,032.35
（二）所有者投入和减少资本					123.81						123.81
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					123.81						123.81
（三）利润分配										-119,584,503.56	-119,584,503.56
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										119,584,503.56	119,584,503.56
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. 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	295,980,000.00				442,026,622.03		5,878.41		130,866,334.75	71,843,729.10	940,722,564.29

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	295,980,000.00				442,026,498.22				115,494,533.09	123,953,612.84	977,454,644.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	295,980,000.00				442,026,498.22				115,494,533.09	123,953,612.84	977,454,644.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-42,522,485.38	-42,522,485.38
（一）综合收益总额										78,021,243.90	78,021,243.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-120,54 3,729.2 8	-120,543, 729.28
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-120,54 3,729.2 8	-120,543, 729.28
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. 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	295,980, 000.00				442,026,4 98.22				115,494,5 33.09	81,431, 127.46	934,932,1 58.77

三、公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中成进出口股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于1999年3月1日，是由中国成套设备进出口（集团）总公司（以下简称中成集团）作为主发起人，联合安徽省外经建设（集团）公司、浙江中大（集团）股份有限公司、中国土产畜产进出口总公司、中国出国人员服务总公司以发起方式设立的股份有限公司。公司成立时的注册资本为12,732万元。英文名称：CHINA NATIONAL COMPLETE PLANT IMPORT&EXPORT CORP.LTD. 英文缩写：COMPLANT。

经中国证券监督管理委员会（2000）108号文批准，本公司于2000年8月14日公开发行人民币普通股7,000万股，并于2000年9月6日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为19,732万元。2001年10月，本公司实施了资本公积金转增股本方案，每10股转增5股，总股本增至29,598万元。

截止2016年06月30日，本公司总股本为29,598万股，其中有限售条件股份29,436,033股，占总股本的9.95%；无限售条件股份266,543,967股，占总股本的90.05%。

2013年4月25日，国家工商行政管理总局为本公司换发了注册号为100000000031304的企业法人营业执照，法定代表人：刘学义，注册地址：北京市丰台区南四环西路188号二区8号楼，办公地址:北京市东城区安定门西滨河路9号。股票简称：中成股份；股票代码：000151。

(二)企业所处行业、经营范围、业务性质、主要经营活动和主要业务板块

本公司经济性质为股份有限公司，所属行业系外经贸行业。经营范围为：对外派遣实施境外工程所需的劳务人员。进出口业务；承担我国对外经济技术援助项目和对外提供一般物资援助项目，承包各类境外工程和境内外资工程；提供经济、贸易、技术、信息的咨询和交流服务；成套设备和技术系统集成及相关技术服务；仓储；房屋租赁。

(三)母公司和集团总部的名称、治理结构

本公司控股股东为中成集团，国家开发投资公司为本公司最终控制人。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；监事会对股东大会负责，对公司的经营管理进行全面监督；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司设总经理1人，副总经理1人，下设29个部门：办公室、人力资源部、财务部、战略发展部、投资管理部、经营管理部、法律部、证券部、审计部、监察部、党群工作部、安全质量部、信息化管理部、培训部、项目管理部、工程技术部、项目评审委员会、拉美事业部、中亚东欧事业部、非洲事业一部、非洲事业二部、非洲事业三部、非洲法语区事业部、东南亚事业部、南亚事业部、技术合作部、贸易部、劳务部、物业管理部。同时设有埃塞分公司及俄罗斯分公司、巴巴多斯公司、牙买加公司以及驻外代表处。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表合并范围。

本公司所属全资及控股子公司如下：

公司名称	业务性质	注册资本	直接投资额	间接投资额
中国-多哥有限公司	制造业	25万美元	1,368.61万元	
大连中成进出口有限公司	对外贸易	5,570万元	5,000.19万元	

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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

本公司自报告期末起12个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司主要从事成套设备进出口及一般贸易业务，我们根据实际生产经营特点，依据相关会计准则的规定，在收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司中国-多哥有限公司以西非法郎（以下简称西郎）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

本公司作为合并方，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

本公司将所有控制的子公司及结构化主体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。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币交易

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

2、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用年初年末的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量表的期初现金及现金等价物余额采用年初资产负债表日的即期汇率折算，期末现金及现金等价物余额采用年末资产负债表日的即期汇率折算，其他项目均按照年初年末的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本公司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

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允

价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

2、金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过账户余额 20%的应收款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他信用风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
按合同规定未到期的应收款项	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

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，能够单独认定的，采用个别计价法确定其实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。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。

13、划分为持有待售资产

无。

14、长期股权投资

本公司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。

本公司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。

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

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股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。

15、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

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-40年	5.00%	2.38%~3.17%

16、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产包括为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的主要生产设备或专用设备或者是单位价值在 4000 元人民币以上，驻外机构于境外购置的单位价值在 500 美元以上，并且使用期限超过 1 个会计年度的，不属于生产经营主要设备的物品。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、和其他设备。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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-40	5.00%	2.38%~3.17%
机器设备	年限平均法	10-18	5.00%	5.28%~9.50%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%~19.00%
其他设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.88%~19.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

17、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。

18、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。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件系统等，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。

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。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）内部研究开发支出会计政策

无。

20、长期资产减值

本公司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。

21、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括上海仓库租赁费，多哥糖联农业技改支出和天津仓库设备改造等。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。

22、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固定工资、浮动工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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、企业年金缴费。按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。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。本集团无设定收益计划。

（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，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时或企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

23、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。

24、股份支付

不适用。

25、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

26、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、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；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（4）建造合同收入：在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

27、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

30、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

31、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内贸业务；国家税收政策规定不予免税的出口货物；国家税收政策规定予以免税的出口货物；"营改增"后其他应税项目。	17%、13%、6%、0%
营业税	"营改增"前的应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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%
大连中成进出口有限公司	25%

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	4,086,859.34	2,930,743.62
银行存款	1,168,060,651.69	1,707,062,748.51
其他货币资金	200,000.00	20,545,555.56
合计	1,172,347,511.03	1,730,539,047.69
其中：存放在境外的款项总额	45,391,890.55	39,772,262.72

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

2、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,184,609.38	100.00%	12,371,144.73	17.38%	51,813,464.65	61,419,061.92	100.00%	12,129,689.80	19.75%	49,289,372.12
合计	64,184,609.38	100.00%	12,371,144.73	17.38%	51,813,464.65	61,419,061.92	100.00%	12,129,689.80	19.75%	49,289,372.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 至 2 年	55,816,789.82	5,581,678.98	10.00%
4 至 5 年	539,081.47	431,265.18	80.00%
5 年以上	6,358,200.57	6,358,200.57	100.00%
合计	62,714,071.86	12,371,144.73	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收政府款项	1,470,537.52		
合计	1,470,537.52		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 241,454.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
埃塞肯色糖厂	55,816,789.82	86.96%	5,581,678.98
中吉纸业股份公司	5,524,705.43	8.61%	5,524,705.43
应收政府款项	1,470,537.52	2.29%	
农业部-姜继斌	611,008.00	0.95%	611,008.00
朝鲜综合设备输出入会社	539,081.47	0.84%	431,265.18
合计	63,962,122.24	99.65%	12,148,657.59

3、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	107,313,129.13	79.30%	87,095,694.51	76.79%
1 至 2 年	14,425,681.21	10.66%	12,737,134.13	11.23%
3 年以上	13,593,420.00	10.04%	13,593,420.00	11.98%
合计	135,332,230.34	--	113,426,248.64	--

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：

上海电气集团股份有限公司1,359万元挂账为本公司预付的坦桑尼亚煤电一体化项目设备款。本公司收到业主定金后支付，后因业主方面原因，项目停滞。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
华西能源工业股份有限公司	16,018,189.00	11.84%
中国轻工业南宁设计工程有限公司	14,722,000.00	10.88%
上海电气集团股份有限公司	13,593,420.00	10.04%
广东汇众环境科技股份有限公司	8,877,906.05	6.56%
美建建筑系统（中国）有限公司	8,181,192.99	6.04%
合计	61,392,708.04	45.36%

4、应收利息

应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	70,364.24	138,044.06
合计	70,364.24	138,044.06

5、应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

中成国际运输有限公司	225,730.53	242,934.43
合计	225,730.53	242,934.43

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,809,298.70	100.00%	6,566,665.69	6.96%	84,242,633.01	181,291,679.71	100.00%	6,497,727.55	3.58%	174,793,952.16
合计	90,809,298.70	100.00%	6,566,665.69	6.96%	84,242,633.01	181,291,679.71	100.00%	6,497,727.55	3.58%	174,793,952.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,639,713.80	81,985.69	5.00%
1 至 2 年	1,116,371.50	111,637.15	10.00%
2 至 3 年	263,908.30	79,172.49	30.00%
3 年以上	458,283.80	458,283.80	100.00%
5 年以上	458,283.80	458,283.80	100.00%
合计	3,478,277.40	731,079.13	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	期末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收关联方款项	35,494,611.28	5,395,014.16	15.20%
应收备用金、押金、保证金款项	28,245,364.53		
应收政府款项	23,591,045.49		
合计	87,331,021.30	5,395,014.16	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,938.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金及代垫款项	28,245,364.53	28,612,677.07
应收政府款项	23,591,045.49	130,589,241.29
外部单位其他往来款	33,577,874.52	17,087,391.38
投资性质款项	5,395,014.16	5,002,369.97
合计	90,809,298.70	181,291,679.71

(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
SEFINA SARUL	往来款	23,645,564.83	1 年	26.04%	
丰台国税局	出口退税	23,591,045.49	1 年	25.98%	
中成集团	委托管理费	5,679,811.32	1 年	6.25%	
中吉纸业股份公司	投资款	5,395,014.16	5 年	5.94%	5,395,014.16
埃塞代表处	备用金	5,187,708.18	1 年	5.71%	
合计	--	63,499,143.98	--	69.93%	5,395,014.16

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,988,242.93	18,463,420.40	10,524,822.53	27,418,760.16	18,022,848.00	9,395,912.16
库存商品	77,680,604.60	31,651,377.79	46,029,226.81	72,198,703.75	31,651,377.79	40,547,325.96
周转材料	575,069.48		575,069.48	569,457.19		569,457.19
建造合同形成的已完工未结算资产	60,857,101.38		60,857,101.38	30,317,522.43		30,317,522.43
合计	168,101,018.39	50,114,798.19	117,986,220.20	130,504,443.53	49,674,225.79	80,830,217.74

(2) 存货跌价准备

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	18,022,848.00		440,572.40			18,463,420.40
库存商品	31,651,377.79					31,651,377.79
合计	49,674,225.79		440,572.40			50,114,798.19

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	60,857,101.38
建造合同形成的已完工未结算资产	60,857,101.38

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
埃塞项目当地已交应退税费等	28,145,364.53	30,419,377.25
合计	28,145,364.53	30,419,377.25

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	8,070,000.00	3,760,863.66	4,309,136.34	8,070,000.00	3,760,863.66	4,309,136.34
按成本计量的	8,070,000.00	3,760,863.66	4,309,136.34	8,070,000.00	3,760,863.66	4,309,136.34
合计	8,070,000.00	3,760,863.66	4,309,136.34	8,070,000.00	3,760,863.66	4,309,136.34

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中国成套设备进出口云南股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00	15.60%	625,217.29
中国成套设备进出口广州股份有限公司	2,320,000.00			2,320,000.00	1,260,863.66			1,260,863.66	4.00%	
中成国际运输有限公司	750,000.00			750,000.00					5.00%	225,730.53
合计	8,070,000.00			8,070,000.00	3,760,863.66			3,760,863.66	--	850,947.82

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	3,760,863.66			3,760,863.66
期末已计提减值余额	3,760,863.66			3,760,863.66

10、长期应收款

长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	-3,947,943.71		-3,947,943.71	-3,131,377.43		-3,131,377.43	
其中：未实现融资收益	-3,947,943.71		-3,947,943.71	-3,131,377.43		-3,131,377.43	
分期收款销售商品	102,222,758.74	5,360,094.08	96,862,664.66	89,843,657.60	5,134,359.54	84,709,298.06	
合计	98,274,815.03	5,360,094.08	92,914,720.95	86,712,280.17	5,134,359.54	81,577,920.63	--

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中吉纸业 股份公司	37,124,992.00									37,124,992.00	37,124,992.00
小计	37,124,992.00									37,124,992.00	37,124,992.00
合计	37,124,992.00									37,124,992.00	37,124,992.00

其他说明

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

12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	54,571,827.68			54,571,827.68

2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	54,571,827.68			54,571,827.68
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,195,647.04			16,195,647.04
2.本期增加金额	868,429.80			868,429.80
(1) 计提或摊销	868,429.80			868,429.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	17,064,076.84			17,064,076.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	37,507,750.84			37,507,750.84
2.期初账面价值	38,376,180.64			38,376,180.64

13、固定资产

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	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	52,529,653.33	29,546,129.07	19,480,853.41	1,594,148.01	12,164,302.27	115,315,086.09
2.本期增加金额		1,220,865.61				1,220,865.61
（1）购置		1,220,865.61				1,220,865.61
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	52,529,653.33	30,766,994.68	19,480,853.41	1,594,148.01	12,164,302.27	116,535,951.70
二、累计折旧						
1.期初余额	38,927,037.57	11,476,445.21	15,584,117.63	1,339,633.86	8,669,644.22	75,996,878.49
2.本期增加金额	313,082.86	98,376.20	124,075.86	12,579.84	85,367.29	633,482.05
（1）计提	313,082.86	98,376.20	124,075.86	12,579.84	85,367.29	633,482.05
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	39,240,120.43	11,574,821.41	15,708,193.49	1,352,213.70	8,755,011.51	76,630,360.54
三、减值准备						
1.期初余额		133,826.99				133,826.99
2.本期增加金						

额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		133,826.99				133,826.99
四、账面价值						
1.期末账面价值	13,289,532.90	19,058,346.28	3,772,659.92	241,934.31	3,409,290.76	39,771,764.16
2.期初账面价值	13,602,615.76	18,069,683.86	3,896,735.78	254,514.15	3,494,658.05	39,318,207.60

14、在建工程

(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
项目管理信息系统	3,018,803.32		3,018,803.32	3,018,803.32		3,018,803.32
财务软件升级	14,546.04		14,546.04	567,958.39		567,958.39
财务共享中心项目	198,113.21		198,113.21	198,113.21		198,113.21
合计	3,231,462.57		3,231,462.57	3,784,874.92		3,784,874.92

(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
项目管理信息系统		3,018,803.32				3,018,803.32						其他

财务软件升级		567,958.39			553,412.35	14,546.04						其他
财务共享中心项目		198,113.21				198,113.21						其他
合计		3,784,874.92			553,412.35	3,231,462.57	--	--				--

15、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,648,923.54			785,986.44	21,434,909.98
2.本期增加金额				2,354,570.28	2,354,570.28
(1) 购置				2,354,570.28	2,354,570.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,648,923.54			3,140,556.72	23,789,480.26
二、累计摊销					
1.期初余额	3,634,391.69			303,105.82	3,937,497.51
2.本期增加金额	215,500.67			37,997.71	253,498.38
(1) 计提	215,500.67			37,997.71	253,498.38
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	3,849,892.36			341,103.53	4,190,995.89
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	16,799,031.18			2,799,453.19	19,598,484.37
2.期初账面价值	17,014,531.85			482,880.62	17,497,412.47

16、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
天津仓库设备改造	67,070.04		13,876.56		53,193.48
上海仓库摊销	5,259,797.68		269,733.33		4,990,064.35
多哥糖联农业技改	11,592,139.75	185,917.08	477,523.46		11,300,533.37
合计	16,919,007.47	185,917.08	761,133.35		16,343,791.20

其他说明

- 1、本公司天津分公司根据经营需要对部分仓库进行了改造，以提高其使用价值，并按照其未来预计受益期限5年予以平均摊销。
- 2、本公司“上海仓库使用费”为本公司2007年按照相关协议支付的购买泛成国际货运有限责任公司位于上海市宝山区一处仓库用地的土地使用权及地上建筑物的款项，合同总价809.20万元，约定的最迟办理权证日期为2010年9月。由于地方相关政策的原因，相关权证的过户手续一直无法办理，考虑到该仓库本公司实际使用的需要，暂以支付款项金额按15年进行摊销。
- 3、本公司“多哥糖联农业改造”费用，为本公司境外子公司中国-多哥有限公司对续租内农业土地进行改造而发生的成本，本公司对该项费用在租赁期限内平均摊销。

17、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	91,738,472.80	22,934,618.20	90,611,754.34	22,652,938.59
未实现融资收益	2,401,037.16	600,259.29	3,131,377.43	782,844.35
应付职工薪酬	24,240,731.03	6,060,182.76	43,090,051.24	10,772,512.81
其他	13,915,951.01	3,478,987.75		
合计	132,296,192.00	33,074,048.00	136,833,183.01	34,208,295.75

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		33,074,048.00		34,208,295.75
递延所得税负债		0.00		

(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	1,570,243.54	23,167,955.56
可抵扣亏损	14,692,846.87	14,692,846.87
合计	16,263,090.41	37,860,802.43

(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
2018	5,404,758.58	5,404,758.58	
2019	6,677,396.67	6,677,396.67	
2020	2,610,691.62	2,610,691.62	
合计	14,692,846.87	14,692,846.87	--

其他说明：

18、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）	183,019,688.02	265,666,742.86
1-2 年（含 2 年）	50,754,424.41	50,227,533.85
2-3 年（含 3 年）	14,660,883.52	14,660,883.52
3 年以上	17,331.40	17,331.40
合计	248,452,327.35	330,572,491.63

(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
Assets Connexion Ltd	43,312,650.34	合同尚在履行期
中国机械工业第一建设有限公司	36,181,296.00	合同尚在履行期
埃塞 SATCON 公司	6,957,061.40	合同尚在履行期
TOPLEX INVESTMENT LTD.	5,741,348.48	合同尚在履行期
Summer east Pte ltd	1,762,890.02	合同尚在履行期
合计	93,955,246.24	--

其他说明：

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	428,662,637.55	830,335,870.11
1 年以上	86,063,333.95	86,065,025.26
合计	514,725,971.50	916,400,895.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

坦桑尼亚基耶纳电站	45,311,309.38	项目未完工
商务部（援朝零配件业务）	15,671,797.24	项目未完工
上海月洋钢铁有限公司	13,943,344.02	钢贸保证金，抵顶欠款
孟加拉化学工业公司	8,995,700.68	工程未结算
合计	83,922,151.32	--

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	2,380,976,002.10
累计已确认毛利	990,879,086.17
已办理结算的金额	3,590,344,511.99
建造合同形成的已完工未结算项目	-218,489,423.72

其他说明：

20、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	54,157,424.75	39,437,656.36	65,751,939.79	27,843,141.32
二、离职后福利-设定提存计划	1,311,701.47	8,895,958.41	7,887,859.31	2,319,800.57
三、辞退福利	366,567.79	261,962.26	324,220.52	304,309.53
合计	55,835,694.01	48,595,577.03	73,964,019.62	30,467,251.42

（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	44,024,843.89	27,822,936.52	59,472,615.91	12,375,164.50
2、职工福利费		1,901,604.18	1,901,604.18	
3、社会保险费	550,249.70	4,027,093.64	3,495,446.71	1,081,896.63
其中：医疗保险费	495,723.59	3,688,577.92	3,209,423.89	974,877.62
工伤保险费	14,871.23	93,259.26	78,942.57	29,187.92

生育保险费	39,654.88	245,256.46	207,080.25	77,831.09
4、住房公积金	2,408.00	3,679,633.00	109,494.00	3,572,547.00
5、工会经费和职工教育经费	9,579,923.16	2,006,389.02	772,778.99	10,813,533.19
合计	54,157,424.75	39,437,656.36	65,751,939.79	27,843,141.32

(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	991,337.00	6,207,826.91	5,253,262.82	1,945,901.09
2、失业保险费	59,262.03	369,035.86	312,194.05	116,103.84
3、企业年金缴费	261,102.44	2,319,095.64	2,322,402.44	257,795.64
合计	1,311,701.47	8,895,958.41	7,887,859.31	2,319,800.57

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-15,077,750.52	-21,733,181.58
营业税	0.00	54,733.30
企业所得税	-2,727,887.33	5,171,637.34
个人所得税	4,737,155.36	4,710,214.31
城市维护建设税	7,672.78	11,317.94
教育费附加	5,391.27	4,850.54
其他税费	84,013.88	10,966.34
合计	-12,971,404.56	-11,769,461.81

其他说明：

22、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
1 年以内（含 1 年）	30,295,657.78	19,822,807.90
1-2 年（含 2 年）	47,409,511.30	51,053,383.65

2-3 年（含 3 年）	21,112,500.00	31,441,891.64
3 年以上	2,252,376.26	2,252,376.26
合计	101,070,045.34	104,570,459.45

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国化学工程第十一建设公司	9,623,436.63	质保金
中国化学工程第六建设有限公司	9,553,879.05	质保金
甘肃国际经济技术合作总公司	9,250,901.69	质保金
陕西化建工程有限责任公司	8,348,102.86	质保金
中国机械工业第一建设有限公司	5,913,335.41	质保金
合计	42,689,655.64	--

其他说明

23、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
多哥糖联租入资产费	390,383.44	375,434.49
多哥糖联合作风险抵押金	4,464,299.81	4,380,619.73
合计	4,854,683.25	4,756,054.22

24、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	295,980,000.00						295,980,000.00

25、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）	428,571,792.44			428,571,792.44

其他资本公积	13,454,705.78			13,454,705.78
其他		123.81		123.81
合计	442,026,498.22	123.81		442,026,622.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期收到中国证券登记结算有限公司深圳分公司返还的以前年度零碎股股利123.81元。

26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					0.00		
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					0.00		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,480,224.85	153,212.81			153,212.81		-2,327,012.04
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					0.00		
可供出售金融资产公允价值变动损益					0.00		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					0.00		
现金流量套期损益的有效部分					0.00		
外币财务报表折算差额	-2,480,224.85	153,212.81			153,212.81		-2,327,012.04
其他综合收益合计	-2,480,224.85	153,212.81			153,212.81	0.00	-2,327,012.04

27、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	130,866,334.75			130,866,334.75
合计	130,866,334.75			130,866,334.75

28、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	142,265,092.48	143,594,094.17
调整后期初未分配利润	142,265,092.48	143,594,094.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,441,761.37	134,586,529.25
减：提取法定盈余公积		15,371,801.66
应付普通股股利	119,584,503.56	120,543,729.28
期末未分配利润	77,122,350.29	142,265,092.48

29、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	681,503,546.45	575,854,424.89	519,738,542.21	400,592,980.59
其他业务	10,026,280.71	1,318,907.38	3,187,097.79	1,241,454.52
合计	691,529,827.16	577,173,332.27	522,925,640.00	401,834,435.11

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	121,296.63	116,966.60
城市维护建设税	8,490.76	8,187.66
教育费附加	3,638.90	3,509.00
地方教育费附加	2,425.93	2,339.34
其他	383,977.22	434,089.49
合计	519,829.44	565,092.09

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交际费	412,157.31	412,740.31
交通费	101,000.30	43,714.32
职工薪酬	16,588,966.94	10,920,113.76
折旧费	435,620.71	474,028.62
其他	3,369,684.43	2,482,897.45
合计	20,907,429.69	14,333,494.46

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,636,876.15	15,057,932.23
折旧费	657,314.53	642,985.81
业务招待费	455,290.71	395,855.46
差旅费	1,435,071.43	188,555.52
办公费	83,672.46	82,213.96
会议费	31,663.40	0.00
诉讼费	1,877.28	0.00
聘请中介机构费	676,854.53	1,165,218.09
其他	7,619,613.75	6,695,931.66
合计	36,598,234.24	24,228,692.73

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	6,597,222.87	-10,280,344.20
汇兑损失	-17,284,000.64	5,931,053.04
其他支出	570,665.03	360,080.92
合计	-23,310,558.48	-6,075,432.56

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	536,127.61	-2,787,584.22
合计	536,127.61	-2,787,584.22

35、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	850,947.82	
合计	850,947.82	

36、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	0.00		
政府补助	736,103.00		736,103.00
合计	736,103.00		736,103.00

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
外贸稳增长 奖励	北京市商务 委员会	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	是	否	736,103.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	736,103.00		--

37、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	39,687.54		39,687.54
其中：固定资产处置损失	39,687.54		39,687.54
合计	39,687.54		39,687.54

38、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	25,075,675.36	20,019,287.59
递延所得税费用	1,134,247.75	398,552.59
合计	26,209,923.11	20,417,840.18

(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	80,652,795.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,924,548.58
调整以前期间所得税的影响	5,125,213.40
非应税收入的影响	-212,736.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,134,247.75
所得税费用	26,209,923.11

39、其他综合收益

详见附注七、26。

40、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
利息收入	6,664,902.70	15,448,112.63
往来款及备用金	60,700,669.35	550,902.20
其他	376,056.62	10,022,454.02
合计	67,741,628.67	26,021,468.85

(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
银行手续费	570,665.03	406,468.96
中介机构费	676,854.53	100,000.00
往来款	22,077,927.31	-394,666.30
保函费		43,290.07
差旅费、交通费	1,536,071.73	13,749,696.24
交际费	867,448.02	218,376.86
办公费、邮电费等	115,335.86	43,418.36
办公楼租赁及物业费	89,018.00	89,018.00
其他经营及管理费	9,213,217.36	7,760,995.11
其他	1,894,094.62	475,800.00
合计	37,040,632.46	22,492,397.30

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
零碎股股利	123.81	
合计	123.81	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发放股利手续费		176,741.65
合计		176,741.65

41、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	54,442,872.56	70,409,102.21

加：资产减值准备	536,127.61	-2,787,584.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,688,979.08	1,674,920.40
无形资产摊销	253,498.38	251,666.58
长期待摊费用摊销	761,133.35	2,339,284.88
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）	39,687.54	457.83
财务费用（收益以“－”号填列）	-17,284,000.64	-6,075,432.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,134,247.75	398,552.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	-37,156,002.46	-11,769,193.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-117,131,687.40	-210,329,442.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-389,870,850.59	-81,771,170.02
经营活动产生的现金流量净额	-502,585,994.82	-237,658,838.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,172,347,511.03	1,907,991,259.22
减：现金的期初余额	1,730,339,047.69	2,263,834,899.87
现金及现金等价物净增加额	-557,991,536.66	-355,843,640.65

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,172,347,511.03	1,730,339,047.69
其中：库存现金	4,086,859.34	3,180,689.19
可随时用于支付的银行存款	1,168,060,651.69	1,874,098,742.29
可随时用于支付的其他货币资金	200,000.00	30,711,827.74
三、期末现金及现金等价物余额	1,172,347,511.03	1,730,339,047.69

其他说明：

42、所有者权益变动表项目注释

无

43、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
其中：美元	95,673,811.48	6.6312	634,432,178.66
欧元	181,886.98	7.3750	1,341,416.47
英镑	2.78	8.9212	24.84
埃塞比尔	80,706,633.75	0.3153	25,446,801.62
孟加拉达卡	93,542,244.33	0.0855	7,997,861.89
西非法郎	655,818,373.45	0.0113	7,410,747.62
其中：美元	9,551,763.20	6.6312	63,339,652.13
其他应收款			
其中：美元	1,383,962.84	6.6312	9,177,334.38
埃塞比尔	20,866,247.67	0.3153	6,579,127.89
西非法郎	1,856,126,521.10	0.0113	20,974,229.69
长期应收款			
其中：美元	15,373,122.80	6.6312	101,942,251.91
应付账款			
其中：美元	8,317,789.67	6.6312	55,156,926.86
西非法郎	2,144,105.00	0.0113	24,228.39
其他应付款			
其中：西非法郎	889,748,057.57	0.0113	10,054,153.05
长期应付款			
其中：西非法郎	429,617,986.73	0.0113	4,854,683.25

其他说明：

(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。

本公司境外子公司中国-多哥有限公司以当地币西朗作为记账本位币、主要经营地是多哥洛美。

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	
中国-多哥有限公司	多哥-洛美	多哥-洛美	制造业	100.00%		直接投资
大连中成进出口有限公司	中国-大连	中国-大连	对外贸易	89.77%		直接投资

(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
大连中成进出口有限公司	10.23%	-93,413.12		6,820,057.05

(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
大连中成进出口有限公司	59,415,767.10	8,446,337.97	67,862,105.07	2,881,580.81		2,881,580.81	59,254,956.91	8,627,272.51	67,882,229.42	2,912,567.48		2,912,567.48

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
大连中成进出口有限公司		10,862.32	10,862.32	120,698.16		-913,129.18	-913,129.18	677,853.84

2、在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中吉纸业股份公司	吉尔吉斯	吉尔吉斯	联营	27.50%		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：

中吉纸业股份公司：因欠缴当地社会保险金，2014年6月27日已被吉尔吉斯楚河州区际法院判决破产。由于中吉纸业股份公司破产清算程序尚未履行完毕，故本公司未对相关财务挂账做结转或是核销处理。另外，中吉纸业股份公司近年来一直无法正常生产经营，无专人留守，本公司无法获取其相关的财务数据。

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：

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、（10）。与这些金融工具有关的风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

（一）信用风险

于2016年6月30日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失，具体包括货币资金、应收账款和其他应收款、长期应收款。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司内部制定了专项内控制度和流程严格控制合同收款，对于非即期收款业务，逐笔审批，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，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：63,962,122.24元。

（二）市场风险

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

（1）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元及成套设备出口业务当地国货币有关，本公司的成套设备进出口和

贸易业务主要以美元进行计价销售，部分采购采取经营业务所在国的当地币计价，除此之外，本公司的其它业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元等计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	634,432,178.66	42,196,852.44	676,629,031.10	604,173,290.45	8,890,829.92	613,064,120.37
应收账款	63,339,652.13		63,339,652.13	60,585,566.77		60,585,566.77
其他应收款	9,177,334.38	27,553,357.58	36,730,691.96	9,243,174.40	21,127,603.52	30,370,777.92
长期应收款	101,942,251.90		101,942,251.90	83,115,253.59	3,597,026.58	86,712,280.17
应付账款	55,156,926.86	24,228.39	55,181,155.25	120,425,994.24	351,558.13	120,777,552.37
其他应付款		10,054,153.05	10,054,153.05	48,629,203.37	9,071,728.85	57,700,932.22
长期应付款		4,854,683.25	4,854,683.25		4,756,054.22	4,756,054.22
合 计	864,048,343.93	84,683,274.71	948,731,618.64	926,172,482.82	47,794,801.22	973,967,284.04

上述数据均为按照当期期末外币与人民币汇率中间价折算成的人民币金额，单位为人民币元。

于2016年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果公司所有外币对人民币升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润40,427,581.78元（2015年12月31日：22,781,182.74元）。

（2）利率风险

本公司截止资产负债表日，无银行借款，暂时不存在利率风险。

（3）价格风险

本公司以市场价格进行成套设备进出口及贸易业务，因此受到此等价格波动的影响不大。

（三）流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司虽目前没有银行借款，但同样与金融机构保持了密切的沟通，且获得了充足的授信额度，减低流动性风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国成套设备进出口（集团）总公司	中国北京	对外经济援助项目和一般物资援助	109185 万元	45.36%	45.36%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国家开发投资公司。

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。

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。

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
中国成套设备进出口云南股份有限公司	同一母公司、参股公司
中国成套设备进出口广州股份有限公司	同一母公司、参股公司
中成国际运输有限公司	同一母公司、参股公司
国投财务有限公司	同一实际控制人控制
中成海达进出口有限公司	同一母公司、同一实际控制人控制
中国成套设备进出口香港公司	同一母公司、同一实际控制人控制
中成国际糖业股份有限公司	同一母公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中成国际运输有限公司	海运费	4,521,300.61	23,000,000.00	否	1,774,665.73
国投物业有限责任公司北京五分公司	提供劳务	1,162,525.00	5,480,000.00	否	162,632.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中成集团	销售可可豆、芝麻	20,609,792.04	23,722,060.88

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中成集团	本公司	股权托管	2015年08月22日	2016年12月31日	市场价	6,669,811.32

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
本公司	中成国际糖业股份有限公司	多哥糖联	2016年01月01日	2016年12月31日	市场价	0.00

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中成集团	部分办公楼层	2,594,339.62	2,750,000.00

（4）其他关联交易

1) 资金结算

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

关联方（项目）	本期发生额	上年同期发生额
存款利息收入	1,137,485.07	2,589,103.88

本公司在国投财务有限公司存款及应收利息余额：

项目	年末金额	年初金额
存款余额	152,240,715.27	230,926,676.62

2) 商标使用许可

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

3) 代理

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

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中吉纸业股份公司	5,524,705.43	5,524,705.43	5,409,086.79	5,409,086.79
其他应收款	中成集团	5,679,811.32			
其他应收款	中吉纸业股份公司	5,395,014.16	5,395,014.16	5,002,369.97	5,002,369.97
应收利息	国投财务公司	110,614.56		138,044.06	
应收股利	中成国际运输有限公司	225,730.53		242,934.43	

（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
其他应付款	中成集团	9,876,062.49	7,281,722.87
预收账款	中吉纸业股份公司	14,180.81	14,180.81

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2016年6月30日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计145,872.90万元，具体情况如下：

单位：万元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
项目1	322,567.00	282,709.00	39,858.00	2012-2016	

项目2	86,962.60	80,725.92	6,236.68	2012-2016	
项目3	95,611.99	53,483.02	42,128.97	2014-2017	
项目4	82,275.96	24,626.71	57,649.25	2015-2018	
合计	587,417.55	441,544.65	145,872.90		

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司之境外子公司中多公司目前经营的多哥糖联租赁合同自2007年7月1日起，租赁期10年，到期后如不提出退租要求，按照合同规定将默示继续租赁10年。租金以当地币西朗支付，第一个租赁期每年租金1.9亿西朗，第二个租赁期每年租金1.95亿西朗，截至2016年6月30日（T），未来需支付租金明细如下：

单位：元

期间	经营租赁
T年	2,393,276.55
T+1年	
T+2年	
T+3年	
合计	2,393,276.55

3)其他重大财务承诺

截止2016年6月30日，本公司尚未结清的保函及信用证明细如下：

单位:万元

类别	开立币种	未结清金额（原币）
保函	美元	877.36
保函	人民币	3,441.00
保函	马尔代夫拉菲亚	30.00
保函	乌干达先令	2,455,735.68

除上述承诺事项外，截至2016年6月30日，本公司无其他重大承诺事项。

十二、其他重要事项

1、年金计划

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

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个报告分部，这些报告分部是以主要业务类型为基础确定的。本公司成套设备进出口业务占比大，故将成套设备进出口业务做为一个单独的报告分部，其他业务合并做为一个报告分部。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	成套设备进出口业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	598,976,045.99	92,553,781.17		691,529,827.16
其中：对外交易收入	598,976,045.99	92,553,781.17		691,529,827.16
分部间交易收入				
营业成本	505,556,297.64	71,617,034.63		577,173,332.27
其中：对外交易成本	505,556,297.64	71,617,034.63		577,173,332.27
分部间交易成本				
资产总额	1,613,436,350.85	228,559,168.49		1,841,995,519.34
负债总额	778,370,466.32	110,263,851.72		888,634,318.04

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1)上海钢贸业务纠纷进展

1、代位权诉讼：本报告期内，广东高院作出(2015)粤高法民申字第 1593 号《民事裁定书》，驳回上海分公司再审申请。

2、撤销权诉讼：2015年12月18日，上海市第二中级人民法院做出(2015)沪二中民四终字第1201号、1202号关于撤销权诉讼的《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。

目前，公司正在继续积极与律师沟通，寻求执行突破方向，进一步维护公司利益。

(2)天津分公司租赁业务纠纷进展

2016年6月30日，天津高院 (2016)津民终24号民事裁定书：1、撤销天津市第一中级人民法院 (2015)一中民四初字第0010号民事判决；2、发回天津市第一中级人民法院重审。目前，天津分公司正在积极准备发回重审事宜。

(3)大连子公司停业安置事项

2014年12月8日，本公司之子公司大连中成进出口有限公司2014年第四届董事会第五次会议审议、第二次临时股东会批准通过了《关于大连中成进出口有限公司拟停业并安置职工的议案》，公司目前正在开展后续安置事宜。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,814,392.74	100.00%	12,371,144.73	17.38%	56,443,248.01	65,340,947.18	100.00%	11,518,681.80	17.63%	53,822,265.38
合计	68,814,392.74	100.00%	12,371,144.73	17.38%	56,443,248.01	65,340,947.18	100.00%	11,518,681.80	17.63%	53,822,265.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 至 2 年	55,816,789.82	5,581,678.98	10.00%
4 至 5 年	539,081.47	431,265.18	80.00%
5 年以上	6,358,200.57	6,358,200.57	100.00%
合计	62,714,071.86	12,371,144.73	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收关联方款项	4,629,783.36		
应收政府款项	1,470,537.52		

合计	6,100,320.88		
----	--------------	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 852,462.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
埃塞肯色糖厂	55,816,789.82	81.11%	5,581,678.98
中吉纸业股份公司	5,524,705.43	8.03%	5,524,705.43
中多公司	4,629,783.36	6.73%	
应收政府款项	1,470,537.52	2.14%	
朝鲜综合设备输出入会社	539,081.47	0.84%	431,265.18
合计	67,980,897.6	98.85%	11,537,649.59

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	139,631,411.56	100.00%	5,744,056.78	4.11%	133,887,354.78	214,454,161.86	100.00%	5,858,318.64	2.73%	208,595,843.22
合计	139,631,411.56	100.00%	5,744,056.78	4.11%	133,887,354.78	214,454,161.86	100.00%	5,858,318.64	2.73%	208,595,843.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	3,328,911.20	166,445.56	5.00%
1 至 2 年	1,716,371.50	171,637.15	10.00%
2 至 3 年	18,533.03	5,559.91	30.00%
3 年以上	5,400.00	5,400.00	100.00%
5 年以上	5,400.00	5,400.00	100.00%
合计	5,069,215.73	349,042.62	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收关联方款项	82,725,785.81	5,395,014.16	6.52%
应收备用金、押金、保证金款项	28,245,364.53		
应收政府款项	23,591,045.49		
合计	134,562,195.83	5,395,014.16	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 114,261.86 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金及代垫款项	28,245,364.53	28,841,351.76
应收政府款项	23,591,045.49	130,589,241.29
外部单位其他往来款	82,399,987.38	50,021,198.84
投资性质款项	5,395,014.16	5,002,369.97
合计	139,631,411.56	214,454,161.86

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国-多哥有限公司	代垫款	53,901,429.66		38.60%	
丰台国税局	出口退税	23,591,045.49		16.90%	
中成集团	委托管理费	5,679,811.32		4.07%	
中吉纸业股份公司	投资款	5,395,014.16		3.86%	5,395,014.16
埃塞代表处	备用金	5,187,708.18		3.72%	
合计	--	93,755,008.81	--	67.15%	5,395,014.16

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	63,687,986.30		63,687,986.30	63,687,986.30		63,687,986.30
对联营、合营企业投资	37,124,992.00	37,124,992.00	0.00	37,124,992.00	37,124,992.00	0.00
合计	100,812,978.30	37,124,992.00	63,687,986.30	100,812,978.30	37,124,992.00	63,687,986.30

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连中成进出口有限公司	50,001,890.00			50,001,890.00		
中国-多哥有限公司	13,686,096.30			13,686,096.30		
合计	63,687,986.30			63,687,986.30		

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
中吉纸业股份公司	37,124,992.00									37,124,992.00	37,124,992.00
小计	37,124,992.00									37,124,992.00	37,124,992.00
合计	37,124,992.00									37,124,992.00	37,124,992.00

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	636,023,970.32	534,707,594.84	477,372,427.93	360,021,064.35
其他业务	10,026,280.71	1,318,907.38	3,187,097.79	1,241,454.52
合计	646,050,251.03	536,026,502.22	480,559,525.72	361,262,518.87

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	625,217.29	0.00
合计	625,217.29	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-39,687.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	736,103.00	本年收到北京市商务委员会按照上年实际出口额发放的外贸稳增长奖励
受托经营取得的托管费收入	6,669,811.32	上半年受托管理中成集团对 12 家子公司

		股权取得的托管费收入
减：所得税影响额	1,841,556.70	
合计	5,524,670.08	--

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	5.58%	0.1839	0.1839
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01%	0.1756	0.1756

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

无