



青岛中资中程集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-037

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨纪国、主管会计工作负责人郭陆鹏及会计机构负责人(会计主管人员)李海峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司特别提示投资者关注以下风险：

公司在印度尼西亚持有的 CIS 煤矿与第三方公司存在权益纠纷且又叠加采矿权证到期需进行延期的情况；Jaya 锰矿权证到期后，延期手续仍在办理当中。公司虽已向印度尼西亚能源和矿产资源部提交了上述两处矿产采矿权证延期的申请并获受理，但至今未收到确认可延期的函件，上述事项对公司矿权资产权益的影响存在不确定性。若 CIS 煤矿的采矿权证纠纷不能解决或 CIS 煤矿、Jaya 锰矿的采矿权证最终无法延期，公司将存在对 CIS 煤矿、Jaya 锰矿全额转销并终止确认的风险。截至 2023 年 6 月 30 日，CIS 煤矿账面价值为 30,023.44 万元，Jaya 锰矿的账面价值为 946.92 万元。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	18
第五节 环境和社会责任 .....	20
第六节 重要事项 .....	21
第七节 股份变动及股东情况 .....	31
第八节 优先股相关情况 .....	35
第九节 债券相关情况 .....	36
第十节 财务报告 .....	37

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告原件；
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、青岛中程	指	青岛中资中程集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事会	指	青岛中资中程集团股份有限公司董事会
监事会	指	青岛中资中程集团股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《青岛中资中程集团股份有限公司章程》
《创业板上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
青岛国资委	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
城投集团	指	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
城投城金	指	青岛城投城金控股集团有限公司
印尼	指	印度尼西亚
津巴布韦	指	津巴布韦共和国
菲律宾	指	菲律宾共和国
新加坡	指	新加坡共和国
IPC 煤矿、东加煤矿	指	青岛中资中程印尼东加煤矿有限公司，PT. Integra Prima Coal
CIS 煤矿、中加煤矿	指	青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司，PT. CIS Resources
Madani 镍矿	指	青岛中资中程印尼苏岛镍矿有限公司，PT. Madani Sejahtera
BMU 镍矿	指	青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司，PT. Bumi Morowali Utama
ASM 石灰石矿	指	青岛中资中程印尼苏拉威西石灰石矿有限公司，PT. Aset Sulawesi Mineralindo
Jaya 锰矿、印尼帝汶锰矿	指	青岛中资中程印尼帝汶锰矿有限公司，PT. Transon Alam Jaya
MSS	指	PT. Metal Smeltindo Selaras
ELPI	指	ENERGY LOGICS PHILIPPINES, INC

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	青岛中程	股票代码	300208
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛中资中程集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	青岛中程		
公司的外文名称（如有）	Qingdao Zhongzi Zhongcheng Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	QDZC		
公司的法定代表人	杨纪国		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵子明	
联系地址	青岛市崂山区秦岭路 6 号永新国际金融中心 B 座 36 层	
电话	0532-68004136	
传真	0532-87712839	
电子信箱	hengshunzqb@188.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	311,818,359.84	307,599,453.76	1.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-27,509,683.12	-79,549,161.18	65.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-27,660,840.71	-82,103,229.43	66.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-91,898,705.44	-339,981,703.12	72.97%
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.11	63.64%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.11	63.64%
加权平均净资产收益率	-2.50%	-6.81%	4.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,715,910,803.92	4,173,227,030.37	13.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,140,226,796.04	1,062,093,620.87	7.36%

#### 五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,049.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	543,450.49	
债务重组损益	140,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,353.40	
减：所得税影响额	-48,474.53	
少数股东权益影响额（税后）	253,663.03	
合计	151,157.59	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内的主要业务及业绩驱动因素

报告期内，公司继续推进镍矿开发、印尼园区承接的 2\*65MW 燃煤电厂、RKEF 冶炼项目一期（4\*33MVA 镍铁矿热炉）工程总承包项目及协调菲律宾光伏项目的建设。

#### 1、主要业绩驱动因素

2023 年上半年公司实现营业收入 31,181.84 万元，比上年同期增长 1.37%，营业成本 17,463.96 万元，比上年同期下降 30.49%，实现营业利润-4,648.49 万元，比上年同期增长 47.32%，实现归属于母公司股东的净利润-2,750.97 万元，比上年同期增长 65.42%。公司报告期内亏损的主要原因为：一是入园企业不足以及围绕印尼综合产业园的相关业务没有全面展开，影响投资经济效益；二是财务费用金额较大；三是本报告期计提信用减值损失对利润影响较大。

#### 2、经营模式及主要业务

##### （1）海外工业园运营模式

公司在海外开发经营工业园，合理运用在当地政府关系、园区运营管理经验、资本运作等方面的基础优势，通过并购当地土地、矿产资源，取得特许经营权，依托优异的园区自然条件、丰富的矿产资源、成熟的技术工艺和电力建设方面的核心优势，以智慧园区建设为引领，遵循生态、环保、循环、可持续的园区经营理念，采用矿区、电能、厂房、道路、码头及行政办公、生活居住等综合配套一体化，基础建设、综合金融、矿产开采、冶炼加工、电力能源、物流仓储、废渣综合利用等环节全覆盖的园区经营模式，为入园企业提供全方位、全链条的一站式服务。同时积极引入战略投资伙伴，优化提升产品附加值，实现经济效益最大化，为公司未来园区经营打下良好基础。

在工业园招商入园的建设期，公司向入园企业以市场公允价格提供冶炼所需成套设备，一方面能拉动国内设备出口，转出国内优势产能，另一方面能够提高公司主营业务收入；在工业园区的运营期，公司可向入园企业提供冶炼所需的矿产原料，降低入园企业运输及采购的成本，同时向入园企业提供水、电、物业、废渣处理等服务，经过资源整合，形成工业园上下游互惠共赢的工业生态。公司还提供完善的仓储物流服务，有效降低入园企业经营成本，享受长期进出口物流收益。

报告期内，公司承接的青岛印尼综合产业园 MSS 公司的 2\*65MW 燃煤电厂工程总承包项目，设备成套合同完工进度为 98%，施工总承包合同完工进度为 93%；RKEF 冶炼项目一期（4\*33MVA 镍铁矿热炉）工程总承包项目，设备成套合同完工进度为 99%，施工总承包合同完工进度为 90%。公司匹配入园企业项目进度，同步推进园区码头项目、灰渣场工程、水源及排洪工程、生活办公区等公辅项目以及绕园道路维护、路面硬化等基础设施配套的研究及建设。公司还根据入园企业需求，积极推进项目二期工程的论证工作，细化工程投资方案及估算，开展二期项目可行性研究修编。

##### （2）海外总承包项目运营模式

近年来，在国家“一带一路”倡议及“走出去”大战略的引导下，公司利用自身在电力建设方面的核心优势，在“一带一路”沿线电力资源匮乏的印尼、菲律宾等国家进行产业布局。首先取得当地政府的有力支持，其次根据当地资源储备状况，与海外有实力的公司合作，开展电力建设项目工程总承包业务，提供工程设计、项目管理、设备采购、物流运输、工程施工等服务，坚持开拓绿色能源项目，把握价值链中的核心环节，充分拉动成套设备出口，提高公司主营业务收入。

报告期内，公司承接的菲律宾 ELPI 公司 132MW 风电+100MW 太阳能发电风光一体化项目 EPC 总承包工程，光伏项目部分，受经济环境及当地变电站接入间隔未建设完工的影响，仍未能实现并网发电及结算，公司根据与施工单位沟通的会议纪要及施工组织计划约定，菲律宾光伏项目争取于 2024 年 1 月底具备商业运行条件；风电项目部分，公司已于 2021 年 1 月 29 日与 ELPI 签订协议终止执行，截至本报告披露日，ELPI 尚有约 1.34 亿元未支付。

##### （3）矿产采销业务

报告期内，公司已启动对全资子公司 BMU 所持镍矿的开采、销售工作。2023 年 4 月，BMU 公司与 PT Mineral Maju Sejahtera 公司签订了《镍矿买卖协议》，双方约定 BMU 公司向 PT Mineral Maju Sejahtera 公司出售 20 万吨至 40 万吨镍矿（镍矿规格 Ni:  $\geq 1.5\%$ ），销售价格以印尼政府指导价为基础进行计算，交货时间自合同签订起至 2023 年底。2023 年 7 月，BMU 公司与入园企业 PT.Metal Smeltindo Selaras 签订《镍矿买卖合同》，双方约定 BMU 公司向 PT.Metal Smeltindo Selaras 销售 20 万吨镍矿（镍矿规格 Ni:  $\geq 1.55\%$ ），销售价格以印尼政府指导价为基础，增加 1 美元进行计算，交货时间自合同签订起至 2024 年 7 月 15 日。

## （二）公司所属行业发展状况及公司所处的行业地位

### 1、海外园区建设

“一带一路”政策推出以来，坚持开放合作，为经济增长提供新动能。海外园区建设成为我国与沿线国家间合作的重要内容，企业通过在海外参与建设产业链完整、配套完善、辐射能力强的加工区、工业园等各类园区，带动我国高端装备、先进技术标准和优势产能向境外转移，扩展本土企业海外发展空间，同时促进东道国经济增长。“一带一路”沿线大多为发展中国家，工业现代化程度有待提高，为引进国外资金、技术等资源，通常会为引入的园区建设项目提供相关支持政策。我国在“一带一路”沿线建立的海外园区主要集中在制造业、能矿资源和农产品加工等领域；与此同时，海外园区项目正向着多元化方向发展，出现了商贸物流园区、科技合作园等诸多形式。

公司青岛印尼综合产业园项目作为中印尼双方的重要经贸成果之一，得到了项目所在国高层领导的认可和赞誉。项目受到了《人民日报》、中央电视台等主流媒体的跟踪报道与高度关注。2017 年园区被成功纳入 103 家国家级境外经济贸易合作区名单，也被列为印尼“国家级工业园”，并被印尼投资促进部授予“绿色通道”服务许可。这一项目为带动当地就业及经济的发展发挥着重要作用，这也是公司深度融入国家“一带一路”建设的具体举措。

### 2、海外工程总承包

通过海外承包工程，可以带动我国技术、劳务、设备及商品等多方面的出口，实现“一带一路”沿线国家共赢发展。

菲律宾风光一体化项目作为公司在海外承建的第一个绿色新能源项目，该项目风电部分虽已终止执行，但光伏部分并网发电后，不仅能为公司在菲律宾市场的业务拓展及可持续发展奠定坚实的基础，也将为公司未来在菲律宾承接同类业务带来示范效应。

## 二、核心竞争力分析

### 1、海外项目运营优势

公司深耕海外市场多年，尤其在印尼积累了较丰富的海外项目运营经验及政商资源。公司利用在当地政府关系、园区运营管理、资本运作等方面的基础优势，通过并购海外当地土地、矿产资源，依托优良的园区自然条件、矿产资源储备、成熟的技术工艺和电力建设方面的优势，可为入园企业提供基础建设、土地租赁、矿产供应、码头运营、物流仓储、废渣综合利用、基础物业等全方位、全链条的配套增值服务。

### 2、管理体系优势

经过长期的沉淀积累，公司在工程管理、客户管理、供应商管理等方面积累了丰富的经验，建立了严格规范的管理体系，持续有效地提升公司的市场竞争力和竞争优势。公司自成立以来一直注重管理制度的创新和管理团队的建设，公司的董事会和管理层成员，普遍具备丰富的行业从业经验或多年财务、管理经验。此外，公司大力推进信息化建设，采用自动化办公管理系统，提升了公司各部门间对接的工作效率，进一步增强了公司对各个部门业务的管理控制能力。

公司积极推行“以人为本”的人才发展战略，制定了“内培外引”的人才梯队建设机制：一方面着力“内培”完善内部人才培养晋升渠道，使契合公司“企业文化”和“企业价值观”的人才具有清晰明确的成长目标；另一方面充分利用多种渠道吸引高端人才，不断扩充和培养骨干队伍。为满足快速发展需要，公司不断引进高学历、高素质人才，持续优化人才队伍的知识结构和年龄结构；建立学习型组织氛围，持续开展内部培训、技能等级认定。目前，公司已形成系统的人才招聘、培养、晋升等制度，建立了具有充分竞争力的激励机制，聚集了一批技术骨干、操作能手，形成了老中青相结合的

年龄结构合理、知识互补性强、专业突出的人才梯队，为公司建立优秀的管理团队和人才队伍提供了充分保障，为公司的未来发展奠定了坚实的基础。

### 3、技术及人才优势

公司自设立以来，不断了解市场前沿动态，持续跟踪技术发展方向，先后引进矿产冶炼、电厂建设工程等专业人才团队，加强项目的技术研发及改进，不断推进技术优化升级。通过多年的人才经营，公司培养造就了一批在电力设备生产、RKEF 冶炼、绿色电网建设等领域研发的骨干力量，通过对外广纳人才，组建矿产管理、开发团队，为公司项目推进打下了坚实的人才基础。

### 4、混改融合发展优势

目前，青岛城投城金是公司最大单一表决权股东，公司充分利用了青岛城投集团作为国有企业在资源、管理、规范化运作等方面的优势，有效解决了企业的资金困局，为公司海外项目的发展提供了有力的支撑。未来，双方还会继续加快在价值观、战略布局、内外部管理等层面的全面深度融合，将青岛城投集团的平台资源和管理优势与青岛中程的海外园区开发建设经验等有机结合，推动企业快速发展。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	311,818,359.84	307,599,453.76	1.37%	
营业成本	174,639,637.38	251,239,709.28	-30.49%	主要原因是印尼镍电项目进入后期收尾阶段，结合已开展的预验收调整减少成本预算所致。
销售费用	6,235.70	4,414,456.28	-99.86%	主要原因是镍电项目设备出口已于去年基本完成，港杂费相应减少所致。
管理费用	78,751,340.40	79,391,811.45	-0.81%	
财务费用	62,005,039.51	39,689,910.15	56.22%	主要原因是本报告期汇兑损益变动较大所致。
所得税费用	-16,015,405.98	-6,872,667.85	-133.03%	主要原因是本报告期计提信用减值损失使得递延所得税资产增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-91,898,705.44	-339,981,703.12	72.97%	主要原因是印尼镍电项目进入后期收尾阶段，本报告期支付的设备及工程款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-18,754,101.30	-91,389,564.74	79.48%	主要原因是本报告期购建支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	90,490,626.57	165,689,068.44	-45.39%	主要原因是本报告期偿还借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-19,032,796.90	-265,433,185.20	92.83%	主要原因是本报告期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
土地出租	19,781,223.71	533,855.14	97.30%	-0.91%	24.66%	-0.55%
建造业务	215,357,708.95	106,945,310.20	50.34%	-12.77%	-53.35%	43.20%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“光伏产业链相关业务”的披露要求：

营业收入整体情况

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	311,818,359.84	100%	307,599,453.76	100%	1.37%
分行业					
机械成套装备	8,411,438.38	2.70%	24,217,394.47	7.87%	-65.27%
光伏行业			1,656,164.53	0.54%	-100.00%
租赁设备	1,170,648.11	0.38%	2,123,747.70	0.69%	-44.88%
土地出租	19,781,223.71	6.34%	19,962,496.84	6.49%	-0.91%
物业服务	3,855,317.17	1.24%	4,491,301.64	1.46%	-14.16%
建造业务	215,357,708.95	69.07%	246,879,718.75	80.26%	-12.77%
原料销售	1,838,462.07	0.59%	969,443.00	0.32%	89.64%
材料及其他	2,658,840.01	0.84%	106,140.52	0.03%	2,405.02%
贸易业务	11,679,082.57	3.75%			100.00%
镍矿销售	29,534,176.98	9.47%			100.00%
咨询服务			7,193,046.31	2.34%	-100.00%
矿渣处理	17,531,461.89	5.62%			100.00%
分产品					
机械成套装备	8,411,438.38	2.70%	24,217,394.47	7.87%	-65.27%
EPC-服务			1,656,164.53	0.54%	-100.00%
租赁设备	1,170,648.11	0.38%	2,123,747.70	0.69%	-44.88%
土地出租	19,781,223.71	6.34%	19,962,496.84	6.49%	-0.91%
物业服务	3,855,317.17	1.24%	4,491,301.64	1.46%	-14.16%
建造业务	215,357,708.95	69.07%	246,879,718.75	80.26%	-12.46%
原料销售	1,838,462.07	0.59%	969,443.00	0.32%	89.64%
材料及其他	2,658,840.01	0.84%	106,140.52	0.03%	2,405.02%
贸易业务	11,679,082.57	3.75%			100.00%
镍矿销售	29,534,176.98	9.47%			100.00%
咨询服务			7,193,046.31	2.34%	-100.00%
矿渣处理	17,531,461.89	5.62%			100.00%
分地区					
国内	14,337,922.58	4.60%	7,299,186.83	2.37%	96.43%
国外	297,480,437.26	95.40%	300,300,266.93	97.63%	-0.94%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	151,243,858.68	3.21%	116,473,248.32	2.79%	0.42%	
应收账款	1,043,422,269.40	22.13%	498,580,415.97	11.95%	10.18%	
合同资产	1,677,104,843.22	35.56%	1,847,411,860.00	44.27%	-8.71%	
存货	60,101,218.10	1.27%	31,023,908.21	0.74%	0.53%	
投资性房地产	59,110,465.66	1.25%	55,090,438.77	1.32%	-0.07%	
长期股权投资	20,387,799.91	0.43%	20,332,487.96	0.49%	-0.06%	
固定资产	309,193,066.84	6.56%	300,942,007.63	7.21%	-0.65%	
在建工程	101,853,807.06	2.16%	78,417,225.96	1.88%	0.28%	
使用权资产	49,575,199.27	1.05%	54,263,425.64	1.30%	-0.25%	
短期借款	427,996,700.00	9.08%	105,426,612.39	2.53%	6.55%	
合同负债	37,219,479.53	0.79%	25,301,126.63	0.61%	0.18%	
租赁负债	40,111,603.20	0.85%	36,263,210.79	0.87%	-0.02%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 应收款项融资					100,000.00			100,000.00
金融资产小计					100,000.00			100,000.00
上述合计	0.00				100,000.00			100,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	125,490,063.55	银行承兑汇票及信用证保证金。
合计	125,490,063.55	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	97,988,540.45	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
ZhongziZhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd. (青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司)	子公司	煤炭贸易, EPC	342.19 万美元	564,739,262.04	186,798,367.61		- 21,835,162.59	- 18,123,184.96
交建城投控股(山东)有限公司	子公司	建筑工程、市政工程、园林工程、金融服务等	1 亿元人民币	62,312,039.56	57,261,894.56	1,348,329.67	- 1,681,634.44	- 1,670,929.16
PT. W & H Brothers Mining (青岛中资中程印尼兄弟矿业有限公司)	子公司	采矿及其他挖掘服务	29,692,320 美元	32,914.63	122,514.01		-1,020.81	-1,020.81
PT. Transon Bumindo Resources (青岛中资中程印尼资源有限公司)	子公司	生产建设	2.2 亿美元	1,847,317,241.69	1,302,867,660.70	261,452,064.13	78,109,927.81	67,814,309.45
青岛中资中程国际贸易有限责任公司	子公司	贸易	5,000 万人民币	213,157,698.09	82,183,775.72	12,287,218.87	147,553.75	110,661.98
PT. Bumi	子公司	采矿	100,155,4	61,118,88	-	29,534,17	-	-

Morowali Utama (青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)			64,618 印尼盾	5.37	14,412,405.23	6.98	5,559,712.62	4,798,631.89
-----------------------------------	--	--	------------	------	---------------	------	--------------	--------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青岛中资中程印尼海源有限公司 (PT. Transon Ocean Industry Park)	注销	无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、投资项目实施的风险

公司在海外投资及拟收购的项目，虽然在前期已请相关专业机构进行了充分论证，并经过了董事会及股东大会的审议研究，但由于在项目实施及营运过程中可能会由于市场变化、政策调整、投资地人文环境不适应、市场拓展不力、人力资源不足等问题，存在投资项目时间进度不能按照计划进行或项目收益无法达到预期的风险。

截至本报告披露日，ELPI 尚有约 1.34 亿元未按时支付。若 ELPI 无法向公司持续回款，公司将存在计提信用减值损失从而影响各期利润的风险。

公司在印尼持有镍矿、煤矿、锰矿、石灰石矿公司的股权，目前 CIS 煤矿与第三方公司存在矿区权益纠纷且又叠加采矿权证到期需进行延期的情况；Jaya 锰矿权证到期后，延期手续仍在办理当中，公司至今未收到确认可延期的函件。上述两处矿产对公司矿权资产权益的影响存在不确定性。若 CIS 煤矿的采矿权证纠纷不能解决或 CIS 煤矿、Jaya 锰矿的采矿权证最终无法延期，公司将存在对 CIS 煤矿、Jaya 锰矿全额转销并终止确认的风险。

针对以上风险，公司会对各项目的进展情况及时跟踪，及时处理项目实施过程中出现的问题，尽可能使项目时间按计划进度进行。积极协助项目开展融资，进一步开拓思路，通过寻求有资金实力的合作伙伴、争取资本市场直接融资等方式，解决项目资金需求、降低财务成本。菲律宾风电项目部分，公司将持续敦促业主回款，并视情况采取包括但不限于要求其支付违约金、质押股权、我方提起法律诉讼等措施，保障公司的合法权益；在矿权资产方面，公司已成立矿权管理工作专班，聘请国内外专业律师团队，全面梳理海外矿权的权属登记情况，按照印尼法规的要求，采取相关措施，尽全力保障公司海外资产的权属。

### 2、海外投资政治环境的风险

目前，海外业务已成为公司收入的重要来源。公司在海外投资的项目主要在印尼、菲律宾、津巴布韦等国家，上述地区属于发展中国家，政府政策具有多变性，部分行业对外商投资存在限制。公司在印尼持有部分矿产公司的股权，后续印尼政府是否会进一步出台对外资持股矿产或销售矿相关产品的限制性政策，存在一定不确定性。公司仍可能面临印尼国家政策的变化带来的不利影响。随着公司海外业务的不断开拓，因海外业务所在国政治经济格局变化引发的风险可能性在上升，公司与海外业主方、合作方可能发生的商业争端风险也在不断增加。

针对以上风险，公司将与上述国家的政府部门及我国驻外大使馆保持积极良好的沟通，积极了解所在国的政策指向，保障公司业务的稳定发展。

### 3、公司管理的风险

随着公司集团化进程的推进，公司资产规模不断扩张，在战略规划、组织设计、经营管理、资源整合、市场开拓、内部控制、机制建立等方面对公司的管理层提出了更高的要求。同时公司的管理半径过大，以及在并购海外公司后的业务整合、人员整合、文化整合等方面也面临相应的风险。



针对以上风险，公司已不断完善组织结构、加强人才队伍建设和管理制度建设。为了完善自身的管理体系和提升管理能力，公司建立了规范的法人治理结构以及经营管理制度；同时公司紧紧围绕董事会制定的战略方针，不断创新管理机制，做好绩效考核，形成公司特有的且适合公司的经营管理经验，应对公司扩张带来的管理风险。为不断吸引新的技术、管理人才加盟，增强公司的技术实力、提升公司的管理水平，公司制定了有竞争力的薪酬体系和职业发展规划，并对核心技术和管理人员进行激励，同时与核心人员签订了保密协议，对竞业禁止义务和责任等进行了明确约定，尽可能降低或消除核心人员流失及由此带来的技术扩散风险、经营管理风险。对于海外收购的企业，以尊重当地文化为主旨，互相融合，逐步消除因文化差异存在的障碍。

#### 4、海外投资法律方面的风险

公司海外项目所分布国家在执法环境等方面与国内存在一定差异，境内、外法律法规的不一致性给公司的海外业务合同的签订、履行、争议的解决等环节都带来了风险。

针对以上风险，公司充分利用国际经济活动中的法律和规则，通过以下几种方式规避法律风险：选择与经验更丰富、管理上更成熟的中国公司进行合作，弱化外部因素影响；完善海外业务的合同内容，锁定适用的法律法规，依靠双方的合同约定，调整与合作企业的关系，依据合同追究对方违约责任，维护自身合法权益；积极与熟悉中外双重法律体系、提供跨境法律服务的当地律所或在当地有分支机构的国内知名律所建立合作关系。

#### 5、汇率变动的风险

公司签署的海外合作项目，存在一定的汇率波动风险。针对以上风险，公司会持续加强对国际形势和汇率波动的分析与研究，尽可能的将外币收入与外币支出进行匹配，最大限度的防范和降低汇率波动风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.69%	2023 年 01 月 03 日	2023 年 01 月 03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn):《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-001)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	54.10%	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn):《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-014)
2022 年度股东大会	年度股东大会	53.33%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn):《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号:2023-027)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邱岳	董事长	任期满离任	2023 年 01 月 03 日	任期满离任
李向罡	董事	任期满离任	2023 年 01 月 03 日	任期满离任
	总裁	任期满离任	2023 年 03 月 20 日	任期满离任
王忠	董事	任期满离任	2023 年 01 月 03 日	任期满离任
	副总裁	任期满离任	2023 年 03 月 20 日	任期满离任
陈荣东	董事	任期满离任	2023 年 01 月 03 日	任期满离任
	副总裁兼财务总监	任期满离任	2023 年 03 月 20 日	任期满离任
赵风雷	董事	任期满离任	2023 年 01 月 03 日	任期满离任
徐茂顺	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 03 日	任期满离任
孙建强	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 03 日	任期满离任
傅瑜	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 03 日	任期满离任
赵焕森	监事会主席	任期满离任	2023 年 01 月 03 日	任期满离任
陈璋	监事	任期满离任	2023 年 01 月 03 日	任期满离任
袁瑞峰	职工监事	任期满离任	2023 年 01 月 03 日	任期满离任
于秀成	副总裁	任期满离任	2023 年 03 月 20 日	任期满离任

王振平	副总裁	任期满离任	2023 年 03 月 20 日	任期满离任
陈坚	副总裁	任期满离任	2023 年 03 月 20 日	任期满离任
董东	副总裁	任期满离任	2023 年 03 月 20 日	任期满离任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，在经营和业务开展的过程中，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

1、报告期内，公司党支部稳步推进基层党建各项工作，确保党建工作稳中有进。严格按照党章要求发展党员，严控党员发展质量，紧抓思想教育，充分发挥党的领导作用，不断加强党的基层组织建设，大力推动公司健康发展。

2、报告期内，公司继续严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《创业板上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的要求，在公司建立权责明确、有效制衡、协调运作的治理结构，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提升公司治理水平，充分尊重和维护所有股东特别是中小股东的合法权益。

3、报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，并不断提高信息披露质量，保障全体股东的合法权益。同时，通过投资者热线、互动易平台、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动关系，提高了公司的透明度和诚信度。

4、公司遵循合作共赢的价值理念，推崇团队合作的企业文化，重视团队的整体成就，创造协同价值，努力寻求社会、客户、员工、股东共赢，实现持续发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司《2022 年度财务报告》出具了带强调事项的保留意见的审计报告（报告编号：和信审字（2023）第 000722 号），非标准审计意见涉及事项的主要内容：

#### （一）保留意见所涉及事项

截止到 2022 年 12 月 31 日，青岛中程与 ENERGY LOGICS PHILIPPINES, INC 的应收账款金额为 13,373.21 万元，已计提坏账准备 1,337.32 万元，根据公司与 ENERGY LOGICS PHILIPPINES, INC 签署的相关协议约定，上述应收账款应于 2022 年 6 月 30 日之前收回，截至审计报告日，公司尚未收回上述应收账款，我们未能就青岛中程与 ENERGY LOGICS PHILIPPINES, INC 的应收账款于 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提的合理性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对相关财务报表项目及披露作出调整。

#### （二）强调事项段所涉及事项

如财务报表附注“五.16 无形资产”所述，青岛中程在印度尼西亚持有的 PT. CIS Resources 煤矿（以下简称 CIS 煤矿）与第三方公司存在权益纠纷且又叠加采矿权证到期需进行延期的情况；PT. Transon Alam Jaya 锰矿（以下简称 Jaya 锰矿）矿证到期后，延期手续仍在办理当中。青岛中程虽已向印度尼西亚能源和矿产资源部提交了上述两处矿产采矿权证延期的申请并获受理，但至今未收到确认可延期的函件，上述事项对青岛中程矿权资产权益的影响存在不确定性。若

CIS 煤矿的采矿权证纠纷不能解决或 CIS 煤矿、Jaya 锰矿的采矿权证最终无法延期，青岛中程将存在对 CIS 煤矿、Jaya 锰矿全额转销并终止确认的风险。截止 2022 年 12 月 31 日，CIS 煤矿账面价值为 30,023.44 万元，Jaya 锰矿的账面价值为 946.92 万元。

针对前述事项（一）：

1、根据公司与业主方沟通以及所掌握的 ELPI 经营情况，ELPI 需在公司交付光伏项目并实现商业运行后，业主方可以售电收入以及以项目资产获得的融资支付欠款。

2、加强了与施工单位沟通，加快光伏项目建设交付，通过尽快交付光伏项目为业主融资创造条件，从而实现尽快收回欠款。

目前工程进度基本按照施工单位提供的施工组织计划进行，2023 年二季度完成施工进度如下：

- （1）完成了 1#~6#集电线路 35kV 高压电缆交流耐压；
- （2）完成了升压站内及光伏厂区初步设备检查，并提出检修材料清单；
- （3）完成了 4#~6#集电线路低压电缆检查；
- （4）进行 115kV 输电线路巡线，检查铁塔、清理塔基周边植被，清理砍伐再生树木等。

根据与施工单位沟通的会议纪要及施工组织计划约定，菲律宾光伏项目争取于 2024 年 1 月底具备商业运行条件。

3、加强风险控制，公司已委托国内知名律所结合已签订的合同、履约进度等，做好后期风险控制，最大限度维护公司资产安全。

针对前述事项（二）：公司成立矿权管理工作专班，以尊重印尼法律、全力争取公司权益的原则，定期调度上述两项矿权事务。截止目前公司已经先后聘请了两家律师事务所，开展相关工作：深入研究印尼相关法律条文、出具了相关救济措施的法律意见、并根据救济措施开展政府沟通工作，目前相关工作正在积极推动中。

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案(2022年): 本案系投资者以公司信息披露违规给其造成投资损失为由而起诉主张赔偿。原告诉讼请求为:判令公司赔偿经济损失并承担诉讼费。	1.78	否	2023年上半年共5名股民提起诉讼;2名股民不服一审判决提出上诉。	截至2023年7月12日,青岛市中级人民法院已做出6份裁定:3份因原告未及时缴纳诉讼费,按撤诉处理;2份申请撤回对公司起诉的裁定,1份法院针对原告撤回对3名自然人起诉单独出具的裁定。山东省高院做出2份判决:驳回上诉,维持原判。	无。		
上海中孚油品集团	114.22	否	本案一审法	山东省高院已立案审	上海中孚向法		

有限公司（下称“上海中孚”）与公司买卖合同纠纷案：公司与上海中孚于 2017 年、2018 年签订两份《采购合同》，上海中孚以其已完成全部交货义务为由主张公司尚欠剩余合同款 98.036 万元，双方就案涉合同是否已交货存在争议，本案公司已申请再审。			院作出判决后，上海中孚提起上诉，二审法院于 2023 年 1 月作出二审判决。公司已向山东省高院提起再审申请。	查。	院申请执行二审判决，公司已履行。		
张家港市腾泰流体机械设备有限公司（下称“张家港公司”）与公司买卖合同纠纷案：公司与山东硕博泵业有限公司（下称“山东硕博”）因业务需要签订买卖合同，后张家港公司主张其自山东硕博受让了部分对公司享有的债权，因山东硕博已进入破产清算程序，公司对案涉债权转让事宜持有异议，正积极应诉。	32	否	本案一审法院作出判决后，公司提起上诉，二审法院于 2022 年 10 月 26 日作出判决后，张家港公司向山东省高院提起再审申请。	山东省高院已立案审查。	公司已向青岛市城阳区人民法院申请执行二审判决，已执行回案款 6100 元。		
上海阿美泰克工业设备有限公司（“阿美泰克”）与公司买卖合同纠纷案：公司与阿美泰克于 2017 年签订《采购合同》，阿美泰克因剩余货款及部分损失补偿诉求未与公司达成一致而诉讼，双方已达成庭前和解。	26.2	否	双方达成庭前和解。	双方签订和解协议，原告撤诉。	已履行完毕。		
青岛市平度北海锅炉设备有限公司（“北海锅炉”）与公司买卖合同纠纷案：双方于 2016-2022 年间陆续签订多份采购合同，北海锅炉诉求公司支付剩余货款，但因北海锅炉所供货物存在质量问题未予解决，公	234.08	否	法院已于 2023 年 5 月 23 日进行了第一次庭审。	无。	无。		

司正积极应诉。							
山东中外运弘志物流有限公司（下称“中外运”）与公司仓储合同纠纷案：公司与中外运于 2017 年签订物流服务合同，中外运因港口堆存费支付事宜诉讼。	736.63	否	双方庭后达成和解。	双方签订和解协议，原告撤诉。	已履行完毕。		
中苏省 Buleleng 合作社起诉中苏省省长，莫罗瓦利县长以及 Buleleng 至拉若耐之间省道沿途的 7 家公司至法院，要求法院判定 Buleleng 至拉若耐之间的省道由其修建，并赔偿道路维修费约 2.38M 印尼盾（约人民币 114 万。	114	形成预计负债 32.776 万元。	2023 年 6 月 21 日已出一审判决，法院判定上述省道由原告修建，并判处上述 7 家被告公司支付道路维修费约 2.38M 印尼盾（约人民币 114 万），所有被告已提请二审。	所有被告已提起二审诉讼，一审判决暂未生效。	无。		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
PT. Metal Smelting Selaras	持股 5% 以上股东直接或间接控制	销售商品	RKEF 特种冶炼设备成套	市场价格/股东大会（董事会）通过	公允价格基础上的协议价	719.7	85.56%	92,814	否	电汇或汇票	92,814 万元	2016 年 01 月 11 日	巨潮资讯 2016-005
PT. Me	持股	销售	RKEF	市场	公允			11,23	否	电汇	11,23	2018	巨潮



tal Smeltindo Searas	5%以上股东直接或间接控制	商品	特种冶炼设备成套补充	价格/股东大会（董事会）通过	价格基础上的协议价			0		或汇票	0万元	年12月29日	资讯2018-063
PT. Metal Smeltindo Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	销售商品	RKEF一期新增特种冶炼设备（工艺变更）补充	市场价格/股东大会（董事会）通过	公允价格基础上的协议价			10,334.72	否	电汇或汇票	10,334.72万元	2020年10月27日	巨潮资讯2020-043
PT. Metal Smeltindo Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	销售商品	RKEF一期特种冶炼设备新增项目补充	市场价格/股东大会（董事会）通过	公允价格基础上的协议价			3,405.57	否	电汇或汇票	3,405.57万元	2023年04月08日	巨潮资讯2023-012
PT. Metal Smeltindo Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	工程施工	RKEF项目一期工程总包	市场价格/股东大会（董事会）通过	公允价格基础上的协议价			48,628.68	否	电汇或汇票	48,628.68万元	2018年08月30日	巨潮资讯2018-038
PT. Metal Smeltindo Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	工程施工	RKEF一期新增项目施工	市场价格/股东大会（董事会）通过	公允价格基础上的协议价			11,626.44	否	电汇或汇票	11,626.43万元	2020年10月27日	巨潮资讯2020-043
PT. Metal Smeltindo Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	工程施工	RKEF一期工程工艺变更施工	市场价格/股东大会（董事会）通过	公允价格基础上的协议价	16,131.91	74.91%	26,907.46	否	电汇或汇票	26,907.46万元	2020年10月27日	巨潮资讯2020-043
PT. Metal Smeltindo Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	工程施工	RKE施工补充协议	市场价格/股东大会（董事会）通过	公允价格基础上的协议价			10,952.93	否	电汇或汇票	10,952.93万元	2023年04月08日	巨潮资讯2023-012

PT. Metal Smeltindo Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	销售商品	2*65MW燃煤电厂设备成套	市场价格/股东大会(董事会)通过	公允价值基础上的协议价	121.44	14.44%	49,465.37	否	电汇或汇票	49,465.37万元	2019年01月12日	巨潮资讯2019-002
PT. Metal Smeltindo Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	销售商品	2*65MW燃煤电厂设备成套补充	市场价格/股东大会(董事会)通过	公允价值基础上的协议价			11,230	否	电汇或汇票	11,230万元	2019年01月12日	巨潮资讯2019-002
PT. Metal Smeltindo Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	销售商品	2*65MW燃煤电厂新增设备(扩容)补充	市场价格/股东大会(董事会)通过	公允价值基础上的协议价			5,606.77	否	电汇或汇票	5,606.77万元	2020年10月27日	巨潮资讯2020-043
PT. Metal Smeltindo Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	销售商品	2*65MW燃煤电厂新增设备补充	市场价格/股东大会(董事会)通过	公允价值基础上的协议价			7,680.01	否	电汇或汇票	7,680.01万元	2023年04月08日	巨潮资讯2023-012
PT. Metal Smeltindo Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	工程施工	2*65MW燃煤电厂项目基建	市场价格/股东大会(董事会)通过	公允价值基础上的协议价	5,403.86	25.09%	58,450	否	电汇或汇票	58,450万元	2019年01月12日	巨潮资讯2019-002
PT. Metal Smeltindo Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	工程施工	2*65MW燃煤电厂新增项目施工	市场价格/股东大会(董事会)通过	公允价值基础上的协议价			3,869.76	否	电汇或汇票	3,869.76万元	2020年10月27日	巨潮资讯2020-043
PT. Metal Smeltindo Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	工程施工	2*65MW燃煤电厂工程扩容施工	市场价格/股东大会(董事会)通过	公允价值基础上的协议价			24,596.61	否	电汇或汇票	24,596.61万元	2020年10月27日	巨潮资讯2020-043

PT. Metal Smelting Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	工程施工	2*65MW燃煤电厂施工补充协议	市场价格/股东大会(董事会)通过	公允价值基础上的协议价			10,125.63	否	电汇或汇票	10,125.63万元	2023年04月08日	巨潮资讯2023-012
PT. Metal Smelting Searas	持股5%以上股东直接或间接控制	镍矿买卖	镍矿买卖合同	市场价格/股东大会(董事会)通过	公允价值基础上的协议价	2,953.42	100.00%	5,611	否	电汇或汇票	5,611万元	2023年06月27日	巨潮资讯2023-031
合计				--	--	25,330.33	--	392,534.95	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务:

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
青岛城投城金控股集团有限公司	持股5%以上股东	日常经营借款	120,000			4.81%	2,881.18	120,000
青岛城泰国际贸易有限公司	受同一间接控股法人控制	日常经营借款	10,000		10,000	8.00%	86	
青岛汇泉民间资本	受同一间接控股法人控制	日常经营借款	18,400	500	8,500	8.00%	507.76	10,400

管理有限 公司	人控制							
青岛建设 物资商贸 有限公司	受同一间 接控股法 人控制	日常经营 借款	20,000		20,000	8.00%	303.34	
青岛城投 国际发展 集团有限 公司	受同一间 接控股法 人控制	日常经营 借款		5,000	5,000	8.00%	7.96	
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		无						

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于向关联方申请借款暨关联交易的议案》，公司 2023 年度拟向青岛城投城金控股集团有限公司及其受同一控股股东控制的关联公司申请借款累计不超过 18 亿元，借款利率不超过 8%/年，计息方式按照借款实际使用天数计息。借款在上述额度内，可循环使用，借款期限不超过一年。该议案已经公司 2022 年度股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于向关联方申请借款暨关联交易的公告》	2023 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2022 年 4 月 1 日，子公司 PT. Transon Bumindo Resources（青岛中资中程印尼资源有限公司）公司与 PT.Cemara Hijau Pratama 公司签订《工程机械租赁合同》，PT. Transon Bumindo Resources（青岛中资中程印尼资源有限公司）公司承租 PT.Cemara Hijau Pratama 公司机械设备一批，主要为挖掘机、汽车吊、装载机等。设备租赁合同期限为 2022 年 4 月 14 日至 2027 年 4 月 13 日，租赁期为 5 年，每年的设备租金为人民币 12,992,700.00 元，合计金额为 64,963,500.00 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
青岛中资中程集团股份有限公司	PT. Metal Smeltindo Selaras	117,784.29	99%	719.70	114,458.91	85,572.88	否	否
青岛中资中程集团股份有限公司	PT. Metal Smeltindo Selaras	73,982.15	98%	121.44	72,296.37	55,601.24	否	否
PT. Transon Bumindo Resources（青岛中资中程印尼资源有限公司）	PT. Metal Smeltindo Selaras	92,108.59	90%	16,131.91	82,555.53	61,355.93	否	否
PT. Transon Bumindo Resources（青岛中资中程印尼资源有限公司）	PT. Metal Smeltindo Selaras	94,291.33	93%	5,403.86	87,344.41	56,385.17	否	否
Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC	ENERGY LOGICS PHILIPPINES, INC	123,839.00	96%		118,309.12	-	否	否

Pte. Ltd. (青岛中 资中程新 加坡天成 工程总承 包有限公 司)	(光伏项 目)							
---	------------	--	--	--	--	--	--	--

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司承接的菲律宾 ELPI 公司 132MW 风电+100MW 太阳能发电风光一体化项目 EPC 总承包工程光伏项目部分，受经济环境及当地变电站接入间隔未建设完工的影响，仍未能实现并网发电及结算，公司根据与施工单位沟通的会议纪要及施工组织计划约定，菲律宾光伏项目争取于 2024 年 1 月底具备商业运行条件；风电项目部分，公司已于 2021 年 1 月 29 日与 ELPI 签订协议终止执行，截至本报告披露日，ELPI 尚有约 1.34 亿元未支付。

2、公司在印尼持有镍矿、煤矿、锰矿、石灰石矿公司的股权，目前 CIS 煤矿与第三方公司存在矿区权益纠纷且又叠加采矿权证到期需进行延期的情况；Jaya 锰矿权证到期后，延期手续仍在办理当中，公司至今未收到确认可延期的函件。上述两处矿产对公司矿权资产权益的影响存在不确定性。若 CIS 煤矿的采矿权证纠纷不能解决或 CIS 煤矿、Jaya 锰矿的采矿权证最终无法延期，公司将存在对 CIS 煤矿、Jaya 锰矿全额转销并终止确认的风险。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	62,113,349	8.29%				40,825	40,825	62,154,174	8.29%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	62,113,349	8.29%				40,825	40,825	62,154,174	8.29%
其中：境内法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境内自然人持股	62,113,349	8.29%				40,825	40,825	62,154,174	8.29%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	687,361,651	91.71%				-40,825	-40,825	687,320,826	91.71%
1、人民币普通股	687,361,651	91.71%				-40,825	-40,825	687,320,826	91.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	749,475,000	100.00%					0	749,475,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

1、公司原职工监事袁瑞峰女士于 2023 年 1 月 3 日因任期届满离任，截至 2023 年 6 月 30 日，其所持 27500 股已全部解除限售；

2、公司原副总裁董东先生于 2023 年 3 月 20 日因任期届满离任，其所持限售股由原来的执行高管股份 75%锁定 52725 股变更执行高管股份 100%锁定 70300 股；

3、公司独立董事贾彦龙先生经 2023 年 1 月 3 日召开的 2023 年第一次临时股东大会选举为公司第四届董事会独立董事，其所持 58500 股执行高管股份 75%锁定 43875 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
贾玉兰	4,312,406	0	0	4,312,406	高管锁定股	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定。
贾晓钰	57,727,593	0	0	57,727,593	高管锁定股	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定。
贾彦龙	0	0	43,875	43,875	高管锁定股	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定。
董东	52,725	0	17,575	70,300	高管锁定股	2023 年 9 月 20 日 70300 股解除限售。
袁瑞峰	20,625	27,500	6,875	0	高管锁定股	2023 年 6 月 30 日 27500 股解除限售。
合计	62,113,349	27,500	68,325	62,154,174	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况



单位：股

报告期末普通股股东总数	32,010		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
青岛城投城金控股集团有限公司	国有法人	22.19%	166,315,691		0	166,315,691		
戴一鸣	境内自然人	10.48%	78,572,882		0	78,572,882	质押	78,500,000
贾晓钰	境内自然人	10.27%	76,970,124		57,727,593	19,242,531	质押	76,962,600
青岛程远投资管理有限公司	国有法人	8.66%	64,871,623		0	64,871,623		
贾全臣	境内自然人	4.00%	29,979,000		0	29,979,000	质押	29,979,000
							冻结	29,979,000
贾玉兰	境内自然人	0.77%	5,749,875		4,312,406	1,437,469	质押	5,000,000
严冬梅	境内自然人	0.76%	5,720,000	增加 720,000	0	5,720,000		
刘英姿	境内自然人	0.37%	2,805,800		0	2,805,800		
王菊芬	境内自然人	0.32%	2,398,700	增加 17,600	0	2,398,700		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.26%	1,942,986	增加 1,942,986	0	1,942,986		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，青岛程远投资管理有限公司为青岛城投城金控股集团有限公司的全资子公司，双方为一致行动关系；贾全臣与贾玉兰是兄妹关系，贾全臣与贾晓钰是父子关系，贾玉兰与戴一鸣是母子关系。除上述情况外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

青岛城投城金控股集团 集团有限公司	166,315,691	人民币普通股	166,315,691
戴一鸣	78,572,882	人民币普通股	78,572,882
青岛程远投资管理 有限公司	64,871,623	人民币普通股	64,871,623
贾全臣	29,979,000	人民币普通股	29,979,000
贾晓钰	19,242,531	人民币普通股	19,242,531
严冬梅	5,720,000	人民币普通股	5,720,000
刘英姿	2,805,800	人民币普通股	2,805,800
王菊芬	2,398,700	人民币普通股	2,398,700
香港中央结算有限 公司	1,942,986	人民币普通股	1,942,986
黄中正	1,544,438	人民币普通股	1,544,438
前 10 名无限售流通股 股东之间，以及 前 10 名无限售流通股 股东和前 10 名股 东之间关联关系或 一致行动的说明	上述股东中，青岛程远投资管理有限公司为青岛城投城金控股集团的全资子公司，双方为一致行动关系；贾全臣与贾晓钰是父子关系，贾全臣与戴一鸣是舅甥关系，贾全臣与贾玉兰是兄妹关系，贾玉兰与戴一鸣是母子关系。除上述情况外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东 参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4）	公司股东刘英姿除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,805,800 股，实际合计持有 2,805,800 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：青岛中资中程集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	151,243,858.68	116,473,248.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,043,422,269.40	498,580,415.97
应收款项融资	100,000.00	
预付款项	39,501,369.85	26,524,417.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,207,414.53	34,213,535.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	60,101,218.10	31,023,908.21
合同资产	1,677,104,843.22	1,847,411,860.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,990,463.15	37,363,391.32
流动资产合计	3,039,671,436.93	2,591,590,777.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,387,799.91	20,332,487.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	59,110,465.66	55,090,438.77
固定资产	309,193,066.84	300,942,007.63
在建工程	101,853,807.06	78,417,225.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	49,575,199.27	54,263,425.64
无形资产	991,890,315.04	961,459,072.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	38,745,679.66	35,364,875.26
递延所得税资产	105,483,033.55	75,766,719.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,676,239,366.99	1,581,636,253.24
资产总计	4,715,910,803.92	4,173,227,030.37
流动负债：		
短期借款	427,996,700.00	105,426,612.39
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	441,459,721.55	210,148,250.82
应付账款	730,631,527.37	626,561,799.83
预收款项		
合同负债	37,219,479.53	25,301,126.63
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	8,175,327.75	8,818,031.76
应交税费	70,110,515.70	75,559,070.03
其他应付款	1,771,359,230.12	1,952,186,789.22
其中：应付利息	159,110,189.94	124,876,636.87
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	13,673,507.08	14,823,577.41
其他流动负债	468,833.72	897,271.06
流动负债合计	3,501,094,842.82	3,019,722,529.15
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	40,111,603.20	36,263,210.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	648,567.41	17,344,554.89
递延收益	9,121,991.31	9,630,066.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,882,161.92	63,237,832.20
负债合计	3,550,977,004.74	3,082,960,361.35
所有者权益：		
股本	749,475,000.00	749,475,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	207,765,572.12	207,765,572.12
减：库存股		
其他综合收益	-16,289,005.38	-121,931,863.67
专项储备	11,579,920.93	11,579,920.93
盈余公积	98,901,380.51	98,901,380.51
一般风险准备		
未分配利润	88,793,927.86	116,303,610.98
归属于母公司所有者权益合计	1,140,226,796.04	1,062,093,620.87
少数股东权益	24,707,003.14	28,173,048.15
所有者权益合计	1,164,933,799.18	1,090,266,669.02
负债和所有者权益总计	4,715,910,803.92	4,173,227,030.37

法定代表人：杨纪国    主管会计工作负责人：郭陆鹏    会计机构负责人：李海峰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	119,063,988.30	75,292,370.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	559,583,528.53	305,158,154.73

应收款项融资	100,000.00	
预付款项	104,026,485.75	99,094,304.57
其他应收款	306,441,834.11	301,158,822.35
其中：应收利息		
应收股利	4,309,483.74	4,309,483.74
存货	6,331,254.73	6,331,254.73
合同资产	876,047,461.80	928,324,304.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	671,097.16	669,780.91
流动资产合计	1,972,265,650.38	1,716,028,992.13
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,996,365,348.46	1,996,310,036.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	67,789,906.90	70,903,764.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,119,312.70	3,805,663.24
无形资产	5,767,064.24	5,853,284.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	381,311.02	929,756.68
递延所得税资产	71,209,378.51	49,572,925.72
其他非流动资产	44,561,870.80	43,467,540.84
非流动资产合计	2,187,194,192.63	2,170,842,972.08
资产总计	4,159,459,843.01	3,886,871,964.21
流动负债：		
短期借款	427,996,700.00	105,426,612.39
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	392,459,801.55	210,148,250.82
应付账款	272,760,984.23	289,394,797.94
预收款项		
合同负债	70,082.56	70,082.56
应付职工薪酬	2,887,890.56	3,682,486.59
应交税费	10,852,946.93	11,714,691.15



其他应付款	2,062,845,660.24	2,208,352,785.82
其中：应付利息	159,110,189.94	124,876,636.87
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,280,244.83	4,093,444.17
其他流动负债	468,045.72	897,271.06
流动负债合计	3,171,622,356.62	2,833,780,422.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	104,301.92	104,301.92
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	104,301.92	104,301.92
负债合计	3,171,726,658.54	2,833,884,724.42
所有者权益：		
股本	749,475,000.00	749,475,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	203,877,440.46	203,877,440.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,579,920.93	11,579,920.93
盈余公积	98,901,380.51	98,901,380.51
未分配利润	-76,100,557.43	-10,846,502.11
所有者权益合计	987,733,184.47	1,052,987,239.79
负债和所有者权益总计	4,159,459,843.01	3,886,871,964.21

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	311,818,359.84	307,599,453.76
其中：营业收入	311,818,359.84	307,599,453.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	320,519,381.93	383,897,745.22
其中：营业成本	174,639,637.38	251,239,709.28

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,117,128.94	9,161,858.06
销售费用	6,235.70	4,414,456.28
管理费用	78,751,340.40	79,391,811.45
研发费用		
财务费用	62,005,039.51	39,689,910.15
其中：利息费用	54,189,185.13	48,467,361.85
利息收入	-511,575.03	-1,540,098.30
加：其他收益	543,450.49	654,568.60
投资收益（损失以“-”号填列）	195,511.95	225,654.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	55,311.95	222,020.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-40,720,832.26	-12,418,673.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,191,924.76	-400,018.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,049.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-46,484,918.15	-88,236,760.39
加：营业外收入	467.14	2,287,700.17
减：营业外支出	333,820.54	165,976.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-46,818,271.55	-86,115,036.80
减：所得税费用	-16,015,405.98	-6,872,667.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,802,865.57	-79,242,368.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,802,865.57	-79,242,368.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-27,509,683.12	-79,549,161.18
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-3,293,182.45	306,792.23
六、其他综合收益的税后净额	105,469,995.73	11,018,588.39
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	105,642,858.29	10,454,679.03
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	105,642,858.29	10,454,679.03
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	105,642,858.29	10,454,679.03
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	-172,862.56	563,909.36
七、综合收益总额	74,667,130.16	-68,223,780.56
归属于母公司所有者的综合收益总 额	78,133,175.17	-69,094,482.15
归属于少数股东的综合收益总额	-3,466,045.01	870,701.59
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.04	-0.11
(二) 稀释每股收益	-0.04	-0.11

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：杨纪国 主管会计工作负责人：郭陆鹏 会计机构负责人：李海峰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	11,737,885.57	28,315,224.37
减：营业成本	9,036,523.33	17,820,688.21
税金及附加	1,107,880.20	9,114,445.99
销售费用	6,235.70	4,396,228.11
管理费用	21,001,251.97	29,436,234.64
研发费用		
财务费用	54,913,112.12	47,796,231.76

其中：利息费用	54,021,664.25	48,697,050.97
利息收入	-157,930.91	-1,446,733.86
加：其他收益	24,690.94	636,037.75
投资收益（损失以“-”号填列）	195,511.95	-5,869,649.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	55,311.95	244,961.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,206,486.34	977,759.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	528,048.91	-65,795.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-86,785,352.29	-84,570,252.27
加：营业外收入		0.89
减：营业外支出	105,155.82	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-86,890,508.11	-84,570,251.38
减：所得税费用	-21,636,452.79	-20,510,285.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,254,055.32	-64,059,965.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,254,055.32	-64,059,965.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-65,254,055.32	-64,059,965.80
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	2023 年半年度	2022 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	434,291,777.46	435,004,399.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		5,916,843.77
收到其他与经营活动有关的现金	57,593,490.08	204,302,281.52
经营活动现金流入小计	491,885,267.54	645,223,525.14
购买商品、接受劳务支付的现金	380,159,456.85	673,140,715.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,363,862.90	35,476,603.23
支付的各项税费	12,814,043.24	17,015,362.49
支付其他与经营活动有关的现金	161,446,609.99	259,572,547.00
经营活动现金流出小计	583,783,972.98	985,205,228.26
经营活动产生的现金流量净额	-91,898,705.44	-339,981,703.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,520.00	2,188,032.00
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	5,520.00	2,188,032.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,759,621.30	93,577,596.74
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	18,759,621.30	93,577,596.74
投资活动产生的现金流量净额	-18,754,101.30	-91,389,564.74
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	338,000,000.00	15,274,165.35
收到其他与筹资活动有关的现金	255,500,000.00	210,000,000.00
筹资活动现金流入小计	593,500,000.00	225,274,165.35
偿还债务支付的现金	15,274,165.35	35,274,165.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,435,208.08	24,310,931.56
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	469,300,000.00	
筹资活动现金流出小计	503,009,373.43	59,585,096.91
筹资活动产生的现金流量净额	90,490,626.57	165,689,068.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,129,383.27	249,014.22
五、现金及现金等价物净增加额	-19,032,796.90	-265,433,185.20
加：期初现金及现金等价物余额	44,786,592.03	341,316,217.64
六、期末现金及现金等价物余额	25,753,795.13	75,883,032.44

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	208,303,595.84	112,355.20
收到的税费返还		5,863,061.10
收到其他与经营活动有关的现金	56,341,889.82	38,538,875.48
经营活动现金流入小计	264,645,485.66	44,514,291.78
购买商品、接受劳务支付的现金	252,585,107.99	276,900,088.29
支付给职工以及为职工支付的现金	15,256,807.14	17,339,439.93
支付的各项税费	1,853,777.80	9,235,371.71
支付其他与经营活动有关的现金	82,933,168.34	45,323,897.95
经营活动现金流出小计	352,628,861.27	348,798,797.88
经营活动产生的现金流量净额	-87,983,375.61	-304,284,506.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		25,754.52
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		25,754.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	252,138.41	1,132,426.00
投资支付的现金		97,988,540.45
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	252,138.41	99,120,966.45
投资活动产生的现金流量净额	-252,138.41	-99,095,211.93
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	338,000,000.00	15,274,165.35
收到其他与筹资活动有关的现金	250,500,000.00	210,000,000.00
筹资活动现金流入小计	588,500,000.00	225,274,165.35
偿还债务支付的现金	15,274,165.35	15,274,165.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,225,309.45	24,691,663.86
支付其他与筹资活动有关的现金	466,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	500,499,474.80	39,965,829.21
筹资活动产生的现金流量净额	88,000,525.20	185,308,336.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,183.64	8,199.57
五、现金及现金等价物净增加额	-231,805.18	-218,063,182.32
加：期初现金及现金等价物余额	3,605,713.93	225,481,435.12
六、期末现金及现金等价物余额	3,373,908.75	7,418,252.80

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	749,475,000.00				207,765,572.12		-121,931,863.67	11,579,920.3	98,901,380.51		116,303,610.98		1,062,093,620.87	28,173,048.15	1,090,266,669.02
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	749,475,000.00				207,765,572.12		-121,931,863.67	11,579,920.3	98,901,380.51		116,303,610.98		1,062,093,620.87	28,173,048.15	1,090,266,669.02

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)							105 ,64 2,8 58. 29					- 27, 509 ,68 3.1 2		78, 133 ,17 5.1 7	- 3,4 66, 045 .01	74, 667 ,13 0.1 6
(一) 综合 收益总额							105 ,64 2,8 58. 29					- 27, 509 ,68 3.1 2		78, 133 ,17 5.1 7	- 3,4 66, 045 .01	74, 667 ,13 0.1 6
(二) 所有 者投入和减 少资本																
1. 所有者 投入的普通 股																
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额																
4. 其他																
(三) 利润 分配																
1. 提取盈 余公积																
2. 提取一 般风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有 者权益内部 结转																
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综																



合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	749,475,000.00				207,765,572.12		-16,289,005.38	11,579,920.93	98,901,380.51			88,793,927.86		1,140,226,796.04	24,707,003.14	1,164,933,799.18

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	749,475,000.00				207,765,572.12		-134,423,995.69	11,579,920.93	98,901,380.51			269,553,821.82		1,202,851,699.9	21,683,220.48	1,224,534,920.17
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、本年初余额	749,475,000.00				207,765,572.12		-134,423,995.69	11,579,920.93	98,901,380.51			269,553,821.82		1,202,851,699.9	21,683,220.48	1,224,534,920.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填							10,454,679.03					-79,549,161.1		-69,094,482.1	589,318.57	-68,505,163.5

列)											8		5		8	
(一) 综合收益总额							10,454,679.03									
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综																

合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	749,475,000.00				207,765,572.12	-123,969,316.66	11,579,920.93	98,901,380.51		190,004,660.64		1,133,757,217.54	22,272,539.05		1,156,029,756.59

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年年末余额	749,475,000.00				203,877,440.46			11,579,920.93	98,901,380.51	-10,846,502.11		1,052,987,239.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	749,475,000.00				203,877,440.46			11,579,920.93	98,901,380.51	-10,846,502.11		1,052,987,239.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-65,254,055.32		-65,254,055.32
（一）综合收益总额										-65,254,055.32		-65,254,055.32
（二）所有者投入和减												

少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(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	749,475,000.00				203,877,440.46			11,579,920.93	98,901,380.51	-76,100,557.43		987,733,184.47

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	749,475,000.00				203,877,440.46			11,579,920.93	98,901,380.51	199,194,003.08		1,263,027,744.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	749,475,000.00				203,877,440.46			11,579,920.93	98,901,380.51	199,194,003.08		1,263,027,744.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-64,059,965.80		-64,059,965.80
（一）综合收益总额										-64,059,965.80		-64,059,965.80
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(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、本期末余额	749,475,000.00				203,877,440.46			11,579,920.93	98,901,380.51	135,134,037.28		1,198,967,779.18

### 三、公司基本情况

#### 3.1、基本情况

青岛中资中程集团股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1998 年 3 月，公司统一社会信用代码 913702007064604985，公司注册资本为 74,947.50 万元人民币，实收资本为 74,947.50 万元人民币，公司住所为青岛市城阳区流亭街道双元路西侧（空港工业聚集区），公司法定代表人为杨纪国。

公司经营范围：机械电气设备制造；电力设施器材制造；电子元器件与机电组件设备制造；普通机械设备安装服务；电力电子元器件销售；电力设施器材销售；机械设备销售；冶金专用设备销售；金属材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属矿石销售；煤炭及制品销售；有色金属合金销售；石油制品销售（不含危险化学品）；建筑材料销售；货物进出口；技术进出口；对外承包工程；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；食品销售（仅销售预包装食品）；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；信息技术咨询服务；供应链管理服务；会议及展览服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。

公司主营业务：EPC 总承包、机械成套装备、工程施工、物业服务、采掘服务、煤炭产销、土地租赁、国内外贸易等。

公司行业性质：电气机械和器材制造业。

### 3.2、历史沿革

公司是由青岛恒顺电器有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕500号文核准，2011年4月21日公司公开发行人民币普通股(A股)1,750万股，发行后公司注册资本变更为7,000万元人民币，并于2011年5月16日在青岛市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，取得注册号为370214018001595的《企业法人营业执照》。公司股票已于2011年4月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

2012年4月16日经公司股东大会审议通过2011年度利润分配方案，以公司2011年末股本7,000万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计7,000万股，转增股本后公司注册资本14,000万元人民币，股份总数14,000万股(每股面值1元)。

2013年3月21日经公司股东大会审议通过2012年度利润分配方案，公司以2012年末股本14,000万股为基数，以资本公积每10股转10股，转增股本后公司注册资本28,000万元人民币，股份总数28,000万股(每股面值1元)。关于此次增资经山东汇德会计师事务所(2013)汇所验字第1-006号验资报告验证。

根据《青岛市恒顺电气股份有限公司股权激励计划(正式稿)》规定和第一届董事会第三十五次会议决议规定公司增加注册资本492万元，由黄淑华等25人认缴，变更后的注册资本为28,492万元人民币，此次增资经山东汇德会计师事务所(2013)汇所验字第1-009号验资报告验证。

根据《青岛市恒顺电气股份有限公司股权激励计划(草案修订稿)》规定和2014年第二次临时股东大会决议规定，公司增加注册资本1,705万元人民币，由陈肖强等26人认缴。变更后的注册资本为30,197万元人民币，此次增资经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)以和信验字(2014)第000034号验资报告验证。

公司于2015年3月06日召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了公司《关于修改公司名称和简称及修订〈青岛市恒顺电气股份有限公司章程〉的议案》，并决定将公司中文名称由“青岛市恒顺电气股份有限公司”变更为“青岛市恒顺众昇集团股份有限公司”；英文名称由“Qingdao Evercontaining Electric Co.,Ltd.”变更为“Qingdao Hengshun Zhongsheng Group Co.,Ltd.”。

根据《青岛市恒顺电气股份有限公司股权激励计划(正式稿)》规定和2015年第二届董事会第二十二次会议规定，同意22位激励对象在第三个行权期行权，公司增加注册资本464万元人民币，变更后的注册资本为30,661万元人民币，此次增资经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)以和信验字(2015)第000046号验资报告验证。

根据公司2015年第四次临时股东大会审议通过《关于调整2015年半年度利润分配预案的议案》，公司以30,661万股为基数，向全体股东每10股送红股5股，以资本公积向全体股东每10股转增10股。变更后公司注册资本为76,652.50万元人民币，此次增资经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)以和信验字(2015)第000096号验资报告验证。

根据公司《青岛市恒顺电气股份有限公司股权激励计划(正式稿)》的相关规定，公司于2017年10月27日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，原激励对象付大志因个人原因离职，公司决定将对其所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计100万股以1.656元/股的价格进行回购注销。公司注册资本减少100万元人民币，变更后的注册资本为76,552.50万元人民币，此次减资经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)以和信验字(2017)第000147号验资报告验证。

2018年8月28日，青岛恒顺众昇集团股份有限公司召开第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划第三期尚未解锁的限制性股票的议案》，根据《限制性股票激励计划》的相关规定，因公司受到中国证监会行政处罚，公司限制性股票激励计划第三期已授予但尚未解锁的限制性股票，已不再具备解锁条件，应对公司限制性股票激励计划第三期已授予但尚未解锁的限制性股票进行回购注销处理。公司决定将涉及未解锁的16,050,000股限制性股票以1.656元/股的价格回购并注销，公司注册资本减少1605万元人民币，变更后的注册资本为74,947.50万元人民币，此次减资经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)以和信验字(2018)第000076号验资报告验证。

公司于2018年12月27日召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了公司《关于变更公司全称和证券简称及修订〈公司章程〉的议案》，并决定将公司名称由“青岛市恒顺众昇集团股份有限公司”变更为“青岛中资中程集团股份有限公司”，英文名称由“Qingdao Hengshun Zhongsheng Group Co.,Ltd.”变更为“Qingdao Zhongzi Zhongcheng Group Co.,Ltd.”。

### 3.3、财务报告批准

本财务报表经公司全体董事于 2023 年 8 月 9 日批准报出。

### 3.4、合并报表范围

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Zhongzi Zhongcheng International Holdings Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡国际控股有限公司）	17,135.06 万美元	100.00	100.00
Zhongzi Zhongcheng Coal Holding Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡煤炭控股有限公司）	1,600 万美元	100.00	100.00
Zhongzi Zhongcheng Power Holding Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡能源控股有限公司）	1,930 万美元	100.00	100.00
Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd.（青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司）	342.19 万美元	100.00	100.00
Zhongzi Zhongcheng An Shun Coal Mines Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡安顺煤矿有限公司）	1,600 万美元	100.00	100.00
Shiny Kindness International Limited（青岛中资中程香港泽善国际有限公司）	15,480 万港元	100.00	100.00
PT. Transon Energy Kapitalindo（青岛中资中程印尼安能有限公司）	250 万美元	100.00	100.00
PT. Transon Bumindo Resources（青岛中资中程印尼资源有限公司）	2.2 亿美元	100.00	100.00
PT.Transon Daya Indomining（青岛中资中程印尼矿业服务有限公司）	300 万美元	100.00	100.00
Zhongzi Zhongcheng Coal Energy Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡煤炭能源有限公司）	1 元新币	100.00	100.00
Zhongzi Zhongcheng Coal Resource Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡煤炭资源有限公司）	1 元新币	100.00	100.00
PT. Transon Mining Development（青岛中资中程印尼安宁有限公司）	300 万美元	100.00	100.00
PT. Transon Global Resources（青岛中资中程印尼环宇资源有限公司）	300 万美元	100.00	100.00
青岛中资中程实业有限公司	1,000 万人民币	100.00	100.00
青岛中资中程进出口有限公司	1,000 万人民币	100.00	100.00
青岛恒顺众昇电气制造有限公司	1,000 万人民币	100.00	100.00
北京科程物联网技术有限公司	1,000 万人民币	51.00	51.00
Protea Holdings Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡普帝控股有限公司）	254,561 元新币	100.00	100.00
Qingdao Hengshun Zhongsheng Group South Africa(PTY) Ltd（青岛恒顺众昇集团南非有限公司）	100 万美元	100.00	100.00
Qingdao Zhongcheng Zimbabwe(Private) Limited（青岛中资中程集团津巴布韦有限公司）	100 万美元	100.00	100.00



Philippines Qian Jia Services Incorporated (菲律宾乾嘉服务公司)	5,000 万比索	100.00	100.00
China Africa Cigarette Company (Private) Limited (中非香烟有限公司)		100.00	100.00
青岛中资中程国际贸易有限责任公司	5,000 万人民币	100.00	100.00
交建城投控股(山东)有限公司	10,000 万人民币	46.00	46.00
Zhongzi Zhongcheng Trading PTE.LTD. (青岛中资中程新加坡贸易有限公司)	1 美元	100.00	100.00
交建城投(山东)置业有限公司	1,000 万人民币	46.00	46.00
青岛中资中程高新技术产业发展有限公司	1,200 万人民币	51.00	51.00
交建城投(山东)项目管理有限公司	1,000 万人民币	46.00	46.00

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
青岛恒川网络科技有限公司	2,000 万元人民币	100.00	100.00
PT. W & H Brothers Mining (青岛中资中程印尼兄弟矿业有限公司)	29,692,320 美元	100.00	100.00
PT. Kutal Nyala Resources (青岛中资中程印尼东加码头有限公司)	250 万美元	76.00	76.00
PT. CIS Resources (青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)	500,000 万印尼盾	80.00	80.00
PT.Madani Sejahtera (青岛中资中程印尼苏岛镍矿有限公司)	1,100,000 万印尼盾	95.00	95.00
PT. Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)	100,155,464,618 印尼盾	80.00	80.00
Holywin Investment Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡圣赢投资有限公司)	980 万美元	100.00	100.00
PT.Integra Prima Coal (青岛中资中程印尼东加煤矿有限公司)	2,700,000 万印尼盾	76.00	76.00
PT.Aset Sulawesi Mineralindo (青岛中资中程印尼苏拉威西石灰石矿有限公司)	1,000,000 万印尼盾	100.00	100.00
PT.Transon Alam Jaya (青岛中资中程印尼帝汶锰矿有限公司)	1,000,000 万印尼盾	100.00	100.00

(3) 报告期合并财务报表合并范围的变化

清算日期/减 持日期	公司名称	注册资本	持股比例	备注
2023-5-24	青岛中资中程印尼海源有限公司 (PT. Transon Ocean Industry Park)	5,000 万美元	100.00%	清算关停

(4) 报告期合并财务报表原则、范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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：

无

### 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，本公司位于香港、新加坡、印尼、南非、津巴布韦、菲律宾的子公司分别采用港币、新币、印尼盾、兰特、美元、比索作为记账本位币。本公司合并财务报表以人民币列示。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产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。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

## （5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### 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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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。本公司将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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、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，本公司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。

## （6）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成本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。

## （7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合

《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## (2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

对于发生的外币交易，初始采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在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) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类

金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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，虽然本公司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的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在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。

#### （7）金融资产减值

##### 金融工具减值计量和会计处理

本公司对于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、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1-关联方组合	合并范围内关联方组合
应收账款组合 2-账龄组合	应收外部客户款项

对于划分为关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1-应收股利	应收股利
其他应收款组合 2-应收利息	应收利息
其他应收款组合 3-关联方组合	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 4-账龄组合	其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

D、长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1-关联方组合	合并范围内关联方组合
长期应收款组合 2-账龄组合	应收外部客户款项

E、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

A、具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

B、信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。



在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- a. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- b. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- c. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- d. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- e. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- f. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- g. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- h. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### C、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### D、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### E、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

### 15、存货

#### （1）存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

#### （2）发出存货的计价方法

- ①库存商品入库时按实际成本记账，发出时采用个别认定法核算。
- ②除库存商品外的其他存货按实际成本记账，发出时采用加权平均法核算。

#### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 16、合同资产

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司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：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对该子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

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

采用权益法核算时，本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资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负

债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

### （6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间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。

## 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

### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### (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	8-35	3%-5%	2.71%-12.13%
机械设备	年限平均法	5-12	3%-5%	7.92%-19.40%
办公设备	年限平均法	4-10	3%-5%	9.50%-24.25%
运输设备	年限平均法	6-10	3%-5%	9.50%-16.17%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (5) 固定资产处置

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

## 25、在建工程

### (1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本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。

## （2）资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：

①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；

②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；

③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。公司的使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）承租人发生的初始直接费用；

（4）公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。



## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

a.使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

b.使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### ②使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

a.来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

b.综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### ③无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### ④内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：

a.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；

b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c.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，能证明其有用性；

d.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；

e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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，应当证明其有用性；

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。

除满足上述条件的开发阶段的支出外，其他研究、开发支出均于发生时计入当期损益。

### 31、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。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

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司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

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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、企业年金等，按照本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。

设定提存计划：本公司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。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益义务的利息费用；

③重新计量设定受益计划负债导致的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司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提出给予补偿的建议。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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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

在租赁期开始日后，公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## 36、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

## 37、股份支付

无

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就

累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

**（1）销售商品收入确认方法：**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品的控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

**（2）建造合同、提供服务合同收入确认方法：**

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入（履约进度不能合理确定的除外）：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

除上述情况，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

**（3）让渡资产使用权收入确认方法**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 40、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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）。

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

#### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

#### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 41、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。

（1）本公司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。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）本公司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。资产负债表日，本公司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。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- ①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- ②本公司内该纳税主体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。

### 42、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁会计处理在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (2) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (5) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### 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

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 45、其他

##### (1) 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

##### (2) 债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

###### ① 本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

###### ② 本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。



债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：

- A、存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。
  - B、对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。
  - C、投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。
  - D、固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。
  - E、生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。
  - F、无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。
- 放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	1%、6%、9%、11%、12%、13%、14.5%、15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、17%、20%、22%、24%、25%、28%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	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
中国境内公司	20%、25%
中国香港境内公司	16.5%
新加坡境内公司	17%
印度尼西亚境内公司	22%
南非境内公司	28%
菲律宾境内公司	25%
津巴布韦境内公司	24%

### 2、税收优惠

青岛中资中程集团股份有限公司出口产品实行“免、抵、退”税政策。

根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》，自 2021 年 1 月 1 日起免征地方水利建设基金，青岛中资中程集团股份有限公司、青岛中资中程国际贸易有限责任公司、交建城投控股（山东）有限公司符合政策要求，享受减免。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。青岛中资中程实业有限公司、青岛中资中程高新技术产业发展有限公司符合政策要求，享受减免。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）及《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额。交建城投控股（山东）有限公司符合政策要求，享受减免。

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知(财税〔2016〕12 号)》，按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。交建城投控股（山东）有限公司符合政策要求，享受减免。

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。青岛中资中程高新技术产业发展有限公司符合政策要求，享受减免。

### 3、其他

增值税税率说明：

纳税主体名称	增值税税率
中国境内公司	1%、6%、9%、13%
印度尼西亚境内公司	11%
南非境内公司	15%
菲律宾境内公司	12%
津巴布韦境内公司	14.5%

## 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	91,128.65	242,199.06
银行存款	25,662,666.48	53,186,573.98
其他货币资金	125,490,063.55	63,044,475.28
合计	151,243,858.68	116,473,248.32
其中：存放在境外的款项总额	4,802,148.02	19,662,383.80
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	125,490,063.55	71,686,656.29

其他说明

公司其他货币资金中 75,690,151.55 元为支付的银行汇票保证金，49,799,912.00 元为支付的国内信用证保证金。

### 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	612,773,119.06	44.20%	9,295,731.20	1.52%	603,477,387.86	263,872,682.78	33.22%	5,806,726.83	2.20%	258,065,955.95
其中：										
单项金额重大并单独计提坏	612,773,119.06	44.20%	9,295,731.20	1.52%	603,477,387.86	263,872,682.78	33.22%	5,806,726.83	2.20%	258,065,955.95

账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	773,724,916.81	55.80%	333,780,035.27	43.14%	439,944,881.54	530,552,946.51	66.78%	290,038,486.49	54.67%	240,514,460.02
其中:										
账龄组合	773,724,916.81	55.80%	333,780,035.27	43.14%	439,944,881.54	530,552,946.51	66.78%	290,038,486.49	54.67%	240,514,460.02
合计	1,386,498,035.87	100.00%	343,075,766.47	24.74%	1,043,422,269.40	794,425,629.29	100.00%	295,845,213.32	37.24%	498,580,415.97

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
PT. Metal Smeltindo Selaras	609,573,119.06	6,095,731.20	1.00%	尚未完工
通州建总集团有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	612,773,119.06	9,295,731.20		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	256,354,593.07	12,816,177.83	5.00%
1至2年(含2年)	36,029,231.95	3,602,923.20	10.00%
2至3年(含3年)	184,386,147.32	36,877,229.45	20.00%
3至4年(含4年)	24,753,289.05	12,376,644.51	50.00%
4至5年(含5年)	8,189,190.29	4,094,595.15	50.00%
5年以上	264,012,465.13	264,012,465.13	100.00%
合计	773,724,916.81	333,780,035.27	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	865,927,712.13
1至2年	36,029,231.95
2至3年	187,586,147.32
3年以上	296,954,944.47
3至4年	24,753,289.05
4至5年	8,189,190.29

5 年以上	264,012,465.13
合计	1,386,498,035.87

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,806,726.83	3,353,746.76			135,257.61	9,295,731.20
按组合计提坏账准备	290,038,486.49	35,445,672.37			8,295,876.41	333,780,035.27
合计	295,845,213.32	38,799,419.13			8,431,134.02	343,075,766.47

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
PT.Metal Smeltindo Selaras	718,675,284.17	51.83%	23,434,185.42
山东东泰进出口有限公司	203,874,500.00	14.70%	10,193,725.00
PT.Pacific Metalurgi Indo Smelter	175,665,570.32	12.67%	175,665,570.32
Energy Logic Philippines, Inc	133,732,086.12	9.65%	26,729,411.87
PT.Artabumi Sentra Industri	97,044,377.65	7.00%	83,783,832.89
合计	1,328,991,818.26	95.85%	

其他说明：

- ①报告期内公司无实际核销的应收账款。
- ②报告期内应收账款中应收关联方公司款项的情况：应收关联方 PT. Metal Smeltindo Selaras 718,675,284.17 元，占应收账款总额的 51.83%。
- ③报告期内公司应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。
- ④报告期内无金融资产转移而终止确认的应收账款。
- ⑤报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。
- ⑥报告期末，公司应收客户 PT.Pacific Metalurgi Indo Smelter 款项余额为 175,665,570.32 元，应收该客户的款项为公司销售机械成套装备所产生，截至报告期末，该应收款项账龄超过 3 年，公司已计提坏账准备 175,665,570.32 元。

## 3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,636,729.14	42.12%	6,684,236.43	25.20%
1 至 2 年	3,640,066.14	9.21%	6,095,414.04	22.98%
2 至 3 年	18,945,844.52	47.96%	13,466,037.31	50.77%
3 年以上	278,730.05	0.71%	278,730.05	1.05%
合计	39,501,369.85		26,524,417.83	

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：

报告期末，公司对四川省西点电力设计有限公司的预付账款余额为 14,967,610.51 元，对 XIDIAN RE-OPERATION AND MAINTENANCE CORP 的预付账款余额为 5,373,325.89 元，该款项将根据菲律宾项目的进展情况适时结算。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 31,419,276.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例

79.54%。

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,207,414.53	34,213,535.48
合计	39,207,414.53	34,213,535.48

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	17,261,346.53	15,353,479.46
其他往来	57,081,606.80	51,237,203.25
合计	74,342,953.33	66,590,682.71

## 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)	
2023 年 1 月 1 日余额		21,156,145.19	11,221,002.04	32,377,147.23
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段		-804,326.96	804,326.96	
本期计提		1,117,086.17	804,326.96	1,921,413.13
其他变动		101,834.04	735,144.40	836,978.44
2023 年 6 月 30 日余额		21,570,738.44	13,564,800.36	35,135,538.80

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）	44,513,516.67
1 至 2 年	14,391,517.04
2 至 3 年	1,186,081.98
3 年以上	14,251,837.64
3 至 4 年	179,446.65
4 至 5 年	504,238.29
5 年以上	13,568,152.70
合计	74,342,953.33

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	19,250,000.00					19,250,000.00
按组合计提坏账准备	13,127,147.23	1,921,413.13			836,978.44	15,885,538.80
合计	32,377,147.23	1,921,413.13			836,978.44	35,135,538.80

#### 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
山东雅百特科技有限公司	其他往来	38,500,000.00	1年以内	51.79%	19,250,000.00
PT.Cemara Hi jau Pratama	押金	14,174,124.65	1-2年	19.07%	1,417,412.47
PT.Rama Energy Perkasa	其他往来	7,230,000.00	5年以上	9.73%	7,230,000.00
亿艾乐国际贸易(青岛)有限公司	其他往来	4,883,791.00	1年以内	6.57%	244,189.55
PT.Pam Auto Mobilindo	其他往来	1,625,302.24	5年以上	2.19%	1,625,302.24
合计		66,413,217.89		89.33%	29,766,904.26

#### 5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

- ①报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。
- ②报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- ③报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。
- ④报告期末，公司应收山东雅百特科技有限公司的款项余额为 38,500,000.00，系因山东雅百特科技有限公司已破产重整，公司将与其债权债务关系结合聘请律所出具的《法律意见书》，就可能不能获得赔偿的部分按照“谨慎性原则”预计损失 50%，公司期末计提了 19,250,000.00 元的坏账准备。
- ⑤报告期末，公司应收供应商 PT.Rama Energy Perkasa 款项余额为 7,230,000.00 元，该款项系子公司 PT.CIS.Resources 根据签署的煤矿包采备忘录预付的包采款 15,000,000,000 印尼盾，按照报告期末汇率折算人民币金额为 7,230,000.00 元。该笔业务时间较长，收回可能性较小，回款风险大，目前已经全额计提坏账准备。
- ⑥其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,319,001.84	3,844,611.23	27,474,390.61	30,774,676.71	3,844,611.23	26,930,065.48
在产品	251,255.56	251,255.56		251,255.56	251,255.56	
库存商品	31,013,641.2	7,254,993.87	23,758,647.3	8,681,435.27	7,254,993.87	1,426,441.40



	3		6			
合同履约成本	8,868,180.13		8,868,180.13	2,667,401.33		2,667,401.33
合计	71,452,078.76	11,350,860.66	60,101,218.10	42,374,768.87	11,350,860.66	31,023,908.21

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,844,611.23					3,844,611.23
在产品	251,255.56					251,255.56
库存商品	7,254,993.87					7,254,993.87
合计	11,350,860.66					11,350,860.66

报告期期末存货余额中无利息资本化金额。

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
RKEF 特种冶炼设备成套	102,179,391.54	1,021,793.92	101,157,597.62	150,957,032.11	1,509,570.32	149,447,461.79
印尼苏拉威西 PSDI 2*65MW 燃煤电厂设备成套	57,528,842.56	575,288.43	56,953,554.13	61,556,093.72	615,560.94	60,940,532.78
RKEF (4*33MVA 镍铁矿热炉) 新增项目一期施工总承包	29,351,212.46	293,512.12	29,057,700.34	1,335,366.95	13,353.67	1,322,013.28
RKEF 一期 (4*33MVA 镍铁矿热炉) 工程工艺变更施工总承包	12,235,089.45	122,350.89	12,112,738.56	133,321,676.87	1,333,216.77	131,988,460.10
青岛印尼综合产业园 RKEF (4*33MVA 镍铁矿热炉) 项目一期施工总承包合同补充协议	2,813,871.40	28,138.71	2,785,732.69	47,707,616.70	477,076.17	47,230,540.53
青岛印尼综合产业园 RKEF (4*33MVA 镍铁矿热炉) 新增项目一期施工总承包 (二)	129,848,225.83	1,298,482.26	128,549,743.57			

青岛印尼综合产业园 RKEF (4*33MVA 镍铁矿热炉) 项目一期设计合同	1,578,186.74	15,781.87	1,562,404.87			
青岛印尼综合产业园 RKEF (4*33MVA 镍铁矿热炉) 项目一期施工总承包(二)	7,273,868.80	72,738.69	7,201,130.11			
印尼苏拉威西 PSDI 2*65MW 燃煤电厂项目施工	90,286,051.15	902,860.48	89,383,190.67	77,638,032.78	776,380.33	76,861,652.45
2*65MW 燃煤电厂新增项目施工总承包	3,716,202.99	37,162.03	3,679,040.96	6,030,972.24	60,309.72	5,970,662.52
2*65MW 燃煤电厂工程扩容增加总承包	44,923,078.52	449,230.79	44,473,847.73	155,500,486.13	1,555,004.86	153,945,481.27
青岛印尼综合产业园 2*65MW 燃煤电厂项目施工总承包合同补充协议	35,223,257.04	352,232.57	34,871,024.47	56,184,421.99	561,844.22	55,622,577.77
青岛印尼综合产业园 2x65MW 燃煤电厂新增项目施工总承包(二)	1,247,131.30	12,471.31	1,234,659.99			
菲律宾 100MW 光伏项目	1,175,840,886.38	11,758,408.87	1,164,082,477.51	1,175,840,886.37	11,758,408.86	1,164,082,477.51
合计	1,694,045,296.16	16,940,452.94	1,677,104,843.22	1,866,072,585.86	18,660,725.86	1,847,411,860.00

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	-1,720,272.92			
合计	-1,720,272.92			——

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付房租	895,507.59	671,366.90
待抵扣进项税	24,162,695.17	34,385,548.74
被代扣所得税	3,174,385.56	1,682,528.08
预缴税款	757,874.83	615,614.24
其他		8,333.36

合计	28,990,463.15	37,363,391.32
----	---------------	---------------

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	31,983,333.40	31,983,333.40		31,983,333.40	31,983,333.40		
合计	31,983,333.40	31,983,333.40		31,983,333.40	31,983,333.40		

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)	
2023 年 1 月 1 日余额			31,983,333.40	31,983,333.40
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			31,983,333.40	31,983,333.40

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

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
河南远海滨江恒顺股权投资基金	18,544,411.83			404,075.21						18,948,487.04	
扬州远海滨江中程供应链有限公司	1,788,076.13			-348,763.26						1,439,312.87	
青岛中资中程											2,692,391.90

智能制造有限公司											
小计	20,332,487.96			55,311.95						20,387,799.91	2,692,391.90
合计	20,332,487.96			55,311.95						20,387,799.91	2,692,391.90

## 11、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		58,086,265.47		58,086,265.47
2. 本期增加金额		6,152,002.46		6,152,002.46
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变动		6,152,002.46		6,152,002.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		64,238,267.93		64,238,267.93
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		2,995,826.70		2,995,826.70
2. 本期增加金额		2,131,975.57		2,131,975.57
(1) 计提或摊销		663,202.21		663,202.21
(2) 汇率变动		1,468,773.36		1,468,773.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		5,127,802.27		5,127,802.27

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		59,110,465.66		59,110,465.66
2. 期初账面价值		55,090,438.77		55,090,438.77

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	59,110,465.66	已签订征地合同，土地证相关手续正在办理中。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	309,193,066.84	300,942,007.63
合计	309,193,066.84	300,942,007.63

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	310,259,338.19	184,183,553.91	28,971,925.81	12,702,824.28	536,117,642.19
2. 本期增加金额	16,042,263.38	14,015,483.43	1,297,652.66	819,416.94	32,174,816.41
(1) 购置		6,397,807.29		268,362.70	6,666,169.99
(2) 在建工程转入	1,439,081.91				1,439,081.91
(3) 企业合并增加					

(4) 汇率变动影响	14,603,181.47	7,617,676.14	1,297,652.66	551,054.24	24,069,564.51
3. 本期减少金额		7,344.00	6,540.75	37,169.82	51,054.57
(1) 处置或报废			6,540.75	37,169.82	43,710.57
(2) 汇率变动影响		7,344.00			7,344.00
4. 期末余额	326,301,601.57	198,191,693.34	30,263,037.72	13,485,071.40	568,241,404.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	68,793,107.71	135,443,517.99	21,379,016.65	7,011,490.77	232,627,133.12
2. 本期增加金额	11,463,852.15	9,182,417.21	2,316,084.71	969,253.99	23,931,608.06
(1) 计提	10,379,673.91	4,708,550.36	1,353,274.51	704,919.27	17,146,418.05
(2) 汇率变动影响	1,084,178.24	4,473,866.85	962,810.20	264,334.72	6,785,190.01
3. 本期减少金额	4,049.77	11,145.09	6,540.75	37,169.82	58,905.43
(1) 处置或报废			6,540.75	37,169.82	43,710.57
(2) 汇率变动影响	4,049.77	11,145.09			15,194.86
4. 期末余额	80,252,910.09	144,614,790.11	23,688,560.61	7,943,574.94	256,499,835.75
三、减值准备					
1. 期初余额		1,076,546.80		1,471,954.64	2,548,501.44
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		1,076,546.80		1,471,954.64	2,548,501.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	246,048,691.48	52,500,356.43	6,574,477.11	4,069,541.82	309,193,066.84
2. 期初账面价值	241,466,230.48	47,663,489.12	7,592,909.16	4,219,378.87	300,942,007.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	90,110,476.28	83,812,880.66	1,076,546.80	5,221,048.82	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,136,645.82	尚在办理中

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	101,853,807.06	78,417,225.96
合计	101,853,807.06	78,417,225.96

## (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
码头工程项目	15,379,238.20	6,690,142.32	8,689,095.88	14,166,767.13	6,162,703.71	8,004,063.42
取水工程	1,180,022.76		1,180,022.76	1,086,991.92		1,086,991.92
宾馆	16,622,757.19		16,622,757.19	15,245,171.87		15,245,171.87
办公楼建设	12,444,485.96		12,444,485.96	10,476,976.15		10,476,976.15
TBR 办公楼装修工程	5,530,603.75		5,530,603.75	3,686,539.41		3,686,539.41
印尼生活区建设	22,355,692.99		22,355,692.99	20,597,793.47		20,597,793.47
印尼生活区宿舍、食堂装修	3,563,119.41		3,563,119.41	3,097,336.97		3,097,336.97
西环路	4,195,726.39		4,195,726.39	3,805,114.26		3,805,114.26
绕园路	8,224,679.02		8,224,679.02	7,566,599.49		7,566,599.49
渣场	2,422,081.68		2,422,081.68	2,201,011.09		2,201,011.09
商业街	28,186.06		28,186.06	25,963.93		25,963.93
3号350米排洪沟施工项目	3,747,300.80		3,747,300.80	2,274,796.18		2,274,796.18
1000米道路施工项目	973,751.73		973,751.73	14,421.73		14,421.73
9#保安亭至高炉地磅房混凝土道路硬化	1,945,919.44		1,945,919.44	263,517.77		263,517.77
5号保安亭以东道路施工	1,394,649.20		1,394,649.20	47,739.05		47,739.05
120T地磅采购及建设项目	0.00		0.00	23,189.25		23,189.25
渣场临时拦渣坝施工	812,797.20		812,797.20			
园区外道路、箱涵施	1,979,556.20		1,979,556.20			
2号驳船码头	330,919.77		330,919.77			
土地	3,699,555.46		3,699,555.46			

5#保安亭东 2000 米道路施 工	827, 448. 79		827, 448. 79			
搅拌站西侧截 水沟施工项目	863, 059. 26		863, 059. 26			
燃煤电厂南侧 3#泄洪沟维修	22, 398. 12		22, 398. 12			
合计	108, 543, 949. 38	6, 690, 142. 32	101, 853, 807. 06	84, 579, 929. 6 7	6, 162, 703. 71	78, 417, 225. 9 6

(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
码头工程 项目	788, 4 52, 10 0. 00	14, 16 6, 767 . 13			- 1, 212 , 471. 07	15, 37 9, 238 . 20	2. 00%	2. 00%				自有 资金
取水工程	165, 8 14, 32 4. 00	1, 086 , 991. 92			- 93, 03 0. 84	1, 180 , 022. 76	0. 71%	0. 71%				自有 资金
宾馆	26, 88 1, 024 . 46	15, 24 5, 171 . 87	69, 49 4. 70		- 1, 308 , 090. 62	16, 62 2, 757 . 19	61. 84 %	61. 84 %				自有 资金
办公楼建 设	13, 00 0, 000 . 00	10, 47 6, 976 . 15	1, 021 , 955. 53		- 945, 5 54. 28	12, 44 4, 485 . 96	95. 73 %	95. 73 %				自有 资金
TBR 办公楼装 修工程	6, 000 , 000. 00	3, 686 , 336. 41	1, 458 , 781. 88		- 385, 2 82. 46	5, 530 , 603. 75	92. 18 %	92. 18 %				自有 资金
印尼生 活区建 设	26, 10 0, 000 . 00	20, 59 7, 793 . 47	130, 7 91. 52		- 1, 627 , 108. 00	22, 35 5, 692 . 99	85. 65 %	85. 65 %				自有 资金
印尼生 活区宿 舍、食 堂装 修	4, 370 , 000. 00	3, 097 , 336. 97	191, 5 34. 69		- 274, 2 47. 75	3, 563 , 119. 41	81. 54 %	81. 54 %				自有 资金
西环 路	5, 000 , 000. 00	3, 805 , 114. 26	61, 98 4. 71		- 328, 6 27. 42	4, 195 , 726. 39	83. 91 %	83. 91 %				自有 资金
绕园 路	24, 81 0, 962 . 00	7, 566 , 599. 49	10, 00 8. 99		- 648, 0 70. 54	8, 224 , 679. 02	33. 15 %	33. 15 %				自有 资金
渣场	188, 2	2, 201	31, 20		-	2, 422	1. 29%	1. 29%				自有



	21,500.00	,011.09	3.43		189,867.16	,081.68						资金
商业街	5,233,441.00	25,963.93			-2,222.13	28,186.06	0.54%	0.54%				自有资金
3号350米排洪沟施工项目	4,200,000.00	2,274,796.18	1,219,491.36		-253,013.26	3,747,300.80	89.22%	89.22%				自有资金
1000米道路施工项目	1,000,000.00	14,421.73	914,365.20		-44,964.80	973,751.73	97.38%	97.38%				自有资金
9#保安亭至高炉地磅房混凝土道路硬化	6,000,000.00	263,517.77	1,584,087.64		-98,314.03	1,945,919.44	32.43%	32.43%				自有资金
5号保安亭以东道路施工	1,500,000.00	47,739.05	1,281,533.64		-65,376.51	1,394,649.20	92.98%	92.98%				自有资金
120T地磅采购及建设项目	800,000.00	23,189.25	1,415,892.66	1,439,081.91			179.89%	100%				自有资金
渣场临时拦渣坝施工	1,040,000.00		775,698.57		-37,098.63	812,797.20	78.15%	78.15%				自有资金
园区外道路、箱涵施工	2,000,000.00		1,889,203.01		-90,353.19	1,979,556.20	98.98%	98.98%				自有资金
2号驳船码头	1,000,000.00		315,815.55		-15,104.22	330,919.77	33.09%	33.09%				自有资金
土地	431,000.00		3,530,696.08		-168,859.38	3,699,555.46	0.86%	0.86%				自有资金
5#保安亭东2000米道	900,000.00		789,681.42		-37,767.37	827,448.79	91.94%	91.94%				自有资金

路施工												
搅拌站西侧截水沟施工项目	1,000,000.00		823,666.51		-39,392.75	863,059.26	86.31%	86.31%				自有资金
燃煤电厂南侧3#泄洪沟维修	480,000.00		21,375.80		-1,022.32	22,398.12	4.67%	4.67%				自有资金
合计	1,704,803,351.46	84,579,929.67	17,537,262.89	1,439,081.91	-7,865,838.73	108,543,949.38						

其他说明

- ①期末在建工程中无利息资本化金额。
- ②本期其他减少金额主要为汇率变动影响的金额。
- ③本报告期部分项目预算数增加系随着建设进展而对预算进行的调整。

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	机器设备租赁	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,551,065.40	58,220,495.00	72,771,560.40
2. 本期增加金额		4,982,835.14	4,982,835.14
(1) 汇率变动影响		4,982,835.14	4,982,835.14
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,551,065.40	63,203,330.14	77,754,395.54
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,745,402.16	7,762,732.60	18,508,134.76
2. 本期增加金额	2,686,350.54	6,984,710.97	9,671,061.51
(1) 计提	2,686,350.54	6,031,853.04	8,718,203.58
(2) 汇率变动影响		952,857.93	952,857.93
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	13,431,752.70	14,747,443.57	28,179,196.27
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	1,119,312.70	48,455,886.57	49,575,199.27
2. 期初账面价值	3,805,663.24	50,457,762.40	54,263,425.64

## 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	管理软件	矿的特许经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	436,310,955.01	5,516,280.14		3,528,060.01	534,233,312.00	979,588,607.16
2. 本期增加金额	36,747,443.15			252,138.41		36,999,581.56
(1) 购置				252,138.41		252,138.41
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动	36,747,443.15					36,747,443.15
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	473,058,398.16	5,516,280.14		3,780,198.42	534,233,312.00	1,016,588,188.72
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,938,357.59	914,551.87		2,398,119.01	7,276,777.66	13,527,806.13
2. 本期增加金额	4,791,829.73			268,897.74	1,507,611.81	6,568,339.28
(1) 计提	4,517,835.64			268,897.74	1,507,611.81	6,294,345.19
(2) 汇率变动	273,994.09					273,994.09
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	7,730,187.32	914,551.87		2,667,016.75	8,784,389.47	20,096,145.41
三、减值准备						
1. 期初余额		4,601,728.27				4,601,728.27
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		4,601,728.27				4,601,728.27
四、账面价值						
1. 期末账面价值	465,328,210.84			1,113,181.67	525,448,922.53	991,890,315.04
2. 期初账面价值	433,372,597.42			1,129,941.00	526,956,534.34	961,459,072.76

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 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	460,674,328.27	已签订征地合同，土地证相关手续正在办理中

其他说明：

公司在印度尼西亚持有的 CIS 煤矿与第三方公司存在权益纠纷且又叠加采矿权证到期需进行延期的情况；Jaya 锰矿权证到期后，延期手续仍在办理当中。公司虽已向印度尼西亚能源和矿产资源部提交了上述两处矿产采矿权证延期的申请并获受理，但至今未收到确认可延期的函件，上述事项对公司矿权资产权益的影响存在不确定性。若 CIS 煤矿的采矿权证纠纷不能解决或 CIS 煤矿、Jaya 锰矿的采矿权证最终无法延期，公司将存在对 CIS 煤矿、Jaya 锰矿全额转销并终止确认的风险。截至 2023 年 06 月 30 日，CIS 煤矿账面价值为 30,023.44 万元，Jaya 锰矿的账面价值为 946.92 万元。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下的企业合并	24,580,800.00					24,580,800.00

合计	24,580,800.0 0					24,580,800.0 0
----	-------------------	--	--	--	--	-------------------

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制下的企业合并	24,580,800.0 0					24,580,800.0 0
合计	24,580,800.0 0					24,580,800.0 0

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组认定，公司以存在商誉的东加码头整体作为资产组组合进行商誉减值测试。期末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

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

公司根据对东加码头未来规划，东加码头资产组未来盈利预测和现金流预测判断商誉发生减值，故对商誉计提了全额减值准备。

## 17、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
房屋装修费	3,748,810.18		975,963.43	-245,866.50	3,018,713.25
护坡	15,726,094.97		4,302,182.56	-610,472.90	12,034,385.31
产业园规划设计	1,526,662.67	69,000.00	582,442.79	-628,685.69	1,641,905.57
临建设施	160,821.84	1,138,397.86		-68,209.15	1,367,428.85
勘探费	13,841,984.07	5,242,348.27	2,653,046.95	-1,308,510.46	17,739,795.85
其他	360,501.53	2,581,014.00	121,504.50	-123,439.80	2,943,450.83
合计	35,364,875.26	9,030,760.13	8,635,140.23	-2,985,184.50	38,745,679.66

其他说明

其他减少金额主要为汇率变动影响的金额。

## 18、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	19,104,803.85	4,243,199.38	20,654,443.26	4,599,961.57
内部交易未实现利润	868,888.88	130,333.33	868,888.88	130,333.33
可抵扣亏损	102,491,736.24	24,789,379.27	20,785,570.97	4,576,774.66
信用减值准备	324,605,542.80	76,221,938.89	278,862,255.20	66,459,649.70
预计负债	432,061.92	98,182.68		
合计	447,503,033.69	105,483,033.55	321,171,158.31	75,766,719.26

(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		105,483,033.55		75,766,719.26

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	427,996,700.00	105,426,612.39
合计	427,996,700.00	105,426,612.39

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	192,460,161.55	210,148,250.82
国内信用证	248,999,560.00	
合计	441,459,721.55	210,148,250.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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 年以内	479,649,299.17	359,916,378.19
1-2 年	62,762,203.63	118,306,002.49
2-3 年	69,503,775.23	40,963,016.54
3 年以上	118,716,249.34	107,376,402.61
合计	730,631,527.37	626,561,799.83

(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
河南鑫盛源耐火科技有限公司	13,728,260.00	结算期内款项
东方电气集团东方汽轮机有限公司	12,368,997.91	结算期内款项
通化建新科技有限公司	11,963,526.00	结算期内款项
北京金自天正智能控制股份有限公司	11,848,680.00	结算期内款项
郑州新威耐火材料有限公司	11,721,583.50	结算期内款项
内蒙古纳顺装备工程（集团）有限公司	10,711,314.00	结算期内款项

四川省西点电力设计有限公司	10,621,342.69	结算期内款项
合计	82,963,704.10	

其他说明：

应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
镍矿销售	50,537.18	
贸易货款及其他	92,061.69	70,082.56
印尼苏拉威西 RKEF 一期（4*33MVA 镍铁矿热炉）项目施工	37,076,880.66	25,231,044.07
合计	37,219,479.53	25,301,126.63

## 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	8,813,523.09	38,278,717.72	38,921,421.73	8,170,819.08
二、离职后福利—设定提存计划	4,508.67	1,598,644.45	1,598,644.45	4,508.67
三、辞退福利		430,150.00	430,150.00	
合计	8,818,031.76	40,307,512.17	40,950,216.18	8,175,327.75

### （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	5,248,579.95	34,229,533.27	35,146,525.85	4,331,587.37
2、职工福利费		1,153,197.80	1,153,197.80	
3、社会保险费	176,489.51	1,650,157.45	1,494,427.75	332,219.21
其中：医疗保险费	4,291.63	744,528.98	744,528.98	4,291.63
工伤保险费	70.56	78,081.39	78,081.39	70.56
生育保险费	220.56			220.56
国外其他保险	171,906.76	827,547.08	671,817.38	327,636.46
4、住房公积金		1,041,512.78	1,041,512.78	
5、工会经费和职工教育经费	3,388,453.63	204,316.42	85,757.55	3,507,012.50
合计	8,813,523.09	38,278,717.72	38,921,421.73	8,170,819.08

(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	4,332.32	1,533,401.38	1,533,401.38	4,332.32
2、失业保险费	176.35	65,243.07	65,243.07	176.35
合计	4,508.67	1,598,644.45	1,598,644.45	4,508.67

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,404,783.03	11,953,131.89
企业所得税	58,446,219.08	62,539,615.47
个人所得税	46,992.28	124,532.26
城市维护建设税	149.86	60,439.44
房产税	238,107.42	238,107.42
土地使用税	135,001.11	135,001.11
印花税	49,539.49	180,166.84
教育费附加	64.22	25,902.62
地方教育费附加	42.82	17,268.41
代扣代缴所得税	789,616.39	284,904.57
合计	70,110,515.70	75,559,070.03

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	159,110,189.94	124,876,636.87
其他应付款	1,612,249,040.18	1,827,310,152.35
合计	1,771,359,230.12	1,952,186,789.22

(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	1,672,551.06	1,040,000.00
关联方借款应付利息	151,793,194.44	123,544,472.49
非关联方借款应付利息	5,644,444.44	292,164.38
合计	159,110,189.94	124,876,636.87

(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
----	------	------



保证金	276,586.58	181,766.69
借款	1,507,014,848.59	1,718,300,000.00
其他	104,957,605.01	108,828,385.66
合计	1,612,249,040.18	1,827,310,152.35

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
青岛城投城金控股集团有限公司	1,000,000,000.00	尚未到约定的还款期限
合计	1,000,000,000.00	

其他说明

其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项：应付青岛城投城金控股集团有限公司借款 1,200,000,000.00 元；应付戴一鸣 1,551,549.51 元；应付贾晓钰 4,610.00 元。

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,673,507.08	14,823,577.41
合计	13,673,507.08	14,823,577.41

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	468,833.72	897,271.06
合计	468,833.72	897,271.06

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	44,303,236.36	39,169,987.30
未确认融资费用	-4,191,633.16	-2,906,776.51
合计	40,111,603.20	36,263,210.79

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	327,760.00		
待执行的亏损合同	320,807.41	17,344,554.89	
合计	648,567.41	17,344,554.89	

### 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,630,066.52		508,075.21	9,121,991.31	政府补助
合计	9,630,066.52		508,075.21	9,121,991.31	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科学技术局会商局区专项补助	9,630,066.52			508,075.21			9,121,991.31	与资产相关

### 31、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	749,475,000.00						749,475,000.00

### 32、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）	172,366,181.12			172,366,181.12
其他资本公积	35,399,391.00			35,399,391.00
合计	207,765,572.12			207,765,572.12

### 33、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-121,931,863.67					105,642,858.29	-172,862.56	-16,289,005.38
外币财务报表	-121,931,863.67					105,642,858.29	-172,862.56	-16,289,005.38

折算差额								
其他综合收益合计	121,931,863.67	-				105,642,858.29	172,862.56	16,289,005.38

### 34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,579,920.93			11,579,920.93
合计	11,579,920.93			11,579,920.93

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,901,380.51			98,901,380.51
合计	98,901,380.51			98,901,380.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	116,303,610.98	269,553,821.82
调整后期初未分配利润	116,303,610.98	269,553,821.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,509,683.12	-153,250,210.84
期末未分配利润	88,793,927.86	116,303,610.98

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。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,982,406.88	155,568,486.41	279,267,078.78	246,693,321.89
其他业务	46,835,952.96	19,071,150.97	28,332,374.98	4,546,387.39
合计	311,818,359.84	174,639,637.38	307,599,453.76	251,239,709.28

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,919.78	5,033,521.55
教育费附加	3,062.71	2,157,223.53
资源税	3,944,349.47	
房产税	476,214.84	476,214.84
土地使用税	270,002.22	323.82
车船使用税	7,020.00	8,340.00
印花税	406,518.10	48,085.30
地方教育费附加	2,041.82	1,438,149.02
合计	5,117,128.94	9,161,858.06

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费		18,228.17
售后服务费	6,235.70	922,799.82
港杂费		3,473,428.29
合计	6,235.70	4,414,456.28

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,889,650.22	33,105,382.98
办公费	6,844,774.86	5,890,888.32
差旅费	1,987,284.23	3,228,286.37
折旧与摊销	27,574,777.41	7,901,153.36
业务招待费	154,929.83	262,597.30
车辆运营费	311,550.35	530,620.46
中介机构费	1,500,505.89	5,907,605.01
租赁费	1,280,321.12	1,089,287.25
使用权资产摊销	2,686,350.54	2,686,350.54
诉讼费	479,202.00	6,990.00
权利证照费	474,335.90	10,545,268.39
其他	3,567,658.05	8,237,381.47
合计	78,751,340.40	79,391,811.45

### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,189,185.13	48,467,361.85
减：利息收入	511,575.03	1,540,098.30
汇兑损益（收益按“负数”列示）	6,957,451.27	-7,449,584.45
手续费等	1,369,978.14	212,231.05

合计	62,005,039.51	39,689,910.15
----	---------------	---------------

#### 42、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
个税手续费返还	31,025.64	21,560.91
汇算清缴所得税免征	0.64	
进项税额加计扣除	4,349.00	8,636.76
专项资金计提折旧递延收益转其他收益	508,075.21	4,271.04
外贸出口补贴款		620,000.00
同心抗疫四上企业稳就业支持奖励		100.00
其他		-0.11
合计	543,450.49	654,568.60

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	55,311.95	222,020.47
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		3,634.06
债务重组收益	140,200.00	
合计	195,511.95	225,654.53

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,921,413.13	-804,099.97
应收账款坏账损失	-38,799,419.13	-11,614,573.84
合计	-40,720,832.26	-12,418,673.81

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	2,191,924.76	-400,018.25
合计	2,191,924.76	-400,018.25

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	6,049.00	
其中：固定资产处置利得或损失	6,049.00	
合计	6,049.00	

#### 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
处置报废固定资产净收益		2,175,756.46	
其他	467.14	111,943.71	467.14
合计	467.14	2,287,700.17	467.14

#### 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	226,366.00	165,969.76	226,366.00
违约金及罚款		6.82	
其他	107,454.54		107,454.54
合计	333,820.54	165,976.58	333,820.54

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,522,297.16	16,367,703.72
递延所得税费用	-32,537,703.14	-23,240,371.57
合计	-16,015,405.98	-6,872,667.85

##### (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	-46,818,271.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,704,567.89
子公司适用不同税率的影响	-7,452,474.36
调整以前期间所得税的影响	610,673.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,407.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-61,232.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	2,444,788.34
所得税费用	-16,015,405.98

#### 50、其他综合收益

详见附注 33

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,077.55	637,191.21
利息收入	511,575.03	2,001,596.84
其他	57,050,837.50	201,663,493.47
合计	57,593,490.08	204,302,281.52

### (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
销售费用中的其他现金支出	3,742,418.00	369,300.00
管理费用中的其他现金支出	36,694,301.11	54,031,665.58
往来款及其他	121,009,890.88	205,171,581.42
合计	161,446,609.99	259,572,547.00

### (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
收到非关联方借款	200,500,000.00	
收到关联方借款	55,000,000.00	210,000,000.00
合计	255,500,000.00	210,000,000.00

### (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
向关联方还款	435,000,000.00	
向非关联方还款	34,300,000.00	
合计	469,300,000.00	

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-30,802,865.57	-79,242,368.95
加：资产减值准备	38,528,907.50	12,818,692.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,809,620.26	7,074,178.54

使用权资产折旧	8,718,203.58	4,644,517.32
无形资产摊销	6,294,345.19	626,983.74
长期待摊费用摊销	8,635,140.23	3,342,022.49
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）	-6,049.00	-2,176,876.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	52,746,801.44	50,800,819.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,311.95	-225,654.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,716,314.29	-26,172,607.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,077,309.89	-60,698,857.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-552,996,333.09	122,715,254.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	418,022,460.15	-373,487,806.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-91,898,705.44	-339,981,703.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,753,795.13	75,883,032.44
减：现金的期初余额	44,786,592.03	341,316,217.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,032,796.90	-265,433,185.20

## （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	25,753,795.13	44,786,592.03
其中：库存现金	91,128.65	242,199.06
可随时用于支付的银行存款	25,662,666.48	44,544,392.97
三、期末现金及现金等价物余额	25,753,795.13	44,786,592.03



其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	125,490,063.55	71,686,656.29
-----------------------------	----------------	---------------

### 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	125,490,063.55	银行承兑汇票及信用证保证金。
合计	125,490,063.55	

### 54、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,677,238.86
其中：美元	52,890.49	7.225800	382,176.10
欧元	2.30	7.877100	18.12
港币	30,665.46	0.922000	28,273.55
新币	51,742.35	5.344200	276,521.47
印尼盾	8,245,375,530.57	0.000482	3,974,271.02
兰特	28,393.27	0.386400	10,971.16
菲律宾比索	38,323.14	0.130500	5,001.17
津巴布韦币	5,012.30	0.001250	6.27
应收账款			524,375,452.99
其中：美元			
欧元			
港币			
印尼盾	1,087,915,877,525.42	0.000482	524,375,452.99
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			25,213,113.19
其中：菲律宾比索	2,790,686.73	0.130500	364,184.62
兰特	8,617.20	0.386400	3,329.69
美元	32,086.00	7.225800	231,847.02
新币	20,000.00	5.344200	106,884.00
印尼盾	50,844,124,177.65	0.000482	24,506,867.86
应付账款			447,170,694.90
其中：印尼盾	927,740,030,839.66	0.000482	447,170,694.90
其他应付款			2,579,656.00
其中：菲律宾比索	1,950.00	0.130500	254.46
港币	5,000.00	0.922000	4,610.00
津巴布韦币	7,017.10	0.001250	10.12
兰特	45,950.00	0.386400	17,755.08
美元	278,284.00	7.225800	2,014,917.09
新币	89,999.00	5.344200	480,972.66

印尼盾	126,839,400.00	0.000482	61,136.59
-----	----------------	----------	-----------

(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

企业名称	经营地址	记账本位币
PT. CIS Resources (青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)	Jl. A. Yani KM 5.7, Komplek Banjar Indah Permai No.54 RT.064, Kel. Pemurus Dalam, Banjarmasin 70248	印尼盾
PT. W & H Brothers Mining (青岛中资中程印尼兄弟矿业有限公司)	APL Tower Unit. TI LT.20,JL.Letjen S.Parman Kav.28,Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	印尼盾
PT. Kutal Nyala Resources (青岛中资中程印尼东加码头有限公司)	Jl. HAM Rifadin, Grand Taman Sari Blok C2 No.1&2, Harapan Baru, Samarinda Seberang, Kalimantan Timur 75131	印尼盾
PT. Transon Bumindo Resources (青岛中资中程印尼资源有限公司)	APL Tower Unit. TI LT.20,JL.Letjen S.Parman Kav.28,Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	印尼盾
Shiny Kindness International Limited (青岛中资中程香港泽善国际有限公司)	Room 1502, 15/F., World-Wide House, 19 Des Voeux Road Central, Hong Kong	港币
Zhongzi Zhongcheng International Holdings Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡国际控股有限公司)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE(089835)	新币
PT.Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)	APL Tower Unit. TI LT.20,JL.Letjen S.Parman Kav.28,Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	印尼盾
Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd. (青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE(089835)	新币

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

清算日期/减 持日期	公司名称	注册资本	持股比例	备注
2023-5-24	青岛中资中程印尼海源有限公司 (PT. Transon Ocean Industry Park)	5,000 万美元	100.00%	清算关停

## 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	
青岛恒川网络科技有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	软件开发	100.00%		直接投资
Zhongzi Zhongcheng International Holdings Pte.Ltd. (青	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	投资公司	100.00%		直接投资

岛中资中程新加坡国际控股有限公司)						
PT. Transon Bumindo Resources (青岛中资中程印尼资源有限公司)	DesaLaronai, Kec. BungkuPesisir, Kab. Morowali, ProvinsiSulawesi Tengah	APLTower Unit. TI LT. 20, JL. Letjen S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	生产建设		100.00%	直接投资
Zhongzi Zhongcheng Coal Holding Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡煤炭控股有限公司)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	投资、并购		100.00%	间接投资
Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd. (青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	EPC		100.00%	间接投资
Zhongzi Zhongcheng Power Holding Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡能源控股有限公司)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	投资公司		100.00%	间接投资
Zhongzi Zhongcheng An Shun Coal MinesPte.Ltd. (青岛中资中程新加坡安顺煤矿有限公司)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835))	煤矿开采、投资、并购		100.00%	间接投资
Shiny Kindness International Limited (青岛中资中程香港泽善国际有限公司)	15/F., Chuang's Tower, 30-32 Connaught RoadCentral, Central, Hong Kong	Room 1502, 15/F., World-Wide House, 19 Des Voeux Road Central, Hong Kong	贸易、投资并购		100.00%	间接投资
PT. Transon Energy	APLTower Unit. TI	APLTower Unit. TI	采矿服务		100.00%	间接投资

Kapitalindo (青岛中资中程印尼安能有限公司)	LT. 20, JL. Letjen S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	LT. 20, JL. Letjen S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta				
PT. W & H Brothers Mining (青岛中资中程印尼兄弟矿业有限公司)	APLTower Unit. TI LT. 20, JL. Letjen S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	APLTower Unit. TI LT. 20, JL. Letjen S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	采矿及其他挖掘服务		100.00%	非同一控制下企业合并
PT. Kutal Nyala Resources (青岛中资中程印尼东加码头有限公司)	Jl. HAM Rifadin, Grand Taman Sari Blok C2No. 1&2, Harapan Baru, Samarinda Seberang, Kalimantan Timur	KomplekBalikpapan Baru Blok U-2 No. 23, Kel. Gunung Samarinda, Balikpapan Selatan, Kalimantan Timur	码头服务		76.00%	非同一控制下企业合并
PT. CIS Resources (青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)	DesaDaren Batuah, Kecamatan DarenBatuah, KabupatenBarito Timur, Provinsi Kalimantan Tengah	Jl. A. Yani KM 5.7, Komplek Banjar IndahPermaino. 54 RT. 064, Kel. Pemurus Dalam,	煤矿		80.00%	非同一控制下企业合并
PT. Madani Sejahtera (青岛中资中程印尼苏岛镍矿有限公司)	Kec. Wiwirano, Kab. Konawe Utara, ProvinsiSulawesiTenggara	APLTower Unit. TI LT. 20, JL. Letjen S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	矿的开采及其他服务		95.00%	非同一控制下企业合并
PT. Transon Daya Indomining (青岛中资中	APLTower Unit. TI LT. 20, JL. Letjen	APLTower Unit. TI LT. 20, JL. Letjen	采矿服务		100.00%	间接投资

程印尼矿业服务有限公司)	S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta				
Zhongzi Zhongcheng Coal Energy Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡煤炭能源有限公司)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	投资控股		100.00%	间接投资
Zhongzi Zhongcheng Coal Resource Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡煤炭资源有限公司)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	投资控股		100.00%	间接投资
PT. Transon Mining Development (青岛中资中程印尼安宁有限公司)	APLTower Unit. TI LT. 20, JL. Letjen S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	APLTower Unit. TI LT. 20, JL. Letjen S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	采矿服务		100.00%	间接投资
PT. Transon Global Resources (青岛中资中程印尼环宇资源有限公司)	APLTower Unit. TI LT. 20, JL. Letjen S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	APLTower Unit. TI LT. 20, JL. Letjen S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	矿山服务		100.00%	间接投资
青岛中资中程实业有限公司	青岛市城阳区	山东省青岛市城阳区流亭街道空港产业聚集区	工程承包、施工, 建筑安装		100.00%	直接投资
青岛中资中程进出口有限公司	青岛市城阳区	山东省青岛市城阳区流亭街道空港产业聚集区	货物、技术、代理进出口		100.00%	直接投资
青岛恒顺众昇电气制造有限	青岛市城阳区	山东省青岛市城阳区流亭街	电力设备的研发、生产制		100.00%	直接投资

公司		道空港产业聚集区	造、安装、调试、销售			
北京科程物联网技术有限公司	北京市石景山区	北京市石景山区	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机系统服务、数据处理等	51.00%		直接投资
Qingdao Hengshun Zhongsheng Group SouthAfrica (PTY)Ltd (青岛恒顺众昇集团南非有限公司)	1stFloor Greystone Building 4 FourwaysGolf Park Roos Street Fourways Johannesburg	1stFloor Greystone Building 4 FourwaysGolf Park Roos Street Fourways Johannesburg	电站建设、一级工业园、矿业等	100.00%		直接投资
Qingdao Zhongcheng Zimbabwe (Private)Limited (青岛中资中程集团津巴布韦有限公司)	15Harare Drive, Chisipite, Harare	15Harare Drive, Chisipite, Harare	工业园开发、电站建设运营等	100.00%		直接投资
Protea Holdings Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡普帝控股有限公司)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	投资		100.00%	间接投资
PT. Bumi Morowali Utama (青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)	DesaLaronai, Kec. BungkuPesisir, Kab. Morowali, ProvinsiSulawesi Tengah	APLTower Unit. TI LT. 20, JL. Letjen S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	采矿		80.00%	并购
Holywin Investment Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡圣赢投资有限公司)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	投资控股		100.00%	并购
Philippines Qian Jia Services Incorporated (菲律宾乾嘉服务公司)	10-1 Fort Legend Tower, 3rd Ave cor. 31st St., Bonifacio Global City, Taguig City, 1634,	10-1 Fort Legend Tower, 3rd Ave cor. 31st St., Bonifacio Global City, Taguig City, 1634,	总承包施工		100.00%	间接投资

	Philippines	Philippines				
China Africa Cigarette Company (Private) Limited (中非香烟有限公司)	15 Harare Drive , Chisipite , Harare, Zimbabwe	15 Harare Drive , Chisipite , Harare, Zimbabwe	烟草采购、加工、电站建设与运营等	100.00%		直接投资
Zhongzi Zhongcheng Trading PTE. LTD. (青岛中资中程新加坡贸易有限公司)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	21B BUKIT PASOH ROAD SINGAPORE (08 9835)	贸易		100.00%	间接投资
青岛中资中程国际贸易有限责任公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	贸易	100.00%		直接投资
PT. Integra Prima Coal (青岛中资中程印尼东加煤矿有限公司)	DesaJembayan , Bakungan&Lao Duri, Kec. Loa Kulu&LoaJanaan, Kab Kutai Kartanegara, PropinsiKali mantan Timur	APLTower Unit. TI LT. 20, JL. Letjen S. ParmanKav. 28, TanjungDuren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	煤矿开采及其他服务		76.00%	并购
交建城投控股(山东)有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	建筑工程、市政园林工程、金融服务等	46.00%		直接投资
PT. Aset Sulawesi Mineralindo (青岛中资中程印尼苏拉威西石灰石矿有限公司)	JAKARTABARAT	JAKARTABARAT	石灰石开采		100.00%	并购
交建城投(山东)置业有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	土地整理; 房地产开发建设、经营等		46.00%	间接投资
青岛中资中程高新技术产业发展有限公司	青岛市市南区	青岛市市南区	科技推广和应用服务业	51.00%		直接投资
交建城投(山东)项目管理有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	专业技术服务业		46.00%	间接投资
PT. Transon Alam Jaya (青岛中资中程印尼帝汶锰矿有限公司)	Tenudan Rafae, Raimanuk, Belu, Nusa TenggaraTimur, INDONESIA	Gedungthe honey lady lantai 7 unit 705, kawasanC BD Pluit, Jl. Pluit Selatan Raya No. 1,	锰矿开采		100.00%	间接投资

		Jakarta Utara				
--	--	------------------	--	--	--	--

其他说明：

公司对交建城投控股（山东）有限公司直接持股 46%，交建城投控股（山东）有限公司对交建城投（山东）项目管理有限公司直接持股 100%，公司最终间接对交建城投（山东）项目管理有限公司持股 46%。

**(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
PT. CIS Resources (青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)	20.00%	-11,480.33		2,145,732.17
PT. Bumi Morowali Utama (青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)	20.00%	-908,059.18		-2,944,306.15
PT. Kutal Nyala Resources (青岛中资中程印尼东加码头有限公司)	24.00%	-216,390.10		-1,600,601.12
交建城投控股（山东）有限公司	54.00%	-902,301.75		29,758,060.37

**(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
PT. CIS Resources (青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)	12,474,909.14		12,474,909.14				11,546,815.14		11,546,815.14			
PT. Bumi Morowali Utama (青岛中资中程)	31,092,749.90	29,949,786.67	61,042,536.57	75,184,250.60		75,184,250.60	727,433.69	23,919,508.69	24,646,942.38	33,291,376.93		33,291,376.93



印尼中苏镍矿有限公司)												
PT. Kutal Nyala Resources (青岛中资中程印尼东加码头有限公司)	78,246.00	7,429,198.50	7,507,444.50	14,160,421.85	14,160,421.85	10,936.12	6,857,256.32	6,868,192.44	12,126,396.67			12,126,396.67
交建城投控股(山东)有限公司	61,397,762.06	914,277.50	62,312,039.56	5,050,145.00	5,050,145.00	70,055,388.84	977,736.13	71,033,124.97	12,100,301.25			12,100,301.25

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
PT. CIS Resources (青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)		-57,401.65	928,094.00	-15,437.44		-9,978.16	2,846,297.96	17,896.02
PT. Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)	29,534,176.98	-4,540,295.89	-5,497,279.48	4,715,262.78		-714,211.06	-730,647.76	26,374.70
PT. Kutal Nyala Resources (青岛中资中程印尼东加码头有限公司)		-901,625.41	-1,394,773.12	63,664.76		-116,369.47	-127,716.55	95,327.79
交建城投控股(山东)有限公司	1,348,329.67	-1,670,929.16	-1,670,929.16	1,125,781.16	7,370,401.56	3,452,115.34	3,452,115.34	-41,821,724.11

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	20,387,799.91	20,332,487.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	55,311.95	222,020.47
--综合收益总额	55,311.95	222,020.47

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(六) 应收款项融资		100,000.00		100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		100,000.00		100,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛城投城金控股集团有限公司	青岛市崂山区海尔路168号三层	金融类	550,000万元	30.85%	30.85%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十节、九。

### 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十节、九。

### 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
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司及其控制的子公司	间接控制上市公司/间接控股法人的子公司
青岛城投资产管理有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛城投金控商业保理有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
山东宝华万达矿业有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
威海澄海置业有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛弘福硕企业管理咨询有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛泰实吉润企业管理咨询有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛金之桥投资管理有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛程远投资管理有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛城乡建设小额贷款有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛城投私募基金管理有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛产融协同投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛汇泉财富金融信息服务有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
山东金企矿业有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛城投能源股权投资管理有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
PT. Metal Smeltindo Selaras	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛迈世思通国际贸易有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
中国金港（控股）集团有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
贾晓钰	持股 5%以上股东
戴一鸣	持股 5%以上股东
青岛熹源控股有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
新余清源环保投资管理有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
广西恒鼎房地产开发有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
青岛邦德集中供热设备有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
青岛众思创资产管理有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
青岛世纪恒祺实业有限责任公司	公司关联自然人直接或间接控制
青岛创天置业有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
青岛嘉利德工程有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
青岛城鑫控股集团有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
Qingdao Holdings International Limited（青岛控股）	公司关联自然人任董事、高级管理人员
奇瑞（青岛）国际贸易有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
奇瑞（青岛）运营有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛海富和创置业有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛复海世纪置业有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛协和生物技术创新发展有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛华昌置业有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛国科高创科技有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛华天大酒店有限责任公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛鑫诚嘉业投资开发有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛城鑫贸易有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛城鑫科技产业园有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛城鑫恒业产业园投资有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
辽宁港隆化工有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛三力本诺新材料股份有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
山东肇鉴律师事务所	公司关联自然人任董事、高级管理人员
基明资产管理（上海）有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
马鞍山基石浦江资产管理有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员

晶瑞（湖北）微电子材料有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
宁波中百股份有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
北京中科大洋科技发展股份有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
上海芯联芯智能科技有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
董事、监事、副总裁、财务总监、董事会秘书	关键管理人员

## 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
青岛城投工程建设发展（集团）有限责任公司	人力资源服务	360,278.02		否	432,307.36

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
PT. Metal Smeltindo Selaras	RKEF 特种冶炼设备成套	7,196,992.04	19,001,750.06
PT. Metal Smeltindo Selaras	2*65MW 燃煤电厂设备成套	1,214,446.34	5,215,644.41
PT. Metal Smeltindo Selaras	RKEF 项目施工	161,319,115.91	130,983,055.22
PT. Metal Smeltindo Selaras	2*65MW 燃煤电厂施工	54,038,593.04	115,896,663.53
PT. Metal Smeltindo Selaras	土地出租	19,781,223.71	19,962,496.84
PT. Metal Smeltindo Selaras	物业服务	2,013,143.94	2,760,089.46
PT. Metal Smeltindo Selaras	矿渣处理	17,531,461.89	
扬州远海滨江中程供应链有限公司	咨询服务		679,245.28
合计		263,094,976.87	294,498,944.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本期确认关联方资金拆入产生的利息费用为 3,786.24 万元。

### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	300,000,000.00	2023 年 02 月 14 日	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
青岛城投城金控股集	200,000,000.00	2022 年 03 月 07 日	自合同生效之日起至	否

团有限公司			最后一笔贷款到期后三年止	
青岛城投城金控股集团有限公司	200,000,000.00	2022年05月31日	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
青岛城投城金控股集团有限公司	50,000,000.00	2022年05月31日	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
青岛城投城金控股集团有限公司	100,000,000.00	2022年10月11日	债务履行期限届满之日起三年	否

关联担保情况说明

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
青岛城投城金控股集团有限公司	463,000,000.00	2021年05月21日	2024年05月20日	2023年签署展期协议
青岛城投城金控股集团有限公司	25,000,000.00	2021年09月27日	2023年09月26日	2022年签署展期协议
青岛城投城金控股集团有限公司	16,000,000.00	2021年11月15日	2023年11月14日	2022年签署展期协议
青岛城投城金控股集团有限公司	286,000,000.00	2021年12月23日	2023年12月22日	2022年签署展期协议
青岛城投城金控股集团有限公司	150,000,000.00	2021年01月27日	2024年02月09日	2023年签署展期协议
青岛城投城金控股集团有限公司	60,000,000.00	2022年04月25日	2024年04月24日	2023年签署展期协议
青岛城投城金控股集团有限公司	200,000,000.00	2022年08月31日	2023年11月30日	2022年新增借款
青岛汇泉民资资本管理有限公司	99,000,000.00	2022年07月29日	2023年07月30日	2023年签署展期协议
青岛汇泉民资资本管理有限公司	85,000,000.00	2022年08月26日	2023年04月14日	2023年2月已偿还
青岛汇泉民资资本管理有限公司	5,000,000.00	2023年01月18日	2024年01月17日	本期新增
青岛城泰国际贸易有限公司	100,000,000.00	2022年12月23日	2023年02月28日	2023年2月已偿还
青岛建设物资商贸有限公司	200,000,000.00	2022年12月29日	2023年01月13日	2023年2月已偿还
青岛城投国际发展集团有限公司	8,000,000.00	2023年02月01日	2023年02月08日	本期新增，已偿还
青岛城投国际发展集团有限公司	42,000,000.00	2023年02月02日	2023年02月08日	本期新增，已偿还
拆出				

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,616,689.95	3,399,957.72

## 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	PT. Metal Smeltindo Selaras	718,675,284.17	23,434,185.42	346,662,068.66	12,734,998.14
应收账款	青岛中资中程智能制造有限公司	1,000,000.00	475,000.00	1,000,000.00	325,000.00
合同资产	PT. Metal Smeltindo Selaras	518,204,409.78	5,182,044.07	690,231,699.49	6,902,316.99

### (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	青岛城投城金控股集团有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他应付款-利息	青岛城投城金控股集团有限公司	151,573,194.44	122,761,361.38
其他应付款	青岛城泰国际贸易有限公司		100,000,000.00
其他应付款-利息	青岛城泰国际贸易有限公司		200,000.00
其他应付款	青岛汇泉民间资本管理有限公司	104,000,000.00	184,000,000.00
其他应付款-利息	青岛汇泉民间资本管理有限公司	220,000.00	449,777.78
其他应付款	青岛建设物资商贸有限公司		200,000,000.00
其他应付款-利息	青岛建设物资商贸有限公司		133,333.33
其他应付款	青岛迈世思通国际贸易有限公司	99,000,000.00	99,000,000.00
合同负债/其他流动负债	PT. Metal Smeltindo Selaras	37,076,880.66	25,231,044.07
其他应付款	贾晓钰	4,610.00	4,466.50
其他应付款	戴一鸣	1,551,549.51	1,494,278.09

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	314,156,704.03	40.87%	3,141,567.04	1.00%	311,015,136.99	259,506,541.53	51.69%	2,595,065.42	1.00%	256,911,476.11
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	314,156,704.03	40.87%	3,141,567.04	1.00%	311,015,136.99	259,506,541.53	51.69%	2,595,065.42	1.00%	256,911,476.11



按组合计提坏账准备的应收账款	454,410,438.01	59.13%	205,842,046.47	45.30%	248,568,391.54	242,576,065.48	48.31%	194,329,386.86	80.11%	48,246,678.62
其中:										
账龄组合	409,940,007.48	53.34%	205,842,046.47	50.21%	204,097,961.01	198,780,864.31	39.59%	194,329,386.86	97.76%	4,451,477.45
关联方组合	44,470,430.53	5.79%			44,470,430.53	43,795,201.17	8.72%			43,795,201.17
合计	768,567,142.04	100.00%	208,983,613.51	27.19%	559,583,528.53	502,082,607.01	100.00%	196,924,452.28	39.22%	305,158,154.73

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
PT.Metal Smeltindo Selaras	314,156,704.03	3,141,567.04	1.00%	尚未完工
合计	314,156,704.03	3,141,567.04		

按组合计提坏账准备: 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	211,313,643.17	10,565,682.16	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)			10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	83,333.35	16,666.67	20.00%
3 至 4 年(含 4 年)	916,666.65	458,333.33	50.00%
4 至 5 年(含 5 年)	5,650,000.00	2,825,000.00	50.00%
5 年以上	191,976,364.31	191,976,364.31	100.00%
合计	409,940,007.48	205,842,046.47	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	527,351,006.07
2 至 3 年	42,673,105.01
3 年以上	198,543,030.96
3 至 4 年	916,666.65
4 至 5 年	5,650,000.00
5 年以上	191,976,364.31
合计	768,567,142.04

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,595,065.42	546,501.62				3,141,567.04
按组合计提坏账准备的应收账款	194,329,386.86	11,512,659.61				205,842,046.47
合计	196,924,452.28	12,059,161.23				208,983,613.51

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
PT.Metal Smeltindo Selaras	314,156,704.03	40.87%	3,141,567.04
山东东泰进出口有限公司	203,874,500.00	26.53%	10,193,725.00
PT.Pacific Metalurgi Indo Smelter	175,665,570.32	22.86%	175,665,570.32
山东宝元商贸有限公司	7,439,143.17	0.97%	371,957.16
PT.Artabumi Sentra Industri	6,985,852.22	0.91%	6,985,852.22
合计	708,121,769.74	92.14%	

## (4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

- ①报告期内公司无实际核销的应收账款。
- ②本期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- ③报告期内应收账款中公司应收关联方公司款项的情况：应收关联方 PT. Metal Smeltindo Selaras 应收账款 314,156,704.03 元，占应收账款总额的 40.87%。
- ④报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- ⑤报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。
- ⑥报告期末，公司应收客户 PT.Pacific Metalurgi Indo Smelter 款项余额为 175,665,570.32 元，应收该客户的款项为公司销售机械成套装备所产生，截至报告期末，该应收款项账龄超过 3 年，公司已计提坏账准备 175,665,570.32 元。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,309,483.74	4,309,483.74
其他应收款	302,132,350.37	296,849,338.61

合计	306,441,834.11	301,158,822.35
----	----------------	----------------

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
交建城投控股(山东)有限公司	4,309,483.74	4,309,483.74
合计	4,309,483.74	4,309,483.74

(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
押金及保证金	1,642,807.35	1,653,807.35
其他往来	45,780,681.26	40,877,225.24
内部往来	276,965,464.46	275,427,583.61
合计	324,388,953.07	317,958,616.20

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)	
2023年1月1日余额		20,214,079.18	895,198.41	21,109,277.59
2023年1月1日余额在本期				
--转入第三阶段		-750,754.68	750,754.68	
本期计提		396,570.43	750,754.68	1,147,325.11
2023年6月30日余额		19,859,894.93	2,396,707.77	22,256,602.70

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)	60,398,030.53
1至2年	217,237.39
2至3年	25,441,853.96
3年以上	238,331,831.19
3至4年	20,287,624.65

4 至 5 年	35,217,498.78
5 年以上	182,826,707.76
合计	324,388,953.07

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	19,250,000.00					19,250,000.00
按组合计提坏账准备	1,859,277.59	1,147,325.11				3,006,602.70
合计	21,109,277.59	1,147,325.11				22,256,602.70

### 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
Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd. (青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司)	内部往来	259,700,718.98	2-5 年及 5 年以上	80.06%	
山东雅百特科技有限公司	其他往来	38,500,000.00	1 年以内	11.87%	19,250,000.00
PT. Transon Bumindo Resources (青岛中资中程印尼资源有限公司)	内部往来	16,888,321.93	1 年以内	5.21%	
亿艾乐国际贸易(青岛)有限公司	其他往来	4,883,791.00	1 年以内	1.51%	244,189.55
青岛海沃置业有限公司	押金	1,478,509.35	5 年以上	0.46%	1,478,509.35
合计		321,451,341.26		99.11%	20,972,698.90

### 5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

- ①其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- ②报告期内公司无实际核销的其他应收款。
- ③报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

④报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑤报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

⑥报告期末，公司应收山东雅百特科技有限公司的款项余额为 38,500,000.00，系因山东雅百特科技有限公司已破产重整，公司将与其债权债务关系结合聘请律所出具的《法律意见书》，就可能不能获得赔偿的部分按照“谨慎性原则”预计损失 50%，公司期末计提了 19,250,000.00 元的坏账准备。

### 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	1,975,977,54 8.55		1,975,977,54 8.55	1,975,977,54 8.55		1,975,977,54 8.55
对联营、合营企业投资	20,387,799.9 1		20,387,799.9 1	20,332,487.9 6		20,332,487.9 6
合计	1,996,365,34 8.46		1,996,365,34 8.46	1,996,310,03 6.51		1,996,310,03 6.51

#### (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		
青岛恒川网络科技有限公司	20,000,000 .00					20,000,000 .00	
Zhongzi Zhongcheng International Holdings Pte. Ltd. (青岛中资中程新加坡国际控股有限公司)	1,392,516, 570.06					1,392,516, 570.06	
PT. Transon Bumindo Resources (青岛中资中程印尼资源有限公司)	474,661,66 5.41					474,661,66 5.41	
Qingdao Hengshun Zhongsheng Group SouthAfrica (PTY) Ltd (青岛恒顺众昇集团南)	2,921,428. 30					2,921,428. 30	

非有限公司)							
青岛中资中程进出口有限公司	3,800,000.00					3,800,000.00	
青岛恒顺众昇电气制造有限公司	4,690,000.00					4,690,000.00	
Qingdao Zhongcheng Zimbabwe (Private) Limited (青岛中资中程集团津巴布韦有限公司)	2,267,884.78					2,267,884.78	
北京科程物联网技术有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
青岛中资中程实业有限公司	100,000.00					100,000.00	
青岛中资中程国际贸易有限责任公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
交建城投控股(山东)有限公司	13,800,000.00					13,800,000.00	
青岛中资中程高新技术产业发展有限公司	6,120,000.00					6,120,000.00	
合计	1,975,977,548.55					1,975,977,548.55	

(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											
河南远海滨江恒顺股权投资基金	18,544,411.83			404,075.21						18,948,487.04	
扬州远海滨江中程供应链有	1,788,076.13			-348,763.26						1,439,312.87	

限公司										
小计	20,332,487.96			55,311.95						20,387,799.91
合计	20,332,487.96			55,311.95						20,387,799.91

#### 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	8,411,438.38	8,377,687.53	25,860,966.33	16,872,542.62
其他业务	3,326,447.19	658,835.80	2,454,258.04	948,145.59
合计	11,737,885.57	9,036,523.33	28,315,224.37	17,820,688.21

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-6,118,245.48
权益法核算的长期股权投资收益	55,311.95	244,961.90
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		3,634.06
债务重组利得	140,200.00	
合计	195,511.95	-5,869,649.52

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,049.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	543,450.49	
债务重组损益	140,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,353.40	
减：所得税影响额	-48,474.53	
少数股东权益影响额	253,663.03	
合计	151,157.59	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.50%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.51%	-0.04	-0.04

## 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

## 4、其他