

# 中成进出口股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

## 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中成进出口股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	695,288,653.31	764,374,434.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	75,255,687.84	56,456,798.46
应收款项融资		
预付款项	190,156,043.75	103,416,579.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,275,711.24	35,330,553.45
其中：应收利息	11,666.67	70,821.96
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	776,355,046.38	701,246,614.43
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	73,372,594.88	90,823,070.66
流动资产合计	1,850,703,737.40	1,751,648,050.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	0.00	2,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	259,417,796.01	253,925,678.17
长期股权投资		
其他权益工具投资	6,839,597.25	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	38,914,762.12	39,912,530.20
固定资产	57,312,392.66	60,021,035.77
在建工程	5,248.42	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,789,484.19	21,351,834.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,027,100.90	11,384,917.96
递延所得税资产	13,264,779.01	16,866,646.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	407,571,160.56	405,962,642.54
资产总计	2,258,274,897.96	2,157,610,693.29
流动负债：		
短期借款	251,544,121.24	46,669,163.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	814,905,445.25	801,707,569.41
预收款项	115,866,551.80	146,614,236.62
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	27,867,820.21	42,100,499.12
应交税费	6,212,484.29	11,199,979.17
其他应付款	106,082,716.82	103,882,391.15
其中：应付利息	1,680,000.00	142,500.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	1,322,479,139.61	1,152,173,838.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	5,049,300.49	5,047,577.80
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,049,300.49	5,047,577.80
负债合计	1,327,528,440.10	1,157,221,416.27

所有者权益：		
股本	295,980,000.00	295,980,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	442,026,869.65	442,026,869.65
减：库存股		
其他综合收益	2,373,847.65	-1,230,558.06
专项储备		
盈余公积	147,990,000.00	147,990,000.00
一般风险准备		
未分配利润	42,375,740.56	115,622,965.43
归属于母公司所有者权益合计	930,746,457.86	1,000,389,277.02
少数股东权益		
所有者权益合计	930,746,457.86	1,000,389,277.02
负债和所有者权益总计	2,258,274,897.96	2,157,610,693.29

法定代表人：刘艳

主管会计工作负责人：张朋

会计机构负责人：王毅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	636,551,811.87	686,102,441.54
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	72,552,514.55	62,762,047.07
应收款项融资		
预付款项	184,102,701.35	117,142,979.40
其他应收款	145,563,916.84	127,358,488.42
其中：应收利息	11,666.67	70,821.96
应收股利		

存货	744,351,531.11	663,461,554.60
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	73,372,594.88	90,823,070.66
流动资产合计	1,856,495,070.60	1,747,650,581.69
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	0.00	2,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	259,417,796.01	253,925,678.17
长期股权投资	13,816,780.30	13,816,780.30
其他权益工具投资	6,839,597.25	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	43,103,603.09	44,187,739.01
固定资产	47,911,694.11	50,061,404.23
在建工程	0.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,789,484.19	21,351,834.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,543,356.16	3,832,900.14
递延所得税资产	12,771,770.49	16,373,637.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	408,194,081.60	406,049,973.77
资产总计	2,264,689,152.20	2,153,700,555.46
流动负债：		
短期借款	251,544,121.24	46,669,163.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	814,905,445.25	807,760,911.81
预收款项	115,866,551.80	146,614,236.62
合同负债		
应付职工薪酬	27,170,463.52	41,297,296.93
应交税费	6,212,484.29	11,199,979.17
其他应付款	99,354,358.69	83,667,652.76
其中：应付利息	1,680,000.00	142,500.00
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	1,315,053,424.79	1,137,209,240.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	1,315,053,424.79	1,137,209,240.29
所有者权益：		
股本	295,980,000.00	295,980,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	442,026,869.65	442,026,869.65

减：库存股		
其他综合收益	3,688,657.66	46,140.93
专项储备		
盈余公积	147,990,000.00	147,990,000.00
未分配利润	59,950,200.10	130,448,304.59
所有者权益合计	949,635,727.41	1,016,491,315.17
负债和所有者权益总计	2,264,689,152.20	2,153,700,555.46

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	415,146,435.58	797,953,267.74
其中：营业收入	415,146,435.58	797,953,267.74
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	426,254,319.78	728,047,787.62
其中：营业成本	370,616,820.70	669,037,876.93
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	
税金及附加	1,869,869.69	1,406,986.95
销售费用	29,130,406.85	48,684,108.59
管理费用	28,311,198.39	28,006,220.44
研发费用	602,833.96	
财务费用	-4,276,809.81	-19,087,405.29
其中：利息费用	1,712,648.60	584,250.00
利息收入	6,182,490.22	5,037,545.61
加：其他收益	4,702.91	
投资收益（损失以“-”号填	-112,847.70	

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	
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）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-762,247.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,569,317.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,978,276.88	67,336,162.34
加：营业外收入		5,923.50
减：营业外支出	7,969.13	59,466.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,986,246.01	67,282,618.85
减：所得税费用	2,064,978.86	10,294,667.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,051,224.87	56,987,951.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,051,224.87	56,987,951.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-14,051,224.87	56,987,951.76
2.少数股东损益	0.00	
六、其他综合收益的税后净额	3,604,405.71	-178,522.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,604,405.71	-178,522.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,688,657.66	
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	

2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动	3,688,657.66	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	0.00	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-84,251.95	-178,522.63
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备	0.00	
8.外币财务报表折算差额	-84,251.95	-178,522.63
9.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	-10,446,819.16	56,809,429.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-10,446,819.16	56,809,429.13
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0475	0.1925
(二) 稀释每股收益	-0.0475	0.1925

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

法定代表人：刘艳

主管会计工作负责人：张朋

会计机构负责人：王毅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	370,285,810.43	759,949,506.88
减：营业成本	326,132,167.24	629,509,452.65
税金及附加	732,094.28	1,406,986.95
销售费用	28,874,229.09	48,468,751.78
管理费用	27,072,169.39	26,792,871.00
研发费用	602,833.96	
财务费用	-4,768,919.71	-19,616,036.05
其中：利息费用	1,712,648.60	584,250.00
利息收入	6,182,490.22	4,972,630.33
加：其他收益	4,702.91	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-112,847.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-762,247.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,569,317.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,229,156.50	70,818,162.77
加：营业外收入		0.00
减：营业外支出	7,969.13	59,466.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,237,125.63	70,758,695.78
减：所得税费用	2,064,978.86	10,228,406.70

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,302,104.49	60,530,289.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,302,104.49	60,530,289.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	3,642,516.73	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,688,657.66	
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	3,688,657.66	
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	-46,140.93	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
6.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-46,140.93	0.00
9.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	-7,659,587.76	60,530,289.08
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	2019 年半年度	2018 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	266,976,541.72	495,474,528.34
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		
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	12,116,499.09	36,877,964.99
收到其他与经营活动有关的现金	24,979,876.92	19,596,185.58
经营活动现金流入小计	304,072,917.73	551,948,678.91
购买商品、接受劳务支付的现金	328,736,539.07	487,438,425.04
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	88,840,788.73	117,164,633.22
支付的各项税费	5,078,248.04	12,374,450.15

支付其他与经营活动有关的现金	93,314,618.77	34,218,431.66
经营活动现金流出小计	515,970,194.61	651,195,940.07
经营活动产生的现金流量净额	-211,897,276.88	-99,247,261.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,498,335.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,498,335.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	194,762.95	342,387.51
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	194,762.95	342,387.51
投资活动产生的现金流量净额	4,303,572.05	-342,387.51
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	178,417,017.50	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	178,417,017.50	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	46,508,270.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,338,821.16	85,352,959.77
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	411,400.98	29,825.19
筹资活动现金流出小计	106,258,492.14	85,382,784.96

筹资活动产生的现金流量净额	72,158,525.36	14,617,215.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,456,287.43	-25,967.69
五、现金及现金等价物净增加额	-133,978,892.04	-84,998,401.32
加：期初现金及现金等价物余额	760,857,470.41	1,341,868,673.34
六、期末现金及现金等价物余额	626,878,578.37	1,256,870,272.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	230,916,142.03	415,202,435.64
收到的税费返还	12,116,499.09	36,877,964.99
收到其他与经营活动有关的现金	23,341,859.41	81,382,420.34
经营活动现金流入小计	266,374,500.53	533,462,820.97
购买商品、接受劳务支付的现金	299,181,179.84	483,610,309.57
支付给职工以及为职工支付的现金	76,642,256.12	107,744,646.76
支付的各项税费	3,611,488.41	12,127,825.10
支付其他与经营活动有关的现金	78,462,555.06	32,854,778.88
经营活动现金流出小计	457,897,479.43	636,337,560.31
经营活动产生的现金流量净额	-191,522,978.90	-102,874,739.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,498,335.00	
取得投资收益收到的现金		0.00
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	4,498,335.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	194,762.95	342,387.51
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	194,762.95	342,387.51
投资活动产生的现金流量净额	4,303,572.05	-342,387.51
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	178,417,017.50	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	178,417,017.50	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	46,508,270.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,338,821.16	85,352,959.77
支付其他与筹资活动有关的现金	411,400.98	29,825.19
筹资活动现金流出小计	106,258,492.14	85,382,784.96
筹资活动产生的现金流量净额	72,158,525.36	14,617,215.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	617,140.82	88,398.19
五、现金及现金等价物净增加额	-114,443,740.67	-88,511,513.62
加：期初现金及现金等价物余额	682,585,477.60	1,284,376,325.11
六、期末现金及现金等价物余额	568,141,736.93	1,195,864,811.49

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	295,980,000.00	0.00	0.00	0.00	442,026,869.65	0.00	-1,230,558.06	0.00	147,990,000.00	0.00	115,622,965.43		1,000,389,277.02	0.00	1,000,389,277.02
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				442,026,869.65		-1,230,558.06		147,990,000.00		115,622,965.43		1,000,389,277.02	1,000,389,277.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							3,604,405.71				-73,247,224.87		-69,642,819.16	-69,642,819.16
(一)综合收益总额							3,604,405.71				-14,051,224.87		-10,446,819.16	-10,446,819.16
(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											-59,196,000.00		-59,196,000.00	-59,196,000.00
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											-59,196,000.00		-59,196,000.00	-59,196,000.00
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转														



其他														
二、本年期初余额	295,980,000.00			442,026,869.65		-1,728,477.16		147,990,000.00		106,196,820.25		990,465,212.74		990,465,212.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-178,522.63				-17,007,048.24		-17,185,570.87		-17,185,570.87
（一）综合收益总额						-178,522.63				56,987,951.76		56,809,429.13		56,809,429.13
（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										-73,995,000.00		-73,995,000.00		-73,995,000.00
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										-73,995,000.00		-73,995,000.00		-73,995,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	295,980,000.00			442,026,869.65		-1,906,999.79		147,990,000.00		89,189,772.01		973,279,641.87			973,279,641.87

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度											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	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	295,980,000.00				442,026,869.65			46,140.93		147,990,000.00		130,448,304.59		1,016,491,315.17
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				442,026,869.65			46,140.93		147,990,000.00		130,448,304.59		1,016,491,315.17

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						3,642,516.73			-70,498,104.49		-66,855,587.76
（一）综合收益总额						3,642,516.73			-11,302,104.49		-7,659,587.76
（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									-59,196,000.00		-59,196,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-59,196,000.00		-59,196,000.00
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	295,980,000.00				442,026,869.65		3,688,657.66		147,990,000.00	59,950,200.10		949,635,727.41

上期金额

单位：元

项目	2018 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、上年期末余额	295,980,000.00				442,026,869.65				147,990,000.00	116,068,306.55		1,002,065,176.20
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				442,026,869.65				147,990,000.00	116,068,306.55		1,002,065,176.20
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-13,464,710.92		-13,464,710.92
(一)综合收益总额										60,530,289.08		60,530,289.08
(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										-73,995,000.00		-73,995,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-73,995,000.00		-73,995,000.00
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	295,980,000.00				442,026,869.65				147,990,000.00	102,603,595.63		988,600,465.28

### 三、公司基本情况

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有限公司（以下简称中成集团）作为主发起人，联合安徽省外经建设（集团）公司、浙江中大（集团）

股份有限公司、中国土产畜产进出口总公司、中国出国人员服务总公司以发起方式设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91110000710924101C。经中国证券监督管理委员会（2000）108号文批准，本公司2000年9月6日在深圳证券交易所上市。所属行业为外经贸行业。

截至2019年6月30日止，本公司累计发行股本总数29,598万股，注册资本为29,598万元，注册地：北京市丰台区南四环西路188号二区8号楼，总部地址：北京市东城区安定门西滨河路9号。本公司主要经营活动为：向境外派遣各类劳务人员（不含港澳台地区）；人力资源服务；销售食品、医疗器械；对外派遣实施境外工程所需的劳务人员；进出口业务；承担我国对外经济技术援助项目和对外提供一般物资援助项目，承包各类境外工程和境内外资工程；提供经济、贸易、技术、信息的咨询和交流服务；成套设备和技术系统集成及相关技术服务；仓储；房屋租赁；销售化妆品、洗漱卫生用品、日用品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；人力资源服务、销售食品及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	中国多哥有限公司
2	中成进出口(巴巴多斯)有限责任公司
3	中成进出口（牙买加）有限责任公司

中成巴拿马有限责任公司、东方有限责任公司刚刚成立，正在筹办期，未纳入本期合并范围。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 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：

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。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方）可分割

的部分)均纳入合并财务报表。

## (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

### (2) 处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、

条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## （2）外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

**(3) 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其他综合收益的金融资产包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

**(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**(6) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

**(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

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

### **11、应收票据**

### **12、应收账款**

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其信用损失，由此形成的信用损失的增加或转回金额，作为信用减值损失计入当期损益。

### **13、应收款项融资**

### **14、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

对于除应收账款以外其他的应收款项的减值损失计量，比照本附注“10、金融工具（6）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### **15、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### **(1).存货的分类**

存货分类为：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。

#### **(2).发出存货的计价方法**

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，能够单独认定的，采用个别计价

法确定其实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3).不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品、在产品 and 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。

### (4).存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5).低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2.初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对被同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

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

## 25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的不同部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量：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。

后续计量：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。

#### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难

以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司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**

## **35、租赁负债**

## **36、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

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

## **37、股份支付**

## **38、优先股、永续债等其他金融工具**

## **39、收入**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

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) 销售商品收入的确认一般原则：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司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；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

收入确认的具体原则：合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

出口收入以取得出口货物海关报关单、承运人签发的货运提单时确认。

(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公司、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公司、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：

建造合同收入，包括下列内容：

- 1) 合同规定的初始收入；
- 2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

合同收入的确认： 1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入： a. 客户能够认可因变更而增加的收入； b. 该收入能够可靠计量。 2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

a. 根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；b. 对方同意接受的金额能够可靠计量。

c. 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：1) 根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；2) 奖励金额能够可靠计量。

合同成本的确认：合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。直接费用在发生时直接计入合同成本，间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益，冲减合同成本。合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用，直接计入当期损益。

合同收入与合同费用的确认：期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

确定合同完工进度的方法：本公司合同完工进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

合同预计损失的确认和计提：本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

## 40、政府补助

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

### 确认时点

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

制定的；(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

#### 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1)非交易性的可供出售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”。	经第七届董事会第十七次会议审议通过	可供出售金融资产减少 2,500,000.00 元；其他权益工具投资增加 6,839,597.25 元。
(2)资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票	经第七届董事会第十七次会议审议通过	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应收账款”本期金

据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。		额 75,255,687.84 元，上期金额 56,456,798.46 元；
(3) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。	经第七届董事会第十七次会议审议通过	将利润表中上期“减：资产减值损失”2,569,317.78，调整列示为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”-2,569,317.78。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	764,374,434.35	764,374,434.35	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	56,456,798.46	56,456,798.46	0.00
应收款项融资			
预付款项	103,416,579.40	103,416,579.40	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	35,330,553.45	35,330,553.45	0.00
其中：应收利息	70,821.96	70,821.96	0.00
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	701,246,614.43	701,246,614.43	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	90,823,070.66	90,823,070.66	0.00
流动资产合计	1,751,648,050.75	1,751,648,050.75	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,500,000.00	0.00	-2,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	253,925,678.17	253,925,678.17	0.00
长期股权投资			
其他权益工具投资		2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	39,912,530.20	39,912,530.20	0.00
固定资产	60,021,035.77	60,021,035.77	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,351,834.03	21,351,834.03	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,384,917.96	11,384,917.96	0.00
递延所得税资产	16,866,646.41	16,866,646.41	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	405,962,642.54	405,962,642.54	0.00
资产总计	2,157,610,693.29	2,157,610,693.29	0.00
流动负债：			
短期借款	46,669,163.00	46,669,163.00	0.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	801,707,569.41	801,707,569.41	0.00
预收款项	146,614,236.62	146,614,236.62	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	42,100,499.12	42,100,499.12	0.00
应交税费	11,199,979.17	11,199,979.17	0.00
其他应付款	103,882,391.15	103,882,391.15	0.00
其中：应付利息	142,500.00	142,500.00	0.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	1,152,173,838.47	1,152,173,838.47	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,047,577.80	5,047,577.80	0.00
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,047,577.80	5,047,577.80	0.00
负债合计	1,157,221,416.27	1,157,221,416.27	0.00
所有者权益：			
股本	295,980,000.00	295,980,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	442,026,869.65	442,026,869.65	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-1,230,558.06	-1,230,558.06	0.00
专项储备			
盈余公积	147,990,000.00	147,990,000.00	0.00
一般风险准备			
未分配利润	115,622,965.43	115,622,965.43	0.00
归属于母公司所有者权益合计	1,000,389,277.02	1,000,389,277.02	0.00
少数股东权益			
所有者权益合计	1,000,389,277.02	1,000,389,277.02	0.00
负债和所有者权益总计	2,157,610,693.29	2,157,610,693.29	0.00

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	686,102,441.54	686,102,441.54	0.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	62,762,047.07	62,762,047.07	0.00
应收款项融资			
预付款项	117,142,979.40	117,142,979.40	0.00
其他应收款	127,358,488.42	127,358,488.42	0.00
其中：应收利息	70,821.96	70,821.96	0.00
应收股利			
存货	663,461,554.60	663,461,554.60	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	90,823,070.66	90,823,070.66	0.00
流动资产合计	1,747,650,581.69	1,747,650,581.69	0.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,500,000.00	0.00	-2,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	253,925,678.17	253,925,678.17	0.00
长期股权投资	13,816,780.30	13,816,780.30	0.00
其他权益工具投资		2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	44,187,739.01	44,187,739.01	0.00
固定资产	50,061,404.23	50,061,404.23	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,351,834.03	21,351,834.03	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,832,900.14	3,832,900.14	0.00
递延所得税资产	16,373,637.89	16,373,637.89	0.00
其他非流动资产			

非流动资产合计	406,049,973.77	406,049,973.77	0.00
资产总计	2,153,700,555.46	2,153,700,555.46	0.00
流动负债：			
短期借款	46,669,163.00	46,669,163.00	0.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	807,760,911.81	807,760,911.81	0.00
预收款项	146,614,236.62	146,614,236.62	0.00
合同负债			
应付职工薪酬	41,297,296.93	41,297,296.93	0.00
应交税费	11,199,979.17	11,199,979.17	0.00
其他应付款	83,667,652.76	83,667,652.76	0.00
其中：应付利息	142,500.00	142,500.00	0.00
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	1,137,209,240.29	1,137,209,240.29	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	0.00		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	0.00		
负债合计	1,137,209,240.29	1,137,209,240.29	0.00
所有者权益：			
股本	295,980,000.00	295,980,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	442,026,869.65	442,026,869.65	0.00
减：库存股			
其他综合收益	46,140.93	46,140.93	0.00
专项储备			
盈余公积	147,990,000.00	147,990,000.00	0.00
未分配利润	130,448,304.59	130,448,304.59	0.00
所有者权益合计	1,016,491,315.17	1,016,491,315.17	0.00
负债和所有者权益总计	2,153,700,555.46	2,153,700,555.46	0.00

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，9%、6%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
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

## 2、税收优惠

2016年12月22日，本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务总局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201611004559，有效期三年，期间可依据有关规定享受15%税率税收优惠。

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,465,580.79	6,915,519.15
银行存款	618,412,997.58	753,941,951.26
其他货币资金	68,410,074.94	3,516,963.94
合计	695,288,653.31	764,374,434.35
其中：存放在境外的款项总额	103,206,255.37	116,146,191.46

其他说明

单位：元

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	68,410,074.94	3,516,963.94
合计	68,410,074.94	3,516,963.94

截至2019年06月30日，其他货币资金中人民币68,410,074.94元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

## 2、交易性金融资产

无

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

无

## 5、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	88,200,536.78	100.00%	12,944,848.94	14.68%	75,255,687.84	68,674,867.58	100.00%	12,218,069.12	17.79%	56,456,798.46
其中：										
合计	88,200,536.78	100.00%	12,944,848.94	14.68%	75,255,687.84	68,674,867.58	100.00%	12,218,069.12	17.79%	56,456,798.46

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：

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)	
2019年1月1日余额			12,218,069.12	12,218,069.12
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			726,779.82	726,779.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额			12,944,848.94	12,944,848.94

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	52,006,394.29
1年以内（含1年）	52,006,394.29
1至2年	28,075,504.23
2至3年	0.00
3年以上	8,118,638.26
3至4年	0.00
4至5年	1,610,837.23
5年以上	6,507,801.03
合计	88,200,536.78

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,218,069.12	726,779.82			12,944,848.94
合计	12,218,069.12	726,779.82			12,944,848.94

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
埃塞糖业公司	35,286,849.27	51.38%	3,411,038.47
缅甸农村发展司	8,164,930.22	11.89%	408,246.51
古巴财政和物价部	7,171,476.36	10.44%	358,573.82
中吉纸业股份公司	5,726,538.27	8.34%	5,726,538.27
乌干达科技体育教育部	3,156,707.09	4.60%	306,459.85
合计	59,506,501.21	86.65%	10,210,856.92

## 7、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	173,897,436.75	91.45%	86,493,298.16	83.64%
1至2年	1,893,213.73	1.00%	2,557,887.97	2.47%
2至3年	20,352.00	0.01%	20,352.00	0.02%
3年以上	14,345,041.27	7.54%	14,345,041.27	13.87%
合计	190,156,043.75	--	103,416,579.40	--

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：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为13,593,420.00元，主要为预付上海电气集团股份有限公司设备款项，因为坦桑项目中止原因，该款项尚未结算。

### (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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
中腾微网（北京）科技有限公司	48,759,977.16	25.64%
云南建投第四建设有限公司	40,805,957.99	21.46%
manroland web systems GmbH	31,286,239.68	16.45%
上海电气集团股份有限公司	13,593,420.00	7.15%
泊头市中山机械有限责任公司	8,893,441.00	4.68%
合计	143,339,035.83	75.38%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,666.67	70,821.96
其他应收款	40,264,044.57	35,259,731.49
合计	40,275,711.24	35,330,553.45

### (1) 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	0.00	27,771.24
其他	11,666.67	43,050.72
合计	11,666.67	70,821.96

## (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
保证金、备用金及代垫款项	31,668,308.82	22,142,862.17
外部单位其他往来款	10,443,907.74	10,723,161.99
应收关联方款项	7,022,232.71	11,260,059.95
合计	49,134,449.27	44,126,084.11

### 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)	
2019年1月1日余额			8,866,352.62	8,866,352.62
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			12,580.76	12,580.76
其他变动			-8,528.68	-8,528.68
2019年6月30日余额			8,870,404.70	8,870,404.70

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)	35,896,066.14
1年以内(含1年)	35,896,066.14
1至2年	4,381,447.47
2至3年	0.00
3年以上	8,856,935.66
3至4年	76,840.18

4至5年	2,673,988.04
5年以上	6,106,107.44
合计	49,134,449.27

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	
按预期信用风险计提坏账准备	8,866,352.62	12,580.76	-8,528.68	8,870,404.70
合计	8,866,352.62	12,580.76	-8,528.68	8,870,404.70

3) 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
中吉纸业股份公司	代垫投资款	5,592,109.01	5年以上	11.38%	5,592,109.01
中国甘肃国际经济技术合作总公司	代垫款	1,435,560.58	4-5年	2.92%	1,148,448.46
香港凯富投资有限公司	代垫款	1,106,729.00	4-5年	2.25%	885,383.20
中国成达工程有限公司	代垫款	800,000.00	1年以内	1.63%	
安徽省外经建设(集团)有限公司	代垫款	222,316.32	1年以内	0.45%	
合计	--	9,156,714.91	--	18.64%	7,625,940.67

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (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	35,104,985.35	15,671,705.61	19,433,279.74	35,356,466.87	17,102,027.68	18,254,439.19
在产品	2,357,781.02	0.00	2,357,781.02	1,271,041.80		1,271,041.80

库存商品	87,926,553.51	18,954,568.25	68,971,985.26	116,720,907.03	18,954,568.25	97,766,338.78
周转材料	576,447.44	0.00	576,447.44	576,897.44		576,897.44
建造合同形成的 已完工未结算资产	684,781,094.41	0.00	684,781,094.41	583,139,975.37		583,139,975.37
在途物资	234,458.51	0.00	234,458.51	237,921.85		237,921.85
合计	810,981,320.24	34,626,273.86	776,355,046.38	737,303,210.36	36,056,595.93	701,246,614.43

## (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	17,102,027.68			1,430,322.07		15,671,705.61
库存商品	18,954,568.25			0.00		18,954,568.25
合计	36,056,595.93	0.00	0.00	1,430,322.07	0.00	34,626,273.86

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 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	4,595,961,634.34
累计已确认毛利	1,039,909,303.54
已办理结算的金额	4,951,089,843.47
建造合同形成的已完工未结算资产	684,781,094.41

其他说明：

## 10、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
负值税金重分类	73,372,594.88	90,823,070.66

合计	73,372,594.88	90,823,070.66
----	---------------	---------------

其他说明:

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	273,640,699.39	13,682,034.97	259,958,664.42	273,182,953.16	13,659,147.66	259,523,805.50	
减：未实现融资收益	-540,868.41		-540,868.41	-5,598,127.33		-5,598,127.33	
合计	273,099,830.98	13,682,034.97	259,417,796.01	267,584,825.83	13,659,147.66	253,925,678.17	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额			13,659,147.66	13,659,147.66
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			22,887.31	22,887.31
2019年6月30日余额			13,682,034.97	13,682,034.97

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

## 12、长期股权投资

单位：元

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

中吉纸业股份公司	0.00									0.00	37,124,992.00
小计	0.00									0.00	37,124,992.00
合计	0.00									0.00	37,124,992.00

其他说明

注：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。

### 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国成套设备进出口云南股份有限公司	6,839,597.25	2,500,000.00
合计	6,839,597.25	2,500,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

### 14、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	65,047,294.70			65,047,294.70
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加				0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				0.00

(2) 其他转出				0.00
4.期末余额	65,047,294.70	0.00	0.00	65,047,294.70
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	25,134,764.50			25,134,764.50
2.本期增加金额	997,768.08	0.00	0.00	997,768.08
(1) 计提或摊销	997,768.08			997,768.08
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
4.期末余额	26,132,532.58	0.00	0.00	26,132,532.58
三、减值准备				0.00
1.期初余额				0.00
2.本期增加金额				0.00
(1) 计提				0.00
3、本期减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
4.期末余额				0.00
四、账面价值				0.00
1.期末账面价值	38,914,762.12	0.00	0.00	38,914,762.12
2.期初账面价值	39,912,530.20			39,912,530.20

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	57,312,392.66	60,021,035.77
合计	57,312,392.66	60,021,035.77

## 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	76,348,951.96	31,865,494.51	20,416,557.27	1,870,122.86	15,544,929.35	146,046,055.96
2.本期增加金额		401,276.33	163,625.78	229,652.17	61,609.72	856,164.00
(1) 购置		136,526.17	34,267.78	229,652.17	56,158.51	456,604.63
(2) 在建工程转入						0.00
(3) 企业合并增加						0.00
其他		264,750.16	129,358.00		5,451.21	399,559.37
3.本期减少金额	25,525.36	309,611.89	53,119.69	170,773.44	0.00	559,030.38
(1) 处置或报废				159,399.49		159,399.49
其他	25,525.36	309,611.89	53,119.69	11,373.95		399,630.89
4.期末余额	76,323,426.60	31,957,158.95	20,527,063.36	1,929,001.59	15,606,539.07	146,343,189.57
二、累计折旧						
1.期初余额	37,148,244.32	19,570,152.45	15,904,991.04	1,380,665.87	11,887,139.52	85,891,193.20
2.本期增加金额	593,215.16	861,907.83	792,501.00	2,633.44	784,687.46	3,034,944.89
(1) 计提	593,215.16	861,907.83	792,501.00	2,633.44	784,687.46	3,034,944.89
3.本期减少金额				29,168.17		29,168.17
(1) 处置或报废				29,168.17		29,168.17
4.期末余额	37,741,459.48	20,432,060.28	16,697,492.04	1,354,131.14	12,671,826.98	88,896,969.92
三、减值准备						

1.期初余额	0.00	133,826.99	0.00	0.00	0.00	133,826.99
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提						0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废						0.00
4.期末余额		133,826.99				133,826.99
四、账面价值						
1.期末账面价值	38,581,967.12	11,391,271.68	3,829,571.32	574,870.45	2,934,712.09	57,312,392.66
2.期初账面价值	39,200,707.64	12,161,515.08	4,511,566.23	489,456.99	3,657,789.83	60,021,035.77

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,248.42	
合计	5,248.42	

### (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
2019年多哥糖联第三木薯仓库	5,248.42		5,248.42			
合计	5,248.42		5,248.42			

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

				额	金额		比例		计金额	金额	化率	
2019年 多哥糖 联第三 木薯仓 库	240,000. 00	0.00	5,248.42			5,248.42	2.19%	2.19%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	240,000. 00	0.00	5,248.42			5,248.42	--	--				--

## 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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,550,923.54			7,552,249.41	28,103,172.95
2.本期增加金 额				30,005.01	30,005.01
(1) 购置				30,005.01	30,005.01
(2) 内部研 发					0.00
(3) 企业合 并增加					0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	147.80	147.80
(1) 处置					0.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	147.80	147.80
4.期末余额	20,550,923.54	0.00	0.00	7,582,106.62	28,133,030.16
二、累计摊销					
1.期初余额	4,866,335.72			1,885,003.20	6,751,338.92
2.本期增加金 额	213,668.88	0.00	0.00	378,538.17	592,207.05
(1) 计提	213,668.88			378,538.17	592,207.05
3.本期减少金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 处置					0.00
4.期末余额	5,080,004.60	0.00	0.00	2,263,541.37	7,343,545.97
三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,470,918.94	0.00	0.00	5,318,565.25	20,789,484.19
2.期初账面价值	15,684,587.82			5,667,246.21	21,351,834.03

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。

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
河南路 131 号修缮	191,502.46		19,810.62		171,691.84
租赁上海仓库	3,641,397.68		269,733.36		3,371,664.32
多哥糖联农业技改	7,552,017.82		68,273.08		7,483,744.74
合计	11,384,917.96	0.00	357,817.06	0.00	11,027,100.90

其他说明

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

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

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

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,834,735.19	13,325,210.28	88,072,487.30	13,210,873.10
内部交易未实现利润	3,395,853.72	509,378.06	3,286,723.44	493,008.52
未实现融资收益	540,868.41	81,130.26	5,598,127.33	839,719.10
应付职工薪酬			15,486,971.24	2,323,045.69
合计	92,771,457.32	13,915,718.60	112,444,309.31	16,866,646.41

### (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
公允价值变动	4,339,597.25	650,939.59		
合计	4,339,597.25	650,939.59	0.00	0.00

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	650,939.59	13,264,779.01		16,866,646.41

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,523,664.03	19,962,514.78
合计	18,523,664.03	19,962,514.78

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	123,954,276.68	41,669,163.00
信用借款	127,589,844.56	5,000,000.00
合计	251,544,121.24	46,669,163.00

短期借款分类的说明：

2019年6月中成股份与中国银行股份有限公司北京市分行签订编号为HWDF022821900002的进口押汇申请书，用于进口押汇业务，借款日期2019年6月17日至2019年12月13日，信用证号码为LC0228218000127，金额为2,850,000.00欧元，折合成人民币为22,278,450.00元。

2019年5月中成股份与中国银行股份有限公司北京市分行签订编号为HWDF022821900001的进口押汇申请书，用于进口押汇业务，借款日期2019年5月24日至2019年11月20日，信用证号码为LC0228218000127，金额为1,350,000.00欧元，折合成人民币为10,552,950.00元。

2019年6月中成股份与招商银行北京东三环支行签订编号为2018年东授字第009号-出口保理001的出口保理总协议，用于出口业务融资，借款日期2019年6月4日至2020年3月2日，金额为13,254,815.00美元，折合成人民币为91,122,876.68元。。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年之内（含1年）	691,777,650.19	653,495,792.55
1-2年（含2年）	85,045,034.04	108,288,801.58
2-3年（含3年）	35,314,649.70	36,940,459.20
3年以上	2,768,111.32	2,982,516.08
合计	814,905,445.25	801,707,569.41

### (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
昆明克林轻工机械有限责任公司	16,354,192.01	合同尚在履行期
广东粤凯机械有限公司	10,868,440.00	合同尚在履行期

广西盛誉糖机制造有限责任公司	9,177,492.00	合同尚在履行期
北京海莱德自动化工程有限公司	5,996,265.00	合同尚在履行期
中国轻工业南宁设计工程有限公司	8,497,398.89	合同尚在履行期
皖缆集团股份有限公司	3,445,495.01	合同尚在履行期
人民电器集团上海有限公司	7,553,938.00	合同尚在履行期
衡水金太阳输送机械工程有限公司	6,410,107.00	合同尚在履行期
蓬莱市自控设备成套厂	4,275,120.00	合同尚在履行期
西安兴仪科技股份有限公司	2,981,164.40	合同尚在履行期
江西人民输变电有限公司	1,219,200.00	合同尚在履行期
中国通用机械工程有限公司	1,301,210.00	合同尚在履行期
广东美的暖通设备有限公司	1,030,085.00	合同尚在履行期
合计	79,110,107.31	--

其他说明：

## 22、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (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）	54,939,397.32	84,706,881.23
1年以上	60,927,154.48	61,907,355.39
合计	115,866,551.80	146,614,236.62

### (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
坦桑基畏那煤电公司	45,311,309.38	项目未开工
上海月洋钢铁有限公司	13,943,344.02	钢贸保证金，抵欠款
合计	59,254,653.40	--

### (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	312,788,984.35
累计已确认毛利	49,552,769.35
已办理结算的金额	405,415,594.83
建造合同形成的已结算未完工项目	43,073,841.13

其他说明：

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,160,598.74	64,038,051.06	77,998,102.60	24,200,547.20
二、离职后福利-设定提存计划	3,914,480.56	10,304,925.24	10,575,291.34	3,644,114.46
三、辞退福利	25,419.82		267,394.79	23,158.55
合计	42,100,499.12	74,342,976.30	88,840,788.73	27,867,820.21

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,272,918.73	34,703,080.55	53,829,948.04	1,146,051.24
2、职工福利费	0.00	2,639,304.14	2,639,304.14	0.00
3、社会保险费	725,207.31	4,278,601.57	4,321,350.44	682,458.44
其中：医疗保险费	653,339.90	3,857,749.66	3,896,262.16	614,827.40
工伤保险费	19,599.88	114,844.84	116,000.19	18,444.53
生育保险费	52,267.53	306,007.07	309,088.09	49,186.51
4、住房公积金	4,003.00	4,571,582.00	4,574,967.00	618.00
5、工会经费和职工教育经费	17,158,469.70	1,869,756.49	1,455,571.61	17,572,654.58
其他短期薪酬	0.00	15,975,726.31	11,176,961.37	4,798,764.94
合计	38,160,598.74	64,038,051.06	77,998,102.60	24,200,547.20

### (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	1,249,423.81	6,926,578.12	7,193,092.97	982,908.96
2、失业保险费	65,056.75	379,801.32	383,652.57	61,205.50
3、企业年金缴费	2,600,000.00	2,998,545.80	2,998,545.80	2,600,000.00
合计	3,914,480.56	10,304,925.24	10,575,291.34	3,644,114.46

其他说明：

### 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,527,304.49	3,388.38
消费税	0.00	28,187.02
企业所得税	0.00	2,211.78
个人所得税	487,862.40	9,677,745.62
城市维护建设税	6,870.97	7,108.16
教育费附加	4,907.86	5,009.51
其他税费	2,185,538.57	1,476,328.70
合计	6,212,484.29	11,199,979.17

其他说明：

### 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,680,000.00	142,500.00
其他应付款	104,402,716.82	103,739,891.15
合计	106,082,716.82	103,882,391.15

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,680,000.00	142,500.00
合计	1,680,000.00	142,500.00

## (2) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收代垫款项等	66,850,329.64	62,690,122.11
代扣社会保险费及公积金	617,703.31	660,378.91
保证金	15,384,142.40	15,404,237.10
押金	7,929,638.56	8,840,789.90
其他	13,620,902.91	16,144,363.13
合计	104,402,716.82	103,739,891.15

### 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
上海钢材处置暂收款	21,000,000.00	暂收款
中国甘肃国际经济技术合作总公司	9,250,901.69	质保金，未到期
中国化学工程第六建设有限公司	7,283,646.97	质保金，未到期
中国机械工业第一建设有限公司	5,913,335.41	质保金，未到期
合计	43,447,884.07	--

其他说明

## 26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,049,300.49	5,047,577.80
合计	5,049,300.49	5,047,577.80

### 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	408,877.99	414,917.80
多哥糖联合作风险抵押金	4,640,422.50	4,632,660.00
合计	5,049,300.49	5,047,577.80

其他说明：

本公司长期应付款为本公司境外子公司中国多哥有限公司应付多哥阿尼耶糖联租入资产费及合作风险抵押

金，变动金额系外汇汇率变动影响。

## 27、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

其他说明：

其他说明：

## 28、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	371.43			371.43
原制度资本公积转入	13,454,705.78			13,454,705.78
合计	442,026,869.65			442,026,869.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		4,339,597.25			650,939.59	3,688,657.66		3,688,657.66
其中：重新计量设定受益计划变动额						0.00		
权益法下不能转损益的其他综合收益						0.00		
其他权益工具投资公允价值变动		4,339,597.25			650,939.59	3,688,657.66		3,688,657.66

二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,230,558.06	-84,251.95				-84,251.95		-1,314,810.01
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						0.00		
现金流量套期储备						0.00		
外币财务报表折算差额	-1,230,558.06	-84,251.95				-84,251.95		-1,314,810.01
其他综合收益合计	-1,230,558.06	4,255,345.30	0.00		650,939.59	3,604,405.71	0.00	2,373,847.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	147,990,000.00			147,990,000.00
合计	147,990,000.00	0.00	0.00	147,990,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 31、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	115,622,965.43	106,196,820.25
调整后期初未分配利润	115,622,965.43	106,196,820.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,051,224.87	83,421,145.18
应付普通股股利	59,196,000.00	73,995,000.00
期末未分配利润	42,375,740.56	115,622,965.43

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。

### 32、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	400,925,836.92	368,137,840.60	784,102,781.73	666,778,889.30
其他业务	14,220,598.66	2,478,980.10	13,850,486.01	2,258,987.63
合计	415,146,435.58	370,616,820.70	797,953,267.74	669,037,876.93

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 33、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	374.03	1,260.01
教育费附加	119.82	399.84
房产税	274,735.15	866,597.20
土地使用税	4,145.16	381,019.65
车船使用税	7,350.00	7,675.00
印花税	3,784.30	149,635.40
地方教育费附加	79.88	266.57
其他	1,579,281.35	133.28
合计	1,869,869.69	1,406,986.95

其他说明：

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交际费	474,634.43	465,762.65
交通费	116,299.09	152,690.08
职工薪酬	27,584,902.21	44,905,436.10
折旧费	388,172.57	428,578.94
其他	566,398.55	2,731,640.82
合计	29,130,406.85	48,684,108.59

其他说明：

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,813,422.48	18,351,909.88
折旧费	1,144,555.76	1,060,767.93
业务招待费	306,633.55	255,832.69
差旅费	1,217,258.77	765,993.14
办公费	327,609.25	155,983.38
会议费	10,639.33	17,840.50
诉讼费	0.00	1,882.37
聘请中介机构费	1,179,610.58	1,811,368.32
其他	7,311,468.67	5,584,642.23
合计	28,311,198.39	28,006,220.44

其他说明：

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
菌剂开发项目	602,833.96	
合计	602,833.96	

其他说明：

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,712,648.60	584,250.00
利息收入	6,182,490.22	5,037,545.61
汇兑损失	-554,542.09	-14,871,029.55
其他支出	747,573.90	236,919.87
合计	-4,276,809.81	-19,087,405.29

其他说明：

### 38、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
天津分公司小规模纳税人税费减免	4,702.91	0.00

合计	4,702.91	0.00
----	----------	------

### 39、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	-112,847.70	
合计	-112,847.70	

其他说明：

报告期公司远期结汇损失-112,847.70元。

### 40、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
合计	0.00	

其他说明：

### 41、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	-12,580.76	
长期应收款坏账损失	-22,887.31	
应收账款坏账损失	-726,779.82	
合计	-762,247.89	

其他说明：

### 42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,569,317.78
合计		-2,569,317.78

其他说明：

### 43、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
其他	0.00	5,923.50	
合计		5,923.50	

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
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	7,969.13	59,466.99	7,969.13
合计	7,969.13	59,466.99	7,969.13

其他说明：

### 45、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	-885,948.95	3,892,506.90
递延所得税费用	2,950,927.81	6,402,160.19
合计	2,064,978.86	10,294,667.09

#### (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	-11,986,246.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,797,936.90
其他	3,862,915.76

所得税费用	2,064,978.86
-------	--------------

其他说明

#### 46、其他综合收益

详见附注 29

#### 47、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	6,241,645.51	4,976,381.66
往来款及备用金	10,480,243.56	8,347,629.64
其他	8,257,987.85	6,272,174.28
合计	24,979,876.92	19,596,185.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (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	747,573.90	715,717.52
中介机构费	1,635,326.17	2,112,021.25
往来款	7,263,897.48	8,076,672.25
差旅费、交通费	6,812,111.83	5,187,638.68
交际费	330,987.04	822,643.93
办公费、邮电费	408,288.56	350,497.93
办公楼租赁及物业费	787,250.93	5,732,011.26
保函保证金	68,410,074.94	
其他经营及管理费	2,306,612.36	3,083,273.36
研发费用及其他	4,612,495.56	8,137,955.48
合计	93,314,618.77	34,218,431.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (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
		0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (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	411,400.98	29,825.19
合计	411,400.98	29,825.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 48、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	-14,051,224.87	56,987,951.76
加：资产减值准备	762,247.89	2,569,317.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,032,712.97	1,718,178.81
无形资产摊销	592,207.05	631,644.79
长期待摊费用摊销	357,817.06	526,252.72
财务费用（收益以“-”号填列）	1,712,648.60	-14,896,997.24
投资损失（收益以“-”号填列）	112,847.70	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,950,927.81	6,402,160.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-75,108,431.95	-181,571,538.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,033,035.74	-153,710,166.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,225,993.40	182,095,935.00
经营活动产生的现金流量净额	-211,897,276.88	-99,247,261.16
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	626,878,578.37	1,256,870,272.02
减：现金的期初余额	760,857,470.41	1,341,868,673.34
现金及现金等价物净增加额	-133,978,892.04	-84,998,401.32

## (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	626,878,578.37	760,857,470.41
其中：库存现金	8,465,580.79	6,915,519.15
可随时用于支付的银行存款	618,412,997.58	753,941,951.25
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	626,878,578.37	760,857,470.41

其他说明：

## 49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

## 50、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	68,410,074.94	为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。
合计	68,410,074.94	--

其他说明：

## 51、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	--	--	426,196,626.58
其中：美元	44,680,956.78	6.8747	307,168,173.58
欧元	3,838,855.31	7.817	30,008,331.96
港币	0.00		0.00
比尔	61,883,262.43	0.2541	15,724,536.98

巴巴多斯元	9,684,677.74	3.4316	33,233,940.13
牙买加元	7,173,695.35	0.0534	383,075.33
西朗	981,221,257.21	0.0118	11,578,410.84
先令	15,611,198,753.00	0.0018	28,100,157.76
应收账款	--	--	57,383,486.92
其中：美元	4,998,411.67	6.8747	34,362,580.71
欧元	0.00		0.00
港币	0.00		0.00
先令			0.00
比尔	90,597,820.57	0.2541	23,020,906.21
长期借款	--	--	0.00
其中：美元			0.00
欧元			0.00
港币			0.00
其他应收款			33,333,342.37
其中：美元	2,965,105.62	6.8747	20,384,211.61
欧元	255,910.88	7.817	2,000,455.35
先令	2,284,485,805.92	0.0018	4,112,074.45
西朗	79,016,940.69	0.0118	932,399.90
比尔	23,235,738.12	0.2541	5,904,201.06
长期应收款			273,099,830.99
其中：美元	39,725,345.25	6.8747	273,099,830.99
欧元	0.00		0.00
短期借款			123,954,276.68
其中：美元	13,254,815.00	6.8747	91,122,876.68
欧元	4,200,000.00	7.817	32,831,400.00
应付账款			68,907,418.00
其中：美元	2,892,175.00	6.8747	19,882,835.47
比尔	192,934,209.09	0.2541	49,024,582.53
西朗	0.00		0.00
其他应付款			66,820,163.08
其中：美元	48,000.00	6.8747	329,985.60
先令	16,872,176,827.13	0.0018	30,369,918.29
比尔	106,805,713.39	0.2541	27,139,331.77

西郎	761,095,544.25	0.0118	8,980,927.42
长期应付款			5,054,052.55
其中：西朗	428,309,538.00	0.0118	5,054,052.55
美元	0.00		

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。

适用  不适用

境外经营实体	记账本位币	经营地
中国-多哥有限公司	西朗	多哥洛美
中成进出口(巴巴多斯)有限责任公司	巴巴多斯元	巴巴多斯
中成进出口(牙买加)有限责任公司	牙买加元	牙买加

## 51、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无。

## 52、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
税费减免	4,702.91	其他收益	4,702.91
合计	4,702.91	其他收益	4,702.91

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中国-多哥有限公司	多哥-洛美	多哥-洛美	制造业	100.00%	100.00%	直接投资
中成进出口(巴巴多斯)有限责任公司	巴巴多斯	巴巴多斯	工程承包	100.00%	100.00%	直接投资
中成进出口(牙买加)有限责任公司	牙买加	牙买加	工程承包	100.00%	100.00%	直接投资

其他说明：

中成巴拿马有限责任公司、东方有限责任公司刚刚成立，正在筹办期，未纳入本期合并范围。

### 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。

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

理政策。

## 1、信用风险

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

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

## 2、市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至资产负债表日，本公司无长期银行借款及应付债券，暂时不存在利率风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元及成套设备出口业务当地国货币有关，本公司的成套设备进出口和贸易业务主要以美元进行计价销售，部分采购采取经营业务所在国的当地币计价，除此之外，本公司的其它业务活动以人民币计价结算。于2019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			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	307,168,173.58	119,028,453.00	426,196,626.58	438,249,354.54	58,011,456.71	496,260,811.25
应收账款	34,362,580.71	23,020,906.21	57,383,486.92	43,000,822.51	21,817,226.74	64,818,049.25
其他应收款	20,384,211.61	12,949,130.76	33,333,342.37	14,037,813.10	9,185,112.47	23,222,925.57
长期应收款	273,099,830.98	0.00	273,099,830.98	273,182,953.16		273,182,953.16
短期借款	91,122,876.68	32,831,400.00	123,954,276.68			
应付账款	19,882,835.47	49,024,582.53	68,907,418.00	5,569,963.79	46,467,010.99	52,036,974.78
其他应付款	329,985.60	66,490,177.48	66,820,163.08	1,331,897.64	43,427,009.79	44,758,907.43

长期应付款	0	5,054,052.55	5,054,052.55		5,047,577.80	5,047,577.80
合计	746,350,494.63	308,398,702.53	1,054,749,197.16	775,372,804.74	183,955,394.50	959,328,199.24

### (3) 其他价格风险

本公司以市场价格进行成套设备进出口及贸易业务，因此受到此等价格波动的影响。

### 3.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 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	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资				6,839,597.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国成套设备进出口集团有限公司	中国北京	对外经济援助项目和一般物质援助	109,185.00 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务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中吉纸业股份公司	参股企业

其他说明

## 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	受同一实际控制方控制
中国成套设备进出口广州股份有限公司	受同一实际控制方控制
国投财务有限公司	受同一实际控制方控制
北京希达建设监理有限责任公司	受同一实际控制方控制
中成乌干达工程贸易有限公司	受同一实际控制方控制
国投健康产业投资有限公司	受同一实际控制方控制
国投智能科技有限公司	受同一实际控制方控制
中投咨询有限公司	受同一实际控制方控制
中成国际运输有限公司	母公司的参股公司

其他说明

## 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	2,316,277.59	16,000,000.00	否	3,523,760.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国成套设备进出口集团有限	销售牛油果油	0.00	95,920.00

公司			
----	--	--	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国成套设备进出口集团有限公司	中成进出口股份有限公司	股权托管	2019年05月01日	2020年04月30日	协商	12,254,716.64

关联托管/承包情况说明

2019年3月29日，经公司第七届董事会第十三次会议审议通过，中成股份与中国成套设备进出口集团有限公司签订股权委托管理协议，公司继续受托管理中国成套设备进出口集团有限公司所持有的糖业板块公司、中成国际运输有限公司、中国成套设备进出口云南股份有限公司等公司的股权。

本次股权托管定价依据为根据托管标的2018年度财务快报中资产总额的1.6%计提，委托管理费为2,641万元。委托管理期限自2019年5月1日起至2020年4月30日。本期公司依照相关协议确认的关联托管收益为12,254,716.64万元。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国成套设备进出口集团有限公司	房屋	2,522,935.78	2,499,999.98

关联租赁情况说明

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,691,348	3,126,352.7

## (5) 其他关联交易

### 1. 关联方资金结算

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；本公司本报告期及上年度与国投财务有限公司发生的存款利息收入及利息支出明细如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	540,447.26	268,461.70
贷款利息支出	0.00	299,250.00

本公司在国投财务有限公司存款余额：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
存款余额	49,201,448.54	190,992,032.49

## 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	5,726,538.27	5,726,538.27	5,716,958.92	5,716,958.92
其他应收款	中吉纸业股份公司	5,592,109.01	5,592,109.01	5,582,754.53	5,582,754.53
其他应收款	中成国际运输有限公司	0.00	0.00	1,178,970.42	
其他应收款	国投健康产业投资有限公司	0.00	0.00	4,498,335.00	
应收利息	国投财务有限公司	52,559.11	0.00	70,821.96	

### (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	国投智能科技有限公司	0.00	100,000.00
其他应付款	中国成套设备进出口集团有限公司	1,298,680.98	10,095,117.34
预收账款	中吉纸业股份公司	14,180.81	14,180.81
应付账款	中成国际运输有限公司	1,174,862.45	

### 十三、股份支付

无

### 十四、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. 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2019年06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59,335.63万元，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	140,917.78	137,440.11	3,477.67	2014-2019	
项目2	152,972.35	125,292.59	27,679.76	2015-2019	
项目3	12,746.26	7,604.88	5,141.38	2016-2020	
项目4	39,353.63	16,316.81	23,036.82	2018-2019	

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司之子公司中国-多哥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，截至2019年06月30日(T)，未来需支付租金明细如下：

单位：西朗

期间	经营租赁
T+1年	195,000,000.00
T+2年	195,000,000.00
T+3年	195,000,000.00
合计	585,000,000.00

(3) 其他重大财务承诺

截至2019年06月30日，本公司尚未结清的保函及信用证明细如下：

单位：元

类别	开立币种	未结清金额（原币）	备注
保函	美元	33,882,762.72	
	人民币	90,900,000.00	
	先令	31,482,739,593.10	
信用证	美元	2,303,163.20	
	欧元	4,200,000.00	

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1)上海分公司钢贸业务纠纷事项

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

2013年，公司已取得钢材处置款2,434.37万元，尚有部分偿还垫款金额未追回。在法院后续执行过程中，上海分公司发现上海月洋钢铁有限公司怠于行使对其他公司合法到期债权，侵害了公司的利益。为了进一步保护公司利益，最大限度地挽回或降低损失，公司就上述事项向广东省中山市第一中级人民法院提起代位权诉讼，并提出财产保全申请。2014年，一审法院判决驳回上海分公司诉讼请求；在上诉期内，上海分公司向广东省中山市中级人民法院依法提起上诉，二审法院经审理驳回上诉，维持原判。2015年我公司向广东省高级人民法院提起再审。

2016年7月20日，上海分公司收到广东省高级人民法院（以下简称“广东高院”）做出(2015)粤高法民申字第1593号关于代位权诉讼的《民事裁定书》。

广东高院(2015)粤高法民申字第1593号《民事裁定书》裁定如下：驳回中成进出口股份有限上海分公司的再审申请。

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。该事项截止2019年6月30日仍无进展。

#### (2)天津分公司租赁业务纠纷

天津分公司（原告）于2010年1月12日与天津市津辰钢材市场有限公司（以下简称津辰公司）（被告）签定房屋、土地租赁协议。租期为2010年1月1日至2019年12月31日至，租金分为土地和房屋两部分，自2013年8月起，津辰公司开始拖欠本公司租金。2015年1月5日，本分公司就上述事项正式向天津市第一中级人民法院递交了起诉状，天津市第一中级人民法院于2015年1月16日受理了该案。

2015年11月16日，天津市第一中级人民法院就该案件判决，判定本公司胜诉，内容如下：（1）确认原、被告于2010年1月12日签订的《土地使用权租赁协议书》和《房屋租赁协议书》已于2014年9月28日解除；（2）本判决生效后十五日内，被告津辰公司给付原告中成进出口股份有限公司天津分公司自2013年8月至2014年9月租赁费人民币3,053,332元并支付该款项自2013年8月起至给付之日止按照同期中国人民银行贷款利率计算的利息；（3）本判决生效后十五日内，被告津辰公司给付原告中成进出口股份有限公司天津分公司被拆房屋补偿款人民币40,960,000元；（4）本判决生效后十五日内，被告津辰公司给付原告中成进出口股份有限公司天津分公司自2014年9月28日至2015年9月30日期间的房屋、土地占有、使用费人民币6,159,996元；

（5）驳回原告中成进出口股份有限公司天津分公司的其他诉讼请求；（6）驳回被告津辰公司的反诉请求。原告和被告已就上述判决事项分别向天津市高院提起进一步诉讼请求，2016年6月30日天津市高级人民法院做出的(2016)津民终24号民事裁定书如下：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。

2017年4月12日,天津一中院做出【(2016)津01民初321号】民事判决如下。①确认原、被告于2010年1月12日签订的《土地使用权租赁协议书》和《房屋租赁协议书》已于2014年9月28日解除;②本判决生效后十五日内,被告(反诉原告)津辰公司给付所欠原告(反诉被告)中成进出口股份有限公司天津分公司自2014年4月至2014年9月的土地使用权租金和房屋租金3,053,333.33元人民币;③本判决生效后十五日内,被告(反诉原告)津辰公司给付原告(反诉被告)中成进出口股份有限公司天津分公司自2014年9月28日至2016年5月31日的土地使用权占用费及房屋占用费10,266,666.67元人民币;④本判决生效后十五日内,被告(反诉原告)津辰公司给付原告(反诉被告)中成进出口股份有限公司天津分公司以13,320,000元为基数的利息,按照中国人民银行颁布的同期同类银行贷款利率,从原告(反诉被告)中成进出口股份有限公司天津分公司起诉之日起至本判决生效后被告(反诉原告)津辰公司实际给付之日止计算;上述给付事项,如果未按照本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付延迟履行期间的债务利息。⑤确认原告(反诉被告)中成进出口股份有限公司天津分公司所有涉案的租赁场所中的土地使用权范围内被告(反诉原告)津辰公司修建的道路、通信、供电、供水、燃气、地下设施等各类设施、设施归属原告(反诉被告)中成进出口股份有限公司天津分公司所有;⑥驳回原告(反诉被告)中成进出口股份有限公司天津分公司的其他诉讼请求;⑦驳回被告(反诉原告)津辰公司的反诉请求;案件受理费319,983元,由原告(反诉被告)中成进出口股份有限公司天津分公司负担212,661.78元,被告(反诉原告)津辰公司负担107,321.22元;反诉费用114,974元,由被告(反诉原告)津辰公司负担。

中成进出口股份有限公司天津分公司(以下简称“中成天津分公司”)因不服判决,向天津市高级人民法院(以下简称“天津高院”)依法提起上诉。

2017年底,天津市高级人民法院出具(2017)津民终394号(1)民事判决书:要求津辰公司支付天津分公司自2014年9月至2017年12月的土地使用权占用费和房屋占用费19,506,666.67元。

截至2018年12月31日,津辰公司仍未支付。查询津辰公司工商登记,涉及多起诉讼,津辰公司的持续经营能力存在重大不确定性。

2019年2月20日,公司向天津市一中院提交恢复执行申请。

### (3) 援朝零配件火灾毁损事项

本公司与丹东联成工贸有限公司就援朝零配件签订了仓储服务合同。2015年6月11日晚,丹东联成工贸有限公司仓库发生火灾,本公司部分配件受损,本公司就上述火灾受损向丹东市人民法院提起上诉,2016年10月31日,法院判决被告丹东联成工贸有限公司于判决生效后10日内赔偿本公司289.65万元,驳回本公司的其他诉讼请求。目前上述判决尚未执行。

(4) 报告期内,公司与员工因劳动争议发生纠纷引起仲裁诉讼,目前尚无审理结果。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

无

## 十六、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。本公司成套设备出口和工程承包业务占比大，故将成成套设备出口和工程承包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	成套设备出口和工程承包	其他	分部间抵销	合计
营业收入	277,551,914.69	137,594,520.89		415,146,435.58
其中：对外交易收入	277,551,914.69	137,594,520.89		415,146,435.58
分部间交易收入				
营业成本	247,477,459.12	123,139,361.58		370,616,820.70
其中：对外交易成本	247,477,459.12	123,139,361.58		370,616,820.70
分部间交易成本				
资产总额	1,525,195,945.81	733,078,952.15		2,258,274,897.96
负债总额	896,587,477.73	430,940,962.37		1,327,528,440.10

## 十七、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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	85,497,363.49	100.00%	12,944,848.94	15.14%	72,552,514.55	74,980,116.19	100.00%	12,218,069.12	16.30%	62,762,047.07
其中:										
合计	85,497,363.49	100.00%	12,944,848.94	15.14%	72,552,514.55	74,980,116.19	100.00%	12,218,069.12	16.30%	62,762,047.07

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

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)	
2019年1月1日余额			12,218,069.12	12,218,069.12
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			726,779.82	726,779.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额			12,944,848.94	12,944,848.94

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	49,303,221.00
1年以内(含1年)	49,303,221.00
1至2年	28,075,504.23
3年以上	8,118,638.26
4至5年	1,610,837.23

5年以上	6,507,801.03
合计	85,497,363.49

## (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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,218,069.12	726,779.82			12,944,848.94
合计	12,218,069.12	726,779.82			12,944,848.94

## (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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
埃塞糖业公司	35,286,849.27	47.06%	3,411,038.47
缅甸农村发展司	8,164,930.22	10.89%	408,246.51
古巴财政和物价部	7,171,476.36	9.56%	358,573.82
中国-多哥有限责任公司	6,315,813.70	8.42%	
中吉纸业股份公司	5,726,538.27	7.64%	5,726,538.27
合计	62,665,607.82	83.58%	9,904,397.07

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,666.67	70,821.96
其他应收款	145,552,250.17	127,287,666.46
合计	145,563,916.84	127,358,488.42

### (1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		27,771.24
其他	11,666.67	43,050.72
合计	11,666.67	70,821.96

## (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
应收关联方款项	90,061,242.74	105,631,980.81
应收押金、保证金款项、备用金等	58,191,935.22	20,098,342.82
代垫投资款项	5,592,109.01	9,837,798.87
合计	153,845,286.97	135,568,122.50

### 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)	
2019 年 1 月 1 日余额			8,280,456.04	8,280,456.04
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			12,580.76	12,580.76
2019 年 6 月 30 日余额			8,293,036.80	8,293,036.80

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)	141,229,140.16
1 年以内 (含 1 年)	141,229,140.16
1 至 2 年	4,381,447.47
3 年以上	8,234,699.34
4 至 5 年	2,618,608.09
5 年以上	5,616,091.25
合计	153,845,286.97

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	
按预期信用风险计提坏账准备	8,280,456.04	12,580.76		8,293,036.80
合计	8,280,456.04	12,580.76		8,293,036.80

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-多哥有限责任公司	往来款	48,549,542.62	1-5 年	31.56%	
中成进出口(巴巴多斯)有限责任公司	往来款	33,602,789.49	1-2 年	21.84%	
中成进出口(牙买加)有限责任公司	往来款	7,908,910.63	4-5 年	5.14%	
中吉纸业股份公司	代垫投资款	5,592,109.01	5 年以上	3.63%	5,592,109.01
中国甘肃国际经济技术合作总公司	代垫款	1,435,560.58	4-5 年	0.93%	
合计	--	97,088,912.33	--	63.11%	5,592,109.01

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	13,816,780.30		13,816,780.30	13,816,780.30		13,816,780.30
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	50,941,772.30	37,124,992.00	13,816,780.30	50,941,772.30	37,124,992.00	13,816,780.30

(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		

中国-多哥有限公司	13,686,096.30									13,686,096.30	
中成进出口(巴巴多斯)有限责任公司	65,342.00									65,342.00	
中成进出口(牙买加)有限责任公司	65,342.00									65,342.00	
合计	13,816,780.30									13,816,780.30	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中吉纸业股份公司	0.00									0.00	37,124,992.00
小计	0.00									0.00	37,124,992.00
合计	0.00									0.00	37,124,992.00

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,095,079.62	323,566,819.30	746,099,020.87	627,250,465.02
其他业务	14,190,730.81	2,565,347.94	13,850,486.01	2,258,987.63
合计	370,285,810.43	326,132,167.24	759,949,506.88	629,509,452.65

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、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	-112,847.70	
合计	-112,847.70	

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,702.91	天津分公司小规模纳税人税费减免。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-112,847.70	远期结汇损益。
受托经营取得的托管费收入	12,254,716.64	中成集团股权托管收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,969.13	
减：所得税影响额	1,820,790.41	
合计	10,317,812.31	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.46%	-0.0475	-0.0475

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-2.52%	-0.0823	-0.0823
-----------------------------	--------	---------	---------