

中粮科工股份有限公司

2023 年度

审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|--------|
| 审计报告 | 1-4 |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-158 |

审计报告

XYZH/2024QDAA2B0095

中粮科工股份有限公司

中粮科工股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中粮科工股份有限公司（以下简称中粮科工）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中粮科工2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中粮科工，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 1. 营业收入 | |
|---|---|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>2023年度中粮科工营业收入金额为241,447.44万元。</p> <p>由于营业收入为中粮科工重要的经营指标，且存在中粮科工管理层（以下简称</p> | <p>2023年度财务报表审计中，执行了以下程序：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；</p> <p>（2）了解和评价管理层对收入确认相关政策的选择及执行是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对报告期记录的收入选取样本，检查收入确认相关的单据，包括合同、出入库单、销售发票、资金</p> |

| | |
|--|---|
| <p>管理层) 为了达到特定目标或期望而操纵营业收入确认时点的固有风险, 且营业收入对财务报表影响较大, 因此我们将营业收入确认列为关键审计事项。</p> <p>信息披露详见报表附注三、24 和报表附注五、46。</p> | <p>收款凭证、客户验收单据等, 确认交易的真实性; 检查预计总成本表, 复核履约进度计算的准确性;</p> <p>(4) 获取报告期内重要营业收入的分项目明细表, 对营业收入分项目实施分析性复核程序, 确认收入、毛利率变动的合理性;</p> <p>(5) 对重要客户实施函证程序, 询证报告期发生的交易金额及往来款项余额, 确认营业收入的真实性、完整性; 对于最终未回函的客户实施替代审计程序, 包括实施期后收款检查等。</p> |
| <p>2. 应收账款及合同资产减值准备</p> | |
| <p>关键审计事项</p> | <p>审计中的应对</p> |
| <p>2023年12月31日, 中粮科工应收账款坏账准备余额为22,431.89万元、合同资产减值准备余额为9,459.10万元。由于应收账款及合同资产减值准备的计提涉及管理层的重大判断及估计, 因此我们将应收账款及合同资产减值准备的计提列为关键审计事项。</p> <p>信息披露详见报表附注三、10 和报表附注五、4 及 5。</p> | <p>2023 年度财务报表审计中, 执行了以下程序:</p> <p>(1) 了解和评价中粮科工信用政策及应收款项及合同资产管理相关内部控制的设计和运行有效性, 并对关键控制点执行有效性进行测试;</p> <p>(2) 结合应收账款及合同资产账龄、客户信用情况等分析评价中粮科工所采用的减值准备政策的合理性, 包括确定组合的依据、单项计提减值准备的判断等;</p> <p>(3) 获取应收账款及合同资产减值准备计算表, 复核管理层对应收账款及合同资产减值准备计提的计算准确性;</p> <p>(4) 执行应收账款函证程序及期后回款检查程序, 评价应收账款坏账准备计提的合理性;</p> <p>(5) 全面了解应收账款及合同资产形成原因, 与管理层讨论重要应收账款及合同资产回收情况及可能存在的回收风险;</p> <p>(6) 复核财务报表及附注中与应收账款及合同资产减值准备有关的披露。</p> |

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括中粮科工 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中粮科工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中粮科工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中粮科工的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中粮科工持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中粮科工不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中粮科工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月十九日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中粮科工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,603,977,815.79 | 1,349,644,986.65 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 136,558,333.33 | 100,750,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 10,860,440.00 | 5,180,000.00 |
| 应收账款 | 五、4 | 677,216,938.59 | 641,594,771.19 |
| 应收款项融资 | 五、6 | 14,094,752.79 | 13,337,215.00 |
| 预付款项 | 五、8 | 155,909,387.34 | 141,088,147.38 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、7 | 51,123,860.92 | 46,018,497.40 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、9 | 496,388,577.80 | 464,076,668.98 |
| 合同资产 | 五、5 | 409,365,438.67 | 389,730,762.02 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、10 | 5,910,207.64 | 4,804,729.11 |
| 流动资产合计 | | 3,561,405,752.87 | 3,156,225,777.73 |
| 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 | 五、12 | 953,835.61 | 601,082.48 |
| 其他权益工具投资 | 五、11 | 5,510,040.57 | 5,510,040.57 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五、13 | 21,149,252.94 | 25,859,858.00 |
| 固定资产 | 五、14 | 332,150,710.62 | 338,077,946.59 |
| 在建工程 | 五、15 | 899,524.58 | 6,089,194.08 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、16 | 16,957,192.68 | 14,668,890.74 |
| 无形资产 | 五、17 | 167,968,153.69 | 172,873,226.10 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、18 | 23,955,346.28 | 23,986,839.43 |
| 长期待摊费用 | 五、19 | 56,592.58 | 209,557.46 |
| 递延所得税资产 | 五、20 | 59,994,506.33 | 55,344,394.89 |
| 其他非流动资产 | 五、21 | 12,039,672.41 | 13,137,517.40 |
| 非流动资产合计 | | 641,634,828.29 | 656,358,547.74 |
| 资产总计 | | 4,203,040,581.16 | 3,812,584,325.47 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中粮科工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|---------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | 五、21 | | |
| 短期借款 | 五、23 | 40,034,013.90 | 40,027,152.78 |
| 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 | 五、24 | 6,714,435.96 | 3,195,773.14 |
| 应付账款 | 五、25 | 894,800,868.15 | 761,738,263.58 |
| 预收款项 | 五、27 | 1,160,630.48 | 635,515.00 |
| 合同负债 | 五、28 | 711,665,533.42 | 592,766,410.36 |
| 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 | 五、29 | 169,976,000.25 | 162,797,648.85 |
| 应交税费 | 五、30 | 42,093,998.41 | 71,804,761.10 |
| 其他应付款 | 五、26 | 88,339,748.92 | 49,715,786.20 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 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 | 五、31 | 29,218,016.03 | 3,539,464.15 |
| 其他流动负债 | 五、32 | 29,251,412.88 | 25,105,022.00 |
| 流动负债合计 | | 2,013,254,658.40 | 1,711,325,797.16 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、33 | - | 20,140,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、34 | 8,700,006.93 | 11,855,866.78 |
| 长期应付款 | 五、35 | 9,266,571.53 | 19,021,864.79 |
| 长期应付职工薪酬 | 五、36 | 2,615,239.79 | 2,717,063.85 |
| 预计负债 | 五、37 | 200,000.00 | 254,350.00 |
| 递延收益 | 五、38 | 10,404,402.27 | 9,893,143.68 |
| 递延所得税负债 | 五、20 | 16,386,473.22 | 16,133,376.86 |
| 其他非流动负债 | 五、39 | 4,094,563.05 | 4,117,733.96 |
| 非流动负债合计 | | 51,667,256.79 | 84,133,399.92 |
| 负 债 合 计 | | 2,064,921,915.19 | 1,795,459,197.08 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五、40 | 512,274,245.00 | 512,274,245.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、41 | 938,107,622.04 | 938,107,622.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、42 | 546,810.86 | 276,355.23 |
| 专项储备 | 五、43 | 15,202,127.12 | 12,768,287.09 |
| 盈余公积 | 五、44 | 45,619,273.29 | 29,464,319.36 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、45 | 471,966,914.86 | 372,888,956.30 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,983,716,993.17 | 1,865,779,785.02 |
| 少数股东权益 | | 154,401,672.80 | 151,345,343.37 |
| 股东权益合计 | | 2,138,118,665.97 | 2,017,125,128.39 |
| 负债和股东权益总计 | | 4,203,040,581.16 | 3,812,584,325.47 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中粮科工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 357,860,788.81 | 379,807,491.39 |
| 交易性金融资产 | | 136,558,333.33 | 100,750,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十六、1 | 1,886,868.99 | 3,768,967.34 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | | 20,601.00 | 3,920.00 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 60,858,859.26 | 45,138,173.63 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 46,313,700.00 | 20,000,000.00 |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | 2,512,168.07 | 3,994,349.11 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 408,691.81 | 267,509.61 |
| 流动资产合计 | | 560,106,311.27 | 533,730,411.08 |
| 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 | 十六、3 | 1,082,183,431.89 | 1,062,192,721.89 |
| 其他权益工具投资 | | 5,510,040.57 | 5,510,040.57 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 307,610.84 | 352,893.48 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 182,137.96 | 364,275.92 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 53,327,169.23 | 45,801,838.47 |
| 非流动资产合计 | | 1,141,510,390.49 | 1,114,221,770.33 |
| 资 产 总 计 | | 1,701,616,701.76 | 1,647,952,181.41 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中粮科工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 10,779,297.08 | 17,426,930.85 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 6,278,534.28 | 5,565,198.44 |
| 应交税费 | | 12,721.14 | 105,324.62 |
| 其他应付款 | | 8,550,869.43 | 7,724,208.70 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 190,476.19 | 182,012.60 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 25,811,898.12 | 31,003,675.21 |
| 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 | | - | 190,476.19 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 139,583.33 | 187,500.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 139,583.33 | 377,976.19 |
| 负 债 合 计 | | 25,951,481.45 | 31,381,651.40 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 512,274,245.00 | 512,274,245.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 949,722,756.21 | 949,722,756.21 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 45,619,191.34 | 29,464,237.41 |
| 未分配利润 | | 168,049,027.76 | 125,109,291.39 |
| 股东权益合计 | | 1,675,665,220.31 | 1,616,570,530.01 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,701,616,701.76 | 1,647,952,181.41 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023 年度

编制单位：中粮科工股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 2,414,474,442.39 | 2,698,129,165.33 |
| 其中：营业收入 | 五、46 | 2,414,474,442.39 | 2,698,129,165.33 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,127,525,228.84 | 2,441,121,221.33 |
| 其中：营业成本 | 五、46 | 1,817,130,620.90 | 2,138,978,632.25 |
| 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 | 五、47 | 15,980,873.88 | 16,605,780.27 |
| 销售费用 | 五、48 | 22,951,152.17 | 25,507,502.37 |
| 管理费用 | 五、49 | 152,342,645.74 | 163,820,865.93 |
| 研发费用 | 五、50 | 134,048,128.66 | 114,134,427.11 |
| 财务费用 | 五、51 | -14,928,192.51 | -17,925,986.60 |
| 其中：利息费用 | | 4,080,223.45 | 4,018,860.18 |
| 利息收入 | | 18,756,146.23 | 20,836,468.80 |
| 加：其他收益 | 五、52 | 13,112,707.86 | 7,378,356.20 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、54 | 874,809.59 | 1,395,929.74 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 82,297.50 | 324,727.25 |
| 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） | 五、53 | 1,262,222.22 | 2,149,646.58 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、55 | -7,390,128.90 | -36,080,583.65 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、56 | -37,496,124.91 | -27,916,925.11 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、57 | -171,806.42 | 196,452.94 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 257,140,892.99 | 204,130,820.70 |
| 加：营业外收入 | 五、58 | 16,251,299.31 | 18,785,821.40 |
| 减：营业外支出 | 五、59 | 19,623,542.39 | 17,669,033.38 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 253,768,649.91 | 205,247,608.72 |
| 减：所得税费用 | 五、60 | 29,467,678.48 | 26,905,807.70 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 224,300,971.43 | 178,341,801.02 |
| （一）按经营持续性分类 | | 224,300,971.43 | 178,341,801.02 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 224,300,971.43 | 178,341,801.02 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 224,300,971.43 | 178,341,801.02 |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 217,687,761.49 | 168,710,956.46 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 6,613,209.94 | 9,630,844.56 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 270,455.63 | 276,355.23 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 270,455.63 | 276,355.23 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 270,455.63 | 276,355.23 |
| 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 | 五、61 | 270,455.63 | 276,355.23 |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 224,571,427.06 | 178,618,156.25 |
| 归属母公司股东的综合收益总额 | | 217,958,217.12 | 168,987,311.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 6,613,209.94 | 9,630,844.56 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.42 | 0.33 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.42 | 0.33 |

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023 年度

编制单位：中粮科工股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 8,444,246.73 | 5,969,744.65 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | -228,223.79 | 5,293,007.20 |
| 税金及附加 | | 37,644.02 | 29,214.16 |
| 销售费用 | | - | - |
| 管理费用 | | 23,616,992.54 | 24,355,624.25 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | | -8,421,451.38 | -8,507,082.14 |
| 其中：利息费用 | | 8,463.59 | 16,551.10 |
| 利息收入 | | 8,901,646.25 | 8,164,623.06 |
| 加：其他收益 | | 58,086.00 | 1,266.12 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 168,596,012.09 | 141,000,824.33 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 1,262,222.22 | 2,149,646.58 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -376,803.70 | 1,020,643.71 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,482,181.04 | -1,050,419.32 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 二、营业利润 （亏损以“-”号填列） | | 161,496,620.91 | 127,920,942.60 |
| 加：营业外收入 | | 5,001.72 | 1,509,619.38 |
| 减：营业外支出 | | - | 3,005,000.00 |
| 三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列） | | 161,501,622.63 | 126,425,561.98 |
| 减：所得税费用 | | -47,916.67 | 167,563.01 |
| 四、净利润 （净亏损以“-”号填列） | | 161,549,539.30 | 126,257,998.97 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 161,549,539.30 | 126,257,998.97 |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 161,549,539.30 | 126,257,998.97 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：中粮科工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 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 | | 2,757,700,307.70 | 2,537,077,716.46 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 4,507,990.24 | 24,197,625.05 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、62 | 473,460,229.18 | 757,980,567.07 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,235,668,527.12 | 3,319,255,908.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,595,908,639.47 | 1,894,543,428.60 |
| 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 | | 541,758,704.94 | 549,825,405.74 |
| 支付的各项税费 | | 142,261,954.89 | 107,714,540.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、62 | 523,067,876.76 | 635,109,683.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,802,997,176.06 | 3,187,193,057.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 432,671,351.06 | 132,062,850.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 200,000,000.00 | 236,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,526,000.98 | 2,480,218.86 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 412,383.81 | 138,009.20 |
| 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 | | 203,938,384.79 | 238,618,228.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,578,648.21 | 48,270,476.81 |
| 投资支付的现金 | | 236,000,000.00 | 171,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | 3,103,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 256,578,648.21 | 222,373,476.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -52,640,263.42 | 16,244,751.25 |
| 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 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 48,000,000.00 | 67,200,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,021,970.79 | 1,014,620.76 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 49,021,970.79 | 68,214,620.76 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 48,073,625.00 | 64,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 108,284,552.70 | 79,129,082.32 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 3,633,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、62 | 9,860,743.62 | 9,308,647.33 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 166,218,921.32 | 152,637,729.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -117,196,950.53 | -84,423,108.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 146,839.58 | 505,164.57 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 262,980,976.69 | 64,389,657.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,218,237,611.42 | 1,153,847,953.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,481,218,588.11 | 1,218,237,611.42 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：中粮科工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 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 | | 7,082,969.67 | 10,858,981.00 |
| 收到的税费返还 | | - | 4,697,545.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 14,317,093.34 | 14,784,495.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,400,063.01 | 30,341,021.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,200,779.12 | 5,118,390.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 18,636,781.28 | 15,752,957.47 |
| 支付的各项税费 | | 144,541.07 | 114,720.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,226,372.10 | 16,620,544.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 37,208,473.57 | 37,606,613.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -15,808,410.56 | -7,265,592.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 225,000,000.00 | 302,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 145,421,582.92 | 124,153,447.47 |
| 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 | | 370,421,582.92 | 426,953,447.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,974,720.00 | 217,792.60 |
| 投资支付的现金 | | 265,990,710.00 | 248,959,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 273,965,430.00 | 249,176,792.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 96,456,152.92 | 177,776,654.87 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,021,970.79 | 1,014,620.76 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,021,970.79 | 1,014,620.76 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 102,454,849.00 | 76,841,136.75 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,240,682.72 | 1,427,294.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 103,695,531.72 | 78,268,430.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -102,673,560.93 | -77,253,809.99 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 79,115.99 | 317,987.28 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -21,946,702.58 | 93,575,240.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 379,807,491.39 | 286,232,251.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 357,860,788.81 | 379,807,491.39 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023 年度

编制单位：中粮科工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------------------|----------------|--------|----|---|----------------|-------|------------|---------------|---------------|--------|-----------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | 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 | 512,274,245.00 | - | - | - | 938,107,622.04 | - | 276,355.23 | 12,768,287.09 | 29,464,319.36 | - | 372,888,956.30 | - | 1,865,779,785.02 | 151,345,343.37 | 2,017,125,128.39 |
| 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 | 512,274,245.00 | - | - | - | 938,107,622.04 | - | 276,355.23 | 12,768,287.09 | 29,464,319.36 | - | 372,888,956.30 | - | 1,865,779,785.02 | 151,345,343.37 | 2,017,125,128.39 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | 270,455.63 | 2,433,840.03 | 16,154,953.93 | - | 99,077,958.56 | - | 117,937,208.15 | 3,056,329.43 | 120,993,537.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 270,455.63 | | | | 217,687,761.49 | | 217,958,217.12 | 6,613,209.94 | 224,571,427.06 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,154,953.93 | - | -118,609,802.93 | - | -102,454,849.00 | -3,633,000.00 | -106,087,849.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,154,953.93 | | -16,154,953.93 | | - | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -102,454,849.00 | | -102,454,849.00 | -3,633,000.00 | -106,087,849.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | 2,433,840.03 | - | - | | | 2,433,840.03 | 76,119.49 | 2,509,959.52 |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | 10,487,684.88 | | | | | 10,487,684.88 | 1,946,651.74 | 12,434,336.62 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | 8,053,844.85 | | | | | 8,053,844.85 | 1,870,532.25 | 9,924,377.10 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 512,274,245.00 | - | - | - | 938,107,622.04 | - | 546,810.86 | 15,202,127.12 | 45,619,273.29 | - | 471,966,914.86 | - | 1,983,716,993.17 | 154,401,672.80 | 2,138,118,665.97 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：中粮科工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|--------|----|---|----------------|-------|------------|---------------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 512,274,245.00 | - | - | - | 938,107,622.04 | - | - | 10,418,090.20 | 16,838,519.46 | - | 293,644,936.49 | - | 1,771,283,413.19 | 141,288,678.73 | 1,912,572,091.92 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 二、本年初余额 | 512,274,245.00 | - | - | - | 938,107,622.04 | - | - | 10,418,090.20 | 16,838,519.46 | - | 293,644,936.49 | - | 1,771,283,413.19 | 141,288,678.73 | 1,912,572,091.92 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | 276,355.23 | 2,350,196.89 | 12,625,799.90 | - | 79,244,019.81 | - | 94,496,371.83 | 10,056,664.64 | 104,553,036.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 276,355.23 | | | | 168,710,956.46 | | 168,987,311.69 | 9,630,844.56 | 178,618,156.25 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,625,799.90 | - | -89,466,936.65 | - | -76,841,136.75 | - | -76,841,136.75 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 12,625,799.90 | | -12,625,799.90 | | - | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -76,841,136.75 | | -76,841,136.75 | | -76,841,136.75 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | 2,350,196.89 | - | - | - | - | 2,350,196.89 | 425,820.08 | 2,776,016.97 |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | 8,051,230.12 | | | | | 8,051,230.12 | 1,614,842.17 | 9,666,072.29 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | 5,701,033.23 | | | | | 5,701,033.23 | 1,189,022.09 | 6,890,055.32 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 四、本年年末余额 | 512,274,245.00 | - | - | - | 938,107,622.04 | - | 276,355.23 | 12,768,287.09 | 29,464,319.36 | - | 372,888,956.30 | - | 1,865,779,785.02 | 151,345,343.37 | 2,017,125,128.39 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：中粮科工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2023 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 512,274,245.00 | - | - | - | 949,722,756.21 | - | - | - | 29,464,237.41 | 125,109,291.39 | - | 1,616,570,530.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 512,274,245.00 | - | - | - | 949,722,756.21 | - | - | - | 29,464,237.41 | 125,109,291.39 | - | 1,616,570,530.01 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,154,953.93 | 42,939,736.37 | - | 59,094,690.30 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 161,549,539.30 | | 161,549,539.30 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,154,953.93 | -118,609,802.93 | - | -102,454,849.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,154,953.93 | -16,154,953.93 | | - |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -102,454,849.00 | | -102,454,849.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 512,274,245.00 | - | - | - | 949,722,756.21 | - | - | - | 45,619,191.34 | 168,049,027.76 | - | 1,675,665,220.31 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：中粮科工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2022 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 512,274,245.00 | - | - | - | 949,722,756.21 | - | - | - | 16,838,437.51 | 88,318,229.07 | - | 1,567,153,667.79 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 512,274,245.00 | - | - | - | 949,722,756.21 | - | - | - | 16,838,437.51 | 88,318,229.07 | - | 1,567,153,667.79 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,625,799.90 | 36,791,062.32 | - | 49,416,862.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 126,257,998.97 | | 126,257,998.97 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,625,799.90 | -89,466,936.65 | - | -76,841,136.75 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 12,625,799.90 | -12,625,799.90 | | - |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -76,841,136.75 | | -76,841,136.75 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 512,274,245.00 | - | - | - | 949,722,756.21 | - | - | - | 29,464,237.41 | 125,109,291.39 | - | 1,616,570,530.01 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

2019年11月15日，本公司召开2019第一次临时股东大会，审议通过《关于公司实施员工持股方案的议案》，决议新设4家员工持股平台企业，认购本公司本次新增注册资本51,551,889.00元，溢价部分135,968,111.00元，全部计入资本公积金，分别为共青城盛良一豪投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盛良一豪）、共青城盛良二豪投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盛良二豪）、共青城盛良三豪投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盛良三豪）、共青城盛良四豪投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盛良四豪），通过上述员工持股平台向公司增资的方式使激励对象取得公司股份由员工持股平台盛良一豪、盛良二豪、盛良三豪和盛良四豪以货币方式认缴。其中，盛良一豪出资48,110,000.00元（其中13,226,117.00元计入公司注册资本，34,883,883.00元计入公司资本公积）；盛良二豪出资54,610,000.00元（其中15,013,058.00元计入公司注册资本，39,596,942.00元计入公司资本公积）；盛良三豪出资39,990,000.00元（其中10,993,814.00元计入公司注册资本，28,996,186.00元计入公司资本公积）；盛良四豪出资44,810,000.00元（其中12,318,900.00元计入公司注册资本，32,491,100.00元计入公司资本公积）。公司注册资本增加51,551,889.00元至410,314,245.00元，本次增资于2019年12月16日办理完毕工商变更登记手续，本次变更后股权结构如下：

| 序号 | 出资人 | 股本 | 持股比例 |
|----|------|-------------|----------|
| 1 | 中谷集团 | 202,243,856 | 49.2900% |
| 2 | 复星惟实 | 83,961,600 | 20.4627% |
| 3 | 美亚光电 | 17,492,000 | 4.2631% |
| 4 | 明诚金融 | 17,492,000 | 4.2631% |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 序号 | 出资人 | 股本 | 持股比例 |
|----|------|-------------|---------|
| 5 | 盛良投资 | 37,572,900 | 9.1571% |
| 6 | 盛良一豪 | 13,226,117 | 3.2234% |
| 7 | 盛良二豪 | 15,013,058 | 3.6589% |
| 8 | 盛良三豪 | 10,993,814 | 2.6794% |
| 9 | 盛良四豪 | 12,318,900 | 3.0023% |
| | 合计 | 410,314,245 | 100.00% |

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

2022年09月20日中粮工程科技股份有限公司名称变更为中粮科工股份有限公司。

公司于2023年06月09日取得无锡市行政审批局换发的统一社会信用代码为91320211100013394P号的营业执照。类型:股份有限公司(上市),住所:无锡市惠河路186号,法定代表人:叶雄,注册资本:51,227.4245万人民币。

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

公司经营范围包括:许可项目:建设工程设计;建设工程监理;粮食加工食品生产;电气安装服务;检验检测服务;建筑智能化系统设计;建设工程施工;建设工程勘察;建筑劳务分包(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:科技推广和应用服务;企业总部管理;标准化服务;供应链管理服务;社会经济咨询服务;工程和技术研究和试验发展;招投标代理服务;以自有资金从事投资活动;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程造价咨询业务;工业工程设计服务;工程管理服务;工业设计服务;粮油仓储服务;低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目);物料搬运装备制造;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);制冷、空调设备销售;制冷、空调设备制造;园林绿化工程施工;风机、风扇制造;农、林、牧、副、渔业专业机械的销售;农林牧副渔业专业机械的制造;农副食品加工专用设备销售;农副食品加工专用设备制造(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)。

(二) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东(母公司)为中粮集团下属的中谷集团,实际控制人为中粮集团。本公司下设办公室、人力资源部、财务部、战略部、业务管理部、安全管理部、审计部、董事会办公室(证券事务办公室)等职能管理部门。子公司18家,其中二级子公司14家、三级子公司4家;二级子公司分别为无锡中粮工程科技有限公司(以下简称无锡工科)、郑州中粮科研设计院有限公司(以下简称郑州科研)、国粮武汉科学研究设计院有限公司(以下简称武汉科研)、中粮工科(西安)国际工程有限公司(以下简称西安国际)、中粮工程装备南皮有限公司(以下简称南皮装备)、华商国际工程有限公司(以下简称华商国际)、中粮工科(无锡)国际生化技术有限公司(以下简称无锡生化)、中粮工科茂盛装备(河南)有限公司(以下简称茂盛装备)、中粮工科金麦科技(无锡)有限公司(原中粮工科成套设备(无锡)有限公司)(以下简称工科金麦)、中粮工科迎春智能装备(湖南)有限公司(原湖南迎春思博瑞智能装备有限公司)(以下简称湖南迎春)、中粮工科迎春农牧机械(山东)有限公司(原东营迎春精工机械有限公司)(以下简称山东迎春)、中粮工科机械技术(无锡)有限公司(以下简称工科机械)以及中粮工程装备(张家口)有限公司(以下简称张家口装备)、中粮工科检测认证有限公司(以下简称工科检测);三级子公司分别为中粮工程装备无锡有限公司(以下简称无锡装备)、郑州中粮检测技术有限公司(以下简称郑州检测)、华商国际工程(大连)有限公司(以下简称华商大连)以及华商国际工程管理(北京)有限公司(以下简称华商北京)。

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本财务报表于2024年4月19日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的,因此本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------------|--------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额超过500万元的。 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 金额超过200万元的。 |
| 本期重要的应收款项核销 | 金额超过200万元的。 |
| 重要的在建工程项目 | 金额超过1000万元的。 |
| 重要的非全资子公司/联营企业 | 单一主体净利润、净资产占本集团合并报表相关项目的5%以上的。 |
| 重要或有事项/日后事项/其他重要事项 | 金额超过100万元的。 |

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团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其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括合营企业。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币交易

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

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、合同资产等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团对金额大于 500 万元的应收款项及几乎没有信用风险敞口或信用风险敞口非常明确，以及面临诉讼仲裁等特殊风险的应收款项单独进行减值测试。

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于应收款项,除对单项金额重大或信用风险敞口明确或其他已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

② 应收账款按组合计提损失准备的方法

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

1) 本集团对合并范围内应当抵销的关联方应收账款不计提坏账准备。

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

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

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

③ 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、发出商品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

本集团原材料、在产品、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的权益性投资。

(1) 重大影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

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

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具和其他设备等。

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

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|-----------|------------|
| 1 | 房屋建筑物 | 10-45 | 3.00-5.00 | 2.11-9.70 |
| 2 | 机器设备 | 5-20 | 3.00-5.00 | 4.75-19.00 |
| 3 | 运输工具 | 8-10 | 5.00 | 9.50-11.88 |
| 4 | 其它设备 | 3-20 | 3.00-5.00 | 4.75-32.33 |

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

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 实际开始使用 |
| 机器设备 | 达到设计要求并完成试生产 |

18. 借款费用

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、商标权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出等费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

23. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

24.1 收入确认的一般原则

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

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

24.2 收入确认的具体方法

本集团的营业收入主要包括机电工程系统交付收入、设备制造销售收入、工程总承包收入、设计劳务收入、咨询劳务收入、监理劳务收入、检测劳务收入、其他劳务收入等。

(1) 设计咨询收入:本集团设计咨询业务一般包括设计阶段、交图后服务阶段两项履约义务,每一履约义务单独判断属于时段履约还是时点履约:1)符合时段履约的,在设计阶段完成(即施工图交付)或交图后服务完成(即项目验收)并取得客户对履约义务已完成的确认文件或第三方确认文件等外部证据时,按合同约定金额确认该履

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

约义务对应的收入;若达到资产负债表日时未完成履约义务,则已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期营业成本,不确认收入。2)符合时点履约的,在设计阶段完成(即施工图交付节点)或交图后服务完成(即项目验收节点)并取得客户确认文件或第三方确认文件等外部证据时一次性确认收入。履约义务完成前,不确认收入。

(2) 机电工程系统交付收入:本集团机电工程系统交付系指不包括建筑施工的承包项目,收入确认分为两种情况:1)符合时段履约的项目,按照履约进度确认收入,并按照成本法,即累计已发生成本占预计总成本的比例,确定履约进度;若达到资产负债表日时履约进度不能合理确定,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止;已经发生的成本预计不能得到补偿的,将已经发生的成本计入当期营业成本,不确认收入。2)时点履约项目,在机电工程系统已交付并取得客户验收文件时确认收入;对于合同未约定验收条款的出口项目,在完成货物报关手续,取得出口提单等外部证据后确认收入。

(3) 工程承包收入:本集团工程承包业务系指包含建筑施工的工程承包项目。工程总承包收入确认分为两种情况:1)符合时段履约的项目,按照履约进度确认收入,并按照成本法,即累计已发生成本占预计总成本的比例,确定履约进度;若达到资产负债表日时履约进度不能合理确定,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止;已经发生的成本预计不能得到补偿的,将已经发生的成本计入当期营业成本,不确认收入。2)时点履约项目,在工程已完工并取得客户验收文件时确认收入。

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

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

(6) 监理劳务收入:在监理劳务已提供,并取得客户确认文件时确认收入。若达到资产负债表日时未完成履约义务,则已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按

已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期营业成本,不确认收入。

(7) 检测劳务收入:在检测劳务已完成并将检测结果交付客户时确认收入。

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

本集团在判断某一合同项目是否符合时段履约的主要条件包括:该合同项目履约过程中所产出的商品是否具有不可替代用途,且本集团是否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。

25. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 公益性研发拨款

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

27. 安全生产费

本集团对机械设备制造业务和总承包业务中的机电安装工程业务及建筑工程业务,根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)和财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时,计入相关业务的成本,同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产,同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

详细计提比例如下:

| 类别 | 标准 | 2022年11月之后计提比例 |
|----------|------|----------------|
| 设备制造 | 上年收入 | 2.35%-0.05% |
| 机电工程系统交付 | 当期收入 | 2% |
| 工程承包 | 当期收入 | 3% |

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业

及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 100 万元人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，具体依据见附注五、65. 租赁。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|---|-------------------|
| 财政部于2022年11月30日发布《关于印发《企业会计准则解释第16号》的通知》(财会〔2022〕31号),以下称“解释16号”,关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。解释16号规定,如果一个单项交易初始确认的资产和负债导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本集团自2023年1月1日起执行。 | 该项变更对本集团财务报表无重大影响 |

(2) 重要会计估计变更

本年未发生重要会计估计的变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|-----------------|
| 增值税 | 销售商品,提供劳务 | 0%、3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应纳增值税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得税额 | 15%、20%、25% |

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 本公司 | 25% |
| 无锡工科 | 15% |
| 郑州科研 | 15% |
| 武汉科研 | 15% |
| 西安国际 | 15% |
| 南皮装备 | 15% |
| 无锡装备 | 15% |
| 张家口装备 | 15% |
| 郑州检测 | 20% |
| 华商国际 | 15% |
| 华商北京 | 20% |
| 华商大连 | 20% |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|---------|
| 无锡生化 | 25% |
| 茂盛装备 | 15% |
| 工科金麦 | 25% |
| 山东迎春 | 15% |
| 湖南迎春 | 15% |
| 工科机械 | 15%/20% |
| 工科检测 | 20% |

2. 税收优惠

（1）企业所得税

子公司张家口装备、湖南迎春、工科机械 2023 年度被认定为高新技术企业，享受所得税税率为 15%的税收优惠政策。有效期 2023 年-2025 年。

子公司无锡工科、无锡装备、武汉科研、华商国际 2022 年度被认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率。有效期 2022 年-2024 年。

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

子公司工科检测、郑州检测、华商北京、华商大连、工科机械企业所得税的适用税率为 20%。根据《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）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（2）增值税

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《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、税务总局颁布的《关于先

进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。子公司无锡装备、茂盛装备、湖南迎春、山东迎春2023年享受上述税收优惠。

(3) 教育费附加

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)的规定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司工科检测、华商北京、华商大连、工科机械、郑州检测2023年享受上述税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 2,056.95 | 23,479.71 |
| 银行存款 | 288,034,053.71 | 226,046,503.17 |
| 其他货币资金 | 115,941,705.14 | 111,705,026.75 |
| 存放财务公司存款 | 1,199,999,999.99 | 1,011,869,977.02 |
| 合计 | 1,603,977,815.79 | 1,349,644,986.65 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

2. 交易性金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 136,558,333.33 | 100,750,000.00 |
| 其中:债务工具投资 | 136,558,333.33 | 100,750,000.00 |
| 合计 | 136,558,333.33 | 100,750,000.00 |

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 10,119,440.00 | 5,040,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 741,000.00 | 140,000.00 |
| 合计 | 10,860,440.00 | 5,180,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,795,422.70 | 100.00 | 934,982.70 | 7.93 | 10,860,440.00 |
| 其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据 | 1,675,982.70 | 14.21 | 934,982.70 | 55.79 | 741,000.00 |
| 无信用风险的应收票据 | 10,119,440.00 | 85.79 | | | 10,119,440.00 |
| 合计 | 11,795,422.70 | — | 934,982.70 | — | 10,860,440.00 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,240,000.00 | 100.00 | 60,000.00 | 1.15 | 5,180,000.00 |
| 其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据 | 200,000.00 | 3.82 | 60,000.00 | 30.00 | 140,000.00 |
| 无信用风险的应收票据 | 5,040,000.00 | 96.18 | | | 5,040,000.00 |
| 合计 | 5,240,000.00 | — | 60,000.00 | — | 5,180,000.00 |

1) 按单项计提应收票据坏账准备

无。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据

| 名称 | 年末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 780,000.00 | 39,000.00 | 5 |
| 3年以上 | 895,982.70 | 895,982.70 | 100 |
| 合计 | 1,675,982.70 | 934,982.70 | — |

无信用风险的应收票据

| 名称 | 年末余额 | | |
|--------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 10,119,440.00 | | |
| 合计 | 10,119,440.00 | | — |

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----------|-----------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票坏账 | 60,000.00 | 874,982.70 | | | | 934,982.70 |
| 合计 | 60,000.00 | 874,982.70 | | | | 934,982.70 |

(4) 年末已质押的应收票据

无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 3,750,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | 780,000.00 |
| 合计 | | 4,530,000.00 |

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 479,942,400.68 | 430,451,845.95 |
| 1-2年 | 172,915,602.31 | 203,262,930.74 |
| 2-3年 | 112,045,142.03 | 115,497,199.55 |
| 3-4年 | 62,488,940.58 | 33,157,009.86 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|----------------|----------------|
| 4-5年 | 21,176,479.76 | 11,699,797.43 |
| 5年以上 | 52,967,301.72 | 71,293,023.48 |
| 合计 | 901,535,867.08 | 865,361,807.01 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 51,878,917.34 | 5.75 | 3,247,114.55 | 6.26 | 48,631,802.79 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 849,656,949.74 | 94.25 | 221,071,813.94 | 26.02 | 628,585,135.80 |
| 其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款 | 849,656,949.74 | 94.25 | 221,071,813.94 | 26.02 | 628,585,135.80 |
| 合计 | 901,535,867.08 | 100.00 | 224,318,928.49 | — | 677,216,938.59 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 78,670,105.77 | 9.09 | 6,610,744.41 | 8.40 | 72,059,361.36 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 786,691,701.24 | 90.91 | 217,156,291.41 | 27.60 | 569,535,409.83 |
| 其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款 | 786,691,701.24 | 90.91 | 217,156,291.41 | 27.60 | 569,535,409.83 |
| 合计 | 865,361,807.01 | 100.00 | 223,767,035.82 | — | 641,594,771.19 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 无锡易买得购物中心有限公司 | 62,470,356.46 | 2,531,790.35 | 40,589,706.80 | 1,647,942.10 | 4.06 | 风险较小 |
| 中建六局安装工程有限公司 | | | 5,807,825.95 | 290,391.30 | 5.00 | 有背靠背付款条款 |
| 江苏通达机械设备制造有限公司 | | | 4,094,500.00 | 204,725.00 | 5.00 | 有背靠背付款条款 |
| 江西正邦科技股份有限公司 | | | 1,069,100.00 | 786,271.56 | 73.55 | 预计无法全部收回 |
| 金泰丽城（天津）置业投资有限公司 | 317,784.59 | 317,784.59 | 317,784.59 | 317,784.59 | 100.00 | 对方具体支付时间难以预计 |
| 南通市建筑装饰装璜有限公司 | 12,639,354.72 | 518,559.47 | | | | |
| 云南普洱英爵油业科技发展有限公司 | 2,844,610.00 | 2,844,610.00 | | | | |
| 东南冷链仓储有限公司 | 398,000.00 | 398,000.00 | | | | |
| 合计 | 78,670,105.77 | 6,610,744.41 | 51,878,917.34 | 3,247,114.55 | — | — |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------------|----------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 477,875,180.43 | 23,893,794.26 | 5 |
| 1-2年 | 172,915,602.31 | 51,874,680.70 | 30 |
| 2-3年 | 106,894,492.03 | 53,331,664.01 | 50 |
| 3-4年 | 23,535,719.44 | 23,535,719.44 | 100 |
| 4-5年 | 15,468,653.81 | 15,468,653.81 | 100 |
| 5年以上 | 52,967,301.72 | 52,967,301.72 | 100 |
| 合计 | 849,656,949.74 | 221,071,813.94 | — |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|----------------|--------------|-------|---------------|------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 223,767,035.82 | 9,481,871.66 | | -8,898,735.37 | -31,243.62 | 224,318,928.49 |
| 合计 | 223,767,035.82 | 9,481,871.66 | | -8,898,735.37 | -31,243.62 | 224,318,928.49 |

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 8,898,735.37 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------------------|--------|--------------|------------------|---------|-------------|
| 云南普洱英爵油业科技发展有限公司 | 项目款 | 2,797,788.19 | 法院裁定终结对方公司破产清算程序 | 破产清算 | 否 |
| 山东乐悠悠花生油科技有限公司 | 项目款 | 4,279,640.56 | 法院裁定终结对方公司破产清算程序 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | — | 7,077,428.75 | — | — | — |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 凯赛（太原）生物科技有限公司 | 13,704,117.59 | 38,849,480.72 | 52,553,598.31 | 3.73 | 9,946,833.80 |
| 珠海市粮食集团有限公司 | 319,609.75 | 42,340,793.25 | 42,660,403.00 | 3.04 | 2,133,020.15 |
| 无锡易买得购物中心有限公司 | 40,589,706.80 | | 40,589,706.80 | 2.89 | 1,647,942.10 |
| 齐河齐源绿季农业集团有限公司 | 14,970,088.26 | 14,599,189.86 | 29,569,278.12 | 2.10 | 1,480,344.22 |
| 湖北荆品油脂有限公司 | 22,408,512.27 | 4,003,315.30 | 26,411,827.57 | 1.88 | 1,320,591.38 |
| 合计 | 91,992,034.67 | 99,792,779.13 | 191,784,813.80 | 13.65 | 16,528,731.65 |

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 已完工未结算 | 376,537,710.51 | 69,273,328.11 | 307,264,382.40 | 338,300,837.04 | 40,996,351.19 | 297,304,485.85 |
| 未到期质保金 | 127,418,773.31 | 25,317,717.04 | 102,101,056.27 | 112,762,985.57 | 20,336,709.40 | 92,426,276.17 |
| 合计 | 503,956,483.82 | 94,591,045.15 | 409,365,438.67 | 451,063,822.61 | 61,333,060.59 | 389,730,762.02 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|-----------------------------|---------------|----------|
| 安徽省普农集团金迈米业项目 EPC 总承包合同 | 8,301,625.33 | 时段履约确认收入 |
| 浙江金峨烘干项目 | 6,053,069.83 | 时段履约确认收入 |
| 广东世纪达佛山南海粮油储备库一期工艺设备采购及安装项目 | -6,204,635.27 | 完工结算 |
| 荆品油脂高油酸菜籽油加工项目 EPC 总承包 | -8,656,453.32 | 完工结算 |
| 合计 | -506,393.43 | — |

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,648,008.67 | 0.33 | 980,547.99 | 59.50 | 667,460.68 |
| 按组合计提坏账准备 | 502,308,475.15 | 99.67 | 93,610,497.16 | 18.64 | 408,697,977.99 |
| 其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的合 同资产 | 502,308,475.15 | 99.67 | 93,610,497.16 | 18.64 | 408,697,977.99 |
| 合计 | 503,956,483.82 | — | 94,591,045.15 | — | 409,365,438.67 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 945,418.48 | 0.21 | 945,418.48 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 450,118,404.13 | 99.79 | 60,387,642.11 | 13.42 | 389,730,762.02 |
| 其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的合 同资产 | 450,118,404.13 | 99.79 | 60,387,642.11 | 13.42 | 389,730,762.02 |
| 合计 | 451,063,822.61 | — | 61,333,060.59 | — | 389,730,762.02 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 合同资产按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 中建六局安装工程有限公司 | | | 702,590.19 | 35,129.51 | 5 | 背靠背付款条款 |
| 海南陵水银牛岭滨海旅业有限公司 | 945,418.48 | 945,418.48 | 945,418.48 | 945,418.48 | 100 | 有回收风险 |
| 合计 | 945,418.48 | 945,418.48 | 1,648,008.67 | 980,547.99 | — | — |

2) 合同资产按组合计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 325,654,225.81 | 16,282,711.31 | 5 |
| 1至2年 | 113,842,344.38 | 34,152,703.32 | 30 |
| 2至3年 | 39,273,644.88 | 19,636,822.45 | 50 |
| 3至4年 | 16,970,491.20 | 16,970,491.20 | 100 |
| 4至5年 | 5,656,545.58 | 5,656,545.58 | 100 |
| 5年以上 | 911,223.30 | 911,223.30 | 100 |
| 合计 | 502,308,475.15 | 93,610,497.16 | — |

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本年计提 | 本年收回或转回 | 本年转销/核销 | 原因 |
|-----------|----------------------|---------|---------|----------|
| 已完工未结算 | 28,276,976.92 | | | |
| 未到期质保金 | 4,981,007.64 | | | |
| 合计 | 33,257,984.56 | | | — |

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑票据 | 14,094,752.79 | 13,337,215.00 |
| 合计 | 14,094,752.79 | 13,337,215.00 |

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------------|----------------------|----------|------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收款项融资 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收款项融资 | 14,094,752.79 | 100.00 | | | 14,094,752.79 |
| 其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收款项融资 | | | | | |
| 无信用风险的应收款项融资 | 14,094,752.79 | 100.00 | | | 14,094,752.79 |
| 合计 | 14,094,752.79 | — | | | 14,094,752.79 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------------|----------------------|----------|------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收款项融资 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收款项融资 | 13,337,215.00 | 100.00 | | | 13,337,215.00 |
| 其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收款项融资 | | | | | |
| 无信用风险的应收款项融资 | 13,337,215.00 | 100.00 | | | 13,337,215.00 |
| 合计 | 13,337,215.00 | — | | | 13,337,215.00 |

1) 应收款项融资按单项计提坏账准备

无。

2) 应收款项融资按组合计提坏账准备

无信用风险的应收款项融资

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 14,094,752.79 | | |
| 合计 | 14,094,752.79 | | — |

(3) 年末已质押的应收款项融资

无。

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 3,857,517.00 | |
| 合计 | 3,857,517.00 | |

7. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 51,123,860.92 | 46,018,497.40 |
| 合计 | 51,123,860.92 | 46,018,497.40 |

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 押金及保证金 | 38,835,164.45 | 42,368,392.90 |
| 备用金 | 527,334.15 | 699,015.59 |
| 出口退税 | 2,291,416.50 | 2,039,295.32 |
| 利息补偿款 | | 14,462,151.60 |
| 搬迁补偿款 | 3,577,400.00 | 3,577,400.00 |
| 诉讼款 | 9,038,844.78 | |
| 其他往来 | 11,364,793.53 | 587,472.68 |
| 其他 | 866,635.83 | 832,907.67 |
| 合计 | 66,501,589.24 | 64,566,635.76 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 45,632,306.82 | 28,422,293.76 |
| 1-2年 | 5,767,528.78 | 24,127,203.36 |
| 2-3年 | 6,473,475.44 | 3,115,994.19 |
| 3-4年 | 1,767,372.73 | 2,212,050.98 |
| 4-5年 | 718,728.61 | 1,228,035.15 |
| 5年以上 | 6,142,176.86 | 5,461,058.32 |
| 合计 | 66,501,589.24 | 64,566,635.76 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,981,520.05 | 10.50 | 152,608.64 | 2.19 | 6,828,911.41 |
| 按组合计提坏账准备 | 59,520,069.19 | 89.50 | 15,225,119.68 | 26.44 | 44,294,949.51 |
| 其中:以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他应 收款 | 57,574,935.88 | 86.58 | 15,225,119.68 | 26.44 | 42,349,816.20 |
| 其中:无信用风险组合 | 1,945,133.31 | 2.92 | | | 1,945,133.31 |
| 合计 | 66,501,589.24 | 100.00 | 15,377,728.32 | — | 51,123,860.92 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 64,566,635.76 | 100.00 | 18,548,138.36 | 29.66 | 46,018,497.40 |
| 其中:以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他应 收款 | 62,527,014.42 | 96.84 | 18,548,138.36 | 29.66 | 43,978,876.06 |
| 其中:无信用风险组合 | 2,039,621.34 | 3.16 | | | 2,039,621.34 |
| 合计 | 64,566,635.76 | 100.00 | 18,548,138.36 | — | 46,018,497.40 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|-------------------|----------|----------|---------------------|-------------------|--------------|--------------|
| | 账面 余额 | 坏账 准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比 例 (%) | 计提理由 |
| 无锡易买得购物中心 有限公司 | | | 3,758,833.56 | 152,608.64 | 4.06 | 风险较小 |
| 中粮财务有限责任公 司 | | | 3,222,686.49 | | | 资金管理,无 风险 |
| 合计 | | | 6,981,520.05 | 152,608.64 | — | — |

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 37,515,403.74 | 1,875,770.20 | 5 |
| 1-2年 | 4,957,778.50 | 1,487,333.55 | 30 |
| 2-3年 | 6,473,475.44 | 3,233,737.73 | 50 |
| 3-4年 | 1,767,372.73 | 1,767,372.73 | 100 |
| 4-5年 | 718,728.61 | 718,728.61 | 100 |
| 5年以上 | 6,142,176.86 | 6,142,176.86 | 100 |
| 合计 | 57,574,935.88 | 15,225,119.68 | — |

其他应收款无信用风险组合

| 账龄 | 年末账面余额 |
|-----------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,135,383.03 |
| 1-2年 | 809,750.28 |
| 合计 | 1,945,133.31 |

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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 | | 17,940,019.99 | 608,118.37 | 18,548,138.36 |
| 2023年1月1日余额在本年 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | | -3,170,410.04 | | -3,170,410.04 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | | 14,769,609.95 | 608,118.37 | 15,377,728.32 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------|-------|----|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 18,548,138.36 | -3,170,410.04 | | | | 15,377,728.32 |
| 合计 | 18,548,138.36 | -3,170,410.04 | | | | 15,377,728.32 |

本年无坏账准备收回或转回。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|--------|----------------------|------|----------------------|---------------------|
| 供应商 A | 诉讼款 | 9,038,844.78 | 1年以内 | 13.59 | 451,942.24 |
| 湖北荆品油脂有限公司 | 押金及保证金 | 4,548,214.10 | 2-3年 | 6.84 | 2,274,107.05 |
| 无锡易买得购物中心有限公司 | 保证金 | 3,758,833.56 | 1年以内 | 5.65 | 152,608.64 |
| 成都银犁冷藏物流股份有限公司 | 保证金 | 3,600,000.00 | 1年以内 | 5.41 | 180,000.00 |
| 桥东区财政局 | 搬迁补偿款 | 3,577,400.00 | 5年以上 | 5.38 | 3,577,400.00 |
| 合计 | — | 24,523,292.44 | — | 36.88 | 6,636,057.93 |

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 128,468,356.84 | 82.40 | 129,848,716.53 | 92.03 |
| 1-2年 | 21,001,493.24 | 13.47 | 4,909,084.02 | 3.48 |
| 2-3年 | 2,160,916.98 | 1.39 | 1,610,492.68 | 1.14 |
| 3年以上 | 4,278,620.28 | 2.74 | 4,719,854.15 | 3.35 |
| 合计 | 155,909,387.34 | 100.00 | 141,088,147.38 | 100.00 |

注：说明账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因。

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 债权单位 | 债务单位 | 年末余额 | 账龄 | 一年以上余额 | 未结算原因 |
|------|----------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 无锡工科 | 溧阳市廷烨建设有限公司 | 7,150,523.32 | 1-2年 | 3,049,587.32 | 项目未完工 |
| 无锡工科 | 江苏上上电缆集团有限公司 | 5,747,631.40 | 1-2年 | 3,260,850.64 | 项目未完工 |
| 无锡工科 | 上海麒熊环保科技有限公司 | 2,840,708.03 | 1-2年 | 1,968,208.03 | 项目未完工 |
| 无锡工科 | 扬州中欧工业机器人有限公司 | 3,665,345.14 | 1-2年 | 1,568,345.14 | 项目未完工 |
| 西安国际 | 陕西正和粮油工程科技有限公司 | 2,445,130.00 | 3年以上 | 2,445,130.00 | 等待业主重启项目,有预收款 |
| 合计 | | 21,849,337.89 | — | 12,292,121.13 | — |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|---------------|---------------|------|--------------------|
| 苏州捷赛机械股份有限公司 | 10,236,000.00 | 一年以内 | 6.57 |
| 溧阳市廷烨建设有限公司 | 7,150,523.32 | 两年以内 | 4.59 |
| 天扬科技(江苏)有限公司 | 6,988,857.77 | 一年以内 | 4.48 |
| 武汉钰太自动化设备有限公司 | 6,917,959.36 | 一年以内 | 4.44 |
| 江苏上上电缆集团有限公司 | 5,747,631.40 | 两年以内 | 3.69 |
| 合计 | 37,040,971.85 | | 23.76 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 63,628,539.55 | 1,465,701.75 | 62,162,837.80 | 79,373,932.34 | 142,919.56 | 79,231,012.78 |
| 在产品 | 47,732,617.71 | 2,678,198.49 | 45,054,419.22 | 70,370,436.62 | 436,756.92 | 69,933,679.70 |
| 半成品 | 13,182,834.22 | | 13,182,834.22 | 28,411,457.95 | | 28,411,457.95 |
| 库存商品 | 42,346,488.67 | 1,581,969.42 | 40,764,519.25 | 24,777,154.71 | 1,091,494.15 | 23,685,660.56 |
| 周转材料 | 3,454.52 | | 3,454.52 | 4,781.22 | | 4,781.22 |
| 发出商品 | 49,457,677.23 | 119,249.66 | 49,338,427.57 | 4,153,319.44 | | 4,153,319.44 |
| 合同履约成本 | 285,882,085.22 | | 285,882,085.22 | 258,656,757.33 | | 258,656,757.33 |
| 合计 | 502,233,697.12 | 5,845,119.32 | 496,388,577.80 | 465,747,839.61 | 1,671,170.63 | 464,076,668.98 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|-------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 142,919.56 | 1,330,282.13 | | 7,499.94 | | 1,465,701.75 |
| 在产品 | 436,756.92 | 2,241,441.57 | | | | 2,678,198.49 |
| 库存商品 | 1,091,494.15 | 719,358.42 | | 228,883.15 | | 1,581,969.42 |
| 发出商品 | | 119,249.66 | | | | 119,249.66 |
| 合计 | 1,671,170.63 | 4,410,331.78 | | 236,383.09 | | 5,845,119.32 |

注:确定可变现净值的具体依据为材料或产品的预计销售价格减去未完工成本及费用等;本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因为本期销售已计提了存货跌价准备的存货,结转相应的存货跌价准备。

(3) 合同履约成本本年摊销金额的说明

2023年度,合同履约成本摊销金额均结转入营业成本。

10. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待认证进项税额 | 379,263.01 | 383,810.27 |
| 待抵扣进项税额 | 4,902,172.78 | 3,112,360.72 |
| 预缴所得税 | 590,896.05 | 1,308,558.12 |
| 预缴增值税 | 37,875.80 | |
| 合计 | 5,910,207.64 | 4,804,729.11 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | 年末余额 | 本年确 认的股 利收入 | 本年末累 计计入其 他综合收 益的利得 | 本年末累 计计入其 他综合收 益的损失 | 指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因 |
|---------------------|--------------|------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|--------|--------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| | | 追 加 投 资 | 减 少 投 资 | 本年计入 其他综合 收益的利 得 | 本年计入 其他综合 收益的损 失 | 其 他 | | | | | |
| 白俄罗斯国家生物技术集团封闭式股份公司 | 5,510,040.57 | | | | | | 5,510,040.57 | | | | |
| 合计 | 5,510,040.57 | | | | | | 5,510,040.57 | | | | — |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 年初余额（账面价值） | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额（账面价值） | 减值准备年末余额 | |
|--------------|------------|----------|--------|------|-------------|------------|--------|-------------|--------|------------|------------|----|
| | | | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 中地海外农业发展有限公司 | 601,082.48 | | | | 82,297.50 | 270,455.63 | | | | | 953,835.61 | |
| 小计 | 601,082.48 | | | | 82,297.50 | 270,455.63 | | | | | 953,835.61 | |
| 合计 | 601,082.48 | | | | 82,297.50 | 270,455.63 | | | | | 953,835.61 | |

13. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 年初余额 | 101,539,016.73 | 1,227,329.78 | 102,766,346.51 |
| 2. 本年增加金额 | | | |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本年减少金额 | 3,728,269.95 | 490,931.91 | 4,219,201.86 |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | 3,728,269.95 | 490,931.91 | 4,219,201.86 |
| 4. 年末余额 | 97,810,746.78 | 736,397.87 | 98,547,144.65 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 年初余额 | 76,713,993.12 | 192,495.39 | 76,906,488.51 |
| 2. 本年增加金额 | 3,162,636.03 | 112,387.73 | 3,275,023.76 |
| (1) 计提或摊销 | 3,162,636.03 | 112,387.73 | 3,275,023.76 |
| 3. 本年减少金额 | 2,729,675.51 | 53,945.05 | 2,783,620.56 |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | 2,729,675.51 | 53,945.05 | 2,783,620.56 |
| 4. 年末余额 | 77,146,953.64 | 250,938.07 | 77,397,891.71 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 年初余额 | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 年末账面价值 | 20,663,793.14 | 485,459.80 | 21,149,252.94 |
| 2. 年初账面价值 | 24,825,023.61 | 1,034,834.39 | 25,859,858.00 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----|---------------|------------------|
| 门面房 | 11,953,735.38 | 因历史原因，武汉院尚未办理房产证 |
| 合计 | 11,953,735.38 | |

14. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 332,150,710.62 | 338,077,946.59 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 332,150,710.62 | 338,077,946.59 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

14.1 固定资产

（1） 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 350,459,156.26 | 155,358,441.27 | 13,371,377.42 | 35,726,879.60 | 554,915,854.55 |
| 2. 本年增加金额 | 3,755,509.45 | 29,919,974.27 | 200,144.82 | 286,452.14 | 34,162,080.68 |
| （1）购置 | | 19,391,286.12 | 183,848.67 | 3,724,556.39 | 23,299,691.18 |
| （2）在建工程转入 | | 7,106,880.05 | | | 7,106,880.05 |
| （3）内部重分类 | | 3,421,808.10 | 16,296.15 | -3,438,104.25 | |
| （4）其他 | 3,755,509.45 | | | | 3,755,509.45 |
| 3. 本年减少金额 | 2,674,797.72 | 4,519,776.95 | 548,790.06 | 881,104.20 | 8,624,468.93 |
| （1）处置或报废 | | 4,519,776.95 | 548,790.06 | 881,104.20 | 5,949,671.21 |
| （2）其他 | 2,674,797.72 | | | | 2,674,797.72 |
| 4. 年末余额 | 351,539,867.99 | 180,758,638.59 | 13,022,732.18 | 35,132,227.54 | 580,453,466.30 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 115,612,140.20 | 74,178,645.24 | 7,784,392.26 | 19,109,472.48 | 216,684,650.18 |
| 2. 本年增加金额 | 16,518,549.70 | 15,611,446.00 | 831,127.49 | 3,073,514.60 | 36,034,637.79 |
| （1）计提 | 13,776,953.87 | 14,220,455.47 | 820,387.69 | 4,487,165.25 | 33,304,962.28 |
| （2）内部重分类 | 11,920.32 | 1,390,990.53 | 10,739.80 | -1,413,650.65 | |
| （3）其他 | 2,729,675.51 | | | | 2,729,675.51 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 3. 本年减少金额 | | 3,249,658.10 | 520,442.56 | 776,405.96 | 4,546,506.62 |
| (1) 处置或报废 | | 3,249,658.10 | 520,442.56 | 776,405.96 | 4,546,506.62 |
| 4. 年末余额 | 132,130,689.90 | 86,540,433.14 | 8,095,077.19 | 21,406,581.12 | 248,172,781.35 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 年初余额 | | 46,591.68 | 58,858.87 | 47,807.23 | 153,257.78 |
| 2. 本年增加金额 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | 23,283.45 | | | 23,283.45 |
| (1) 处置或报废 | | 23,283.45 | | | 23,283.45 |
| 4. 年末余额 | | 23,308.23 | 58,858.87 | 47,807.23 | 129,974.33 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 219,409,178.09 | 94,194,897.22 | 4,868,796.12 | 13,677,839.19 | 332,150,710.62 |
| 2. 年初账面价值 | 234,847,016.06 | 81,133,204.35 | 5,528,126.29 | 16,569,599.89 | 338,077,946.59 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---------------|---------------------|--|
| 员工食堂 | 636,263.26 | 西安国际2016年加盖,施工单位不配合,尚未办理产权证 |
| 西安市莲湖区铁塔寺路68号 | 8,630.67 | 西安国际房产未办理房产证,正在等待拆迁,根据西安市不动产登记服务中心出具的房屋登记簿所有人名称为国家粮食储备局西安油脂科学研究设计院,暂未办理房产更名手续。 |
| 西安市莲湖区铁塔寺路68号 | 8,282.68 | |
| 锻焊钢结构厂房 | 474,151.68 | 南皮装备建厂时未纳入初始规划,后期又自行建设房屋,一直未办理房产证 |
| 铸工车间北房 | 228,894.59 | |
| 餐厅 | 82,237.50 | |
| 配电室 | 71,775.83 | |
| 数控切割机厂房 | 59,810.71 | |
| 锅炉房 | 40,620.41 | |
| 北门门房 | 8,309.38 | |
| 梅园基地第二车间 | 184,044.01 | |
| 梅园基地自控车间 | 175,490.47 | |
| 梅园基地生产车间 | 622,446.95 | |
| 合计 | 2,600,958.14 | |

15. 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 在建工程 | 899,524.58 | 6,089,194.08 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 899,524.58 | 6,089,194.08 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 消防提升技术改造项目 | 122,641.51 | | 122,641.51 | 122,641.51 | | 122,641.51 |
| 机器设备 | | | | 20,894.17 | | 20,894.17 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------------------|-------------------|------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 粮食加工装备制造基地项目 | | | | 5,945,658.40 | | 5,945,658.40 |
| 中粮科工粮油食品加工研发创新平台办公区域改造 | 625,688.07 | | 625,688.07 | | | |
| 喷涂车间地面基础改装 | 151,195.00 | | 151,195.00 | | | |
| 合计 | 899,524.58 | | 899,524.58 | 6,089,194.08 | | 6,089,194.08 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

无重要在建工程。

16. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项目 | 房屋 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 年初余额 | 29,078,453.89 | 29,078,453.89 |
| 2. 本年增加金额 | 11,322,312.01 | 11,322,312.01 |
| (1) 租入 | 11,322,312.01 | 11,322,312.01 |
| (2) 企业合并增加 | | |
| 3. 本年减少金额 | 8,631,725.12 | 8,631,725.12 |
| (1) 处置 | 8,631,725.12 | 8,631,725.12 |
| 4. 年末余额 | 31,769,040.78 | 31,769,040.78 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 年初余额 | 14,409,563.15 | 14,409,563.15 |
| 2. 本年增加金额 | 9,034,010.07 | 9,034,010.07 |
| (1) 计提 | 9,034,010.07 | 9,034,010.07 |
| 3. 本年减少金额 | 8,631,725.12 | 8,631,725.12 |
| (1) 处置 | 8,631,725.12 | 8,631,725.12 |
| 4. 年末余额 | 14,811,848.10 | 14,811,848.10 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 年初余额 | | |
| 2. 本年增加金额 | | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 房屋 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| (1) 计提 | | |
| 3. 本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 年末账面价值 | 16,957,192.68 | 16,957,192.68 |
| 2. 年初账面价值 | 14,668,890.74 | 14,668,890.74 |

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|-----------|----------------|--------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 182,788,623.65 | 8,864,775.25 | 11,228,592.48 | 20,600.00 | 202,902,591.38 |
| 2. 本年增加金额 | 490,931.91 | | 1,212,675.57 | | 1,703,607.48 |
| (1) 购置 | | | 1,212,675.57 | | 1,212,675.57 |
| (2) 其他 | 490,931.91 | | | | 490,931.91 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 183,279,555.56 | 8,864,775.25 | 12,441,268.05 | 20,600.00 | 204,606,198.86 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 19,386,174.98 | 6,899,890.83 | 3,723,137.09 | 20,162.38 | 30,029,365.28 |
| 2. 本年增加金额 | 4,711,054.42 | 457,223.45 | 1,439,964.40 | 437.62 | 6,608,679.89 |
| (1) 计提 | 4,657,109.37 | 457,223.45 | 1,439,964.40 | 437.62 | 6,554,734.84 |
| (2) 其他 | 53,945.05 | | | | 53,945.05 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 24,097,229.40 | 7,357,114.28 | 5,163,101.49 | 20,600.00 | 36,638,045.17 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|----------|----------------|--------------|--------------|--------|----------------|
| (1)处置 | | | | | |
| 4.年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 159,182,326.16 | 1,507,660.97 | 7,278,166.56 | | 167,968,153.69 |
| 2.年初账面价值 | 163,402,448.67 | 1,964,884.42 | 7,505,455.39 | 437.62 | 172,873,226.10 |

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权

18. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|---------|---------------|---------|----|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 张家口装备 | 19,107,865.93 | | | | | 19,107,865.93 |
| 南皮装备 | 1,175,397.75 | | | | | 1,175,397.75 |
| 茂盛装备 | 3,094,222.91 | | | | | 3,094,222.91 |
| 湖南迎春 | 1,096,093.38 | | | | | 1,096,093.38 |
| 山东迎春 | 688,657.21 | | | | | 688,657.21 |
| 合计 | 25,162,237.18 | | | | | 25,162,237.18 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|---------|--------------|-----------|----|------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 南皮装备 | 1,175,397.75 | | | | | 1,175,397.75 |
| 湖南迎春 | | 31,493.15 | | | | 31,493.15 |
| 合计 | 1,175,397.75 | 31,493.15 | | | | 1,206,890.90 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|--------|--|----------------------------|-------------|
| 张家口资产组 | 主要由固定资产、无形资产等构成，对公司收购的协同效应受益对象是整个张家口公司，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合。 | 基于内部管理目的，该资产组组合归属于张家口装备公司。 | 是 |

除公司正常经营外，资产组或资产组组合未发生变化。

（4）可收回金额的具体确定方法

茂盛装备、湖南迎春、山东迎春商誉主要系按照评估值交易，未扣除评估增值递延所得税负债，因此对商誉大于剩余递延所得税负债的金额计提减值。

张家口含商誉资产组可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，经资产评估机构评估，金额如下：

单位：万元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 预测期的关键参数的确定依据 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-------|-----------|-----------|------|--------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 张家口装备 | 17,862.38 | 33,400.00 | | 5 | 收入增长率、利润率 | 根据持续经营情况确定 | 利润率、折现率 | 根据持续经营情况确定 |
| 合计 | 17,862.38 | 33,400.00 | | — | — | | — | — |

19. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|---------|------------|-----------|------------|--------|-----------|
| 装修费 | 143,415.33 | 42,584.06 | 129,406.81 | | 56,592.58 |
| 装修工位家具等 | 66,142.13 | | 66,142.13 | | |
| 合计 | 209,557.46 | 42,584.06 | 195,548.94 | | 56,592.58 |

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 | 317,528,686.34 | 48,731,561.07 | 285,600,027.78 | 43,626,716.79 |
| 内部交易未实现利润 | 519,741.56 | 76,661.43 | 455,404.47 | 68,310.67 |
| 可抵扣亏损 | 40,587,342.35 | 6,088,101.35 | 45,774,319.15 | 6,866,147.88 |
| 应付职工薪酬 | 30,690,331.87 | 4,657,322.57 | 29,060,790.21 | 4,418,298.98 |
| 无票暂估成本 | 561,987.32 | 120,496.83 | 254,350.00 | 38,152.50 |
| 评估减值 | 575,134.39 | 143,783.60 | 776,731.60 | 194,182.90 |
| 租赁负债 | 16,824,861.65 | 2,538,664.50 | 11,859,478.81 | 1,785,554.70 |
| 一年内到期的租赁负债 | 960,506.29 | 144,075.94 | 3,452,285.62 | 517,842.84 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 |
| 其他 | 260,415.28 | 39,062.29 | 64,645.79 | 9,696.87 |
| 合计 | 408,509,007.05 | 62,539,729.58 | 377,298,033.43 | 57,524,904.13 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 评估增值 | 60,001,564.39 | 13,709,966.57 | 65,587,693.86 | 14,828,631.19 |
| 其他债权投资公允价值变动 | 558,333.33 | 139,583.33 | 750,000.00 | 187,500.00 |
| 补贴收入扣除相关费用后净额 | 7,873,977.31 | 1,181,096.60 | 7,448,304.45 | 1,117,245.67 |
| 使用权资产 | 16,869,994.42 | 2,545,223.25 | 14,494,494.24 | 2,180,509.24 |
| 其他 | 9,038,844.78 | 1,355,826.72 | | |
| 合计 | 94,342,714.23 | 18,931,696.47 | 88,280,492.55 | 18,313,886.10 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | -2,545,223.25 | 59,994,506.33 | -2,180,509.24 | 55,344,394.89 |
| 递延所得税负债 | -2,545,223.25 | 16,386,473.22 | -2,180,509.24 | 16,133,376.86 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 21,943,241.87 | 15,014,655.49 |
| 可抵扣亏损 | 27,207,329.24 | 27,123,669.90 |
| 合计 | 49,150,571.11 | 42,138,325.39 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2023 | | 31,605.73 | |
| 2024 | 2,178,929.69 | 2,380,632.03 | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2025 | 4,486,677.31 | 4,486,677.31 | |
| 2026 | 2,401,528.22 | 2,578,010.14 | |
| 2027 | 13,646,583.21 | 13,646,583.22 | |
| 2028 | 4,493,610.81 | 4,000,161.47 | |
| 合计 | 27,207,329.24 | 27,123,669.90 | — |

21. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程设备款 | 8,421,391.63 | | 8,421,391.63 | 9,316,450.44 | | 9,316,450.44 |
| 房改房售房款、 维修基金 | 3,618,280.78 | | 3,618,280.78 | 3,821,066.96 | | 3,821,066.96 |
| 合计 | 12,039,672.41 | | 12,039,672.41 | 13,137,517.40 | | 13,137,517.40 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

22. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末 | | | | 年初 | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------|-----------------------|-----------------------|----------|----------|
| | 账面 余额 | 账面 价值 | 受限 类型 | 受限 情况 | 账面 余额 | 账面 价值 | 受限 类型 | 受限 情况 |
| 货币资金-履约保证金 | 115,940,586.46 | 115,940,586.46 | 冻结 | 履约保证金 | 119,698,387.88 | 119,698,387.88 | 冻结 | 履约保证金 |
| 货币资金-诉讼冻结 | | | | | 5,840,000.00 | 5,840,000.00 | 冻结 | 诉讼冻结 |
| 货币资金-农民工工资保证金 | 2,070,507.55 | 2,070,507.55 | 冻结 | 农民工工资保证金 | 5,868,987.35 | 5,868,987.35 | 冻结 | 农民工工资保证金 |
| 货币资金-银行承兑汇票保证金 | 4,748,133.67 | 4,748,133.67 | 冻结 | 银行承兑汇票保证金 | | | | |
| 固定资产 | 64,107,466.61 | 64,107,466.61 | 抵押 | 短期借款抵押 | 77,349,000.26 | 77,349,000.26 | 抵押 | 短期借款抵押 |
| 无形资产 | 41,462,673.31 | 41,462,673.31 | 抵押 | 短期借款抵押 | 33,944,614.41 | 33,944,614.41 | 抵押 | 短期借款抵押 |
| 合计 | 228,329,367.60 | 228,329,367.60 | | | 242,700,989.90 | 242,700,989.90 | | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

23. 短期借款

（1）短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 30,024,236.12 | 40,027,152.78 |
| 信用借款 | 10,009,777.78 | |
| 合计 | 40,034,013.90 | 40,027,152.78 |

24. 应付票据

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,714,435.96 | 3,195,773.14 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 6,714,435.96 | 3,195,773.14 |

年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25. 应付账款

（1）应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 557,177,796.70 | 555,554,254.45 |
| 1-2年(含2年) | 203,312,026.70 | 86,156,468.40 |
| 2-3年(含3年) | 44,870,769.97 | 75,198,351.92 |
| 3年以上 | 89,440,274.78 | 44,829,188.81 |
| 合计 | 894,800,868.15 | 761,738,263.58 |

（2）账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|---------------|-----------|
| 南通市建筑装饰装璜有限公司 | 38,553,214.22 | 尚未结算 |
| 济南大森制冷工程有限公司 | 6,923,869.31 | 尚未结算 |
| 昆明泰安建筑工程有限公司巍山县紫金分公司 | 6,193,720.52 | 项目尾款 |
| 黑龙江爱科德科技有限公司 | 5,400,000.00 | 尚未结算 |
| 江苏优地建设工程有限公司 | 5,073,500.60 | 尚未结算 |
| 合计 | 62,144,304.65 | — |

26. 其他应付款

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 88,339,748.92 | 49,715,786.20 |
| 合计 | 88,339,748.92 | 49,715,786.20 |

26.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待支付收购款 | 7,440,000.00 | 7,440,000.00 |
| 押金及保证金 | 20,392,568.22 | 2,486,691.61 |
| 往来款 | 31,887,737.39 | 26,131,667.54 |
| 党建工作经费 | 7,189,821.92 | 6,064,005.31 |
| 应付费用款 | 2,265,611.73 | 1,599,913.44 |
| 个人工资社保等 | 2,716,675.74 | 1,279,730.07 |
| 暂收款 | 7,148,738.46 | 3,781,442.79 |
| 其他 | 9,298,595.46 | 932,335.44 |
| 合计 | 88,339,748.92 | 49,715,786.20 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|----------------------|-----------|
| 开封市茂盛机械有限公司 | 7,440,000.00 | 收购股权价款 |
| 舞钢市中昌物流有限责任公司 | 1,299,687.21 | 未到付款期 |
| 党组织工作经费 | 3,066,066.42 | 未使用完 |
| 中粮集团有限公司 | 25,820,000.00 | 未结算 |
| 张家口市社会保险事业管理局 | 1,166,995.00 | 未结算 |
| 合计 | 38,792,748.63 | — |

27. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 租赁款 | 1,160,630.48 | 635,515.00 |
| 合计 | 1,160,630.48 | 635,515.00 |

(2) 无账龄超过1年或逾期的重要预收款项

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

28. 合同负债

（1）合同负债情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 预收工程款 | 647,547,521.31 | 511,469,561.49 |
| 预收销售款 | 64,118,012.11 | 81,296,848.87 |
| 合计 | 711,665,533.42 | 592,766,410.36 |

（2）账龄超过1年的重要合同负债

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|----------------------|-----------|
| 苏州市相粮粮食储备有限公司 | 21,115,090.88 | 项目未结转 |
| 巴基斯坦马吉德食品（私人）有限公司 MAJEED FOODS (PRIVATE) Ltd. | 14,280,000.00 | 尚未结算 |
| 哈尔滨大牧人牧业有限公司 | 13,327,522.94 | 尚未结算 |
| 兰陵农垦农业发展集团有限公司 | 11,009,174.31 | 项目预收款 |
| 兰坪白族普米族自治县发展和改革局 | 10,051,093.47 | 项目未结转 |
| 中粮面业（漯河）有限公司 | 6,595,486.24 | 项目未结转 |
| 合计 | 76,378,367.84 | — |

（3）本年账面价值发生重大变动情况

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---------------------|-----------------------|----------|
| 新疆一胜建设工程有限公司 | 5,251,327.42 | 本年新增尚未结算 |
| 中储粮上海青浦直属库有限公司 | 53,531,110.88 | 本年新增尚未结算 |
| 泸州老窖酿酒有限责任公司 | 24,072,734.51 | 本年新增尚未结算 |
| LLC “ORGANIC ACIDS” | 23,912,601.77 | 本年新增尚未结算 |
| 江苏今世缘酒业股份有限公司 | 20,247,787.59 | 本年新增尚未结算 |
| 中粮面业（扬州）有限公司 | 10,561,014.89 | 本年新增尚未结算 |
| 合计 | 137,576,577.06 | — |

29. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 161,120,244.70 | 486,542,545.29 | 479,495,190.82 | 168,167,599.17 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,677,404.15 | 65,389,027.70 | 65,258,030.77 | 1,808,401.08 |
| 辞退福利 | | 581,208.13 | 581,208.13 | |
| 合计 | 162,797,648.85 | 552,512,781.12 | 545,334,429.72 | 169,976,000.25 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 124,462,691.29 | 386,641,733.15 | 382,581,697.55 | 128,522,726.89 |
| 职工福利费 | 29,600.00 | 16,804,395.65 | 16,813,155.65 | 20,840.00 |
| 社会保险费 | 1,138,902.53 | 27,938,476.75 | 27,866,558.32 | 1,210,820.96 |
| 其中：医疗保险费 | 935,694.74 | 23,347,375.09 | 23,293,169.51 | 989,900.32 |
| 工伤保险费 | 126,931.85 | 2,405,708.06 | 2,394,857.08 | 137,782.83 |
| 生育保险费 | 76,275.94 | 1,559,131.18 | 1,552,269.31 | 83,137.81 |
| 其他 | | 626,262.42 | 626,262.42 | |
| 住房公积金 | 3,455.00 | 38,765,370.76 | 38,764,602.76 | 4,223.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 35,412,559.56 | 12,828,805.99 | 9,905,413.55 | 38,335,952.00 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 其他短期薪酬 | 73,036.32 | 3,563,762.99 | 3,563,762.99 | 73,036.32 |
| 合计 | 161,120,244.70 | 486,542,545.29 | 479,495,190.82 | 168,167,599.17 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 1,626,601.02 | 44,002,663.20 | 43,875,622.16 | 1,753,642.06 |
| 失业保险费 | 50,803.13 | 1,645,155.94 | 1,641,200.05 | 54,759.02 |
| 企业年金缴费 | | 19,741,208.56 | 19,741,208.56 | |
| 合计 | 1,677,404.15 | 65,389,027.70 | 65,258,030.77 | 1,808,401.08 |

30. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 17,738,725.41 | 36,420,164.64 |
| 企业所得税 | 20,042,759.56 | 27,175,506.36 |
| 个人所得税 | 544,443.82 | 2,565,778.84 |
| 城市维护建设税 | 1,155,460.01 | 2,446,878.08 |
| 房产税 | 750,356.82 | 666,535.62 |
| 土地使用税 | 476,565.71 | 476,565.75 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 837,605.03 | 1,770,949.44 |
| 其他税费 | 548,082.05 | 282,382.37 |
| 合计 | 42,093,998.41 | 71,804,761.10 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

31. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 20,087,655.02 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 9,130,361.01 | 3,539,464.15 |
| 合计 | 29,218,016.03 | 3,539,464.15 |

32. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税 | 24,721,412.88 | 21,565,022.00 |
| 已背书转让尚未到期的应收票据 | 4,530,000.00 | 3,540,000.00 |
| 合计 | 29,251,412.88 | 25,105,022.00 |

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------|----------------------|
| 抵押借款 | | 20,140,000.00 |
| 合计 | | 20,140,000.00 |

34. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 租赁付款额 | 9,327,991.98 | 12,987,328.59 |
| 未确认融资费用 | -627,985.05 | -1,131,461.81 |
| 合计 | 8,700,006.93 | 11,855,866.78 |

35. 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | 9,266,571.53 | 19,021,864.79 |
| 合计 | 9,266,571.53 | 19,021,864.79 |

35.1 专项应付款

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|------|
| 公益性研发拨款 | 14,194,833.05 | 19,756,136.51 | 25,161,312.61 | 8,789,656.95 | |
| 事业费 | 4,827,031.74 | 14,362,362.20 | 18,712,479.36 | 476,914.58 | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|------|
| 合计 | 19,021,864.79 | 34,118,498.71 | 43,873,791.97 | 9,266,571.53 | — |

36. 长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 2,615,239.79 | 2,717,063.85 |
| 辞退福利 | | |
| 其他长期福利 | | |
| 合计 | 2,615,239.79 | 2,717,063.85 |

（2）设定受益计划变动情况——设定受益计划净负债（净资产）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 年初余额 | 2,717,063.85 | 5,305,688.09 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | | |
| 计入其他综合收益的设定收益成本 | | |
| 其他变动 | -101,824.06 | -2,588,624.24 |
| 年末余额 | 2,615,239.79 | 2,717,063.85 |

注：张家口装备原为地方国有企业，2007年8月改制为有限公司时，经政府主管部门批准，计提了1,061.67万元职工安置费用，计入“长期应付职工薪酬”，未进行折现。支出相关费用时，直接冲减“长期应付职工薪酬”。

37. 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|----------|------------|------------|------|
| 预计售后服务费用 | 200,000.00 | 254,350.00 | |
| 合计 | 200,000.00 | 254,350.00 | — |

38. 递延收益

（1）递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 5,380,950.98 | 1,894,300.00 | 1,128,833.41 | 6,146,417.57 | |
| 拆迁补偿 | 4,512,192.70 | | 254,208.00 | 4,257,984.70 | |
| 合计 | 9,893,143.68 | 1,894,300.00 | 1,383,041.41 | 10,404,402.27 | — |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|------------|------|---------------------|-------------|
| 优质粮食工程补助 | 2,521,830.70 | | | 728,709.84 | | | 1,793,120.86 | 与资产相关 |
| 二期磨辊机械项目基金 | 1,867,750.56 | | | 150,479.04 | | | 1,717,271.52 | 与资产相关 |
| 产业基础高级化和产业链现代化示范项目 | 991,369.72 | | | 109,183.06 | | | 882,186.66 | 与资产相关 |
| 省级工业转型升级(技改)专项金(第四批) | | 1,780,000.00 | | 140,461.47 | | | 1,639,538.53 | 与资产相关 |
| 收到奖励奇瑞车辆1台 | | 114,300.00 | | | | | 114,300.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,380,950.98 | 1,894,300.00 | | 1,128,833.41 | | | 6,146,417.57 | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

39. 其他非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 房屋维修基金 | 4,094,563.05 | 4,117,733.96 |
| 合计 | 4,094,563.05 | 4,117,733.96 |

40. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 512,274,245.00 | | | | | | 512,274,245.00 |

41. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 938,107,622.04 | | | 938,107,622.04 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 938,107,622.04 | | | 938,107,622.04 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

42. 其他综合收益

| 项目 | 年初 余额 | 本年发生额 | | | | | | 年末 余额 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | 本年所得税 前发生额 | 减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益 | 减：所得 税费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益 的其他综合收益 | 276,355.23 | 270,455.63 | | | | 270,455.63 | | 546,810.86 |
| 其中：权益法下不能转 损益的其他综合收益 | 276,355.23 | 270,455.63 | | | | 270,455.63 | | 546,810.86 |
| 二、将重分类进损益的 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 276,355.23 | 270,455.63 | | | | 270,455.63 | | 546,810.86 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

43. 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 安全生产费 | 12,768,287.09 | 10,487,684.88 | 8,053,844.85 | 15,202,127.12 |
| 合计 | 12,768,287.09 | 10,487,684.88 | 8,053,844.85 | 15,202,127.12 |

注：以上为归属于母公司所有者的专项储备。

44. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 29,464,319.36 | 16,154,953.93 | | 45,619,273.29 |
| 合计 | 29,464,319.36 | 16,154,953.93 | | 45,619,273.29 |

注：本期增加系根据母公司净利润10%计提。

45. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 372,888,956.30 | 293,644,936.49 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | | |
| 重大前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 372,888,956.30 | 293,644,936.49 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 217,687,761.49 | 168,710,956.46 |
| 减：提取法定盈余公积 | 16,154,953.93 | 12,625,799.90 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 102,454,849.00 | 76,841,136.75 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | 471,966,914.86 | 372,888,956.30 |

46. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,389,720,008.04 | 1,806,945,262.11 | 2,675,323,078.52 | 2,129,217,694.81 |
| 其他业务 | 24,754,434.35 | 10,185,358.79 | 22,806,086.81 | 9,760,937.44 |
| 合计 | 2,414,474,442.39 | 1,817,130,620.90 | 2,698,129,165.33 | 2,138,978,632.25 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 2,389,720,008.04 | 1,806,945,262.11 | 2,675,323,078.52 | 2,129,217,694.81 |
| 1、专业工程服务 | 1,786,109,247.88 | 1,334,264,356.57 | 1,929,347,499.33 | 1,487,057,980.90 |
| 1.1、设计咨询 | 605,831,811.11 | 346,878,030.01 | 598,162,861.28 | 336,049,669.06 |
| 1.2、机电工程系统交付 | 1,073,954,877.17 | 888,425,924.92 | 1,092,141,347.46 | 930,441,277.68 |
| 1.3、工程承包 | 106,322,559.60 | 98,960,401.64 | 239,043,290.59 | 220,567,034.16 |
| 2、设备制造 | 557,478,144.11 | 444,813,987.40 | 693,433,731.24 | 607,111,036.08 |
| 3、其他 | 46,132,616.05 | 27,866,918.14 | 52,541,847.95 | 35,048,677.83 |
| 其他业务 | 24,754,434.35 | 10,185,358.79 | 22,806,086.81 | 9,760,937.44 |
| 1、房租收入 | 13,980,631.85 | 3,408,605.73 | 12,089,393.17 | 6,129,736.36 |
| 2、其他 | 10,773,802.50 | 6,776,753.06 | 10,716,693.64 | 3,631,201.08 |
| 合计 | 2,414,474,442.39 | 1,817,130,620.90 | 2,698,129,165.33 | 2,138,978,632.25 |

(3) 与履约义务相关的信息

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

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团收入属于时点履约及时段履约的具体情况如下：

| 合同分类 | 设计咨询 | | 机电工程系统交付 | | 工程承包 | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务收入 | 605,831,811.11 | 346,878,030.01 | 1,073,954,877.17 | 888,425,924.92 | 106,322,559.60 | 98,960,401.64 |
| 按商品转让的时间分类 | 605,831,811.11 | 346,878,030.01 | 1,073,954,877.17 | 888,425,924.92 | 106,322,559.60 | 98,960,401.64 |
| 其中：在某一时点履行的履约义务 | 82,115,045.66 | 54,212,095.39 | 434,232,822.24 | 354,475,551.05 | 19,959,135.38 | 18,875,001.49 |
| 在某一时段内履行的履约义务 | 523,716,765.45 | 292,665,934.62 | 639,722,054.93 | 533,950,373.87 | 86,363,424.22 | 80,085,400.15 |
| 其他业务收入 | | | | | | |
| 合计 | 605,831,811.11 | 346,878,030.01 | 1,073,954,877.17 | 888,425,924.92 | 106,322,559.60 | 98,960,401.64 |

（续）

| 合同分类 | 设备制造 | | 其他 | | 合计 | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务收入 | 557,478,144.11 | 444,813,987.40 | 46,132,616.05 | 27,866,918.14 | 2,389,720,008.04 | 1,806,945,262.11 |
| 按商品转让的时间分类 | 557,478,144.11 | 444,813,987.40 | 46,132,616.05 | 27,866,918.14 | 2,389,720,008.04 | 1,806,945,262.11 |
| 其中：在某一时点履行的履约义务 | 557,478,144.11 | 444,813,987.40 | 46,132,616.05 | 27,866,918.14 | 1,134,462,557.71 | 894,618,536.42 |
| 在某一时段内履行的履约义务 | | | | | 1,255,257,450.33 | 912,326,725.69 |
| 其他业务收入 | | | 24,754,434.35 | 10,185,358.79 | 24,754,434.35 | 10,185,358.79 |
| 合计 | 557,478,144.11 | 444,813,987.40 | 70,887,050.40 | 38,052,276.93 | 2,414,474,442.39 | 1,817,130,620.90 |

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,678,229,420.72 元，其中，2,041,660,211.60 元预计将于 2024 年度确认收入，1,636,569,209.12 元预计将于 2024 年以后确认收入。

47. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 3,908,946.71 | 4,350,361.07 |
| 教育费附加 | 2,894,627.72 | 3,156,760.74 |
| 房产税 | 4,756,053.67 | 4,638,137.06 |
| 土地使用税 | 2,467,635.84 | 2,495,724.00 |
| 车船使用税 | 26,550.60 | 29,585.60 |
| 印花税 | 1,545,950.57 | 1,632,775.90 |
| 水利建设基金 | 38,803.69 | 73,740.45 |
| 其他 | 342,305.08 | 228,695.45 |
| 合计 | 15,980,873.88 | 16,605,780.27 |

48. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 10,624,141.96 | 12,253,092.97 |
| 交通差旅费 | 4,028,966.26 | 3,240,981.09 |
| 销售服务费 | 2,975,597.59 | 3,526,177.67 |
| 业务招待费 | 1,109,153.95 | 891,365.25 |
| 业务宣传费 | 880,302.52 | 1,200,561.86 |
| 其他 | 3,332,989.89 | 4,395,323.53 |
| 合计 | 22,951,152.17 | 25,507,502.37 |

49. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 100,626,263.89 | 104,073,564.35 |
| 折旧摊销费 | 19,185,942.63 | 18,264,879.43 |
| 房租物业水电费 | 5,537,652.04 | 7,240,129.13 |
| 办公费 | 5,449,386.89 | 5,311,076.49 |
| 交通差旅费 | 3,867,851.33 | 2,109,746.32 |
| 中介费 | 3,193,318.59 | 4,385,654.58 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 咨询费 | 3,802,350.79 | 2,894,020.35 |
| 修理费 | 1,544,653.99 | 3,996,154.42 |
| 车辆使用费 | 1,871,832.23 | 1,941,892.74 |
| 其他 | 7,263,393.36 | 13,603,748.12 |
| 合计 | 152,342,645.74 | 163,820,865.93 |

50. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 材料设备购置成本 | 36,199,957.05 | 35,263,821.78 |
| 人员费用 | 82,308,228.38 | 70,329,164.08 |
| 差旅费 | 2,435,715.19 | 1,070,326.72 |
| 燃料动力费 | 48,957.86 | 64,453.89 |
| 会议费 | 63,249.19 | |
| 测试化验加工费 | 2,831,098.12 | 2,329,213.07 |
| 劳务费 | 1,267,185.23 | 1,142,696.45 |
| 出版文献信息传播知识产权事务费 | 889,733.18 | 410,420.70 |
| 专家咨询费 | 1,072,581.20 | 794,455.52 |
| 折旧费 | 2,288,272.27 | 1,819,168.91 |
| 设计费用 | 2,451,576.22 | 639,497.18 |
| 其他 | 2,191,574.77 | 271,208.81 |
| 合计 | 134,048,128.66 | 114,134,427.11 |

51. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息费用 | 4,080,223.45 | 4,018,860.18 |
| 减：利息收入 | 18,756,146.23 | 20,836,468.80 |
| 加：汇兑损失 | -1,285,591.50 | -1,578,702.23 |
| 其他支出 | 1,033,321.77 | 470,324.25 |
| 合计 | -14,928,192.51 | -17,925,986.60 |

52. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 优质粮食工程补助 | 728,709.84 | 728,709.84 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|--------------|------------|
| 稳岗补贴 | 416,136.46 | 619,091.28 |
| 税务局代扣代缴个人所得税退税手续费 | 329,982.15 | 91,602.93 |
| 增值税加计抵减额 | 3,136,434.34 | 32,432.16 |
| 城镇土地使用税退税款 | | 160,732.36 |
| 失业保险补贴 | | 269,586.42 |
| 无锡市滨湖区河埕街道办事处（2022年新认定高企奖励） | 115,000.00 | |
| 无锡市滨湖区河埕街道办事处（稳增长政策措施商务条线） | 250,000.00 | 50,000.00 |
| 无锡市滨湖区河埕街道综合服务中心（综合排位奖励） | 100,000.00 | |
| 无锡市滨湖区河埕街道综合服务中心经济贡献奖励 | 281,100.00 | |
| 无锡市滨湖区商务局（商务发展资金第三批）在岸服务外包业绩 | 300,000.00 | 400,000.00 |
| 无锡市滨湖区发展和改革委员会21年度区现代产业发展政策奖励 | | 136,000.00 |
| 无锡市滨湖区河埕街道办事处-产业发展基金 | | 90,000.00 |
| 无锡市滨湖区商务局21年度现代产业发展政策资金 | | 150,000.00 |
| 无锡市滨湖区河埕街道综合服务中心（省级三星上云奖励） | 60,000.00 | |
| 2022年新认定高企奖励（太湖湾科技带产业政策） | 85,000.00 | |
| 无锡市滨湖区河埕街道综合服务中心“支持企业技术平台建设” | 85,000.00 | |
| 无锡市滨湖区街道办事处服务企业春节稳工留产补助 | | 50,000.00 |
| 无锡市滨湖区荣巷街道综合服务中心产业政策资金 | 100,000.00 | |
| 郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局科技型企业研发费用后补助 | | 639,300.00 |
| 郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局2021年度第一批科技创新优秀企业政策兑现—研发机构政策兑现 | | 500,000.00 |
| 郑州市市场监督管理局2018年度标准化奖励资金 | | 400,000.00 |
| 郑州市科学技术局2020年度省级研究开发财政补助资金配套 | | 315,000.00 |
| 郑州市社会保险中心社会保险基金支出户失业补贴 | 147,859.85 | 196,190.41 |
| 郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局2021年第二批省重大科技专项经费 | | 50,000.00 |
| 收河南茂盛机械制造有限公司款 YF2021001 | 75,000.00 | |
| 开封市科学技术局2021年度科技创新奖励资金 | | 300,000.00 |
| 杞县科学技术和工业信息化局发放研发补贴 | 210,000.00 | 200,000.00 |
| 杞县政府奖励首次认定高新技术企业资金 | | 50,000.00 |
| 收到开封市财政国库支付中心补助款-开封市2023年第一批开展企业新型学徒制预支补贴资金 | 87,000.00 | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--|----------------------|---------------------|
| 河南省财政厅发放研发补助资金补助 | 290,000.00 | |
| 武汉市洪山区科学技术和信息化局 2021 年度企业研发投入补贴 | | 237,600.00 |
| 武汉市洪山区科学技术和信息化局 2021 年度企业承担国家、省、市级科技计划项目奖励 | | 250,000.00 |
| 武汉市洪山区科学技术和信息化局“瞪羚企业”奖 | | 250,000.00 |
| 洪山区提升企业自主创新能力专项资金奖励（补贴） | 500,000.00 | 49,400.00 |
| 武汉市科学技术局 2023 年度培育企业补贴资金（市发放） | 50,000.00 | |
| 武汉市洪山区科学技术和信息化局 2023 年科技企业梯次培育（区发放） | 150,000.00 | |
| 武汉市洪山区科学技术和信息化局（2022 年度洪山英才首期资助资金优秀区青年人才创新类） | 50,000.00 | |
| 科技局付 2021 年企业，高校及科研院所研发奖补资金 | | 61,600.00 |
| 收宁乡科学技术局付 2021 年工业强市先进奖励资金 | | 99,700.00 |
| 宁乡市财政局-科学技术局到款（科技计划项目补助款 2021 年第一批验收） | | 90,000.00 |
| 高新技术企业财政补助资金（东营科技局） | 100,000.00 | 100,000.00 |
| “四上”单位纳新奖励 | | 50,000.00 |
| 东营经济开发区科技创新券 | 50,000.00 | |
| 西安市科学技术局高企补贴 | | 50,000.00 |
| 项目补贴专项基金（中粮二期磨辊机械项目补贴） | 150,479.04 | 150,479.04 |
| 产业基础高级化和产业链现代化示范项目 | 109,183.06 | 8,630.28 |
| 178 万元技改补贴【2022 年省级工业转型升级(技改)专项金(第四批)】 | 140,461.47 | |
| 张家口高新技术产业开发区财政局省级研发创新平台补助资金. | 300,000.00 | |
| 张家口市万全区就业服务中心补贴款 | 173,086.40 | |
| 张家口高新技术产业开发区财政局省科学技术奖奖金 | 100,000.00 | |
| 华商收丰九条政策兑现资金 | 4,070,000.00 | 300,000.00 |
| 无锡市滨湖区商务局 | | 71,000.00 |
| 其他零星收益 | 372,275.25 | 181,301.48 |
| 合计 | 13,112,707.86 | 7,378,356.20 |

53. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 1,262,222.22 | 2,149,646.58 |
| 其中：衍生金融工具 | | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 交易性金融负债 | | |
| 合计 | 1,262,222.22 | 2,149,646.58 |

54. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|-------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 82,297.50 | 324,727.25 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,072,112.09 | 1,000,824.33 |
| 债务重组收益 | -1,279,600.00 | 70,378.16 |
| 合计 | 874,809.59 | 1,395,929.74 |

55. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 应收票据坏账损失 | -874,982.70 | 50,620.91 |
| 应收账款坏账损失 | -9,795,556.24 | -31,711,583.71 |
| 其他应收款坏账损失 | 3,280,410.04 | -4,419,620.85 |
| 合计 | -7,390,128.90 | -36,080,583.65 |

56. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -4,410,331.78 | -123,473.14 |
| 合同资产减值损失 | -33,054,299.98 | -27,793,451.97 |
| 商誉减值损失 | -31,493.15 | |
| 合计 | -37,496,124.91 | -27,916,925.11 |

57. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|-------------|------------|
| 持有待售处置组处置收益 | | |
| 非流动资产处置收益 | -171,806.42 | 196,452.94 |
| 其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益 | | |
| 其中：固定资产处置收益 | | |
| 无形资产处置收益 | | |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | -171,806.42 | 196,452.94 |
| 其中：固定资产处置收益 | -171,806.42 | 76,859.38 |
| 无形资产处置收益 | | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| 使用权资产处置收益 | | 119,593.56 |
| 非货币性资产交换收益 | | |
| 债务重组中因处置非流动资产收益 | | |
| 合计 | -171,806.42 | 196,452.94 |

58. 营业外收入

（1）营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 6,180,704.41 | 8,064,044.08 | 6,180,704.41 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 3,195.19 | 40,978.61 | 3,195.19 |
| 诉讼赔偿收益 | 8,338,712.95 | 9,901,988.77 | 8,338,712.95 |
| 其他 | 1,728,686.76 | 778,809.94 | 1,728,686.76 |
| 合计 | 16,251,299.31 | 18,785,821.40 | 16,251,299.31 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 计入当年损益的政府补助

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本年发生金额 | 上年发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|------------------------|---|-------------------------------------|------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 2021年度河埭街道产业发展基金 | 无锡市滨湖区河埭办事处 | 锡滨河街党(2022)45号:关于河埭街道2021年度经济发展先进单位的通报 | 发展基金 | 否 | 否 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 无锡市服务业(金融)发展基金 | 无锡市滨湖区地方金融监督管理局 | 锡金监(2021)98号:关于拨付2021年度无锡市服务业(金融)发展资金的通知 | 发展基金 | 否 | 否 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2022年滨湖区服务业企业春节期间留工稳产暖心过年政策奖励 | 无锡市滨湖区河埭街道办事处 | 锡滨肺炎防控【2021】1号滨湖区关于鼓励企业留工稳产暖心过年的通知 | 政策奖励 | 否 | 否 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 滨湖区太湖湾科创带产业资金奖励 | 中共无锡市滨湖区委员会、无锡市滨湖区人民政府 | 滨锡委发【2021】45号:关于印发滨湖区加快建设太湖湾科创带引领区的政策意见通知 | 产业资金奖励 | 否 | 否 | | 384,000.00 | 与收益相关 |
| 结转事业费专项支出 | 国家科学技术部 | | 行政事业经费结余,因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国 | 否 | 否 | 5,654,006.70 | 5,287,036.08 | 与收益相关 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本年发生金额 | 上年发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---------------------|-------------------------------|-------------|------------|--------|---------------------|---------------------|-------------|
| | | | 家级政策规定依法取得) | | | | | |
| 张家口拆迁补偿补贴 | 桥东区政府 | 拆迁补贴 | 拆迁补偿款 | 否 | 否 | 254,208.00 | 254,208.00 | 与收益相关 |
| 政府奖励领克汽车一辆冀GR7E03 | 万州区政府 | 奖励 | 奖励 | 否 | 否 | | 165,800.00 | 与资产相关 |
| 张家口市万全区就业服务中心疫情补贴 | 张家口市万全区就业服务中心 | 补贴 | 疫情补贴 | 否 | 否 | | 141,000.00 | 与收益相关 |
| 郑州高新区 2021 年度高成长企业政策兑现 | 郑州高新技术产业开发区管委会 | 《关于郑州高新区 2021 年度高成长企业政策兑现的决定》 | 政策奖励 | 否 | 否 | | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 科技局汇入科技创新资金 | 南皮县科学技术和工业信息化局 | 创新补贴 | 补贴 | 否 | 否 | 57,434.00 | | 与收益相关 |
| 郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2021 年度瞪羚独角兽企业认定政策兑现款 | 郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 | 2021 年度瞪羚独角兽企业认定政策兑现款 | 政策奖励 | 否 | 否 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2022 年度瞪羚独角兽企业认定政策兑现款 | 郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 | 2022 年度瞪羚独角兽企业认定政策兑现款 | 政策奖励 | 否 | 否 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 其他零星政府补助 | | | | | | 65,055.71 | 32,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | | | | | 6,180,704.41 | 8,064,044.08 | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

59. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 公益性捐赠支出 | 3,000,000.00 | 3,005,000.00 | 3,000,000.00 |
| 非常损失 | | | |
| 盘亏损失 | | | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 454,909.00 | 72,535.36 | 454,909.00 |
| 诉讼赔偿损失 | 15,670,047.66 | 14,329,179.89 | 15,670,047.66 |
| 其他 | 498,585.73 | 262,318.13 | 498,585.73 |
| 合计 | 19,623,542.39 | 17,669,033.38 | 19,623,542.39 |

60. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用 | 33,864,693.56 | 38,845,235.54 |
| 递延所得税费用 | -4,397,015.08 | -11,939,427.84 |
| 合计 | 29,467,678.48 | 26,905,807.70 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|----------------------|
| 本年合并利润总额 | 261,268,649.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 65,317,162.48 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -16,499,901.78 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 695,083.47 |
| 非应税收入的影响 | -42,491.23 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,841,387.95 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -910,786.56 |
| 本年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 | 1,586,445.07 |
| 研发费用加计扣除 | -17,103,663.77 |
| 减：抵免所得税额 | 10,415,557.15 |
| 所得税费用 | 29,467,678.48 |

61. 其他综合收益

详见本附注“五、42 其他综合收益”相关内容。

62. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助 | 11,168,370.02 | 10,868,724.04 |
| 收到事业费补贴 | 14,362,362.20 | 25,124,279.61 |
| 收到专项研发款项 | 19,756,136.51 | 25,992,872.61 |
| 退回的保证金、备用金等 | 81,278,142.53 | 80,943,287.04 |
| 折让款、罚款收入 | 46,578.00 | 500.00 |
| 利息收入 | 17,373,994.17 | 21,157,222.46 |
| 其他资金往来 | 191,172,406.25 | 326,686,360.28 |
| 受限资金减少 | 131,407,375.23 | 258,890,053.57 |
| 其他 | 94,923.93 | 82,917.59 |
| 收到工程款利息 | 6,799,940.34 | 8,234,349.87 |
| 合计 | 473,460,229.18 | 757,980,567.07 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付保证金、备用金及退押金 | 118,385,868.24 | 89,428,329.77 |
| 销售费用、管理费用、研发费用、银行手续费 | 62,511,330.90 | 63,576,107.25 |
| 支付退休人员事业费 | 13,058,472.66 | 15,010,211.79 |
| 支付专项研发款项 | 25,161,312.61 | 21,900,000.00 |
| 其他资金往来 | 166,344,753.90 | 307,857,668.20 |
| 受限资金增加 | 122,759,227.68 | 109,866,608.45 |
| 其他 | 3,071,000.00 | 3,000,001.59 |
| 支付工程款利息 | 11,775,910.77 | 24,470,755.97 |
| 合计 | 523,067,876.76 | 635,109,683.02 |

（2）与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 理财产品到期赎回 | 200,000,000.00 | 236,000,000.00 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 理财产品收益 | 3,526,000.98 | 2,480,218.86 |

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 购建长期资产 | 20,578,648.21 | 48,270,476.81 |
| 购买理财产品 | 236,000,000.00 | 171,000,000.00 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 分配股利的保证金 | 1,021,970.79 | 1,014,620.76 |
| 合计 | 1,021,970.79 | 1,014,620.76 |

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 支付IPO费用 | | 212,000.00 |
| 支付租赁付款额 | 8,820,060.90 | 8,081,353.33 |
| 分配股利的保证金 | 1,040,682.72 | 1,015,294.00 |
| 合计 | 9,860,743.62 | 9,308,647.33 |

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 租赁负债、一年内到期的非流动负债 | 15,395,330.93 | | 18,136,486.07 | 8,820,060.90 | 6,881,388.16 | 17,830,367.94 |
| 短期借款 | 40,027,152.78 | 48,000,000.00 | 1,522,357.88 | 49,515,496.76 | | 40,034,013.90 |
| 长期借款 | 20,140,000.00 | | 702,486.96 | 754,831.94 | | 20,087,655.02 |
| 合计 | 75,562,483.71 | 48,000,000.00 | 20,361,330.91 | 59,090,389.60 | 6,881,388.16 | 77,952,036.86 |

（4）以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|-------------------|--|-----------------------|---------------|
| 收到发包人工程款后支付给联合体成员 | 公司作为联合体牵头单位代表联合体接收全部工程款项，再按与联合体成员的分工和总承包合同规定的付款节点等比例支付给联合体成员 | 周转快、金额大、期限短的现金流入和现金流出 | 61,851,724.50 |
| 合计 | | | 61,851,724.50 |

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

63. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | — | — |
| 净利润 | 224,300,971.43 | 178,341,801.02 |
| 加: 资产减值准备 | 37,496,124.91 | 27,916,925.11 |
| 信用减值损失 | 7,390,128.90 | 36,080,583.65 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 36,579,986.04 | 36,155,377.62 |
| 使用权资产折旧 | 9,034,010.07 | 7,970,078.36 |
| 无形资产摊销 | 6,554,734.84 | 6,667,311.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 195,548.94 | 297,349.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | 171,806.42 | -196,452.94 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 451,713.81 | 31,556.75 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | -1,262,222.22 | -2,149,646.58 |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 3,933,383.87 | 3,513,695.61 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -874,809.59 | -1,395,929.74 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -4,650,111.44 | -10,840,816.70 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | 253,096.36 | -981,666.32 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -36,485,857.51 | 56,021,095.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -114,241,353.74 | -290,494,774.03 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | 255,176,052.42 | -56,122,819.46 |
| 其他 | 8,648,147.55 | 141,249,181.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 432,671,351.06 | 132,062,850.71 |
| 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: | | |
| 现金的年末余额 | 1,481,218,588.11 | 1,218,237,611.42 |
| 减: 现金的年初余额 | 1,218,237,611.42 | 1,153,847,953.78 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 262,980,976.69 | 64,389,657.64 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 现金 | 1,481,218,588.11 | 1,218,237,611.42 |
| 其中: 库存现金 | 2,056.95 | 23,479.71 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,481,216,531.16 | 1,218,214,131.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 1,481,218,588.11 | 1,218,237,611.42 |
| 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 | | |

64. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|------|--------------|------|--------------|
| 货币资金 | 1,110,455.04 | — | 7,880,354.47 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|--------------|------|---------------|
| 其中：美元 | 1,090,706.80 | 7.08 | 7,725,149.05 |
| 欧元 | 19,748.19 | 7.86 | 155,204.97 |
| 英镑 | 0.05 | 9.04 | 0.45 |
| 应收账款 | 2,005,679.38 | — | 14,322,100.34 |
| 其中：美元 | 1,855,679.38 | 7.08 | 13,143,220.34 |
| 欧元 | 150,000.00 | 7.86 | 1,178,880.00 |
| 合同资产 | 115,605.64 | — | 818,800.07 |
| 其中：美元 | 115,605.64 | 7.08 | 818,800.07 |

65. 租赁

（1）本集团作为承租方

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| 租赁负债利息费用 | 1,002,428.67 | 875,026.78 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 2,064,178.49 | 4,275,250.89 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | | |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 10,117,761.11 | 8,776,745.33 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | | |
| 售后租回交易现金流入 | | |
| 售后租回交易现金流出 | | |

（2）本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 无锡工科 | 299,626.59 | |
| 郑州科研 | 5,043,531.49 | |
| 武汉科研 | 4,874,972.53 | |
| 西安国际 | 1,642,512.75 | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-----------|----------------------|--------------------------|
| 张家口装备 | 825,688.07 | |
| 茂盛装备 | 1,294,300.42 | |
| 合计 | 13,980,631.85 | |

2) 本集团作为出租人的融资租赁

无。

六、 研发支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 材料设备购置成本 | 36,199,957.05 | 35,263,821.78 |
| 人员费用 | 82,308,228.38 | 70,329,164.08 |
| 差旅费 | 2,435,715.19 | 1,070,326.72 |
| 燃料动力费 | 48,957.86 | 64,453.89 |
| 会议费 | 63,249.19 | |
| 测试化验加工费 | 2,831,098.12 | 2,329,213.07 |
| 劳务费 | 1,267,185.23 | 1,142,696.45 |
| 出版文献信息传播知识产权事务费 | 889,733.18 | 410,420.70 |
| 专家咨询费 | 1,072,581.20 | 794,455.52 |
| 折旧费 | 2,288,272.27 | 1,819,168.91 |
| 设计费用 | 2,451,576.22 | 639,497.18 |
| 其他 | 2,191,574.77 | 271,208.81 |
| 合计 | 134,048,128.66 | 114,134,427.11 |
| 其中：费用化研发支出 | 134,048,128.66 | 114,134,427.11 |
| 资本化研发支出 | | |

1. 重要外购在研项目

无。

七、 合并范围的变更

无。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

中粮科工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务 性质 | 持股比例 (%) | | 取得 方式 |
|-------|--------------|-----------|---------|----------|----------|--------|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 无锡工科 | 10,057.26 | 无锡 | 无锡 | 技术开发 | 100.00 | | 1 |
| 郑州科研 | 6,044.75201 | 郑州 | 郑州 | 技术开发 | 100.00 | | 1 |
| 武汉科研 | 10,961.28 | 武汉 | 武汉 | 技术开发 | 100.00 | | 1 |
| 西安国际 | 9,000 | 西安 | 西安 | 技术开发 | 100.00 | | 1 |
| 南皮装备 | 446 | 南皮县 | 南皮县 | 设备制造销售 | 100.00 | | 3 |
| 无锡装备 | 1,500 | 无锡 | 无锡 | 技术开发 | | 100.00 | 1 |
| 张家口装备 | 16,000 | 张家口 | 张家口 | 设备制造销售 | 100.00 | | 3 |
| 郑州检测 | 437.84 | 郑州 | 郑州 | 技术服务 | | 100.00 | 1 |
| 华商国际 | 5,000 | 北京 | 北京 | 技术开发 | 100.00 | | 2 |
| 华商北京 | 300 | 北京 | 北京 | 监理 | | 100.00 | 2 |
| 华商大连 | 300 | 大连 | 大连 | 技术开发 | | 51.00 | 1 |
| 无锡生化 | 200 万美元 | 无锡 | 无锡 | 技术开发 | 90.00 | | 1 |
| 茂盛装备 | 3,000 | 开封 | 开封 | 设备制造销售 | 51.00 | | 3 |
| 工科金麦 | 1,000 | 无锡 | 无锡 | 设备制造销售 | 100.00 | | 1 |
| 湖南迎春 | 1,000 | 宁乡县 | 宁乡县 | 设备制造销售 | 55.00 | | 3 |
| 山东迎春 | 3,000 | 东营 | 东营 | 设备制造销售 | 55.00 | | 3 |
| 工科机械 | 1,000 | 无锡 | 无锡 | 设备制造销售 | 100.00 | | 1 |
| 工科检测 | 5,000 | 无锡 | 无锡 | 技术服务 | 100.00 | | 1 |

注：取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东 持股比例 | 本年归属于少数 股东的损益 | 本年向少数股东 宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余 额 |
|-------|--------------|------------------|--------------------|----------------|
| 无锡生化 | 10% | 445,033.36 | | 2,818,984.63 |
| 华商大连 | 49% | -193,156.96 | | 740,518.40 |
| 茂盛装备 | 49% | 138,239.06 | | 84,858,276.19 |
| 湖南迎春 | 45% | -1,303,559.62 | 872,600.00 | 27,475,478.13 |
| 山东迎春 | 45% | 7,526,654.10 | 2,760,400.00 | 38,508,415.45 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 |
| 无锡生化 | 55,825,040.20 | 1,013,105.59 | 56,838,145.79 | 33,580,999.51 | | 33,580,999.51 |
| 华商大连 | 2,290,775.08 | 97,216.04 | 2,387,991.12 | 876,729.08 | | 876,729.08 |
| 茂盛装备 | 149,237,790.97 | 130,565,822.77 | 279,803,613.74 | 96,697,224.89 | 9,926,233.36 | 106,623,458.25 |
| 湖南迎春 | 73,984,604.17 | 35,832,142.75 | 109,816,746.92 | 46,824,480.95 | 1,935,636.79 | 48,760,117.74 |
| 山东迎春 | 162,969,869.03 | 49,747,669.81 | 212,717,538.84 | 122,804,092.31 | 4,339,167.75 | 127,143,260.06 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 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 |
| 无锡生化 | 38,365,944.69 | 122,951.53 | 38,488,896.22 | 14,749,383.54 | | 14,749,383.54 |
| 华商大连 | 2,924,153.75 | 184,312.02 | 3,108,465.77 | 1,160,787.88 | 42,217.97 | 1,203,005.85 |
| 茂盛装备 | 132,203,617.62 | 137,158,819.71 | 269,362,437.33 | 80,096,249.59 | 16,368,152.79 | 96,464,402.38 |
| 湖南迎春 | 100,458,019.82 | 39,408,312.46 | 139,866,332.28 | 51,203,754.43 | 22,492,438.42 | 73,696,192.85 |
| 山东迎春 | 176,089,372.45 | 49,101,711.66 | 225,191,084.11 | 145,060,754.37 | 5,594,514.48 | 150,655,268.85 |

(续)

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 无锡生化 | 15,326,935.98 | 4,450,333.60 | 4,450,333.60 | 22,835,799.81 | 20,811,162.07 | 5,480,783.18 | 5,480,783.18 | 6,594,903.72 |
| 华商大连 | 3,272,446.97 | -394,197.88 | -394,197.88 | -128,349.83 | 4,012,757.73 | 123,841.65 | 123,841.65 | 181,287.74 |
| 茂盛装备 | 133,731,281.89 | 282,120.54 | 282,120.54 | 1,447,068.48 | 127,468,717.55 | -3,472,646.28 | -3,472,646.28 | 2,294,349.24 |
| 湖南迎春 | 70,952,225.81 | -2,896,799.16 | -2,896,799.16 | 10,488,624.20 | 104,282,590.47 | 4,274,367.38 | 4,274,367.38 | 2,189,696.80 |
| 山东迎春 | 231,403,268.02 | 16,725,898.00 | 16,725,898.00 | 11,087,692.59 | 344,669,831.78 | 19,556,033.74 | 19,556,033.74 | 17,023,138.48 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业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

| 项目 | 年末余额 / 本年发生额 | 年初余额 / 上年发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业 | — | — |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| --净利润 | | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |
| 联营企业 | — | — |
| 投资账面价值合计 | 953,835.61 | 601,082.48 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| --净利润 | 82,297.50 | 52,883.93 |
| --其他综合收益 | 270,455.63 | -9,540.74 |
| --综合收益总额 | 352,753.13 | 43,343.19 |

(2) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 0.00 元。

2. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年转入其他收益金额 | 本年其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 5,380,950.98 | 1,894,300.00 | | 1,128,833.41 | | 6,146,417.57 | 与资产相关 |

3. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他收益 | 13,112,707.86 | 7,378,356.20 |
| 营业外收入 | 6,180,704.41 | 8,064,044.08 |

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、英镑有关，除本集团以美元、欧元、英镑进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------|---------------|--------------|
| 货币资金-美元 | 7,725,149.05 | 5,125,374.43 |
| 货币资金-欧元 | 155,204.97 | 1,365,017.57 |
| 货币资金-英镑 | 0.45 | 0.42 |
| 应收账款-美元 | 13,143,220.34 | 3,970,784.79 |
| 应收账款-欧元 | 1,178,880.00 | 1,113,435.00 |
| 应付账款-美元 | | 626,682.37 |
| 应付账款-欧元 | | 259,519.43 |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为30,000,000.00元（2022年12月31日：30,000,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为29,950,000.00元（2022年12月31日：30,000,000.00元）

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

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

3) 价格风险

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

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

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

本集团的流动资金存放在中粮财务有限责任公司及信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:191,784,813.80元,占本公司应收账款及合同资产总额的13.65%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为款项已逾期,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期三年以上,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

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;债务人很可能破产或进行其他财务重组。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失:

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

(3) 流动风险

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|------|------------------|------|------|------|------------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 1,603,977,815.79 | | | | 1,603,977,815.79 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 136,558,333.33 | | | | 136,558,333.33 |
| 应收票据 | 10,860,440.00 | | | | 10,860,440.00 |
| 应收账款 | 677,216,938.59 | | | | 677,216,938.59 |
| 应收款项融资 | 14,094,752.79 | | | | 14,094,752.79 |
| 其他应收款 | 51,123,860.92 | | | | 51,123,860.92 |
| 金融负债 | | | | | |
| 短期借款 | 40,039,361.12 | | | | 40,039,361.12 |
| 应付票据 | 6,714,435.96 | | | | 6,714,435.96 |
| 应付账款 | 894,800,868.15 | | | | 894,800,868.15 |
| 其他应付款 | 80,834,401.70 | | | | 80,834,401.70 |
| 应付职工薪酬 | 169,976,000.25 | | | | 169,976,000.25 |
| 一年内到期的非流动负债 | 29,218,016.03 | | | | 29,218,016.03 |
| 长期应付职工薪酬 | 110,000.00 | 200,000.00 | 300,000.00 | 2,005,239.79 | 2,615,239.79 |
| 专项应付款 | 5,345,865.08 | 296,063.74 | 3,254,155.29 | 370,487.42 | 9,266,571.53 |

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

| 项目 | 汇率变动 | 2023年度 | | 2022年度 | |
|------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 所有外币 | 对人民币升值5% | 962,306.40 | 962,306.40 | 400,815.39 | 400,815.39 |
| 所有外币 | 对人民币贬值5% | -962,306.39 | -962,306.39 | -400,815.39 | -400,815.39 |

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

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

| 项目 | 利率变动 | 2023年度 | | 2022年度 | |
|--------|------|------------|------------|------------|------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 浮动利率借款 | 增加1% | -68,965.63 | -68,965.63 | -69,000.00 | -69,000.00 |
| 浮动利率借款 | 减少1% | 68,965.63 | 68,965.63 | 69,000.00 | 69,000.00 |

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-----------|-----------|--------------|--------|----------------------------|
| 票据背书/票据贴现 | 应收票据 | 4,530,000.00 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险 |
| 票据背书/票据贴现 | 应收票据 | 3,857,517.00 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计 | | 8,387,517.00 | | |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------|-----------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 票据背书/票据贴现 | 3,857,517.00 | |
| 合计 | | 3,857,517.00 | |

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|---------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | 136,558,333.33 | | 136,558,333.33 |
| （二）应收款项融资 | | | 14,094,752.79 | 14,094,752.79 |
| （三）其他权益工具投资 | | | 5,510,040.57 | 5,510,040.57 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 136,558,333.33 | 19,604,793.36 | 156,163,126.69 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

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

对于结构性存款等期末公允价值计量，根据合约规定，选取最低预期年化收益率，乘以持有的本金和持有时间计算预期收益，确定其公允价值。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续的第三层次公允价值计量，本集团对非上市权益工具投资初始投资时以投资成本作为公允价值，之后采用净资产法进行估值，公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性风险及交易对手信用风险等。

对于债务工具投资，本集团采用现金流折现法确定其公允价值，公允价值的计量采用了信用风险调整因素等不可观察参数。

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 | 范围区间 (加权平均值) |
|-----------|---------------|---------|-------------------------|---------------|
| 非上市权益工具投资 | 5,510,040.57 | 净资产比较法 | 1. 流动性风险 2. 交易对手信用风险 | 5,510,040.57 |
| 应收款项融资 | 14,094,752.79 | 现金流量折现法 | 1. 违约概率 2. 违约损失率 | 14,094,752.79 |

4. 持续的第三层次公允价值计量项目, 年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于持续的第三层次公允价值计量, 本集团对非上市权益工具投资在被投资公司净资产未低于本集团投资时点净资产情况下, 对其公允价值不进行调整, 年初余额与年末余额之间无变动。

本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值, 本集团应收款项融资期限不超过一年, 资金时间价值对其公允价值的影响不重大, 因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其账面价值。

5. 持续的公允价值计量项目, 本年内发生各层级之间的转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

无。

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

估值技术本年内未发生变更。

7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等。本集团2023年12月31日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|-------|-----|-----------|--------------|------------------|-------------------|
| 中粮集团 | 北京市 | 粮油食品加工及贸易 | 1,191,992.90 | 42.89 | 42.89 |
| 中谷集团 | 北京市 | 粮油食品加工及贸易 | 323,102.35 | 39.48 | 39.48 |

本公司最终控制方是中粮集团。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息”相关内容。

（4） 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|-------------------|---------------|
| 安徽中粮生化燃料酒精有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 北京顺义中宏粮食储备库有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 北京中粮龙泉山庄有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 北京中食兴瑞冷链物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 昌图华粮粮食储备库有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 大连华商冷藏物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 德州华商冷藏物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 东明中谷国家粮食储备库有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 法库华粮粮食储备库有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 防城港中良仓储有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 费县中粮油脂工业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 广西中糖糖业发展有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 广西中糖物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 国内贸易工程设计研究院有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 合肥中食冷藏有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 河北中糖物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 湖南长沙中谷国家粮食储备库有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 惠州市悦鹏房地产有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 江苏江阴中谷国家粮食储备库有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 晋江中谷国家粮食储备库有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 九江力山环保科技有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 酒鬼酒股份有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 利达粮油科技（天津）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 辽宁中糖物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|--------------------|---------------|
| 眉山加悦置业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 钦州大洋粮油有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 山东中糖物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 陕西鼎安置业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 汕尾华商冷藏物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 沈阳香雪面粉股份有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 四川中国酒城股份有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 宿州中粮生物化学有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 天津中糖华丰物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 天津中糖物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 潍坊中粮贸易物流仓储有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 武汉中粮食品科技有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 西安丝路粮食贸易中心有限责任公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 张家港中粮东海仓储有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 长春华商冷藏物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 长春华商物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 长沙中食冷藏有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中茶（北京）连锁商业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中茶湖南安化第一茶厂有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中纺国际服装有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中纺粮油（福建）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中纺粮油（日照）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中纺粮油（湛江）工业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中纺粮油连王（大连）工业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中谷集团乍浦国家粮食储备库有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中国华粮物流集团北良有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中国华粮物流集团城陵矶港口库有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中国食品集团有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮（北京）饲料科技有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮（昌吉）粮油工业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮（成都）粮油工业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮（东莞）粮油工业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮（江西）米业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|-------------------|---------------|
| 中粮（江阴）粮油仓储有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮（新乡）小麦有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮（郑州）粮油工业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮地产（武汉）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮东海粮油工业（张家港）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮丰通（北京）食品有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮国际（北京）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮海嘉（厦门）面业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮佳悦（天津）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮建三江米业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮利金（天津）粮油股份有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮粮谷（合肥）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮粮谷（重庆）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮粮油安徽国家粮食储备库有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮粮油工业（巢湖）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮粮油工业（黄冈）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮粮油工业（荆州）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮粮油工业（九江）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮粮油工业（重庆）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮麦芽（大连）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮贸易（成都）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮贸易（广东）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮贸易江苏有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮贸易九江国家粮食储备库有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮贸易南良（岳阳）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮贸易内蒙古有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮贸易有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮米业（巢湖）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮米业（大连）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮米业（虎林）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮米业（吉林）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮米业（沈阳）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮米业（绥化）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|------------------|---------------|
| 中粮米业（五常）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮米业（仙桃）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮米业（盐城）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮米业（岳阳）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面粉（德州）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（安阳）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（巴彦淖尔）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（德州）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（福州）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（海宁）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（庐江）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（漯河）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（濮阳）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（泰兴）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（潍坊）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（武汉）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（扬州）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮山萃花生制品（威海）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮生物科技股份有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮饲料（呼和浩特）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮饲料（黄冈）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮饲料（孝感）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮饲料（银川）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮饲料（张家港）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮塔原红花（新疆）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮糖业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮祥云置业南京有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮信托有限责任公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮信息科技有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮阳光企业管理（北京）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|-------------------|---------------|
| 中粮营养健康研究院有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮油脂（成都）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮油脂（广元）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮油脂（菏泽）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮油脂（龙口）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮油脂（眉山）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮油脂（钦州）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮油脂（日照）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮油脂（泰兴）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮油脂（湛江）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮油脂（重庆）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中食（周口）冷藏物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中食武汉冷藏物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中糖世纪股份有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中英人寿保险有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮祥瑞粮油工业（荆门）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮生化能源（肇东）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 四川中糖物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 宁波中糖物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中纺农业安徽有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮贸易安徽有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮黄海粮油工业（山东）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 漳州中糖物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮饲料（荆州）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮（唐山）糖业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮生化能源（衡水）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮粮油阜阳国家粮食储备库有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮农业产业管理服务有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮长城酒业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮上海粮油进出口有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 成都鹏悦企业管理咨询有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮崇左江州糖业有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮集团（深圳）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|-----------------------------------|-----------------------|
| 河北中糖华洋物流有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 广西防城港华粮仓储有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮饲料（沛县）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮集团有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| ZAVKOM-ENGINEERING LLC | 中粮工科子公司的少数股东 |
| 开封市茂盛机械有限公司 | 中粮工科子公司的少数股东 |
| 河南茂盛机械制造有限公司 | 中粮工科子公司少数股东实际控制人控制的企业 |
| 开封市海德机械有限公司 | 中粮工科子公司少数股东实际控制人控制的企业 |
| 开封市茂盛物流机电装备工程有限公司 | 中粮工科子公司少数股东实际控制人控制的企业 |
| 辽宁秋然钢板仓有限公司（原辽宁迎春钢板仓工程有限公司） | 中粮工科子公司少数股东实际控制人控制的企业 |
| 山东迎春钢板仓制造有限公司 | 中粮工科子公司少数股东实际控制人控制的企业 |
| 大海粮油工业（防城港）有限公司 | 中粮集团的参股企业持股的企业 |
| 中国华粮物流集团南通粮油接运有限责任公司 | 中粮集团的参股企业持股的企业 |
| 蒙牛乳业（马鞍山）有限公司 | 中粮集团的参股企业控制的企业 |
| 山东华商亿源制冷空调工程有限公司 | 中粮集团的参股企业控制的企业 |
| 中粮家佳康（赤峰）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮家佳康（湖北）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮家佳康（吉林）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮家佳康（张北）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮家佳康（赤峰）有限公司翁牛特旗分公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 蒙牛乳业（宝鸡）有限公司 | 中粮集团的参股企业控制的企业 |
| 合肥美亚光电技术股份有限公司 | 中粮科工股东 |
| 北京华商北方商业管理有限公司（原北京华商北方物业管理有限责任公司） | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮家佳康（随州）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮贸易（沈阳辽中）粮食储运有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮贸易新乡粮食储运有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮贸易岳阳城陵矶港口有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮面业（靖江）有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中糖世纪股份有限公司湖北分公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|--------------|----------------|
| 中谷集团国际经贸有限公司 | 中粮集团的参股企业控制的企业 |
| 福建中粮制罐有限公司 | 中粮集团的参股企业控制的企业 |
| 中粮贸易长春有限公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |
| 中粮财务有限责任公司 | 同受中粮集团控制的其他企业 |

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 北京华商北方商业管理有限公司（原北京华商北方物业管理有限责任公司） | 采购商品、接受劳务 | 1,284,079.08 | 1,545,449.13 |
| 合肥美亚光电技术股份有限公司 | 采购商品 | 1,505,967.38 | 6,971,261.07 |
| 河南茂盛机械制造有限公司 | 接受劳务 | 574,862.99 | 34,048,360.94 |
| 中粮信息科技有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 25,861.13 | 343,396.23 |
| 中粮油脂（重庆）有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 342,967.43 | 178,675.00 |
| 中粮丰通（北京）食品有限公司 | 采购商品 | 31,362.83 | 96,660.00 |
| 中粮面业（濮阳）有限公司 | 采购商品 | 9,633.03 | 12,347.50 |
| 开封市茂盛物流机电装备工程有限公司 | 采购商品 | 1,948.51 | 133,620.72 |
| 山东华商亿源制冷空调工程有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 12,684,257.27 | |
| 国内贸易工程设计研究院有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 9,992,255.51 | |
| 中英人寿保险有限公司 | 接受劳务 | 197,827.00 | |
| 北京中粮龙泉山庄有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 115,876.87 | |
| 中纺国际服装有限公司 | 采购商品 | 97,500.00 | |
| 中粮（成都）粮油工业有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 56,986.72 | |
| 中粮营养健康研究院有限公司 | 接受劳务 | 23,584.91 | |
| 中茶湖南安化第一茶厂有限公司 | 采购商品 | 8,283.19 | |
| 中茶（北京）连锁商业有限公司 | 接受劳务 | 4,460.00 | |
| 辽宁秋然钢板仓有限公司（辽宁迎春钢板仓工程有限公司） | 采购商品、接受劳务 | | 6,407,561.20 |
| 中粮山萃花生制品（威海）有限公司 | 采购商品 | | 29,800.00 |
| 开封市海德机械有限公司 | 采购商品 | | 16,017.70 |
| 中粮面业（海宁）有限公司 | 采购商品、接受劳务 | | 19,760.00 |
| 中粮阳光企业管理（北京）有限公司 | 采购商品、接受劳务 | | 5,216.15 |
| 合计 | | 26,957,713.85 | 49,808,125.64 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2） 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------------|-----------|---------------|--------------|
| 酒鬼酒股份有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 11,855,620.38 | 1,365,660.38 |
| 国内贸易工程设计研究院有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 5,284,608.59 | 2,025,253.29 |
| ZAVKOM-ENGINEERING LLC | 销售商品 | 2,600,107.00 | 8,109,629.79 |
| 北京顺义中宏粮食储备库有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 275,757.88 | |
| 北京中食兴瑞冷链物流有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 176,415.09 | |
| 昌图华粮粮食储备库有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 274,393.27 | |
| 大连华商冷藏物流有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 943.40 | 24,069.13 |
| 东明中谷国家粮食储备库有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 258,458.41 | |
| 法库华粮粮食储备库有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 367,695.93 | |
| 防城港中良仓储有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 320,165.02 | 5,105,726.66 |
| 费县中粮油脂工业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 132,505.94 | 1,592,920.35 |
| 广西中糖物流有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 1,132.07 | |
| 合肥中食冷藏有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 5,309.73 | |
| 河北中糖物流有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 33,393.77 | |
| 河南茂盛机械制造有限公司 | 销售商品 | 106,339.63 | 2,122,220.45 |
| 湖南长沙中谷国家粮食储备库有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 33,962.26 | |
| 惠州市悦鹏房地产有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 1,645,934.03 | 8,560.00 |
| 晋江中谷国家粮食储备库有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 847,923.01 | |
| 九江力山环保科技有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 132,311.32 | |
| 开封市海德机械有限公司 | 销售商品 | 196,407.40 | 8,298,468.71 |
| 利达粮油科技（天津）有限公司 | 销售商品 | 2,362.83 | 9,017.70 |
| 眉山加悦置业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 7,425.74 | 151,667.40 |
| 蒙牛乳业（马鞍山）有限公司 | 提供劳务 | 15,299.41 | |
| 山东华商亿源制冷空调工程有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 2,081,163.43 | 3,994,927.12 |
| 山东迎春钢板仓制造有限公司 | 销售商品 | 1,646,155.96 | 5,903,292.65 |
| 山东中糖物流有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 289,528.30 | 169,811.32 |
| 陕西鼎安置业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 114,618.20 | 672,151.48 |
| 汕尾华商冷藏物流有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 754.72 | |
| 沈阳香雪面粉股份有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 116,981.13 | 102,869.56 |
| 四川中国酒城股份有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 495,538.59 | 77,737.30 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|-----------|---------------|---------------|
| 酒鬼酒股份有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 11,855,620.38 | 1,365,660.38 |
| 国内贸易工程设计研究院有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 5,284,608.59 | 2,025,253.29 |
| 天津中糖华丰物流有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 82,547.17 | |
| 潍坊中粮贸易物流仓储有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 211,320.75 | |
| 长春华商冷藏物流有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 11,208.05 | |
| 长春华商物流有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 4,148.49 | |
| 中纺粮油（福建）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 184,223.58 | |
| 中纺粮油（日照）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 58,962.26 | 755,107.79 |
| 中纺粮油（湛江）工业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 108,490.57 | 2,114,998.74 |
| 中纺粮油连王（大连）工业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 10,042.95 | 176,423.14 |
| 中谷集团乍浦国家粮食储备库有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 16,981.13 | |
| 中粮（北京）饲料科技有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 17,713.91 | 80,188.52 |
| 中粮（昌吉）粮油工业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 690,055.81 | 21,258,114.17 |
| 中粮（成都）粮油工业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 22,705,514.21 | 3,008,490.56 |
| 中粮（东莞）粮油工业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 145,320.65 | 785,348.21 |
| 中粮（江西）米业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 857,604.62 | 5,434,021.26 |
| 中粮（江阴）粮油仓储有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 29,740,743.95 | 13,924,452.71 |
| 中粮（郑州）粮油工业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 9,433.96 | 11,320.75 |
| 中粮东海粮油工业（张家港）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 2,379,319.84 | 1,316,306.79 |
| 中粮丰通（北京）食品有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 22.00 | 25,081.77 |
| 中粮海嘉（厦门）面业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 14,015,916.49 | 19,740,523.02 |
| 中粮佳悦（天津）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 656,102.47 | 14,059,207.68 |
| 中粮家佳康（赤峰）有限公司 | 销售商品 | 33,097.35 | 45,085.87 |
| 中粮家佳康（随州）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 1,089,622.64 | |
| 中粮建三江米业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 3,398,349.05 | 543,388.79 |
| 中粮粮谷（合肥）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 345,283.02 | 3,107,547.18 |
| 中粮粮谷（重庆）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 0.01 | 3,361,132.07 |
| 中粮粮油安徽国家粮食储备库有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 528,451.93 | |
| 中粮粮油工业（巢湖）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 6,416,814.60 | 132.08 |
| 中粮粮油工业（黄冈）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 264,150.94 | 754.72 |
| 中粮粮油工业（荆州）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 641.51 | 89,622.64 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|-----------|---------------|--------------|
| 酒鬼酒股份有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 11,855,620.38 | 1,365,660.38 |
| 国内贸易工程设计研究院有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 5,284,608.59 | 2,025,253.29 |
| 中粮粮油工业（九江）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 956,100.46 | 1,335,328.90 |
| 中粮粮油工业（重庆）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 7,907,827.82 | 78,207.55 |
| 中粮麦芽（大连）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 254,703.09 | 56,603.77 |
| 中粮贸易（成都）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 16,153.10 | |
| 中粮贸易（广东）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 26,772,830.71 | 5,231,222.48 |
| 中粮贸易（沈阳辽中）粮食储运有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 418,029.03 | |
| 中粮贸易江苏有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 3,611,914.17 | |
| 中粮贸易九江国家粮食储备库有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 299,419.12 | |
| 中粮贸易内蒙古有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 47,169.81 | |
| 中粮贸易新乡粮食储运有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 243,215.61 | |
| 中粮贸易岳阳城陵矶港口有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 447,733.96 | |
| 中粮米业（大连）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 25,333,534.01 | |
| 中粮米业（虎林）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | -0.02 | 6,660,102.86 |
| 中粮米业（绥化）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 136,994.02 | 184,905.66 |
| 中粮米业（仙桃）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 56,603.77 | 14,150.94 |
| 中粮米业（盐城）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 79,924.52 | 1,484,008.96 |
| 中粮米业（岳阳）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 10,094.33 | 175,754.72 |
| 中粮面粉（德州）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 188,679.25 | |
| 中粮面业（安阳）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 7,925,714.26 | 3,148,587.71 |
| 中粮面业（德州）有限公司 | 销售商品 | 3,504.42 | 3,504.42 |
| 中粮面业（福州）有限公司 | 销售商品 | 1,266,919.57 | 179,272.49 |
| 中粮面业（海宁）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 352,923.42 | 731,526.10 |
| 中粮面业（靖江）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 580,515.77 | |
| 中粮面业（庐江）有限公司 | 销售商品 | 15,353.99 | 4,867.25 |
| 中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 15,015,662.42 | 615,449.79 |
| 中粮面业（泰兴）有限公司 | 销售商品 | 45,948.66 | 12,009.74 |
| 中粮面业（潍坊）有限公司 | 销售商品 | 33,465,461.33 | 1,493,073.82 |
| 中粮面业（武汉）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 87,735.85 | 6,212,502.36 |
| 中粮面业（扬州）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 17,479,921.85 | 280,485.65 |
| 中粮生化能源（肇东）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 577,587.24 | 79,026.56 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|-----------|---------------|---------------|
| 酒鬼酒股份有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 11,855,620.38 | 1,365,660.38 |
| 国内贸易工程设计研究院有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 5,284,608.59 | 2,025,253.29 |
| 中粮生物科技股份有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 2,105.28 | 852,765.60 |
| 中粮饲料（呼和浩特）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 492,924.53 | |
| 中粮饲料（黄冈）有限公司 | 销售商品 | 1,880,733.94 | |
| 中粮饲料（孝感）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 56,603.77 | |
| 中粮饲料（银川）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 25,943.40 | 28,301.89 |
| 中粮饲料（张家港）有限公司 | 销售商品 | 15,688.68 | 23,603.77 |
| 中粮塔原红花（新疆）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | -8,237,388.53 | 11,584,135.33 |
| 中粮糖业有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 241,834.62 | 54,011.91 |
| 中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 280,807.79 | 640,837.06 |
| 中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 254,849.06 | 339,622.64 |
| 中粮信息科技有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 48,018.87 | 899,367.05 |
| 中粮营养健康研究院有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 442,452.83 | 1,886.79 |
| 中粮油脂（成都）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 136,272.87 | |
| 中粮油脂（广元）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 12,258,493.43 | 958,683.80 |
| 中粮油脂（菏泽）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 224,096.97 | 451,283.06 |
| 中粮油脂（眉山）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 81,974.67 | 6,620,427.19 |
| 中粮油脂（钦州）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 323,008.85 | 128,301.89 |
| 中粮油脂（日照）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 92,452.84 | |
| 中粮油脂（湛江）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 54,716.98 | 7,522,123.89 |
| 中粮油脂（重庆）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 32,606,754.04 | 821,394.60 |
| 中食（周口）冷藏物流有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 754.72 | 23,359.50 |
| 中糖世纪股份有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 9,972.30 | |
| 安徽中粮生化燃料酒精有限公司 | 销售商品 | | 3,569,153.66 |
| 北京华商北方商业管理有限公司 （原北京华商北方物业管理有限 责任公司） | 设计收入 | | 510,447.53 |
| 德州华商冷藏物流有限公司 | 设计收入 | | 3,539.82 |
| 开封市茂盛物流机电装备工程有限 公司 | 技术服务收入 | | 8,000.00 |
| 钦州大洋粮油有限公司 | 销售商品 | | -189,726.41 |
| 宿州中粮生物化学有限公司 | 销售商品 | | 3,101.97 |
| 天津中糖物流有限公司 | 技术服务收入 | | 8,254.72 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 酒鬼酒股份有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 11,855,620.38 | 1,365,660.38 |
| 国内贸易工程设计研究院有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 5,284,608.59 | 2,025,253.29 |
| 张家港中粮东海仓储有限公司 | 设计收入 | | 360,377.36 |
| 中国华粮物流集团北良有限公司 | 技术服务收入 | | 49,646.99 |
| 中国华粮物流集团城陵矶港口库有限公司 | 销售商品 | | 118,599.32 |
| 中粮地产(武汉)有限公司 | 设计收入 | | 126,343.70 |
| 中粮利金(天津)粮油股份有限公司 | 技术服务收入 | | 31,664.71 |
| 中粮贸易有限公司 | 技术服务收入 | | 288,703.42 |
| 中粮米业(吉林)有限公司 | 设计收入 | | 23,391.30 |
| 中粮米业(沈阳)有限公司 | 销售商品 | | 279,680.67 |
| 中粮山萃花生制品(威海)有限公司 | 销售商品 | | -1,407,179.74 |
| 中粮油脂(龙口)有限公司 | 设计收入 | | 2,184,381.85 |
| 大海粮油工业(防城港)有限公司 | 技术服务收入 | | 53,500.00 |
| 广西中糖糖业发展有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 598,226.40 |
| 江苏江阴中谷国家粮食储备库有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 7,169.81 |
| 开封市茂盛机械有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 19,266.06 |
| 辽宁秋然钢板仓有限公司(原辽宁迎春钢板仓工程有限公司) | 销售商品、提供劳务 | | 2,280,744.43 |
| 辽宁中糖物流有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 339,622.64 |
| 武汉中粮食品科技有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 452.83 |
| 长沙中食冷藏有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 22,416.10 |
| 中国食品集团有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 7,547.17 |
| 中粮(新乡)小麦有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 917,924.53 |
| 中粮国际(北京)有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 2,830.20 |
| 中粮家佳康(湖北)有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 744,378.02 |
| 中粮家佳康(吉林)有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | -433,668.82 |
| 中粮家佳康(张北)有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 107,547.17 |
| 中粮贸易南良(岳阳)有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 10,981.12 |
| 中粮米业(巢湖)有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 14,150.94 |
| 中粮米业(五常)有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 1,779,334.25 |
| 中粮面业(巴彦淖尔)有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 33,018.87 |
| 中粮祥瑞粮油工业(荆门)有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 108,490.57 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 酒鬼酒股份有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 11,855,620.38 | 1,365,660.38 |
| 国内贸易工程设计研究院有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 5,284,608.59 | 2,025,253.29 |
| 中粮祥云置业南京有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 56,891.25 |
| 中粮信托有限责任公司 | 销售商品、提供劳务 | | 188,679.24 |
| 中粮油脂（泰兴）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 690,032.58 |
| 中食武汉冷藏物流有限公司 | 销售商品、提供劳务 | | 5,309.73 |
| 中糖世纪股份有限公司湖北分公司 | 销售商品、提供劳务 | | 1,105,433.63 |
| 西安丝路粮食贸易中心有限责任公司 | 销售商品 | | 6,226.42 |
| 合计 | | 298,192,543.80 | 203,136,815.46 |

（3） 关联租赁情况

1) 出租情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入 | 上年确认的租赁收入 |
|-----------------|--------|------------|--------------|
| 开封市茂盛机械 有限公司 | 房屋建筑物 | 148,280.00 | 1,947,280.00 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-----------------|--------|------------------------|------------|-------------------|-------|--------------|--------------|-------------|------------|--------------|---------------|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 郑州中粮工程技术服务有限公司 | 房屋及建筑物 | | | | | 2,201,834.88 | 2,600,000.00 | 430,533.25 | 510,559.57 | | |
| 山东迎春钢板仓制造有限公司 | 房屋及建筑物 | | | | | 2,218,969.40 | 1,017,875.83 | 100,928.17 | 134,698.75 | | -3,962,871.67 |
| 国内贸易工程设计研究院有限公司 | 房屋及建筑物 | | | | | 5,228,926.19 | 4,224,565.26 | 454,596.43 | 104,509.66 | 2,690,586.89 | |
| 国内贸易工程设计研究院有限公司 | 房屋及建筑物 | 665,262.40 | 693,677.49 | | | | | | | | |
| 国内贸易工程设计研究院有限公司 | 车辆 | 502,000.00 | 530,973.46 | | | | | | | | |
| 北京华商北方商业管理有限公司 | 房屋及建筑物 | | 94,834.95 | | | | | | | | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|---------------------|--------|------------------------|-------|-------------------|-------|------------|------------|-------------|----------|----------|-------|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| (原北京华商北方物业管理有限责任公司) | | | | | | | | | | | |
| 国内贸易工程设计研究院有限公司 | 房屋及建筑物 | | | | | 370,909.52 | 200,917.44 | 9,659.38 | 7,978.38 | | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4） 关联担保情况

无。

（5） 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|------------|---------------|------------|------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 中粮集团有限公司 | 15,820,000.00 | 2021-10-14 | 2024-10-14 | |
| 中粮集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2021-1-28 | 2025-1-28 | |
| 中粮财务有限责任公司 | 10,000,000.00 | 2023-8-7 | 2024-8-7 | |

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7） 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 5,088,759.00 | 5,574,287.21 |

（8） 其他关联交易

1) 关联方银行存款余额

| 关联方名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 中粮财务有限责任公司 | 1,199,999,999.99 | 1,011,869,977.02 |
| 合计 | 1,199,999,999.99 | 1,011,869,977.02 |

2) 关联方银行存款利息银行

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------|----------------------|----------------------|
| 中粮财务有限责任公司 | 利息收入 | 12,957,428.83 | 15,539,209.13 |
| 合计 | | 12,957,428.83 | 15,539,209.13 |

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

3) 关联方提供委托贷款服务

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

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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中粮科工委托中粮财务有限责任公司向无锡装备提供借款人民币1,000万元,合同于2022年订立,借款期限为1年,年利率1.75%,用途为流动资金周转。

中粮科工委托中粮财务有限责任公司向金麦科技提供借款人民币1,500万元,合同于2022年订立,借款期限为1年,年利率1.75%,用途为流动资金周转。

中粮科工委托中粮财务有限责任公司向张家口装备提供借款人民币1,000万元,合同于2023年订立,借款期限为1年,年利率1.75%,用途为流动资金周转。

(4) 关联方银行手续费支出及利息支出

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------|-------------------|-------------------|
| 中粮财务有限责任公司 | 委贷手续费 | 3,000.00 | 7,500.00 |
| 中粮集团有限公司 | 利息支出 | 853,591.08 | 819,639.69 |
| 中粮财务有限责任公司 | 利息支出 | 120,888.89 | |
| 合计 | | 977,479.97 | 827,139.69 |

注:上述委贷手续费按年万分之三收取。

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收账款

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|-------------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中粮（昌吉）粮油工业有限公司 | 23,750.00 | 7,125.00 | 1,196,672.14 | 59,833.61 |
| 应收账款 | 中粮塔原红花（新疆）有限公司 | 500,000.00 | 150,000.00 | 21,016,762.42 | 14,294,565.10 |
| 应收账款 | 中粮（江西）米业有限公司 | 118,300.00 | 35,490.00 | 698,687.93 | 34,934.40 |
| 应收账款 | 中粮（江阴）粮油仓储有限公司 | 1,974,300.00 | 98,715.00 | 365,664.00 | 27,199.20 |
| 应收账款 | 防城港中良仓储有限公司 | | | 1,269,283.65 | 63,464.18 |
| 应收账款 | 钦州大洋粮油有限公司 | | | 152,500.00 | 76,250.00 |
| 应收账款 | 中粮佳悦（天津）有限公司 | 135,920.00 | 59,410.00 | 2,202,256.48 | 139,342.82 |
| 应收账款 | 中粮（东莞）粮油工业有限公司 | 338,345.60 | 133,588.68 | 341,646.88 | 79,818.19 |
| 应收账款 | 中粮东海粮油工业（张家港）有限公司 | 2,266,399.24 | 225,088.36 | 905,812.00 | 59,247.85 |
| 应收账款 | 中谷集团国际经贸有限公司 | 60,000.00 | 60,000.00 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 应收账款 | 中粮面业（濮阳）有限公司 | 13,000.00 | 13,000.00 | 13,000.00 | 6,500.00 |
| 应收账款 | 中粮油脂（重庆）有限公司 | 8,197,052.19 | 409,852.61 | 822,500.00 | 54,625.00 |
| 应收账款 | 张家港中粮东海仓储有限公司 | 382,000.00 | 157,845.28 | 382,000.00 | 73,156.60 |
| 应收账款 | 中粮粮油工业（巢湖）有限公司 | 602,999.99 | 30,150.00 | | |
| 应收账款 | 广西中糖物流有限公司 | 16.98 | 0.85 | | |
| 应收账款 | 四川中糖物流有限公司 | 495.28 | 247.64 | 495.28 | 148.58 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 天津中糖华丰物流有限公司 | | | 17,688.68 | 4,068.40 |
| 应收账款 | 中粮（成都）粮油工业有限公司 | 4,729,601.54 | 301,652.24 | 806,688.68 | 48,459.43 |
| 应收账款 | 中粮海嘉（厦门）面业有限公司 | 80,000.00 | 40,000.00 | 80,000.00 | 24,000.00 |
| 应收账款 | 中粮贸易（广东）有限公司 | | | 51,650.00 | 2,582.50 |
| 应收账款 | 中粮米业（沈阳）有限公司 | 2,830.19 | 141.51 | | |
| 应收账款 | 中粮面业（福州）有限公司 | 71,153.07 | 3,557.65 | 240,714.21 | 72,214.26 |
| 应收账款 | 中粮面业（海宁）有限公司 | 1,714.16 | 174.87 | 161,168.14 | 45,936.28 |
| 应收账款 | 中粮面业（潍坊）有限公司 | 5,191,548.26 | 266,494.39 | 27,667.91 | 1,383.40 |
| 应收账款 | 中粮面业（扬州）有限公司 | 412,100.00 | 20,605.00 | 3,100.00 | 155 |
| 应收账款 | 中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司 | 1,061,190.00 | 71,127.00 | 793,925.00 | 57,502.50 |
| 应收账款 | 中粮油脂（龙口）有限公司 | 330,756.19 | 98,687.81 | 2,202,630.98 | 110,131.55 |
| 应收账款 | 中糖世纪股份有限公司湖北分公司 | | | 510,396.00 | 153,143.00 |
| 应收账款 | 开封市茂盛物流机电装备工程有限公司 | 389,040.00 | 382,712.00 | 389,040.00 | 380,452.00 |
| 应收账款 | 开封市茂盛机械有限公司 | 205,000.00 | 205,000.00 | 1,164,439.80 | 150,471.99 |
| 应收账款 | ZAVKOM-ENGINEERING LLC | 2,924,610.00 | 739,883.00 | 2,374,610.00 | 118,730.50 |
| 应收账款 | 辽宁秋然钢板仓有限公司 | 1,934,500.00 | 967,250.00 | 1,934,500.00 | 580,350.01 |
| 应收账款 | 山东迎春钢板仓制造有限公司 | 744,779.25 | 114,889.67 | 265,730.27 | 79,719.08 |
| 应收账款 | 宁波中糖物流有限公司 | | | 495.28 | 148.58 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 北京顺义中宏粮食储备库有限公司 | | | 21,509.11 | 1,075.46 |
| 应收账款 | 福建中粮制罐有限公司 | | | 58,275.00 | 2,913.75 |
| 应收账款 | 河南茂盛机械制造有限公司 | | | 227,921.98 | 11,396.10 |
| 应收账款 | 酒鬼酒股份有限公司 | 1,134,042.30 | 176,947.12 | 1,613,280.00 | 196,664.00 |
| 应收账款 | 眉山加悦置业有限公司 | 23,166.59 | 6,949.98 | 23,166.59 | 1,158.33 |
| 应收账款 | 中纺粮油（福建）有限公司 | | | 9,120.00 | 456 |
| 应收账款 | 中纺粮油（湛江）工业有限公司 | | | 238,994.86 | 11,949.74 |
| 应收账款 | 中纺粮油连王（大连）工业有限公司 | 1,007.55 | 302.27 | 1,007.55 | 50.38 |
| 应收账款 | 中粮（新乡）小麦有限公司 | | | 311,953.99 | 15,597.70 |
| 应收账款 | 中粮家佳康（吉林）有限公司 | 286,000.00 | 143,000.00 | 286,000.00 | 85,800.00 |
| 应收账款 | 中粮家佳康（张北）有限公司 | | | 54,000.00 | 2,700.00 |
| 应收账款 | 中粮粮谷（重庆）有限公司 | | | 3,372,800.00 | 168,640.00 |
| 应收账款 | 中粮粮油工业（九江）有限公司 | 254,498.64 | 48,215.94 | 230,819.27 | 11,540.96 |
| 应收账款 | 中粮贸易有限公司 | 3,921.55 | 1,176.47 | 3,921.55 | 196.08 |
| 应收账款 | 中粮米业（虎林）有限公司 | 56,603.77 | 16,981.13 | 1,456,868.01 | 72,843.40 |
| 应收账款 | 中粮米业（五常）有限公司 | 659,578.86 | 175,372.06 | 569,572.46 | 28,478.62 |
| 应收账款 | 中粮米业（盐城）有限公司 | | | 145,042.35 | 7,252.12 |
| 应收账款 | 中粮面业（德州）有限公司 | | | 3,960.00 | 198 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司 | 5,436,459.09 | 271,822.95 | 19,590.00 | 979.5 |
| 应收账款 | 中粮面业（武汉）有限公司 | 236,589.14 | 31,476.74 | 4,265,389.15 | 213,269.46 |
| 应收账款 | 中粮生物科技股份有限公司 | | | 27,200.00 | 1,360.00 |
| 应收账款 | 中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司 | 48,000.00 | 2,400.00 | 360,000.00 | 18,000.00 |
| 应收账款 | 中粮信息科技有限公司 | 37,997.79 | 11,399.34 | 759,955.99 | 37,997.80 |
| 应收账款 | 中粮油脂（广元）有限公司 | 66,000.00 | 19,800.00 | 2,453,105.25 | 122,655.26 |
| 应收账款 | 中粮油脂（菏泽）有限公司 | 178,800.00 | 8,940.00 | 89,600.00 | 4,480.00 |
| 应收账款 | 中粮油脂（眉山）有限公司 | 5,603.77 | 280.19 | 436.34 | 21.82 |
| 应收账款 | 中粮油脂（湛江）有限公司 | 97,787.61 | 4,889.38 | 2,256,637.15 | 112,831.86 |
| 应收账款 | 西安丝路粮食贸易中心有限责任公司 | | | 6,600.00 | 330 |
| 应收账款 | 北京中食兴瑞冷链物流有限公司 | 187,000.00 | 9,350.00 | | |
| 应收账款 | 费县中粮油脂工业有限公司 | 49,000.00 | 2,450.00 | | |
| 应收账款 | 广西中糖糖业发展有限公司 | 6,792.46 | 339.62 | | |
| 应收账款 | 国内贸易工程设计研究院有限公司 | 1,200,000.00 | 60,000.00 | | |
| 应收账款 | 惠州市悦鹏房地产有限公司 | 482,412.63 | 24,120.63 | | |
| 应收账款 | 九江力山环保科技有限公司 | 1,400.94 | 70.05 | | |
| 应收账款 | 汕尾华商冷藏物流有限公司 | 11.32 | 0.57 | | |
| 应收账款 | 沈阳香雪面粉股份有限公司 | 124,000.00 | 6,200.00 | | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|-------------------|--------------|------------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 四川中国酒城股份有限公司 | 2,350,733.42 | 117,536.67 | | |
| 应收账款 | 中纺农业安徽有限公司 | 20,910.19 | 1,045.51 | | |
| 应收账款 | 中粮家佳康（随州）有限公司 | 1,168,584.91 | 58,429.25 | | |
| 应收账款 | 中粮建三江米业有限公司 | 481,367.92 | 24,068.40 | | |
| 应收账款 | 中粮粮谷（合肥）有限公司 | 366,000.00 | 18,300.00 | | |
| 应收账款 | 中粮粮油安徽国家粮食储备库有限公司 | 208,586.70 | 10,429.34 | | |
| 应收账款 | 中粮粮油工业（重庆）有限公司 | 167,154.01 | 8,357.70 | | |
| 应收账款 | 中粮贸易安徽有限公司 | 4,528.30 | 226.42 | | |
| 应收账款 | 中粮贸易九江国家粮食储备库有限公司 | 118,420.26 | 5,921.01 | | |
| 应收账款 | 中粮营养健康研究院有限公司 | 468,000.00 | 23,400.00 | | |
| 应收账款 | 中粮油脂（钦州）有限公司 | 1,259.73 | 62.99 | | |
| 应收账款 | 中粮油脂（日照）有限公司 | 98,000.00 | 4,900.00 | | |
| 应收账款 | 中食（周口）冷藏物流有限公司 | 11.32 | 0.57 | | |
| 应收账款 | 中糖世纪股份有限公司 | 426,761.56 | 213,441.28 | | |
| 应收账款 | 山东华商亿源制冷空调工程有限公司 | 794,473.06 | 39,723.65 | | |
| 应收账款 | 中粮米业（大连）有限公司 | 30,159.44 | 1,507.97 | | |
| 应收账款 | 中粮米业（仙桃）有限公司 | 60,000.00 | 3,000.00 | | |
| 应收账款 | 中粮面业（安阳）有限公司 | 3,034,041.77 | 151,702.09 | | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中粮生化能源（肇东）有限公司 | 37,800.00 | 1,890.00 | | |
| 应收账款 | 中粮饲料（黄冈）有限公司 | 922,500.00 | 46,125.00 | | |
| 合计 | | 54,027,368.54 | 6,345,240.85 | 59,318,452.33 | 17,989,370.35 |

(2) 其他应收款

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|------------------|-----------|----------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 中粮（昌吉）粮油工业有限公司 | 3,000.00 | 150.00 | | |
| 其他应收款 | 中粮塔原红花（新疆）有限公司 | | | 14,462,151.60 | 2,960,350.79 |
| 其他应收款 | 中粮佳悦（天津）有限公司 | | | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 其他应收款 | 中粮面业（武汉）有限公司 | | | 158,000.00 | 79,000.00 |
| 其他应收款 | 辽宁中糖物流有限公司 | | | 30,000.00 | 9,000.00 |
| 其他应收款 | 山东中糖物流有限公司 | | | 15,000.00 | 4,500.00 |
| 其他应收款 | 中粮黄海粮油工业（山东）有限公司 | | | 5,000.00 | 1,500.00 |
| 其他应收款 | 中粮油脂（菏泽）有限公司 | 29,800.00 | 1,490.00 | 2,000.00 | 600 |
| 其他应收款 | 中粮油脂（龙口）有限公司 | 43,000.00 | 2,150.00 | 51,200.00 | 10,360.00 |
| 其他应收款 | 广西中糖物流有限公司 | 4,375.00 | 2,187.50 | 4,375.00 | 1,312.50 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|------------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 酒鬼酒股份有限公司 | 133,660.00 | 40,098.00 | 133,660.00 | 6,683.00 |
| 其他应收款 | 宁波中糖物流有限公司 | | | 4,375.00 | 1,312.50 |
| 其他应收款 | 漳州中糖物流有限公司 | 4,375.00 | 2,187.50 | 4,375.00 | 1,312.50 |
| 其他应收款 | 中粮粮油工业（黄冈）有限公司 | | | 30,000.00 | 1,500.00 |
| 其他应收款 | 中粮面业（安阳）有限公司 | 244,503.00 | 73,350.90 | 244,503.00 | 12,225.15 |
| 其他应收款 | 中糖世纪股份有限公司 | 8,750.00 | 4,375.00 | 8,750.00 | 2,625.00 |
| 其他应收款 | 中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司 | 10,000.00 | 500.00 | | |
| 其他应收款 | 费县中粮油脂工业有限公司 | 10,900.00 | 545.00 | | |
| 其他应收款 | 中粮面业（靖江）有限公司 | 496,000.00 | 24,800.00 | | |
| 其他应收款 | 中粮财务有限责任公司 | 3,222,686.49 | | | |
| 合计 | | 4,211,049.49 | 151,833.90 | 15,173,389.60 | 3,112,281.44 |

(3) 合同资产

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|-----------|----------|------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合同资产 | 四川中国酒城股份有限公司 | | | 671,404.61 | 181,987.06 |
| 合同资产 | 中纺农业安徽有限公司 | 18,358.72 | 3,088.59 | 2,284.90 | 1,142.45 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------------|--------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合同资产 | 中国华粮物流集团北良有限公司 | 51,929.65 | 16,035.43 | 51,929.65 | 3,167.15 |
| 合同资产 | 中粮（昌吉）粮油工业有限公司 | 39,834.87 | 8,741.74 | 384,740.20 | 83,652.60 |
| 合同资产 | 中粮东海粮油工业（张家港）有限公司 | 217,826.25 | 217,826.25 | 217,826.25 | 108,913.13 |
| 合同资产 | 中粮米业（五常）有限公司 | 269,515.93 | 90,156.65 | 269,515.93 | 26,099.77 |
| 合同资产 | 中粮饲料（荆州）有限公司 | | | 12,150.00 | 6,075.00 |
| 合同资产 | 中粮（江阴）粮油仓储有限公司 | 493,547.20 | 147,839.16 | 492,647.20 | 24,632.36 |
| 合同资产 | 中粮米业（盐城）有限公司 | | | 96,694.90 | 4,834.75 |
| 合同资产 | 中粮（唐山）糖业有限公司 | 8,018.87 | 8,018.87 | 8,018.87 | 4,009.44 |
| 合同资产 | 中粮粮油工业（九江）有限公司 | | | 30,396.22 | 15,198.11 |
| 合同资产 | 中粮粮油工业（重庆）有限公司 | 1,734,879.17 | 86,743.96 | | |
| 合同资产 | 中国华粮物流集团城陵矶港口库有限公司 | | | 97,360.38 | 4,868.02 |
| 合同资产 | 中粮贸易有限公司 | 2,111.44 | 2,111.44 | 2,111.44 | 1,055.72 |
| 合同资产 | 中粮生化能源（衡水）有限公司 | 3,902.29 | 1,470.73 | 3,902.29 | 570.17 |
| 合同资产 | 漳州中糖物流有限公司 | 3,381.31 | 1,753.66 | 3,381.31 | 1,039.59 |
| 合同资产 | 中粮（成都）粮油工业有限公司 | 739,145.36 | 36,957.27 | 472,025.85 | 23,601.29 |
| 合同资产 | 中粮地产（武汉）有限公司 | 204,668.05 | 77,065.29 | 204,668.05 | 29,814.49 |
| 合同资产 | 中粮海嘉（厦门）面业有限公司 | 6,740,620.00 | 337,031.00 | 11,650,649.39 | 582,532.47 |
| 合同资产 | 中粮面业（福州）有限公司 | 36,009.17 | 1,800.46 | 2,674,602.59 | 802,380.78 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合同资产 | 中粮面业（海宁）有限公司 | 79,440.84 | 20,731.63 | 1,458,833.36 | 418,515.42 |
| 合同资产 | 中粮面业（武汉）有限公司 | 619,210.86 | 185,763.26 | 917,324.06 | 115,296.04 |
| 合同资产 | 中粮油脂（龙口）有限公司 | 23,957.66 | 7,187.30 | 95,830.64 | 4,791.53 |
| 合同资产 | 中糖世纪股份有限公司湖北分公司 | | | 145,803.20 | 38,942.71 |
| 合同资产 | 中粮生物科技股份有限公司 | 77,796.49 | 71,184.34 | 86,208.84 | 12,368.79 |
| 合同资产 | 开封市茂盛物流机电装备工程有限公司 | 18,867.92 | 18,867.92 | 18,867.92 | 18,867.92 |
| 合同资产 | 中粮油脂（重庆）有限公司 | 2,592,164.54 | 134,850.62 | 683,549.45 | 178,551.73 |
| 合同资产 | 安徽中粮生化燃料酒精有限公司 | 607,922.24 | 182,376.67 | 2,010,576.40 | 451,192.36 |
| 合同资产 | 防城港中良仓储有限公司 | | | 173,084.13 | 8,654.21 |
| 合同资产 | 费县中粮油脂工业有限公司 | | | 180,000.00 | 9,000.00 |
| 合同资产 | 眉山加悦置业有限公司 | 350,287.31 | 103,229.76 | 342,861.57 | 17,143.08 |
| 合同资产 | 钦州大洋粮油有限公司 | | | 1,981.13 | 99.06 |
| 合同资产 | 宿州中粮生物化学有限公司 | 3,101.97 | 930.59 | 3,101.97 | 155.1 |
| 合同资产 | 中国华粮物流集团南通粮油接运有限责任公司 | 6,710.21 | 6,710.21 | 6,710.21 | 3,355.11 |
| 合同资产 | 中粮（北京）饲料科技有限公司 | | | 3,465.35 | 173.27 |
| 合同资产 | 中粮（东莞）粮油工业有限公司 | | | 62,153.12 | 3,107.66 |
| 合同资产 | 中粮（江西）米业有限公司 | 331,046.52 | 40,850.52 | 2,613,585.58 | 130,679.28 |
| 合同资产 | 中粮佳悦（天津）有限公司 | | | 83,294.00 | 4,164.70 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合同资产 | 中粮米业（虎林）有限公司 | 755,392.69 | 225,224.25 | 2,528,990.81 | 126,449.54 |
| 合同资产 | 中粮米业（岳阳）有限公司 | | | 605.67 | 30.28 |
| 合同资产 | 中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司 | 1,698,191.36 | 84,909.57 | 290,951.30 | 25,643.82 |
| 合同资产 | 中粮面业（潍坊）有限公司 | 3,062,532.08 | 268,409.62 | 461,132.08 | 23,056.60 |
| 合同资产 | 中粮面业（扬州）有限公司 | 6,975,548.89 | 348,777.44 | 226,558.22 | 11,327.91 |
| 合同资产 | 中粮饲料（孝感）有限公司 | | | 3,396.23 | 169.81 |
| 合同资产 | 中粮糖业有限公司 | | | 54,011.91 | 2,700.60 |
| 合同资产 | 中粮油脂（广元）有限公司 | 1,383,610.70 | 69,180.54 | 726,533.67 | 106,051.68 |
| 合同资产 | 中粮油脂（菏泽）有限公司 | | | 1,134.39 | 56.72 |
| 合同资产 | 中粮油脂（眉山）有限公司 | 144,760.00 | 43,428.00 | 364,437.18 | 18,221.86 |
| 合同资产 | 中粮油脂（泰兴）有限公司 | 690,032.58 | 207,009.77 | 690,032.58 | 34,501.63 |
| 合同资产 | 中粮油脂（湛江）有限公司 | 752,212.39 | 343,008.85 | 1,143,362.83 | 57,168.14 |
| 合同资产 | 酒鬼酒股份有限公司 | 4,486,041.11 | 257,717.06 | 133,660.00 | 6,683.00 |
| 合同资产 | ZAVKOM-ENGINEERING LLC | 60,000.00 | 3,000.00 | | |
| 合同资产 | 北京顺义中宏粮食储备库有限公司 | 9,348.19 | 467.41 | | |
| 合同资产 | 昌图华粮粮食储备库有限公司 | 9,301.93 | 465.10 | | |
| 合同资产 | 东明中谷国家粮食储备库有限公司 | 14,602.92 | 730.15 | | |
| 合同资产 | 法库华粮粮食储备库有限公司 | 20,774.82 | 1,038.74 | | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------------|--------------|------------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合同资产 | 河北中糖物流有限公司 | 4,148.49 | 207.42 | | |
| 合同资产 | 湖南长沙中谷国家粮食储备库有限公司 | 900.00 | 45.00 | | |
| 合同资产 | 晋江中谷国家粮食储备库有限公司 | 28,745.00 | 1,437.25 | | |
| 合同资产 | 天津中糖华丰物流有限公司 | 44.00 | 2.20 | | |
| 合同资产 | 长春华商物流有限公司 | 4,148.49 | 207.42 | | |
| 合同资产 | 中纺粮油连王（大连）工业有限公司 | 10,042.95 | 502.15 | | |
| 合同资产 | 中粮丰通（北京）食品有限公司 | 25,103.77 | 7,525.63 | | |
| 合同资产 | 中粮建三江米业有限公司 | 503,773.58 | 25,188.68 | | |
| 合同资产 | 中粮粮油安徽国家粮食储备库有限公司 | 29,798.10 | 1,489.91 | | |
| 合同资产 | 中粮粮油阜阳国家粮食储备库有限公司 | 20,263.92 | 1,013.20 | | |
| 合同资产 | 中粮粮油工业（巢湖）有限公司 | 67,000.01 | 3,350.00 | | |
| 合同资产 | 中粮贸易（成都）有限公司 | 912.65 | 45.63 | | |
| 合同资产 | 中粮贸易（沈阳辽中）粮食储运有限公司 | 14,171.18 | 708.56 | | |
| 合同资产 | 中粮贸易江苏有限公司 | 204,073.15 | 10,203.66 | | |
| 合同资产 | 中粮贸易九江国家粮食储备库有限公司 | 16,917.18 | 845.86 | | |
| 合同资产 | 中粮贸易新乡粮食储运有限公司 | 84,929.16 | 4,246.46 | | |
| 合同资产 | 中粮贸易长春有限公司 | 53,065.26 | 2,653.26 | | |
| 合同资产 | 中粮米业（大连）有限公司 | 5,709,748.45 | 285,487.42 | | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合同资产 | 中粮饲料（黄冈）有限公司 | 102,500.00 | 5,125.00 | | |
| 合同资产 | 中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司 | 127,050.00 | 6,352.50 | | |
| 合同资产 | 中粮油脂（成都）有限公司 | 4,456.12 | 222.81 | | |
| 合同资产 | 中粮油脂（钦州）有限公司 | 9,690.27 | 484.51 | | |
| 合同资产 | 中糖世纪股份有限公司 | 149,737.76 | 68,867.99 | | |
| 合计 | | 42,507,823.99 | 4,088,902.34 | 32,858,347.83 | 3,732,693.91 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(4) 预付账款

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 预付账款 | 中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司 | 3,434.00 | 3,434.00 |
| 预付账款 | 辽宁秋然钢板仓有限公司 | 72,116.69 | 72,116.69 |
| 预付账款 | 中茶（北京）连锁商业有限公司 | | 4,460.00 |
| 预付账款 | 开封市海德机械有限公司 | 135,450.00 | 134,072.84 |
| 预付账款 | 山东华商亿源制冷空调工程有限公司 | 453,000.00 | |
| 合计 | | 664,000.69 | 214,083.53 |

(5) 其他非流动资产

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|------------|---------------------|--------|
| 其他非流动资产 | 中粮信息科技有限公司 | 7,523,320.76 | |
| 合计 | | 7,523,320.76 | |

(6) 应付账款

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------------|---------------------|----------------------|
| 应付账款 | 开封市茂盛物流机电装备工程有限公司 | 1,351,378.50 | 1,987,209.98 |
| 应付账款 | 河南茂盛机械制造有限公司 | 632,570.24 | 7,511,462.69 |
| 应付账款 | 开封市茂盛机械有限公司 | 8,200.00 | 114,965.81 |
| 应付账款 | 开封市海德机械有限公司 | 1,377.16 | |
| 应付账款 | 合肥美亚光电技术股份有限公司 | 3,154,381.13 | 5,145,238.14 |
| 应付账款 | 辽宁秋然钢板仓有限公司（原辽宁迎春钢板仓工程有限公司） | | 702,588.00 |
| 应付账款 | 山东迎春钢板仓制造有限公司 | 263,341.57 | 263,341.57 |
| 应付账款 | 山东华商亿源制冷空调工程有限公司 | 2,793,429.09 | 2,684,651.28 |
| 应付账款 | 钦州大洋粮油有限公司 | | 69,500.00 |
| 应付账款 | 中纺国际服装有限公司 | 2,650.00 | |
| 应付账款 | 中粮粮油工业（重庆）有限公司 | 964.91 | |
| 合计 | | 8,208,292.60 | 18,478,957.47 |

(7) 其他应付款

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|-------------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 中粮长城酒业有限公司 | 6,720.00 | 6,720.00 |
| 其他应付款 | 中粮面业（漯河）有限公司 | | 4,500.00 |
| 其他应付款 | 开封市茂盛物流机电装备工程有限公司 | 12,660.00 | 12,660.00 |
| 其他应付款 | 开封市茂盛机械有限公司 | 7,490,000.00 | 7,490,000.00 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 中粮上海粮油进出口有限公司 | 13,591.70 | 12,737.20 |
| 其他应付款 | 中粮集团有限公司-集团本部 | 25,820,000.00 | 25,820,000.00 |
| 合计 | | 33,342,971.70 | 33,346,617.20 |

(8) 合同负债

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|-------------------|---------------|--------------|
| 合同负债 | 安徽中粮生化燃料酒精有限公司 | 44,307.96 | |
| 合同负债 | 成都鹏悦企业管理咨询有限公司 | 853,900.00 | 853,900.00 |
| 合同负债 | 中纺农业安徽有限公司 | 22,803.73 | 22,803.73 |
| 合同负债 | 中粮(成都)粮油工业有限公司 | 123,160.37 | 1,546,857.24 |
| 合同负债 | 中粮(唐山)糖业有限公司 | 8,018.87 | 8,018.87 |
| 合同负债 | 中粮崇左江州糖业有限公司 | 7,547.17 | 7,547.17 |
| 合同负债 | 中粮国际(北京)有限公司 | 262,169.81 | 262,169.81 |
| 合同负债 | 中粮米业(绥化)有限公司 | | 42,654.40 |
| 合同负债 | 中粮面业(海宁)有限公司 | 539,397.13 | |
| 合同负债 | 中粮面业(庐江)有限公司 | 1,286,646.15 | 1,286,646.15 |
| 合同负债 | 中粮面业(泰兴)有限公司 | 9,245.28 | 9,245.28 |
| 合同负债 | 中粮生物科技股份有限公司 | 226,254.71 | 226,254.71 |
| 合同负债 | 国内贸易工程设计研究院有限公司 | | 113,037.73 |
| 合同负债 | 惠州市悦鹏房地产有限公司 | | 583,923.80 |
| 合同负债 | 中粮面业(安阳)有限公司 | 13,792,566.38 | 4,735,536.17 |
| 合同负债 | 山东中糖物流有限公司 | | 184,590.38 |
| 合同负债 | 漳州中糖物流有限公司 | 8,254.72 | 8,254.72 |
| 合同负债 | 中粮(江西)米业有限公司 | 548,807.34 | 615,450.21 |
| 合同负债 | 中粮集团(深圳)有限公司 | 220,754.72 | 88,301.89 |
| 合同负债 | 中粮建三江米业有限公司 | | 70,283.02 |
| 合同负债 | 中粮粮谷(合肥)有限公司 | 23,156,276.02 | |
| 合同负债 | 中粮米业(吉林)有限公司 | 83,018.87 | 83,018.87 |
| 合同负债 | 中粮油脂(重庆)有限公司 | | 9,384,476.43 |
| 合同负债 | 开封市海德机械有限公司 | 833,115.04 | 1,001,940.00 |
| 合同负债 | 河南茂盛机械制造有限公司 | 53,097.35 | |
| 合同负债 | 开封市茂盛机械有限公司 | 99,785.81 | |
| 合同负债 | 中粮东海粮油工业(张家港)有限公司 | 62,388.00 | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|----------------------|---------------|---------------|
| 合同负债 | 东明中谷国家粮食储备库有限公司 | | 155,075.26 |
| 合同负债 | 广西中糖物流有限公司 | 8,254.72 | 8,254.72 |
| 合同负债 | 河北中糖华洋物流有限公司 | | 2,641.51 |
| 合同负债 | 河北中糖物流有限公司 | 11,132.08 | 11,132.08 |
| 合同负债 | 酒鬼酒股份有限公司 | 78,275.23 | 3,092,433.22 |
| 合同负债 | 山东华商亿源制冷空调工程有限公司 | 248,574.24 | 1,282,348.66 |
| 合同负债 | 陕西鼎安置业有限公司 | 719,150.67 | 162,870.56 |
| 合同负债 | 中纺粮油（福建）有限公司 | | 66,037.74 |
| 合同负债 | 中纺粮油（日照）有限公司 | 6,640,399.67 | 2,436,630.46 |
| 合同负债 | 中国华粮物流集团北良有限公司 | 139,441.51 | 139,441.51 |
| 合同负债 | 中粮家佳康（赤峰）有限公司翁牛特旗分公司 | | 22,489.20 |
| 合同负债 | 中粮麦芽（大连）有限公司 | 5,355,628.35 | 191,132.07 |
| 合同负债 | 中粮贸易（广东）有限公司 | 2,687,914.54 | 11,992,926.83 |
| 合同负债 | 中粮米业（沈阳）有限公司 | 63,207.54 | 13,207.54 |
| 合同负债 | 中粮面业（福州）有限公司 | 38,364.00 | 365,300.44 |
| 合同负债 | 中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司 | | 8,919,889.93 |
| 合同负债 | 中粮面业（潍坊）有限公司 | 3,468,430.82 | 8,400,662.61 |
| 合同负债 | 中粮面业（扬州）有限公司 | 10,561,014.89 | 5,307,948.61 |
| 合同负债 | 中粮祥云置业南京有限公司 | 111,976.67 | 111,976.67 |
| 合同负债 | 中粮油脂（广元）有限公司 | 45,283.02 | 3,687,453.68 |
| 合同负债 | 中粮油脂（眉山）有限公司 | | 93,396.23 |
| 合同负债 | 中国华粮物流集团南通粮油接运有限责任公司 | 250,075.47 | 250,075.47 |
| 合同负债 | 防城港中良仓储有限公司 | 202,920.13 | |
| 合同负债 | 广西防城港华粮仓储有限公司 | 258,129.42 | |
| 合同负债 | 广西中糖糖业发展有限公司 | 3,396.23 | |
| 合同负债 | 辽宁中糖物流有限公司 | 37,735.85 | |
| 合同负债 | 宁波中糖物流有限公司 | 8,254.72 | |
| 合同负债 | 钦州大洋粮油有限公司 | 33,018.87 | |
| 合同负债 | 天津中糖华丰物流有限公司 | 192,790.38 | |
| 合同负债 | 中粮（江阴）粮油仓储有限公司 | 186,792.45 | |
| 合同负债 | 中粮黄海粮油工业（山东）有限公司 | 18,000.00 | |
| 合同负债 | 中粮粮油阜阳国家粮食储备库有限公司 | 216,806.01 | |
| 合同负债 | 中粮粮油工业（巢湖）有限公司 | 768,584.07 | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------|----------------------|----------------------|
| 合同负债 | 中粮粮油工业(黄冈)有限公司 | 146,603.77 | |
| 合同负债 | 中粮贸易长春有限公司 | 968,319.29 | |
| 合同负债 | 中粮米业(大连)有限公司 | 27,264.15 | |
| 合同负债 | 中粮面业(漯河)有限公司 | 12,101,357.16 | |
| 合同负债 | 中粮饲料(沛县)有限公司 | 543,716.81 | |
| 合同负债 | 中粮油脂(龙口)有限公司 | 337,223.85 | |
| 合同负债 | 中糖世纪股份有限公司 | 7,833.96 | |
| 合同负债 | 大海粮油工业(防城港)有限公司 | 22,200.00 | |
| 合同负债 | 蒙牛乳业(马鞍山)有限公司 | 42,575.19 | |
| 合同负债 | 蒙牛乳业(宝鸡)有限公司 | 54,716.98 | |
| 合计 | | 88,846,878.14 | 67,848,235.58 |

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本集团无需要说明的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 被告无锡工科与原告叶桂宗塔原项目土建工程施工合同纠纷

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

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

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

2019年12月10日,塔城地区中级人民法院作出(2017)新42民初1号民事判决,一审判决:(1)被告无锡工科于判决生效之日起十日内向原告叶桂宗给付剩余工程款11,716,984.83元;(2)被告无锡工科于判决生效之日起十日内向原告叶桂宗给

付逾期付款利息 1,947,948.73 元,利息付至欠款本息清偿之日止;(3)驳回原告叶桂宗的其他诉讼请求。

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

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

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

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

2022年9月5日,新疆维吾尔自治区高级人民法院伊犁哈萨克自治州分院作出(2022)新40民终567号民事判决书,判决如下:(1)撤销新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州塔城地区中级人民法院(2021)新42民初1号第三项;(2)变更新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州塔城地区中级人民法院(2021)新42民初1号民事判决第一项为无锡中粮工程科技有限公司于本判决生效之日起十日内向叶桂宗给付剩余工程款 23,099,526.59 元{49,583,238.59 元-已付工程款 26,483,712 元(包含税款 807,750 元)};(3)变更新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州塔城地区中级人民法院(2021)新42民初1号民事判决第二项为无锡中粮工程科技有限公司于本判决生效之日起十日内向叶桂宗支付以 23,099,526.59 元为基数计算的利息:自2014年12月19日起至2019年8月19日按照中国人民银行发布的同期同类贷款利率两倍计算的利息;自2019年8月20日至付清之日按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率两倍计算

的利息；（4）驳回叶桂宗一审其他诉讼请求。一审案件受理费 244,042 元，二审案件受理费 125,665.83 元，保全费 5,000 元，鉴定费 369,865 元，鉴定人出庭费 10,000 元，合计 754,572.83 元，由叶桂宗负担 203,734.83 元，无锡中粮工程科技有限公司负担 550,838 元。

2022 年 12 月 27 日，塔城地区中级人民法院作出（2022）新 42 执 56 号执行通知书，责令无锡工科：（1）向申请执行人叶桂宗支付工程款 23,099,526.59 元及逾期付款利息（以 23,099,526.59 元为基数自 2014 年 12 月 19 日起至 2019 年 8 月 19 日按照中国人民银行发布的同期同类贷款利息两倍计算；2019 年 8 月 20 日至付清之日按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率两倍计算）；支付一、二审案件受理费、保全费、鉴定费、鉴定人出庭费共计 267,692.58 元）。二、向申请执行人叶桂宗加倍支付迟延履行期间债务利息（加倍部分债务利息=债务人未清偿的生效法律文书确定的除一般债务利息之外的金钱债务×日万分之一点七五×迟延履行期间）。三、负担申请执行费 90,870 元。

2022 年 12 月 30 日、2023 年 1 月 26 日、2023 年 1 月 31 日，塔城地区中级人民法院按照（2022）新 42 执 56 号执行通知书，共扣划无锡工科案件执行款 41,543,863.51 元（工程款及利息）到塔城地区中级人民法院。

2023 年 1 月 10 日，无锡工科向塔城中院提交执行异议起诉状，请求：（1）无锡工科给付执行案款（工程款本金）时，要先由叶桂宗提供剩余开票金额为 27,083,238.59 元工程款的增值税专用发票或在执行款中扣除其应纳税款；（2）暂扣工程款一倍利息 9,038,844.755 元至法院账户，暂不予支付给叶桂宗；（3）在一、二审案件受理费、保全费、鉴定费、鉴定人出庭费共计 267,692.58 元中扣除无锡工科已支付的鉴定人出庭费 5,000 元。同日，无锡工科提出诉讼保全申请，请求执行法院扣押冻结叶桂宗执行案款（利息）9,038,844.755 元。

2023 年 2 月 13 日，无锡工科向新疆维吾尔自治区高级人民法院提交再审申请书，请求如下：（1）请求依法撤销新疆维吾尔自治区高级人民法院伊犁哈萨克自治州分院（2022）新 40 民终 567 号判决书第二项判决内容，并依法改判申请人向叶桂宗仅支付剩余工程款 13,035,911.48 元（生效判决支付剩余工程款 23,099,526.59 元）；（2）请求依法撤销新疆维吾尔自治区高级人民法院伊犁哈萨克自治州分院（2022）新 40 民终 567 号判决书第三项内容，依法改判申请人仅向叶桂宗支付以实际未付工程款本金为基数，计算自 2016 年 6 月 23 日至 2022 年 12 月 31 日止的银行同类同期贷款利率的单倍利息（以 13,035,911.48 元为基数，暂计为 4,047,026.144 元）；（3）依法改判由叶桂宗承担本案一审、二审及再审期间的诉讼费、鉴定费、鉴定人员出庭费等费用。

2023 年 12 月 27 日，新疆高院作出（2023）新民申 1085 号民事裁定书，认定无锡中粮公司的再审申请符合法定情形，指令新疆高院伊犁哈萨克自治州分院再审本案；再审期间中止原判决的执行。

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

2014年3月6日,昊睿公司与西安国际签署《利用废弃动植物油脂年产3万吨生物柴油项目总承包合同》,约定西安国际为该工程项目的总承包方,负责为项目提供工艺设计、设备采购、安装和调试服务。上述总承包合同金额合计为38,000,000.00元,其中机电安装部分为37,220,000.00元,设计部分为780,000.00元。合同约定于2014年9月30日完成项目建设,10月30日完成调试,总工期不得延长,但不可抗力或业主原因导致的延期除外。截至2017年末,西安国际合计收取昊睿公司机电安装部分工程款33,565,000.00元,到款比例约为90.18%,尚有3,655,000.00万元尾款未收。

2023年4月3日,新疆维吾尔自治区呼图壁县人民法院对昊睿公司的诉讼立案,昊睿公司请求:(1)判令确认被告西安国际和原告昊睿公司2014年3月6日订立的《利用废弃动植物油脂生产3万吨生物柴油项目总承包合同书》已经于2021年2月26日解除;(2)判令被告西安国际立即返还原告昊睿公司已支付合同款项33,558,272.00元;(3)判令被告西安国际支付利息2,960,119.00元,并计算利息至判决之日止;(4)判令被告西安国际赔偿原告昊睿公司自购设备款项4,832,000.00元;(5)判令被告西安国际支付原告昊睿公司自购设备款产生的利息426,223.00元,并计算利息至判决之日止;(6)判令被告西安国际赔偿违约金744,400.00元;以上合计42,521,014.00元。

2023年11月10日,新疆维吾尔自治区呼图壁县人民法院出具((2023)新2323民初626号)判决书,判决如下:(1)原告昊睿公司与被告西安国际于2014年3月6日订立的《利用废弃动植物油脂生产3万吨生物柴油项目总承包合同书》于2023年4月8日予以解除;(2)被告西安国际于本判决生效后十日内向原告昊睿公司返还工程款6,681,654.40元;(3)被告西安国际于本判决生效后十日内向原告昊睿公司支付设备款1,009,250.00元;(4)驳回原告昊睿公司的其他诉讼请求。案件受理费254,405.07元,由被告西安国际负担46,015.00元,由原告昊睿公司负担208,390.07元。

截止2023年12月31日,西安国际与昊睿公司对新疆维吾尔自治区呼图壁县人民法院一审判决均不满意,继续上诉。

(3) 山东迎春与哈尔滨大牧人牧业有限公司(以下简称“哈尔滨大牧人”)承揽加工钢板仓合同纠纷

2021年3月15日,山东迎春与哈尔滨大牧人签署《承揽加工钢板仓合同》,2021年9月17日,签署前述合同《合同补充协议》,约定山东迎春向哈尔滨大牧人提供钢板仓及配套设备,签署合同金额总计19,352,000.00元,截止2022年末,山东迎春收取哈尔滨大牧人合同款14,527,000.00元,到款比例约为75.07%,尚有4,825,000.00元合同款未收取。

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2023年2月20日,原告哈尔滨大牧人向黑龙江省五常市人民法院提起诉讼,请求:(1)判令解除原告哈尔滨大牧人与被告山东迎春签订的《承揽加工钢板仓合同》及《合同补充协议》;(2)判令被告山东迎春支付安装整改修复费用1,000,000.00元(具体数额待鉴定后追加);(3)判令被告山东迎春支付违约金4,000,000元;(4)判令被告山东迎春交付已完工部分工程的内业资料;(5)本案诉讼费用由被告山东迎春承担。

2023年10月18日,山东迎春提出反诉,请求:(1)判令反诉被告哈尔滨大牧人支付反诉原告山东迎春钢板仓款4,825,000.00元;(2)判令反诉被告哈尔滨大牧人支付反诉原告山东迎春逾期付款违约金1,000,000.00元;(3)本案反诉费用由反诉被告哈尔滨大牧人承担。

2023年10月23日,法院第二次开庭审理,截止2023年12月31日,法院尚未作出判决。

(4)山东迎春与辽宁大牧人牧业有限公司(以下简称“辽宁大牧人”)承揽加工钢板仓合同纠纷

2021年3月15日,山东迎春与辽宁大牧人签署《承揽加工钢板仓合同》,约定山东迎春向辽宁大牧人提供钢板仓及配套设备,合同金额总计10,400,000.00元,截止2022年末,山东迎春合计收取辽宁大牧人合同款3,640,000.00元。

2023年6月2日,铁岭县人民法院对辽宁大牧人诉讼立案,辽宁大牧人请求:(1)法院依法判令解除原告辽宁大牧人与被告山东迎春签订的《承揽加工钢板仓合同》,并立即返还原告辽宁大牧人公司已支付的合同预付款3,120,000.00元;(2)请求法院判令被告山东迎春双倍返还合同定金总计1,040,000.00元(第1、2项合计金额4,160,000.00元);(3)诉讼费由被告山东迎春承担。

截止2023年12月31日,法院尚未作出判决。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

| 项目 | 内容 |
|-----------|--|
| 拟分配的利润或股利 | 拟派发现金股利76,841,136.75元(含税),剩余未分配利润结转以后年度分配。该方案尚需提交2023年度股东大会审议通过。 |

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 债务重组

| 项目 | 债务重组方式 | 原重组债权债务账面价值 | 确认的债务重组利得/损失 | 债务转为资本导致的股本增加额 | 债权转为股份导致的投资增加额 | 该投资占债务人股份总额的比例(%) | 或有应付/有应收 | 债务重组中公允价值的确定方法和依据 |
|------|--------|--------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|----------|-------------------|
| 应收账款 | 法院执行 | 1,436,700.00 | -1,296,700.00 | | | | | |

2. 年金计划

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

3. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 本年度报告分部的财务信息

| 项目 | 设计咨询 | 机电工程系统交付 | 工程承包 | 设备制造 | 其他 | 抵销 | 合计 |
|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 614,445,609.64 | 1,146,101,395.29 | 106,322,559.60 | 630,827,770.76 | 53,468,183.38 | -161,445,510.63 | 2,389,720,008.04 |
| 主营业务成本 | 353,850,170.92 | 961,414,962.93 | 99,375,049.47 | 509,576,846.53 | 29,611,920.48 | -146,883,688.22 | 1,806,945,262.11 |
| 资产总额 | 930,347,705.42 | 1,604,541,535.46 | 230,158,958.18 | 1,022,059,224.96 | 1,761,540,633.36 | -1,345,607,476.21 | 4,203,040,581.16 |
| 负债总额 | 676,849,096.66 | 1,000,895,597.63 | 84,220,526.39 | 520,175,863.09 | 61,674,008.39 | -278,893,176.98 | 2,064,921,915.18 |

4. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 61,177.97 | 2,535,100.00 |
| 1-2年 | 2,023,400.00 | 1,881,959.85 |
| 2-3年 | 824,739.85 | 86,500.89 |
| 3-4年 | 86,500.89 | |
| 合计 | 2,995,818.71 | 4,503,560.74 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------------------|--------------|--------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,995,818.71 | 100.00 | 1,108,949.72 | 37.02 | 1,886,868.99 |
| 其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款 | 2,995,818.71 | 100.00 | 1,108,949.72 | 37.02 | 1,886,868.99 |
| 合计 | 2,995,818.71 | 100.00 | 1,108,949.72 | 37.02 | 1,886,868.99 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,503,560.74 | 100.00 | 734,593.40 | 16.31 | 3,768,967.34 |
| 其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应 | 4,503,560.74 | 100.00 | 734,593.40 | 16.31 | 3,768,967.34 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----|--------------|--------|------------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 收账款 | | | | | |
| 合计 | 4,503,560.74 | 100.00 | 734,593.40 | 16.31 | 3,768,967.34 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 61,177.97 | 3,058.90 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,023,400.00 | 607,020.00 | 30.00 |
| 2-3年 | 824,739.85 | 412,369.93 | 50.00 |
| 3-4年 | 86,500.89 | 86,500.89 | 100.00 |
| 合计 | 2,995,818.71 | 1,108,949.72 | —— |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 734,593.40 | 374,356.32 | | | | 1,108,949.72 |
| 合计 | 734,593.40 | 374,356.32 | | | | 1,108,949.72 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|-------------------|
| 中信建设有限责任公司 | 2,995,818.71 | 5,452,003.58 | 8,447,822.29 | 100.00 | 4,048,785.23 |
| 合计 | 2,995,818.71 | 5,452,003.58 | 8,447,822.29 | 100.00 | 4,048,785.23 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 46,313,700.00 | 20,000,000.00 |
| 其他应收款 | 14,545,159.26 | 25,138,173.63 |
| 合计 | 60,858,859.26 | 45,138,173.63 |

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

| 项目(或被投资单位) | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 中粮工程装备(张家口)有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 华商国际工程有限公司 | 20,000,000.00 | |
| 中粮工科机械技术(无锡)有限公司 | 6,313,700.00 | |
| 合计 | 46,313,700.00 | 20,000,000.00 |

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 39,637.00 | 31,637.00 |
| 其他往来 | 14,514,538.36 | 25,113,105.35 |
| 合计 | 14,554,175.36 | 25,144,742.35 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 14,526,038.36 | 25,144,742.35 |
| 1-2年 | 28,137.00 | |
| 合计 | 14,554,175.36 | 25,144,742.35 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------------|----------------------|---------------|-----------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,554,175.36 | 100.00 | 9,016.10 | 22.75 | 14,545,159.26 |
| 其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款 | 39,637.00 | 0.27 | 9,016.10 | 22.75 | 30,620.90 |
| 其中:无信用风险组合 | 14,514,538.36 | 99.73 | | | 14,514,538.36 |
| 合计 | 14,554,175.36 | 100.00 | 9,016.10 | — | 14,545,159.26 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------------|----------------------|---------------|-----------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 25,144,742.35 | 100.00 | 6,568.72 | 5.00 | 25,138,173.63 |
| 其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款 | 131,374.30 | 0.52 | 6,568.72 | 5.00 | 124,805.58 |
| 其中:无信用风险组合 | 25,013,368.05 | 99.48 | | | 25,013,368.05 |
| 合计 | 25,144,742.35 | 100.00 | 6,568.72 | — | 25,138,173.63 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|------------------|-----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 11,500.00 | 575.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 28,137.00 | 8,441.10 | 30.00 |
| 合计 | 39,637.00 | 9,016.10 | — |

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 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 | | 6,568.72 | | 6,568.72 |
| 2023年1月1日余额在本年 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | | 2,447.38 | | 2,447.38 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | | 9,016.10 | | 9,016.10 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|----------|----------|-------|-------|----|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 6,568.72 | 2,447.38 | | | | 9,016.10 |
| 合计 | 6,568.72 | 2,447.38 | | | | 9,016.10 |

本年无坏账准备收回或转回金额。

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|------|---------------|------|---------------------|----------|
| 中粮工程装备(张家口)有限公司 | 其他往来 | 11,017,617.64 | 一年以内 | 75.70 | |
| 国粮武汉科学研究所设计院有限公司 | 其他往来 | 1,572,070.14 | 一年以内 | 10.80 | |
| 无锡中粮工程科技有限公司 | 其他往来 | 682,000.00 | 一年以内 | 4.69 | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|----------------------|------|----------------------|------|---------------------------------|--------------|
| 中粮工科（西安） 国际工程有限公司 | 其他往来 | 395,686.50 | 一年以内 | 2.72 | |
| 中粮工程装备无锡 有限公司 | 其他往来 | 374,339.22 | 一年以内 | 2.57 | |
| 合计 | — | 14,041,713.50 | — | 96.48 | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 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 | 1,082,183,431.89 | | 1,082,183,431.89 | 1,062,192,721.89 | | 1,062,192,721.89 |
| 合计 | 1,082,183,431.89 | | 1,082,183,431.89 | 1,062,192,721.89 | | 1,062,192,721.89 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额（账面价值） | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额（账面价值） | 减值准备年末余额 |
|-------|----------------|----------|---------------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 无锡工科 | 225,391,447.34 | | | | | | 225,391,447.34 | |
| 武汉科研 | 184,444,870.99 | | | | | | 184,444,870.99 | |
| 西安国际 | 47,219,353.09 | | | | | | 47,219,353.09 | |
| 郑州科研 | 106,062,496.37 | | | | | | 106,062,496.37 | |
| 华商国际 | 77,165,545.81 | | | | | | 77,165,545.81 | |
| 南皮装备 | 35,588,349.46 | | | | | | 35,588,349.46 | |
| 张家口装备 | 196,953,638.83 | | 19,990,710.00 | | | | 216,944,348.83 | |
| 无锡生化 | 12,607,020.00 | | | | | | 12,607,020.00 | |
| 茂盛装备 | 89,700,000.00 | | | | | | 89,700,000.00 | |
| 工科金麦 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 被投资单位 | 年初余额（账面价值） | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额（账面价值） | 减值准备年末余额 |
|-------|------------------|----------|---------------|------|--------|----|------------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 山东迎春 | 29,310,000.00 | | | | | | 29,310,000.00 | |
| 湖南迎春 | 32,750,000.00 | | | | | | 32,750,000.00 | |
| 工科机械 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 工科检测 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 1,062,192,721.89 | | 19,990,710.00 | | | | 1,082,183,431.89 | |

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | -228,223.79 | 5,969,744.65 | 5,293,007.20 |
| 其他业务 | 8,444,246.73 | | | |
| 合计 | 8,444,246.73 | -228,223.79 | 5,969,744.65 | 5,293,007.20 |

（2）营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 机电工程系统交付 | | 其他 | | 合计 | |
|--------|----------|-------------|------|------|------|-------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务收入 | | -228,223.79 | | | | -228,223.79 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 合同分类 | 机电工程系统交付 | | 其他 | | 合计 | |
|-----------------|----------|--------------------|---------------------|------|---------------------|--------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按商品转让的时间分类 | | -228,223.79 | | | | -228,223.79 |
| 其中：在某一时点履行的履约义务 | | -228,223.79 | | | | -228,223.79 |
| 在某一时段内履行的履约义务 | | | | | | |
| 其他业务收入 | | | 8,444,246.73 | | 8,444,246.73 | |
| 合计 | | -228,223.79 | 8,444,246.73 | | 8,444,246.73 | -228,223.79 |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 166,523,900.00 | 140,000,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,072,112.09 | 1,000,824.33 |
| 合计 | 168,596,012.09 | 141,000,824.33 |

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | -623,520.23 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外) | 19,293,412.27 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 3,334,334.31 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,449,229.53 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | -1,279,600.00 | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |

中粮科工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|-----------------------|----------------------|----|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -9,101,233.68 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 13,072,622.20 | |
| 减：所得税影响额 | 2,309,437.57 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 585,460.61 | |
| 合计 | 10,177,724.02 | — |

（1）公司将《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》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

无。

（2）公司执行《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》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响

无。

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（元/股） | |
|--------------------------|-------------------|------------|------------|
| | | 基本每股收 益 | 稀释每股收 益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 11.36 | 0.42 | 0.42 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 10.83 | 0.41 | 0.41 |

中粮科工股份有限公司
 二〇二四年四月十九日