

中粮科工股份有限公司
审计报告
天职业字[2025] 3306 号

目 录

审 计 报 告	1
2024 年度财务报表	5
2024 年度财务报表附注	17

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、营业收入确认	
2024年度中粮科工营业收入金额为265,205.72万元。 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。 信息披露详见报表附注三、（二十四）和报表附注六、（四十五）。	在 2024 年度财务报表审计中主要执行以下审计程序： （1）了解和评价中粮科工与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效； （2）了解和评价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； （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； （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； （5）对重要客户实施函证程序，函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。
2、应收账款及合同资产减值准备计提	
截至2024年12月31日，中粮科工应收账款坏账准备余额为29,127.44万元、合同资产减值准备余额为13,638.77万元。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。 信息披露详见报表附注三、（十一）及（十三）和报表附注六、（四）及（九）。	在 2024 年度财务报表审计中主要执行以下审计程序： （1）了解和评价中粮科工信用政策以及应收款项和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； （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； （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； （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； （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； （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。

四、其他信息

中粮科工管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中粮科工 2024 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，除非计划进行清算中粮科工、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。

审计报告（续）

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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合并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。

中国注册会计师

（项目合伙人）：_____

中国·北京

中国注册会计师：_____

二〇二五年四月二十五日

中国注册会计师：_____

合并资产负债表

编制单位：中粮科工股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	2,025,304,789.98	1,603,977,815.79	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	152,301,073.03	136,558,333.33	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	8,294,274.56	10,860,440.00	六、（三）
应收账款	740,183,331.64	677,216,938.59	六、（四）
应收款项融资	9,209,255.10	14,094,752.79	六、（五）
预付款项	242,369,969.86	155,909,387.34	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	32,075,881.77	51,123,860.92	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	552,449,582.05	496,388,577.80	六、（八）
其中：数据资源			
合同资产	462,560,011.23	409,365,438.67	六、（九）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,114,594.02	5,910,207.64	六、（十）
流动资产合计	4,240,862,763.24	3,561,405,752.87	
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	1,534,883.52	953,835.61	六、（十一）
其他权益工具投资	5,510,040.57	5,510,040.57	六、（十二）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	18,613,947.98	21,149,252.94	六、（十三）
固定资产	309,388,371.77	332,150,710.62	六、（十四）
在建工程	16,996,818.16	899,524.58	六、（十五）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8,543,720.93	16,957,192.68	六、（十六）
无形资产	162,758,333.64	167,968,153.69	六、（十七）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	23,955,346.28	23,955,346.28	六、（十八）
长期待摊费用	1,011,554.82	56,592.58	六、（十九）
递延所得税资产	79,744,544.62	59,994,506.33	六、（二十）
其他非流动资产	6,727,669.45	12,039,672.41	六、（二十）
非流动资产合计	634,785,231.74	641,634,828.29	
资 产 总 计	4,875,647,994.98	4,203,040,581.16	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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）

编制单位：中粮科工股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	附注编号
流动负债			
短期借款	47,075,270.82	40,034,013.90	六、（二十三）
△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	131,000.00	6,714,435.96	六、（二十四）
应付账款	1,115,062,955.82	894,800,868.15	六、（二十五）
预收款项	349,610.94	1,160,630.48	六、（二十六）
合同负债	842,366,398.71	711,665,533.42	六、（二十七）
△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	181,523,470.71	169,976,000.25	六、（二十八）
应交税费	56,339,515.40	42,093,998.41	六、（二十九）
其他应付款	262,600,356.78	88,339,748.92	六、（三十）
其中：应付利息			
应付股利	2,377,400.00		六、（三十）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,125,793.96	29,218,016.03	六、（三十一）
其他流动负债	30,184,936.04	29,251,412.88	六、（三十二）
流动负债合计	2,539,759,309.18	2,013,254,658.40	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5,106,100.43	8,700,006.93	六、（三十三）
长期应付款	10,465,767.19	9,266,571.53	六、（三十四）
长期应付职工薪酬	2,546,520.63	2,615,239.79	六、（三十五）
预计负债	150,000.00	200,000.00	六、（三十六）
递延收益	4,933,944.89	10,404,402.27	六、（三十七）
递延所得税负债	14,341,628.91	16,386,473.22	六、（三十）
其他非流动负债	4,062,968.96	4,094,563.05	六、（三十八）
非流动负债合计	41,606,931.01	51,667,256.79	
负 债 合 计	2,581,366,240.19	2,064,921,915.19	
所有者权益			
股本	512,274,245.00	512,274,245.00	六、（三十九）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	938,107,622.04	938,107,622.04	六、（四十）
减：库存股			
其他综合收益	1,041,294.07	546,810.86	六、（四十一）
专项储备	17,727,266.72	15,202,127.12	六、（四十二）
盈余公积	54,042,890.23	45,619,273.29	六、（四十三）
△一般风险准备			
未分配利润	620,373,596.03	471,966,914.86	六、（四十四）
归属于母公司所有者权益合计	2,143,566,914.09	1,983,716,993.17	
少数股东权益	150,714,840.70	154,401,672.80	
所有者权益合计	2,294,281,754.79	2,138,118,665.97	
负债及所有者权益合计	4,875,647,994.98	4,203,040,581.16	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

编制单位：中粮科工股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,652,057,222.98	2,414,474,442.39	
其中:营业收入	2,652,057,222.98	2,414,474,442.39	六、(四十五)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,301,270,986.29	2,127,525,228.84	
其中:营业成本	1,975,954,309.88	1,817,130,620.90	六、(四十五)
△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		15,980,873.88	六、(四十六)
销售费用		22,951,152.17	六、(四十七)
管理费用		152,342,645.74	六、(四十八)
研发费用		134,048,128.66	六、(四十九)
财务费用	-	-14,928,192.51	六、(五十)
其中:利息费用		4,080,223.45	六、(五十)
利息收入		18,756,146.23	六、(五十)
加:其他收益		13,112,707.86	六、(五十一)
投资收益(损失以“-”号填列)		874,809.59	六、(五十二)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		82,297.50	六、(五十二)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
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	六、(五十三)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-	-7,390,128.90	六、(五十四)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-37,496,124.91	六、(五十五)
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-171,806.42	六、(五十六)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		257,140,892.99	
加:营业外收入		16,251,299.31	六、(五十七)
减:营业外支出		19,623,542.39	六、(五十八)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		253,768,649.91	
减:所得税费用		29,467,678.48	六、(五十九)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		224,300,971.43	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		224,300,971.43	
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		217,687,761.49	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-	6,613,209.94	
六、其他综合收益的税后净额		270,455.63	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		270,455.63	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		270,455.63	六、(六十)
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		270,455.63	六、(六十)
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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		224,571,427.06	
归属于母公司所有者的综合收益总额		217,958,217.12	
归属于少数股东的综合收益总额	-	6,613,209.94	
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)		0.42	
(二)稀释每股收益(元/股)		0.42	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

编制单位：中粮科工股份有限公司

2024 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,822,291,601.24	2,757,700,307.70	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,666,149.46	4,507,990.24	
收到其他与经营活动有关的现金	563,767,933.12	473,460,229.18	六、（六十一）
经营活动现金流入小计	3,388,725,683.82	3,235,668,527.12	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,707,643,489.02	1,595,908,639.47	
△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	571,755,386.96	541,758,704.94	
支付的各项税费	134,832,921.69	142,261,954.89	
支付其他与经营活动有关的现金	460,204,184.07	523,067,876.76	六、（六十一）
经营活动现金流出小计	2,874,435,981.74	2,802,997,176.06	
经营活动产生的现金流量净额	514,289,702.08	432,671,351.06	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	151,000,000.00	200,000,000.00	六、（六十一）
取得投资收益收到的现金	2,200,816.84	3,526,000.98	六、（六十一）
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,359.78	412,383.81	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	892,034.53		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	154,191,211.15	203,938,384.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,785,934.29	20,578,648.21	
投资支付的现金	173,440,000.00	236,000,000.00	
△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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	190,225,934.29	256,578,648.21	
投资活动产生的现金流量净额	-36,034,723.14	-52,640,263.42	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	56,800,000.00	48,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,011.55	1,021,970.79	六、（六十一）
筹资活动现金流入小计	57,800,011.55	49,021,970.79	
偿还债务支付的现金	69,750,000.00	48,073,625.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,683,596.22	108,284,552.70	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	9,829,077.25	9,860,743.62	六、（六十一）
筹资活动现金流出小计	158,262,673.47	166,218,921.32	
筹资活动产生的现金流量净额	-100,462,661.92	-117,196,950.53	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	748,340.13	146,839.58	
五、现金及现金等价物净增加额	378,540,657.15	262,980,976.69	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,481,218,588.11	1,218,237,611.42	
六、期末现金及现金等价物余额	1,859,759,245.26	1,481,218,588.11	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中粮科工股份有限公司

2024 年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							494,483.21	2,525,139.60	8,423,616.94		148,406,681.17	159,849,920.92	-3,686,832.10
（一）综合收益总额							494,483.21				233,671,434.86	234,165,918.07	-581,967.50
（二）所有者投入和减少资本													-477,462.98
1.所有者投入的普通股													-477,462.98
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									8,423,616.94		-85,264,753.69	-76,841,136.75	-2,377,400.00
1.提取盈余公积									8,423,616.94		-8,423,616.94		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-76,841,136.75	-76,841,136.75	-2,377,400.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								2,525,139.60				2,525,139.60	-250,001.62
1.本年提取								12,271,613.11				12,271,613.11	1,966,903.78
2.本年使用								-9,746,473.51				-9,746,473.51	-2,216,905.40
（六）其他													
四、本年年末余额	512,274,245.00				938,107,622.04		1,041,294.07	17,727,266.72	54,042,890.23		620,373,596.03	2,143,566,914.09	150,714,840.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中粮科工股份有限公司

2024年度

金额单位：元

项 目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	512,274,245.00				938,107,622.04		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															
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）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									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.对所有者（或股东）的分配											-102,454,849.00		-102,454,849.00	-3,633,000.00	-106,087,849.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中粮科工股份有限公司

2024 年度

金额单位：元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△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			
应付账款	10,866,912.99	10,779,297.08	
预收款项			
合同负债			
△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	7,790,239.25	6,278,534.28	
应交税费	85,129.15	12,721.14	
其他应付款	161,433,401.18	8,550,869.43	
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	479,512.21	190,476.19	
其他流动负债			
流动负债合计	180,655,194.78	25,811,898.12	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,544,619.44		
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	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,544,619.44	139,583.33	
负 债 合 计	182,199,814.22	25,951,481.45	
所有者权益			
股本	512,274,245.00	512,274,245.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	949,722,756.21	949,722,756.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,042,808.28	45,619,191.34	
△一般风险准备			
未分配利润	167,020,443.50	168,049,027.76	
所有者权益合计	1,683,060,252.99	1,675,665,220.31	
负债及所有者权益合计	1,865,260,067.21	1,701,616,701.76	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：中粮科工股份有限公司

2024 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	6,806,728.60	8,444,246.73	
其中：营业收入	6,806,728.60	8,444,246.73	十七、 (四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	24,388,598.16	15,004,961.39	
其中：营业成本	-26,504.42	-228,223.79	十七、 (四)
△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	51,509.14	37,644.02	
销售费用			
管理费用	32,748,242.36	23,616,992.54	
研发费用			
财务费用	-8,384,648.92	-8,421,451.38	
其中：利息费用	424,463.21	8,463.59	
利息收入	9,144,927.65	8,901,646.25	
加：其他收益	46,359.94	58,086.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	102,981,558.51	168,596,012.09	十七、 (五)
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（损失以“-”号填列）			
△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）	1,230,041.67	1,262,222.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-842,844.81	-376,803.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,736,660.56	-1,482,181.04	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	84,096,585.19	161,496,620.91	
加：营业外收入	0.91	5,001.72	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,096,586.10	161,501,622.63	
减：所得税费用	-139,583.33	-47,916.67	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,236,169.43	161,549,539.30	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,236,169.43	161,549,539.30	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
七、综合收益总额	84,236,169.43	161,549,539.30	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中粮科工股份有限公司

2024 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,799,796,947.91	14,317,093.34	
经营活动现金流入小计	1,799,796,947.91	21,400,063.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	29,095.00	6,200,779.12	
△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	25,526,628.58	18,636,781.28	
支付的各项税费	51,812.11	144,541.07	
支付其他与经营活动有关的现金	1,642,033,578.36	12,226,372.10	
经营活动现金流出小计	1,667,641,114.05	37,208,473.57	
经营活动产生的现金流量净额	132,155,833.86	-15,808,410.56	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	206,000,000.00	225,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	100,871,316.84	145,421,582.92	
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	306,871,316.84	370,421,582.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,975,671.39	7,974,720.00	
投资支付的现金	248,440,000.00	265,990,710.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	254,415,671.39	273,965,430.00	
投资活动产生的现金流量净额	52,455,645.45	96,456,152.92	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,011.55	1,021,970.79	
筹资活动现金流入小计	1,000,011.55	1,021,970.79	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,841,136.75	102,454,849.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,700,011.55	1,240,682.72	
筹资活动现金流出小计	78,541,148.30	103,695,531.72	
筹资活动产生的现金流量净额	-77,541,136.75	-102,673,560.93	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.17	79,115.99	

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
五、现金及现金等价物净增加额	107,070,342.73	-21,946,702.58	
加：期初现金及现金等价物的余额	357,860,788.81	379,807,491.39	
六、期末现金及现金等价物余额	464,931,131.54	357,860,788.81	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中粮科工股份有限公司					2024 年度					金额单位：元		
项目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	512,274,245.00				949,722,756.21				45,619,191.34		168,049,027.76	1,675,665,220.31
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				45,619,191.34		168,049,027.76	1,675,665,220.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填									8,423,616.94		-1,028,584.26	7,395,032.68
（一）综合收益总额											84,236,169.43	84,236,169.43
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									8,423,616.94		-85,264,753.69	-76,841,136.75
1.提取盈余公积									8,423,616.94		-8,423,616.94	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-76,841,136.75	-76,841,136.75
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	512,274,245.00				949,722,756.21				54,042,808.28		167,020,443.50	1,683,060,252.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：中粮科工股份有限公司		2024 年度								金额单位：元		
项 目	股本	上期金额			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	512,274,245.00				949,722,756.21				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									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）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									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.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											102,454,849.00	102,454,849.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中粮科工股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

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，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。

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

公司经营范围包括：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 17 家，其中二级子公司 14 家、三级子公司 3 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）、中粮科工（河南）工程装备有限公司（以下简称河南装备）、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）、以及中粮科工（北京）工程管理有限公司（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 2025 年 4 月 25 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

（一）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。

（二）持续经营

本集团对自 2024 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

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）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。

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
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。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和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应当以控制为基础予以确定。

控制，是指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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

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（a）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（b）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。

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

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期

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

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

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

对于此类金融负债，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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

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即可获得有关过去事项、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。

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、其他应收款等应收款项，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，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。

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）应收款项组合类别及确定依据

本集团根据应收款项的账龄、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。对于应收款项，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）应收款项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，计量应收款项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款项不计提坏账准备。

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款项，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收款项，按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收款项的预期信用损失，计提坏账准备。

3）本集团对其他未单项测试的应收款项，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款项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，参照本集团应收款项政策确认预期损失率计提损失准备，与应收款项的组合划分相同。

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）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）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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、（十一）、4 金融工具减值相关内容。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用平均年限法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。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

(十六) 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的折旧方法如下：

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

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经

发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）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及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。该等费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十一）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。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。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬：是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、三类人员福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

3. 企业发生的职工福利费在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的按照公允价值计量。

4. 离职后福利

（1）设定提存计划。公司按照当地政府的相关规定为职工缴纳养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，企业按照折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。折现率根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

5. 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

6. 改制三类人员福利

对公司改制三类人员，公司除安排其参加统一社会保障体系之外，还根据国家相关政策和为公司提供服务的年限等因素为其提供统筹外生活补贴，并按月发放。改制三类人员包括符合一定条件的离退休人员、内退及待岗人员及遗属。

公司所承担上述的义务为改制三类人员在为公司提供服务期间的补偿，属于设定受益计划。在各资产负债表日，公司委托独立的精算师进行精算估值，采用预期累计福利单位法确定提供福利的成本。

对其中属于内退及待岗人员，在其正式退休日前，虽然其未与公司解除劳动关系，但由于未来不能给公司带来经济利益，公司承诺向其提供实质上类似于辞退福利的补偿。该项补偿符合辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理；对其中属于离退休人员及遗属，比照离职后福利处理。

7. 其他长期职工福利

本集团职工实施内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给企业带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿。对上述补偿符合设定提存计划条件的，在职工为公司提供服务的会计期间，以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对上述补偿不符合设定提存计划条件的，视为一项设定受益计划根据预期累计福利单位法确定的公式将该项福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入确认的一般原则

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

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；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。

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) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(二十五) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 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；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 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。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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合理、系统的方法分期计入损益。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。

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

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）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的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）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”。

（二十八）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%

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁

外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

2. 出租人

（1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十一）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量

非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

四、税项

（一）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%

纳税主体名称	所得税税率
华商国际	15%
华商北京	20%
无锡生化	25%
河南装备	15%
工科金麦	15%
山东迎春	15%
湖南迎春	15%
工科机械	15%
工科检测	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

（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、工科金麦、河南装备、山东迎春、南皮装备 2024 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 2024 年-2026 年。

子公司工科检测、郑州检测、工科机械、华商北京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、河南装备、湖南迎春、山东迎春、华商国际、华商北京、张家口装备、南皮装备、郑州检测 2024 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、工科机械、郑州检测 2024 年享受上述税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本集团自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。上述会计政策变更对本集团财务报表无影响。

（2）本集团自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。上述会计政策变更对本集团财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本期无重要会计估计变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

本期无重要前期差错。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,881.74	2,056.95
银行存款	664,970,285.61	288,034,053.71
其他货币资金	160,337,617.88	115,941,705.14

项目	期末余额	期初余额
存放财务公司存款	1,199,993,004.75	1,199,999,999.99
<u>合计</u>	<u>2,025,304,789.98</u>	<u>1,603,977,815.79</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>		

2. 期末存在冻结对使用有限制款项 165,545,544.72 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,301,073.03	136,558,333.33
其中：债务工具投资	151,992,916.67	136,558,333.33
权益工具投资	308,156.36	
<u>合计</u>	<u>152,301,073.03</u>	<u>136,558,333.33</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,171,714.51	10,119,440.00
商业承兑汇票	4,122,560.05	741,000.00
<u>合计</u>	<u>8,294,274.56</u>	<u>10,860,440.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		315,360.00
商业承兑汇票		3,649,536.90
<u>合计</u>		<u>3,964,896.90</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		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	8,511,251.41	100.00	216,976.85	2.55	8,294,274.56
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据	4,339,536.90	50.99	216,976.85	5.00	4,122,560.05
无信用风险的应收票据	4,171,714.51	49.01			4,171,714.51
合计	8,511,251.41	100.00	216,976.85		8,294,274.56

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提		
	金额	比例 (%)	金额	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	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	100.00	934,982.70		10,860,440.00

(1) 按单项计提坏账准备

无。

(2) 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,339,536.90	216,976.85	5.00
<u>合计</u>	<u>4,339,536.90</u>	<u>216,976.85</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
商业承兑汇票坏账	934,982.70	-718,005.85			216,976.85
<u>合计</u>	<u>934,982.70</u>	<u>-718,005.85</u>			<u>216,976.85</u>

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	549,197,754.85	479,942,400.68
1-2 年（含 2 年）	215,088,736.86	172,915,602.31
2-3 年（含 3 年）	120,440,408.78	112,045,142.03
3-4 年（含 4 年）	79,434,888.60	62,488,940.58
4-5 年（含 5 年）	15,158,518.16	21,176,479.76
5 年以上	52,137,443.89	52,967,301.72
<u>合计</u>	<u>1,031,457,751.14</u>	<u>901,535,867.08</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	29,413,925.59	2.85	7,084,209.59	24.08		22,329,716.00
按组合计提坏账准备	1,002,043,825.55	97.15	284,190,209.91	28.36		717,853,615.64
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	1,002,043,825.55	97.15	284,190,209.91	28.36		717,853,615.64
无信用风险组合						
<u>合计</u>	<u>1,031,457,751.14</u>	<u>100.00</u>	<u>291,274,419.50</u>			<u>740,183,331.64</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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	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
无信用风险组合					
<u>合计</u>	<u>901,535,867.08</u>	<u>100.00</u>	<u>224,318,928.49</u>		<u>677,216,938.59</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
无锡易买得购物中心有限公司	2,457,641.00			风险较小
金泰丽城（天津）置业投资有限公司	317,784.59	317,784.59	100.00	对方具体支付时间 难以预计
凯赛（太原）生物科技有限公司	25,410,000.00	6,705,000.00	26.39	预计部分无法收回
江苏通达机械设备制造有限公司	1,228,500.00	61,425.00	5.00	有背靠背付款条款
<u>合计</u>	<u>29,413,925.59</u>	<u>7,084,209.59</u>		

(2) 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	547,800,947.41	27,390,047.54	5.00
1 至 2 年	214,185,496.29	64,255,648.89	30.00
2 至 3 年	95,025,736.78	47,512,868.41	50.00
3 至 4 年	78,202,638.60	78,202,638.60	100.00
4 至 5 年	14,691,562.58	14,691,562.58	100.00
5 年以上	52,137,443.89	52,137,443.89	100.00
<u>合计</u>	<u>1,002,043,825.55</u>	<u>284,190,209.91</u>	<u>28.36</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	224,318,928.49	71,085,354.39		4,330,814.77	200,951.39	291,274,419.50
<u>合计</u>	<u>224,318,928.49</u>	<u>71,085,354.39</u>		<u>4,330,814.77</u>	<u>200,951.39</u>	<u>291,274,419.50</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,330,814.77

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	款项是否因关联交易产生
新疆昊睿新能源有限公司	货款	2,491,542.46	确认无法收回	管理层审批	否
江西正邦科技股份有限公司	货款	786,271.56	确认无法收回	管理层审批	否
<u>合计</u>		<u>3,277,814.02</u>			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
凯赛（太原）生物科技有限公司	25,414,117.59	34,947,961.21	60,362,078.80	3.70	12,401,850.51
珠海市粮食集团有限公司	319,609.75	47,273,392.89	47,593,002.64	2.92	13,044,750.88
中建六局第一建设有限公司	39,983,728.40		39,983,728.40	2.45	2,027,686.42
中建国际城市建设有限公司		38,841,755.21	38,841,755.21	2.38	1,942,087.76

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末余 额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中央储备粮宜昌 直属库有限公司	5,984,447.70	25,706,984.29	31,691,431.99	1.94	1,967,071.60
<u>合计</u>	<u>71,701,903.44</u>	<u>146,770,093.60</u>	<u>218,471,997.04</u>	<u>13.39</u>	<u>31,383,447.17</u>

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,209,255.10	14,094,752.79
<u>合计</u>	<u>9,209,255.10</u>	<u>14,094,752.79</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	28,081,944.98	
<u>合计</u>	<u>28,081,944.98</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比 例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	9,209,255.10	100.00				9,209,255.10
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	9,209,255.10	100.00				9,209,255.10
<u>合计</u>	<u>9,209,255.10</u>	<u>100.00</u>				<u>9,209,255.10</u>

接上表：

类别	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	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	100.00			14,094,752.79

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	216,198,170.82	89.20	128,468,356.84	82.40
1-2 年（含 2 年）	13,658,911.27	5.64	21,001,493.24	13.47
2-3 年（含 3 年）	6,883,368.96	2.84	2,160,916.98	1.39
3 年以上	5,629,518.81	2.32	4,278,620.28	2.74
合计	242,369,969.86	100.00	155,909,387.34	100.00

注：账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因

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
无锡工程	苏州捷赛机械股份有限公司	10,236,000.00	1-2 年	10,236,000.00	项目土建阶段，设备未入场
无锡工程	德力克香港科技有限公司	1,131,283.38	2-3 年	1,131,283.38	代收代付款，尚未收到上家款项
西安工程	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
无锡工程	江苏上上电缆集团有限公司	12,317,582.42	1 年以内、2-3 年	3,546,160.60	项目工期较长且尚未发货
郑州设计院	荆州市宇中粮食机械有限公司	1,164,225.66	1-2 年	1,164,225.66	项目现场未发货
合计		27,294,221.46	—	18,522,799.64	—

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合 计数的比例(%)
江苏上上电缆集团有限公司	12,317,582.42	1 年以内、2-3 年	5.08
苏州捷赛机械股份有限公司	10,236,000.00	1-2 年	4.22
扬州菲弘机电工程有限公司	9,961,108.62	1 年以内	4.11
河南省发辉机械安装有限公司	7,694,146.79	1 年以内	3.17
武汉钇太自动化设备有限公司	6,555,878.13	1 年以内、1-2 年	2.70
<u>合计</u>	<u>46,764,715.96</u>		<u>19.28</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,075,881.77	51,123,860.92
<u>合计</u>	<u>32,075,881.77</u>	<u>51,123,860.92</u>

2. 其他应收款

按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,277,953.22	45,632,306.82
1-2 年（含 2 年）	11,211,559.73	5,767,528.78
2-3 年（含 3 年）	4,032,907.50	6,473,475.44
3-4 年（含 4 年）	1,036,745.97	1,767,372.73
4-5 年（含 5 年）	1,078,233.51	718,728.61
5 年以上	3,676,595.79	6,142,176.86
<u>合计</u>	<u>44,313,995.72</u>	<u>66,501,589.24</u>

按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	32,705,075.08	38,835,164.45
备用金	261,844.27	527,334.15
出口退税	1,995,159.72	2,291,416.50
搬迁补偿款	730,000.00	3,577,400.00
诉讼款		9,038,844.78
其他往来	7,110,374.08	11,364,793.53
其他	1,511,542.57	866,635.83
<u>合计</u>	<u>44,313,995.72</u>	<u>66,501,589.24</u>

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	44,313,995.72	100.00	12,238,113.95	32,075,881.77
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	42,368,382.41	95.61	12,238,113.95	30,130,268.46
无信用风险组合	1,945,613.31	4.39		1,945,613.31
<u>合计</u>	<u>44,313,995.72</u>	<u>100.00</u>	<u>12,238,113.95</u>	<u>32,075,881.77</u>

接上表：

类别	期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	
按单项计提坏账准备	6,981,520.05	10.50	152,608.64	6,828,911.41
按组合计提坏账准备	59,520,069.19	89.50	15,225,119.68	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	42,349,816.20

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
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

1) 按单项计提坏账准备

无。

2) 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,332,339.91	1,066,617.00	5.00
1-2 年	11,211,559.73	3,363,467.93	30.00
2-3 年	4,032,907.50	2,016,453.75	50.00
3-4 年	1,196,745.97	1,196,745.97	100.00
4-5 年	918,233.51	918,233.51	100.00
5 年以上	3,676,595.79	3,676,595.79	100.00
<u>合计</u>	<u>42,368,382.41</u>	<u>12,238,113.95</u>	

3) 无信用风险组合

账龄	年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	480.00
1-2 年	1,945,133.31
<u>合计</u>	<u>1,945,613.31</u>

按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)	
2024 年 1 月 1 日余额		15,377,728.32		15,377,728.32

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）	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-3,223,614.37		-3,223,614.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		84,000.00		84,000.00
2024 年 12 月 31 日余额		12,238,113.95		12,238,113.95

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	15,377,728.32	-3,223,614.37			84,000.00	12,238,113.95
<u>合计</u>	<u>15,377,728.32</u>	<u>-3,223,614.37</u>			<u>84,000.00</u>	<u>12,238,113.95</u>

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
武汉东临港粮食有限公司	4,974,479.44	11.23	其他往来	1 年以内	248,723.97
成都银犁冷藏物流股份有限公司	3,600,000.00	8.12	投标等保证金	1 年至 2 年	1,080,000.00
广州市综合交通枢纽有限公司	1,938,526.80	4.37	履约保证金	2 年至 3 年	969,263.40
广西中粮生物质能源有限公司	1,308,251.28	2.95	押金及保证金	1 年以内	65,412.56

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的 比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
安徽省招标集团股份有限公司	1,103,265.00	2.49	押金及保证金	1 年以内	55,163.25
<u>合计</u>	<u>12,924,522.52</u>	<u>29.16</u>			<u>2,418,563.18</u>

（八）存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额 存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	69,017,821.82	1,338,505.76	67,679,316.06
在产品	65,959,028.43	1,565,014.86	64,394,013.57
半成品	6,394,147.85		6,394,147.85
库存商品	52,769,385.23	1,534,546.13	51,234,839.10
周转材料			
发出商品	17,527,798.21		17,527,798.21
合同履约成本	345,219,467.26		345,219,467.26
<u>合计</u>	<u>556,887,648.80</u>	<u>4,438,066.75</u>	<u>552,449,582.05</u>

接上表：

项目	账面余额	期初余额 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
在产品	47,732,617.71	2,678,198.49	45,054,419.22
半成品	13,182,834.22		13,182,834.22
库存商品	42,346,488.67	1,581,969.42	40,764,519.25
周转材料	3,454.52		3,454.52
发出商品	49,457,677.23	119,249.66	49,338,427.57
合同履约成本	285,882,085.22		285,882,085.22
<u>合计</u>	<u>502,233,697.12</u>	<u>5,845,119.32</u>	<u>496,388,577.80</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,465,701.75	66,950.74		194,146.73		1,338,505.76
在产品	2,678,198.49	-1,031.85		1,112,151.78		1,565,014.86
半成品						
库存商品	1,581,969.42			47,423.29		1,534,546.13
周转材料						
发出商品	119,249.66			119,249.66		
合同履约成本						
<u>合计</u>	<u>5,845,119.32</u>	<u>65,918.89</u>		<u>1,472,971.46</u>		<u>4,438,066.75</u>

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算	486,705,863.67	105,539,895.37	381,165,968.30	376,537,710.51	69,273,328.11	307,264,382.40
未到期质保金	112,241,813.93	30,847,771.00	81,394,042.93	127,418,773.31	25,317,717.04	102,101,056.27
合计	<u>598,947,677.60</u>	<u>136,387,666.37</u>	<u>462,560,011.23</u>	<u>503,956,483.82</u>	<u>94,591,045.15</u>	<u>409,365,438.67</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
LLCOrganicAcids 年产 2 万吨水柠檬酸设备供货项目	19,133,518.99	时段履约确认收入
汕尾市粮食储备仓库设计项目	-12,863,683.70	完工结算
苏盐粮食仓储与加工项目施工总承包项目工艺设备采购安装及其伴随服务工程	36,899,667.45	时段履约确认收入
中央储备粮宜昌直属库有限公司搬迁扩容项目	24,421,635.08	时段履约确认收入
安徽省普农集团金迈米业项目	-9,899,255.81	完工结算
<u>合计</u>	<u>57,691,882.0100</u>	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		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	0.16	945,418.48	100.00	
按组合计提坏账准备	598,002,259.12	99.84	135,442,247.89	22.65	462,560,011.23
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的合同资产	598,002,259.12	99.84	135,442,247.89	22.65	462,560,011.23
<u>合计</u>	<u>598,947,677.60</u>	<u>100.00</u>	<u>136,387,666.37</u>		<u>462,560,011.23</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		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
<u>合计</u>	<u>503,956,483.82</u>	<u>100.00</u>	<u>94,591,045.15</u>		<u>409,365,438.67</u>

(1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
海南陵水银牛岭滨海旅业有限公司	945,418.48	945,418.48	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>945,418.48</u>	<u>945,418.48</u>		

(2) 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	339,386,491.39	16,969,324.86	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	162,988,636.29	48,896,590.89	30.00
2 至 3 年 (含 2 年)	52,101,598.66	26,050,799.35	50.00
3 至 4 年 (含 2 年)	23,766,731.56	23,766,731.56	100.00
4 至 5 年 (含 2 年)	13,674,173.68	13,674,173.68	100.00
5 年以上	6,084,627.54	6,084,627.55	100.00
<u>合计</u>	<u>598,002,259.12</u>	<u>135,442,247.89</u>	

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回 或转回	本期转 销/核销	其他 变动	
已完工未结算	69,273,328.11	36,266,567.26				105,539,895.37
未到期质保金	25,317,717.04	5,530,053.96				30,847,771.00
<u>合计</u>	<u>94,591,045.15</u>	<u>41,796,621.22</u>				<u>136,387,666.37</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	9,062,328.00	379,263.01
待抵扣进项税额	5,904,596.57	4,902,172.78
预缴所得税	391,932.29	590,896.05
预缴增值税	755,737.16	37,875.80
<u>合计</u>	<u>16,114,594.02</u>	<u>5,910,207.64</u>

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认		本期增减变动		宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动						
一、合营企业												
<u>小计</u>												
二、联营企业												
中地海外农业发展有限公司	953,835.61			86,564.70	494,483.21						1,534,883.52	
<u>小计</u>	<u>953,835.61</u>			<u>86,564.70</u>	<u>494,483.21</u>						<u>1,534,883.52</u>	
<u>合计</u>	<u>953,835.61</u>			<u>86,564.70</u>	<u>494,483.21</u>						<u>1,534,883.52</u>	

(十二) 其他权益工具投资

项目	期初余额	追加 投资	减少 投资	本期增减变动		其他	期末余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其 他综合收益 的利得	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
				本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失						
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	<u>5,510,040.57</u>						<u>5,510,040.57</u>				

(十三) 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. 期初余额	97,810,746.78	736,397.87	98,547,144.65
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货、固定资产、在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	301,982.42		301,982.42
(1) 处置			
(2) 其他转出	301,982.42		301,982.42
4. 期末余额	97,508,764.36	736,397.87	98,245,162.23
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	77,146,953.64	250,938.07	77,397,891.71
2. 本期增加金额	2,260,806.88	7,394.68	2,268,201.56
(1) 计提或摊销	2,260,806.88	7,394.68	2,268,201.56
3. 本期减少金额	34,879.02		34,879.02
(1) 处置			
(2) 其他转出	34,879.02		34,879.02
4. 期末余额	79,372,881.50	258,332.75	79,631,214.25
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,135,882.86	478,065.12	18,613,947.98
2. 期初账面价值	20,663,793.14	485,459.80	21,149,252.94

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	10,246,173.17	历史原因，尚未办理房产证
梅园基地第二车间	145,424.17	未办妥规划许可证
梅园基地自控车间	131,012.40	未办妥规划许可证
梅园基地生产车间	551,127.31	未办妥规划许可证
<u>合计</u>	<u>11,073,737.05</u>	

（十四）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	309,388,371.77	332,150,710.62
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>309,388,371.77</u>	<u>332,150,710.62</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	351,539,867.99	180,758,638.59	13,022,732.18	35,132,227.54	580,453,466.30
2. 本期增加金额	3,475,677.67	2,237,413.08		4,050,452.90	9,763,543.65
（1）购置	410,423.57	1,345,119.25		3,961,922.23	5,717,465.05
（2）在建工程转入	2,763,271.68	892,293.83			3,655,565.51
（3）企业合并增加					
（4）其他转入	301,982.42			88,530.67	390,513.09
3. 本期减少金额		487,745.19	507,980.76	690,711.68	1,686,437.63
（1）处置或报废		466,407.28	440,788.00	690,711.68	1,597,906.96
（2）其他转出		21,337.91	67,192.76		88,530.67
4. 期末余额	355,015,545.66	182,508,306.48	12,514,751.42	38,491,968.76	588,530,572.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	132,130,689.90	86,540,433.14	8,095,077.19	21,406,581.12	248,172,781.35
2. 本期增加金额	13,597,341.83	13,398,380.08	814,410.86	4,749,772.26	32,559,905.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 计提	13,532,952.13	13,398,380.08	814,410.86	4,749,772.26	32,495,515.33
(2) 其他转入	64,389.70				64,389.70
3. 本期减少金额		723,306.30	418,629.83	578,524.03	1,720,460.16
(1) 处置或报废		723,206.65	418,629.83	549,113.00	1,690,949.48
(2) 其他转出		99.65		29,411.03	29,510.68
4. 期末余额	145,728,031.73	99,215,506.92	8,490,858.22	25,577,829.35	279,012,226.22
三、减值准备					
1. 期初余额		22,623.23	58,858.87	48,492.23	129,974.33
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4. 期末余额		22,623.23	58,858.87	48,492.23	129,974.33
四、账面价值					
1. 期末账面价值	209,287,513.93	83,270,176.33	3,965,034.33	12,865,647.18	309,388,371.77
2. 期初账面价值	219,409,178.09	94,195,582.22	4,868,796.12	13,677,154.19	332,150,710.62

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
员工食堂	586,812.54	西安国际 2016 年加盖，施工单位不配合，尚未办理产权证
锻焊钢结构厂房	474,151.68	
铸工车间北房	228,894.59	南皮装备建厂时未纳入初始规划，后期又自行建设房屋，一直未办理房产证
餐厅	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	
<u>合计</u>	<u>1,552,612.64</u>	

(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,996,818.16	899,524.58
工程物资		
<u>合计</u>	<u>16,996,818.16</u>	<u>899,524.58</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
业财一体化集成项目	7,890,301.89			
业财一体化二期财务及 ERP 优化推广项目	3,501,274.34			
办公楼安全加固与功能提升项目	1,825,471.71			
电磁兼容试验室设备采购安装	919,203.54			
冷风机试验室建设	586,725.66			
综合试验室建设	581,946.90			
报表平台	551,886.79		122,641.51	
人力系统	481,132.08			
电磁兼容试验室搭建	271,858.40			
发票系统	229,952.83			
消防提升技术改造项目	122,641.51			
激光上料项目	34,422.51			
喷涂车间地面基础改装			151,195.00	
中粮科工粮油加工研发创新平台办公区域改造项目			625,688.07	
合计	<u>16,996,818.16</u>		<u>899,524.58</u>	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算的比例 (%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
业财一体化 二期财务及 ERP 优化推 广项目	5,660,377.36		3,501,274.34			3,501,274.34	61.86	61.86				募集资金
业财一体化 集成项目	11,320,754.72		7,890,301.89			7,890,301.89	69.70	69.70				募集资金
办公楼安全 加固与功能 提升项目	51,215,800.00		1,825,471.71			1,825,471.71	3.56	3.56				自有资金
合计	<u>68,196,932.08</u>		<u>13,217,047.94</u>			<u>13,217,047.94</u>						

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,769,040.78	31,769,040.78
2. 本期增加金额	1,238,248.08	1,238,248.08
(1) 租入	1,238,248.08	1,238,248.08
3. 本期减少金额	11,704,146.73	11,704,146.73
(1) 处置	11,704,146.73	11,704,146.73
4. 期末余额	21,303,142.13	21,303,142.13
二、累计折旧		
1. 期初余额	14,811,848.10	14,811,848.10
2. 本期增加金额	9,498,817.96	9,498,817.96
(1) 计提	9,498,817.96	9,498,817.96
3. 本期减少金额	11,551,244.86	11,551,244.86
(1) 处置	11,551,244.86	11,551,244.86
4. 期末余额	12,759,421.20	12,759,421.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,543,720.93	8,543,720.93
2. 期初账面价值	16,957,192.68	16,957,192.68

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	183,279,555.56	8,864,775.25	12,441,268.05	20,600.00	204,606,198.86
2. 本期增加金额		6,333.25	1,571,250.63		1,577,583.88

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
(1) 购置			1,571,250.63		1,571,250.63
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入		6,333.25			6,333.25
3. 本期减少金额			6,333.25		6,333.25
(1) 处置					
(2) 其他转出			6,333.25		6,333.25
4. 期末余额	183,279,555.56	8,871,108.50	14,006,185.43	20,600.00	206,177,449.49
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,097,229.40	7,357,114.28	5,163,101.49	20,600.00	36,638,045.17
2. 本期增加金额	4,760,578.15	384,890.41	1,641,935.37		6,787,403.93
(1) 计提	4,760,578.15	378,557.16	1,641,935.37		6,781,070.68
(2) 其他转入		6,333.25			6,333.25
3. 本期减少金额			6,333.25		6,333.25
(1) 处置					
(2) 其他转出			6,333.25		6,333.25
4. 期末余额	28,857,807.55	7,742,004.69	6,798,703.61	20,600.00	43,419,115.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	154,421,748.01	1,129,103.81	7,207,481.82		162,758,333.64
2. 期初账面价值	159,182,326.16	1,507,660.97	7,278,166.56		167,968,153.69

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	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
河南装备	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
<u>合计</u>	<u>25,162,237.18</u>					<u>25,162,237.18</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	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
<u>合计</u>	<u>1,206,890.90</u>					<u>1,206,890.90</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述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

河南装备、湖南迎春、山东迎春商誉账面商誉价值均系非同一控制下并购所形成的，商誉所涉及的资产组或资产组组合可回收价值低于账面价值时计提减值。

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（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
张家口装备	14,830.55	22,500.00		5.00	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	14,830.55	22,500.00						

（十九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	56,592.58	1,007,368.86	52,406.62		1,011,554.82
合计	56,592.58	1,007,368.86	52,406.62		1,011,554.82

（二十）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	430,717,271.07	65,481,351.01	317,528,686.34	48,731,561.07
内部交易未实现利润	6,360,060.87	954,009.13	519,741.56	76,661.43
可抵扣亏损	49,613,685.82	7,373,635.10	40,587,342.35	6,088,101.35
应付职工薪酬	37,134,964.75	5,640,546.86	30,690,331.87	4,657,322.57
无票暂估成本	150,000.00	22,500.00	561,987.32	120,496.83
评估减值	395,061.24	98,765.31	575,134.39	143,783.60
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	9,615,332.19	1,497,015.04	17,785,367.94	2,682,740.44
其他	240,508.90	36,076.320	260,415.28	39,062.29
合计	534,226,884.84	81,103,898.77	408,509,007.05	62,539,729.58

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	55,363,896.67	12,733,424.02	60,001,564.39	13,709,966.57
其他债权投资公允价值变动			558,333.33	139,583.33
补贴收入扣除相关费用后净额	8,577,778.60	1,286,666.79	7,873,977.31	1,181,096.60
使用权资产	8,702,304.57	1,359,354.15	16,869,994.42	2,545,223.25
其他	2,143,587.34	321,538.10	9,038,844.78	1,355,826.72
合计	<u>74,787,567.18</u>	<u>15,700,983.06</u>	<u>94,342,714.23</u>	<u>18,931,696.47</u>

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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,359,354.15	79,744,544.62	2,545,223.25	59,994,506.33
递延所得税负债	1,359,354.15	14,341,628.91	2,545,223.25	16,386,473.22

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,953,010.61	24,691,739.47
可抵扣亏损	47,426,533.53	33,172,471.08
合计	<u>56,379,544.14</u>	<u>57,864,210.55</u>

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	期末余额	期初余额	备注
2024 年		1,469,270.78	
2025 年	4,486,677.31	5,196,336.22	
2026 年	2,401,528.22	2,401,528.22	
2027 年	13,646,583.21	13,646,583.21	
2028 年	2,779,388.74	4,493,610.81	

年份	期末余额	期初余额	备注
2029 年及以后年度	24,112,356.05	5,965,141.84	
<u>合计</u>	<u>47,426,533.53</u>	<u>33,172,471.08</u>	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付工程设备款	293,582.76		8,421,391.63	
房改房售房款、维修基金	3,586,686.69		3,618,280.78	
待办理过户手续的抵债房产	2,847,400.00			
<u>合计</u>	<u>6,727,669.45</u>	<u>6,727,669.45</u>	<u>12,039,672.41</u>	<u>12,039,672.41</u>

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	165,545,544.72	165,545,544.72	冻结	履约保证金、农民工工资保证金等
固定资产	76,167,111.11	57,759,668.54	抵押	短期借款抵押
无形资产	45,422,124.02	40,033,058.03	抵押	短期借款抵押
<u>合计</u>	<u>287,134,779.85</u>	<u>263,338,271.29</u>		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	122,759,227.68	122,759,227.68	冻结	履约保证金、农民工工资保证金等
固定资产	64,107,466.61	64,107,466.61	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
<u>合计</u>	<u>228,329,367.60</u>	<u>228,329,367.60</u>		

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		10,009,777.78
抵押借款	47,075,270.82	30,024,236.12
<u>合计</u>	<u>47,075,270.82</u>	<u>40,034,013.90</u>

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	131,000.00	6,714,435.96
<u>合计</u>	<u>131,000.00</u>	<u>6,714,435.96</u>

(二十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	734,282,021.28	557,177,796.70
1-2 年(含 2 年)	195,349,917.43	203,312,026.70
2-3 年(含 3 年)	88,414,903.63	44,870,769.97
3 年以上	97,016,113.48	89,440,274.78
<u>合计</u>	<u>1,115,062,955.82</u>	<u>894,800,868.15</u>

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃然钰商贸有限公司	20,705,663.71	尚未结算
鹤山市宝华迪机械制造有限公司	7,183,765.42	尚未结算
济南大森制冷工程有限公司	6,642,048.91	尚未结算
黑龙江爱科德科技有限公司	5,601,800.30	尚未结算
河南新瑞仓储科技有限公司	5,309,482.54	尚未结算
<u>合计</u>	<u>45,442,760.88</u>	——

(二十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租赁款	349,610.94	1,160,630.48
<u>合计</u>	<u>349,610.94</u>	<u>1,160,630.48</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

(二十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	800,185,794.66	647,547,521.31
预收销售款	42,180,604.05	64,118,012.11
<u>合计</u>	<u>842,366,398.71</u>	<u>711,665,533.42</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泸州老窖酿酒有限责任公司	24,072,734.51	项目未结束
兰陵农垦农业发展集团有限公司	11,009,174.31	项目未结束
中纺粮油（日照）有限公司	6,640,399.67	项目未结束
中央储备粮呼和浩特直属库有限公司	5,775,914.82	项目未结束
庆阳科百泰农副产品有限责任公司	2,846,153.84	项目未结束
<u>合计</u>	<u>50,344,377.15</u>	

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
LLCOrganicAcids	-23,912,601.77	项目确认部分收入
中储粮上海青浦直属库有限公司	-51,117,085.49	项目确认部分收入
中粮面粉（德州）有限公司	36,123,816.14	项目预收款随进度增加
中粮贸易（靖江）有限公司	61,581,248.75	项目预收款随进度增加
云南建投第六建设有限公司	37,614,678.90	项目预收款随进度增加
<u>合计</u>	<u>60,290,056.53</u>	

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	168,167,599.17	512,869,377.63	501,222,796.86	179,814,179.94
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,808,401.08	68,681,533.14	68,780,643.45	1,709,290.77
三、辞退福利		820,536.62	820,536.62	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>169,976,000.25</u>	<u>582,371,447.39</u>	<u>570,823,976.93</u>	<u>181,523,470.71</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	128,522,726.89	406,583,607.82	397,617,876.16	137,488,458.55
二、职工福利费	20,840.00	18,990,085.39	18,989,887.09	21,038.30
三、社会保险费	1,210,820.96	27,662,692.33	27,793,176.74	1,080,336.55
其中：医疗保险费	989,900.32	25,201,711.91	25,176,398.38	1,015,213.85
工伤保险费	137,782.83	1,833,695.55	1,906,355.68	65,122.70
生育保险费	83,137.81	627,284.87	710,422.68	
四、住房公积金	4,223.00	41,782,597.57	41,783,365.57	3,455.00
五、工会经费和职工教育经费	38,335,952.00	13,242,169.34	10,357,229.80	41,220,891.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	73,036.32	4,608,225.18	4,681,261.50	
合计	<u>168,167,599.17</u>	<u>512,869,377.63</u>	<u>501,222,796.86</u>	<u>179,814,179.94</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,753,642.06	47,009,641.39	47,105,790.81	1,657,492.64
2. 失业保险费	54,759.02	1,581,334.66	1,584,295.55	51,798.13
3. 企业年金缴费		20,090,557.09	20,090,557.09	
合计	<u>1,808,401.08</u>	<u>68,681,533.14</u>	<u>68,780,643.45</u>	<u>1,709,290.77</u>

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	26,995,338.93	17,738,725.41
企业所得税	22,729,784.37	20,042,759.56
城市维护建设税	2,324,952.93	1,155,460.01
教育费附加	1,020,422.36	520,767.13
房产税	790,962.03	750,356.82
代扣代缴个人所得税	716,256.83	544,443.82
地方教育费附加	672,073.36	316,837.90
土地使用税	516,748.84	476,565.71
印花税	507,085.60	355,555.94
其他	65,890.15	192,526.11
<u>合计</u>	<u>56,339,515.40</u>	<u>42,093,998.41</u>

(三十) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,377,400.00	
其他应付款	260,222,956.78	88,339,748.92
<u>合计</u>	<u>262,600,356.78</u>	<u>88,339,748.92</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,377,400.00	
<u>合计</u>	<u>2,377,400.00</u>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,086,849.30	20,392,568.22
往来款	27,176,096.43	31,887,737.39
党建工作经费	6,436,327.83	7,189,821.92

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	2,674,462.27	2,265,611.73
个人工资社保等	2,236,704.56	2,716,675.74
暂收款	210,183,196.01	7,148,738.46
待支付收购款		7,440,000.00
其他	1,429,320.38	9,298,595.46
<u>合计</u>	<u>260,222,956.78</u>	<u>88,339,748.92</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中粮集团有限公司	25,820,000.00	未到期
天颂建设集团有限公司	5,500,000.00	未结算
中国建筑第四工程局有限公司	5,308,757.16	未结算
大理州国家粮食储备有限公司	4,188,634.37	未结算
中建七局第二建筑有限公司	2,815,719.50	未结算
<u>合计</u>	<u>43,633,111.03</u>	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		20,087,655.02
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	4,125,793.96	9,130,361.01
<u>合计</u>	<u>4,125,793.96</u>	<u>29,218,016.03</u>

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	29,882,576.04	24,721,412.88
已背书转让尚未到期的应收票据	302,360.00	4,530,000.00
<u>合计</u>	<u>30,184,936.04</u>	<u>29,251,412.88</u>

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,935,845.27	19,021,158.61
减：未确认的融资费用	703,950.88	1,190,790.67
重分类至一年内到期的非流动负债	4,125,793.96	9,130,361.01
<u>合计</u>	<u>5,106,100.43</u>	<u>8,700,006.93</u>

(三十四) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	10,465,767.19	9,266,571.53
<u>合计</u>	<u>10,465,767.19</u>	<u>9,266,571.53</u>

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公益性研发拨款	8,789,656.95	19,296,521.89	18,333,887.56	9,752,291.28
事业费	476,914.58	14,703,277.66	14,466,716.33	713,475.91
<u>合计</u>	<u>9,266,571.53</u>	<u>33,999,799.55</u>	<u>32,800,603.89</u>	<u>10,465,767.19</u>

(三十五) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	2,546,520.63	2,615,239.79
辞退福利		
其他长期福利		
<u>合计</u>	<u>2,546,520.63</u>	<u>2,615,239.79</u>

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	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	2,615,239.79	2,717,063.85
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动	-68,719.16	-101,824.06
五、期末余额	2,546,520.63	2,615,239.79

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”。

（三十六）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计售后服务费用	150,000.00	200,000.00	根据以往情况计提可能发生的售后费用
<u>合计</u>	<u>150,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	

（三十七）递延收益

（1）递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,146,417.57		1,212,472.68	4,933,944.89
拆迁补助	4,257,984.70		4,257,984.70	
<u>合计</u>	<u>10,404,402.27</u>		<u>5,470,457.38</u>	<u>4,933,944.89</u>

(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	1,793,120.86			728,709.84			1,064,411.02	与资产相关
二期磨辊机械项目基金	1,717,271.52			150,479.04			1,566,792.48	与资产相关
产业基础高级化和产业链现代化示范项目	882,186.66			111,992.88			770,193.78	与资产相关
省级工业转型升级（技改）专项金（第四批）补贴	1,639,538.53			210,692.16			1,428,846.37	与资产相关
收到奖励奇瑞车辆	114,300.00			10,598.76			103,701.24	与资产相关
<u>合计</u>	<u>6,146,417.57</u>			<u>1,212,472.68</u>			<u>4,933,944.89</u>	

(三十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
房屋维修基金	4,062,968.96	4,094,563.05
<u>合计</u>	<u>4,062,968.96</u>	<u>4,094,563.05</u>

(三十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总额	512,274,245.00						512,274,245.00

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	938,107,622.04			938,107,622.04
<u>合计</u>	<u>938,107,622.04</u>			<u>938,107,622.04</u>

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计	减：前期计	减：	税后归属于 母公司		
			入其他综合	入其他综合	所得			
			收益当期转 入损益	收益当期转 入留存收益	税费 用			
一、不能重分								
类进损益的其	546,810.86	494,483.21				494,483.21		1,041,294.07
他综合收益								
权益法下不能								
转损益的其他	546,810.86	494,483.21				494,483.21		1,041,294.07
综合收益								
合计	546,810.86	494,483.21				494,483.21		1,041,294.07

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,202,127.12	12,271,613.11	9,746,473.51	17,727,266.72
<u>合计</u>	<u>15,202,127.12</u>	<u>12,271,613.11</u>	<u>9,746,473.51</u>	<u>17,727,266.72</u>

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,619,273.29	8,423,616.94		54,042,890.23
<u>合计</u>	<u>45,619,273.29</u>	<u>8,423,616.94</u>		<u>54,042,890.23</u>

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	471,966,914.86	372,888,956.30
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	471,966,914.86	372,888,956.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	233,671,434.86	217,687,761.49
减: 提取法定盈余公积	8,423,616.94	16,154,953.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	76,841,136.75	102,454,849.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	620,373,596.03	471,966,914.86

(四十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,628,103,149.73	1,968,999,063.71	2,389,720,008.04	1,806,945,262.11
其他业务	23,954,073.25	6,955,246.17	24,754,434.35	10,185,358.79
<u>合计</u>	<u>2,652,057,222.98</u>	<u>1,975,954,309.88</u>	<u>2,414,474,442.39</u>	<u>1,817,130,620.90</u>

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	2,628,103,149.73	1,968,999,063.71	2,389,720,008.04	1,806,945,262.11
1、专业工程服务	2,186,108,653.20	1,591,450,576.52	1,786,109,247.88	1,334,264,356.57
1.1、设计咨询	609,653,400.19	318,620,677.15	605,831,811.11	346,878,030.01
1.2、机电工程系	1,574,837,295.02	1,264,594,905.02	1,073,954,877.17	888,425,924.92

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
统交付				
1.3、工程承包	1,617,957.99	8,234,994.35	106,322,559.60	98,960,401.64
2、设备制造	399,416,129.75	350,015,331.54	557,478,144.11	444,813,987.40
3、其他	42,578,366.78	27,533,155.65	46,132,616.05	27,866,918.14
其他业务	23,954,073.25	6,955,246.17	24,754,434.35	10,185,358.79
1、房租收入	12,468,775.85	3,343,389.94	13,980,631.85	3,408,605.73
2、其他	11,485,297.40	3,611,856.23	10,773,802.50	6,776,753.06
<u>合计</u>	<u>2,652,057,222.98</u>	<u>1,975,954,309.88</u>	<u>2,414,474,442.39</u>	<u>1,817,130,620.90</u>

3. 履约义务的说明

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。

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	609,653,400.19	318,620,677.15	1,574,837,295.02	1,264,594,905.02	1,617,957.99	8,234,994.35
按商品转让的时间分类	609,653,400.19	318,620,677.15	1,574,837,295.02	1,264,594,905.02	1,617,957.99	8,234,994.35
其中：在某一时点履行的履约义务	94,169,210.35	58,390,970.82	591,711,542.47	469,897,017.10	-27,023.19	505,080.99
在某一时段内履行的履约义务	515,484,189.84	260,229,706.33	983,125,752.55	794,697,887.92	1,644,981.18	7,729,913.36
其他业务收入						
<u>合计</u>	<u>609,653,400.19</u>	<u>318,620,677.15</u>	<u>1,574,837,295.02</u>	<u>1,264,594,905.02</u>	<u>1,617,957.99</u>	<u>8,234,994.35</u>

（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	399,416,129.75	350,015,331.54	42,578,366.78	27,533,155.65	2,628,103,149.73	1,968,999,063.71
按商品转让的时间分类	399,416,129.75	350,015,331.54	42,578,366.78	27,533,155.65	2,628,103,149.73	1,968,999,063.71
其中：在某一时点履行的履约义务	399,416,129.75	350,015,331.54	26,234,074.47	17,922,997.90	1,111,503,933.85	896,731,398.35
在某一时段内履行的履约义务			16,344,292.31	9,610,157.75	1,516,599,215.88	1,072,267,665.36
其他业务收入			23,954,073.25	6,955,246.17	23,954,073.25	6,955,246.17
<u>合计</u>	<u>399,416,129.75</u>	<u>350,015,331.54</u>	<u>66,532,440.03</u>	<u>34,488,401.82</u>	<u>2,652,057,222.98</u>	<u>1,975,954,309.88</u>

4. 分摊至剩余履约义务的说明

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 3,852,511,017.22 元，其中，2,043,775,533.72 元预计将于 2025 年度确认收入，1,808,735,483.50 元预计将于 2025 年以后确认收入。

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,981,392.00	3,908,946.71
房产税	4,734,661.50	4,756,053.67
教育费附加	4,460,481.45	2,894,627.72
土地使用税	2,628,368.28	2,467,635.84
印花税	2,010,633.62	1,545,950.57
车船使用税	28,875.58	26,550.60
水利建设基金	14,176.08	38,803.69
其他	381,869.20	342,305.08
合计	20,240,457.71	15,980,873.88

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,000,504.34	10,624,141.96
交通差旅费	3,961,944.85	4,028,966.26
销售服务费	2,247,705.06	2,975,597.59
业务招待费	1,332,434.99	1,109,153.95
业务宣传费	1,306,526.66	880,302.52
其他	3,553,634.18	3,332,989.89
合计	22,402,750.08	22,951,152.17

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,034,180.37	100,626,263.89
折旧摊销费	18,093,863.25	19,185,942.63
房租物业水电费	7,777,242.71	5,537,652.04
办公费	7,149,438.02	5,449,386.89
咨询费	4,477,697.17	3,802,350.79

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	4,372,278.55	3,867,851.33
中介费	2,666,853.99	3,193,318.59
修理费	1,316,462.87	1,544,653.99
车辆使用费	937,460.68	1,871,832.23
其他	7,855,909.17	7,263,393.36
<u>合计</u>	<u>164,681,386.78</u>	<u>152,342,645.74</u>

（四十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	89,706,162.31	82,308,228.38
材料设备购置成本	32,652,252.30	36,199,957.05
差旅费	3,048,537.32	2,435,715.19
专家咨询费	2,144,916.37	1,072,581.20
折旧费	2,077,601.41	2,288,272.27
设计费用	1,891,618.25	2,451,576.22
测试化验加工费	967,133.84	2,831,098.12
出版文献信息传播知识产权事务费	645,349.31	889,733.18
劳务费	204,961.00	1,267,185.23
燃料动力费		48,957.86
会议费		63,249.19
其他	1,086,211.22	2,191,574.77
<u>合计</u>	<u>134,424,743.33</u>	<u>134,048,128.66</u>

（五十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,134,142.93	4,080,223.45
减：利息收入	20,717,057.11	18,756,146.23
汇兑损益	-379,783.92	-1,285,591.50
金融机构手续费	1,404,994.23	631,757.97
其他	125,042.38	401,563.80
<u>合计</u>	<u>-16,432,661.49</u>	<u>-14,928,192.51</u>

（五十一）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减额	2,415,474.24	3,136,434.34
优质粮食工程补助	728,709.84	728,709.84
张家口市万全区工业和信息化局支持工业设计成果转化资金	681,124.00	
开封市科学技术局 2023 年高质量发展科技创新表扬奖励资金	650,000.00	
西安市科学技术局 2023 年规上科技服务业企业奖补	554,900.00	
稳岗补贴	425,546.09	416,136.46
税务局代扣代缴个人所得税退税手续费	377,983.97	329,982.15
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)】	210,692.16	140,461.47
河南省科学技术厅国拨项目奖励资金	190,000.00	
长沙市智能制造专项资金	179,400.00	
其他零星收益	165,660.67	372,275.25
郑州市社会保险中心社会保险基金支出户失业补贴	160,036.46	147,859.85
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	111,992.88	109,183.06
华商收丰九条政策兑现资金	100,000.00	4,070,000.00
太湖湾科创带奖励-支持培育创新型企业	100,000.00	
武汉市市场监督管理局 2024 年武汉市标准创新贡献奖励	100,000.00	
湖北省劳动就业服务中心职工失业保险基金款	98,421.00	
开封市财政国库支付中心补助	87,000.00	
宁乡市科学技术局付 2023 年度工业强市及科技创新奖励资金	72,200.00	
杞县科学技术和工业信息化局发放研发补贴	60,000.00	210,000.00
太湖湾科创带奖励-鼓励企业自主研发推广“两新”产品	60,000.00	
河南省商务厅 2024 年上半年支持外贸中小企业开拓市场项目补贴	56,000.00	
太湖湾科创带奖励-鼓励发展服务贸易和服务外包	56,000.00	
太湖湾科创带奖励-鼓励工业企业规上入库	50,000.00	
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局区委组织部 2022 年度“洪山英才”资助资金（第二期）	50,000.00	
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局 2024 年技术合同认定登记奖励	20,000.00	
开封市市场监督管理局专利密集型产品项目奖补资金	15,000.00	
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

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	
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	
无锡市滨湖区荣巷街道综合服务中心产业政策资金	100,000.00	
收河南茂盛机械制造有限公司款 YF2021001	75,000.00	
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	
河南省财政厅发放费研发补助资金补助	290,000.00	
洪山区提升企业自主创新能力专项资金奖励（补贴）	500,000.00	
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经济信息化局 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经济信息化局（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	
高新技术企业财政补助资金（东营科技局）	100,000.00	
东营经济开发区科技创新券	50,000.00	
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	
合计	7,926,620.35	13,112,707.86

（五十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	86,564.70	82,297.50
处置长期股权投资产生的投资收益	418,900.26	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,405,358.51	2,072,112.09
债务重组收益	168,690.27	-1,279,600.00
合计	2,079,513.74	874,809.59

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,192,049.79	1,262,222.22
<u>合计</u>	<u>1,192,049.79</u>	<u>1,262,222.22</u>

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	718,005.85	-874,982.70
应收账款坏账损失	-71,085,354.39	-9,795,556.24
其他应收款坏账损失	3,223,614.37	3,280,410.04
<u>合计</u>	<u>-67,143,734.17</u>	<u>-7,390,128.90</u>

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-65,918.89	-4,410,331.78
商誉减值损失		-31,493.15
合同资产减值损失	-41,796,621.22	-33,054,299.98
其他		
<u>合计</u>	<u>-41,862,540.11</u>	<u>-37,496,124.91</u>

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	7,399.08	-171,806.42
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	7,399.08	-171,806.42
其中:固定资产处置收益	2,681.90	-171,806.42
使用权资产处置收益	4,717.18	
<u>合计</u>	<u>7,399.08</u>	<u>-171,806.42</u>

(五十七) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	67,873.88	3,195.19	67,873.88
其中：固定资产处置利得	67,873.88	3,195.19	67,873.88
政府补助	6,055,413.98	6,180,704.41	6,055,413.98
诉讼赔偿收益	2,291,924.40	8,338,712.95	2,291,924.40
其他	5,682,409.47	1,728,686.76	5,682,409.47
<u>合计</u>	<u>14,097,621.73</u>	<u>16,251,299.31</u>	<u>14,097,621.73</u>

(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	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
就业补助资金	张家口市万全区人力资源和社会保障局	补贴	就业补贴	否	否	19,398.94		与收益相关
稳岗返还补贴	张家口市万全区就业服务中心	补贴	补贴	否	否	141,679.92		与收益相关
2024 年省级外经贸发展促进专项资金奖补	西安市商务局	西安市财政局关于下达 2024 年省级外经贸发展专项资金（服务贸易项目）的通知	政策奖励	否	否	100,000.00		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（按国家级政策规定依法取得）	否	否	5,794,335.12	5,654,006.70	与收益相关
张家口拆迁补偿补贴	桥东区政府	拆迁补偿	拆迁补偿款	否	否		254,208.00	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

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
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	与收益相关
<u>合计</u>						<u>6,055,413.98</u>	<u>6,180,704.41</u>

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	134,801.42	454,909.00	134,801.42
其中：固定资产处置损失	134,801.42	454,909.00	134,801.42
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,993,095.20	3,000,000.00	2,993,095.20
诉讼赔偿损失	9,931,354.70	15,670,047.66	9,931,354.70
其他	104,009.67	498,585.73	104,009.67
<u>合计</u>	<u>13,163,260.99</u>	<u>19,623,542.39</u>	<u>13,163,260.99</u>

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,625,321.35	33,864,693.56
递延所得税费用	-21,794,882.60	-4,397,015.08
<u>合计</u>	<u>20,830,438.75</u>	<u>29,467,678.48</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	253,919,906.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,479,976.53
子公司适用不同税率的影响	-26,384,343.24
调整以前期间所得税的影响	183,976.77
非应税收入的影响	-487,299.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,305,292.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,950,289.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	385,491.33
研发费用加计扣除	-16,702,366.57
减：抵免所得税额	
所得税费用合计	20,830,438.75

(六十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(四十一)其他综合收益”。

(六十一) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,493,136.15	11,168,370.02
收到事业费补贴	18,566,300.00	14,362,362.20
收到专项研发款项	18,896,098.00	19,756,136.51
退回的保证金、备用金等	100,938,822.64	81,293,263.53
折让款、罚款收入	1,200.00	46,578.00
利息收入	20,815,417.74	17,358,873.17
其他资金往来	22,524,600.04	182,736,027.12
受限资金减少	159,078,855.90	139,627,064.68
收到工程款利息		6,894,864.27
其他	22,731,088.84	216,689.68
联合体项目代收款	195,722,413.81	
<u>合计</u>	<u>563,767,933.12</u>	<u>473,460,229.18</u>

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金、备用金及退押金	98,600,777.81	118,385,868.24
销售费用、管理费用、研发费用、 银行手续费	72,219,584.98	62,511,330.90
支付退休人员事业费	12,353,738.57	13,058,472.66
支付专项研发款项	16,384,361.94	25,161,312.61
其他资金往来	17,415,579.15	166,344,753.90
受限资金增加	191,668,557.65	122,759,227.68
其他	27,603,487.86	14,846,910.77
支付联合体代收款	23,958,096.11	
<u>合计</u>	<u>460,204,184.07</u>	<u>523,067,876.76</u>

2. 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回	151,000,000.00	200,000,000.00
理财产品收益	2,200,816.84	3,526,000.98
<u>合计</u>	<u>153,200,816.84</u>	<u>203,526,000.98</u>

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	166,000,000.00	236,000,000.00
购建长期资产	16,785,934.29	20,578,648.21
支付并购尾款	7,440,000.00	
<u>合计</u>	<u>190,225,934.29</u>	<u>256,578,648.21</u>

3. 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利的保证金	1,000,011.55	1,021,970.79
<u>合计</u>	<u>1,000,011.55</u>	<u>1,021,970.79</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁付款额	8,829,065.70	8,820,060.90
分配股利的保证金	1,000,011.55	1,040,682.72
<u>合计</u>	<u>9,829,077.25</u>	<u>9,860,743.62</u>

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	17,830,367.94	-	1,076,761.00	8,829,065.70	846,168.85	9,231,894.39
短期借款	40,034,013.90	56,800,000.00	1,297,762.47	51,056,505.55	-	47,075,270.82
长期借款	20,087,655.02	-	448,298.90	20,535,953.92	-	-
<u>合计</u>	<u>77,952,036.86</u>	<u>56,800,000.00</u>	<u>2,822,822.37</u>	<u>80,421,525.17</u>	<u>846,168.85</u>	<u>56,307,165.21</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

项目	相关实施情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到建设单位工程款项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约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	219,680,509.92
<u>合计</u>			<u>219,680,509.92</u>

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。

（六十二）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	233,089,467.36	224,300,971.43
加：资产减值准备	41,862,540.11	37,496,124.91
信用减值损失	67,143,734.17	7,390,128.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,820,711.91	36,579,986.04
使用权资产摊销	9,498,817.96	9,034,010.07
无形资产摊销	6,794,798.61	6,554,734.84
长期待摊费用摊销	52,406.62	195,548.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-7,399.08	171,806.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	66,927.54	451,713.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,192,049.79	-1,262,222.22
财务费用（收益以“－”号填列）	3,134,142.93	3,933,383.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,079,513.74	-874,809.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-19,750,038.29	-4,650,111.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,044,844.31	253,096.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	-54,653,951.68	-36,485,857.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-285,866,110.23	-114,241,353.74

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	523,681,239.43	255,176,052.42
其他	-40,261,177.44	8,648,147.55
经营活动产生的现金流量净额	514,289,702.08	432,671,351.06

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,859,759,245.26	1,481,218,588.11
减：现金的期初余额	1,481,218,588.11	1,218,237,611.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	378,540,657.15	262,980,976.69

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	915,851.52
其中：华盛云技术工程（大连）有限公司	915,851.52
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	23,816.99
其中：华盛云技术工程（大连）有限公司	23,816.99
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	892,034.53

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,859,759,245.26	1,481,218,588.11
其中：库存现金	3,881.74	2,056.95
可随时用于支付的银行存款	1,859,755,363.52	1,481,216,531.16
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		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,859,759,245.26	1,481,218,588.11
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		

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
履约保证金	158,820,507.20	115,940,586.46	
银行承兑汇票保证金	4,689,852.93	4,748,133.67	
农民工工资保证金	2,035,184.59	2,070,507.55	
<u>合计</u>	<u>165,545,544.72</u>	<u>122,759,227.68</u>	

（六十三）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	164,509.13		1,189,162.74
其中：美元	144,926.25	7.1884	1,041,787.86
欧元	19,582.88	7.5257	147,374.88
应收账款	3,047,158.14		21,904,191.57
其中：美元	3,047,158.14	7.1884	21,904,191.57
合同资产	111,734.40		978,942.28
其中：美元	111,734.40	7.1884	803,191.56
应付账款	14,771.38		87,875.36
其中：美元	6,211.00	7.1884	44,647.15
加元	8,560.38	5.0498	43,228.21

（六十四）租赁

1. 作为承租人

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	737,510.89	1,002,428.67
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,035,388.66	2,064,178.49
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）		

项目	本年发生额	上年发生额
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	10,776,243.43	10,117,761.11
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. 作为出租人

（1）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	204,648.68	
郑州科研	4,939,159.22	
武汉科研	5,115,009.07	
西安国际	1,188,042.73	
河南装备	1,021,916.15	
合计	12,468,775.85	

（2）作为出租人的融资租赁

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料设备购置成本	35,451,192.74	35,741,878.39
人员费用	89,706,162.31	82,308,228.38
差旅费	2,530,334.42	2,435,715.19
燃料动力费		48,957.86
会议费		63,249.19
测试化验加工费	967,133.84	3,289,176.78
劳务费	204,961.00	1,267,185.23
出版文献信息传播知识产权事务费	623,856.03	889,733.18

项目	本期发生额	上期发生额
专家咨询费	1,863,057.98	1,072,581.20
折旧费	738,653.51	2,481,253.54
设计费用	1,978,996.89	2,451,576.22
其他	360,394.61	1,998,593.50
<u>合计</u>	<u>134,424,743.33</u>	<u>134,048,128.66</u>
其中：费用化研发支出	134,424,743.33	134,048,128.66
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>134,424,743.33</u>	<u>134,048,128.66</u>

（二）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
华盛云技术工程（大连）有限公司	2024/12/31	915,851.52	51.00	出售	股权转让协议签署生效	418,900.26

接上表：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
华盛云技术工程（大连）有限公司						

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
无锡中粮工程科技有限公司	无锡	10,057.26	无锡	技术开发	100.00		1
郑州中粮科研设计院有限公司	郑州	6,044.75	郑州	技术开发	100.00		1
国粮武汉科学研究设计院有限公司	武汉	10,961.28	武汉	技术开发	100.00		1
中粮工科（西安）国际工程有限公司	西安	9,000.00	西安	技术开发	100.00		1
中粮工程装备南皮有限公司	南皮县	446.00	南皮县	设备制造销售	100.00		3
中粮工程装备无锡有限公司	无锡	1,500.00	无锡	技术开发		100.00	1
中粮工程装备（张家口）有限公司	张家口	16,000.00	张家口	设备制造销售	100.00		3
郑州中粮检测技术有限公司	郑州	437.84	郑州	技术服务		100.00	1
华商国际工程有限公司	北京	5,000.00	北京	技术开发	100.00		2
中粮科工（北京）工程管理有限公司	北京	300.00	北京	监理		100.00	2
中粮工科（无锡）国际生化技术有限公司	无锡	200 万美元	无锡	技术开发	90.00		1
中粮科工（河南）工程装备有限公司	开封	3,000.00	开封	设备制造销售	51.00		3
中粮工科金麦科技（无锡）有限公司	无锡	1,000.00	无锡	设备制造销售	100.00		1
中粮工科迎春智能装备（湖南）有限公司	宁乡县	1,000.00	宁乡县	设备制造销售	55.00		3
中粮工科迎春农牧机械（山东）有限公司	东营	3,000.00	东营	设备制造销售	55.00		3
中粮工科机械技术（无锡）有限公司	无锡	1,000.00	无锡	设备制造销售	100.00		1
中粮工科检测认证有限公司	无锡	5,000.00	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. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股 比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
中粮工科（无锡）国际生化技术有限公司	10%	55,513.46		2,874,498.09
中粮科工（河南）工程装备有限公司	49%	2,360,598.84		87,257,069.98
中粮工科迎春智能装备（湖南）有限公司	45%	-2,467,304.34		24,707,483.33
中粮工科迎春农牧机械（山东）有限公司	45%	1,550,286.53	2,377,395.00	37,693,795.87

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	无锡生化	河南装备	湖南迎春	山东迎春
流动资产	72,451,325.30	238,060,699.34	50,653,245.38	143,463,022.47
非流动资产	1,057,442.90	92,594,581.31	23,493,961.34	33,923,371.38
资产合计	73,508,768.20	330,655,280.65	74,147,206.72	177,386,393.85
流动负债	44,763,787.31	174,132,451.43	28,655,853.34	102,735,864.60
非流动负债	-	2,253,701.24	-	-
负债合计	44,763,787.31	176,386,152.67	28,655,853.34	102,735,864.60
营业收入	68,012,957.24	181,431,964.86	24,220,194.52	167,268,300.96
净利润（净亏损）	5,487,834.61	5,903,561.44	-3,928,466.33	4,330,706.47
综合收益总额	5,487,834.61	5,903,561.44	-3,928,466.33	4,330,706.47
经营活动现金流量	4,868,942.79	-43,382,676.04	-6,219,503.61	-5,881,268.97

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	无锡生化	河南装备	湖南迎春	山东迎春
流动资产	55,825,040.20	149,237,790.97	73,984,604.17	176,089,372.45
非流动资产	1,013,105.59	130,565,822.77	35,832,142.75	49,101,711.66
资产合计	56,838,145.79	279,803,613.74	109,816,746.92	225,191,084.11
流动负债	33,580,999.51	96,697,224.89	46,824,480.95	145,060,754.37
非流动负债		9,926,233.36	1,935,636.79	5,594,514.48
负债合计	33,580,999.51	106,623,458.25	48,760,117.74	150,655,268.85

项目	期初余额或上期发生额			
	无锡生化	河南装备	湖南迎春	山东迎春
营业收入	15,326,935.98	133,731,281.89	70,952,225.81	231,403,268.02
净利润（净亏损）	4,450,333.60	282,120.54	-2,896,799.16	16,725,898.00
综合收益总额	4,450,333.60	282,120.54	-2,896,799.16	16,725,898.00
经营活动现金流量	22,835,799.81	1,447,068.48	10,488,624.20	11,087,692.59

4. 使用集团资产和清偿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。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
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	1,534,883.52	953,835.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	86,564.70	82,297.50
——其他综合收益	494,483.21	270,455.63
——综合收益总额	581,047.91	352,753.13

2. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

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。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是0.00元

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,146,417.57			1,212,472.68		4,933,944.89	与资产相关
合计	6,146,417.57			1,212,472.68		4,933,944.89	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,926,620.35	13,112,707.86
营业外收入	6,055,413.98	6,180,704.41
合计	13,982,034.33	19,293,412.27

十一、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（如汇率风险、利率风险和价格风险）等。

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。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	2,025,304,789.98			2,025,304,789.98
交易性金融资产		152,301,073.03		152,301,073.03
应收票据	8,294,274.56			8,294,274.56
应收账款	740,183,331.64			740,183,331.64
应收款项融资	9,209,255.10			9,209,255.10
其他应收款	32,075,881.77			32,075,881.77
其他权益工具投资			5,510,040.57	5,510,040.57

②2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合计
货币资金	1,603,977,815.79			1,603,977,815.79
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
其他权益工具投资			5,510,040.57	5,510,040.57

资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		47,075,270.82	47,075,270.82
应付票据		131,000.00	131,000.00
应付账款		1,115,062,955.82	1,115,062,955.82
其他应付款		262,600,356.78	262,600,356.78
一年内到期的非流动负债		4,125,793.96	4,125,793.96
其他流动负债		302,360.00	302,360.00
租赁负债		5,106,100.43	5,106,100.43
专项应付款		10,465,767.19	10,465,767.19

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		40,034,013.90	40,034,013.90
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		88,339,748.92	88,339,748.92
一年内到期的非流动负债		29,218,016.03	29,218,016.03
其他流动负债		4,530,000.00	4,530,000.00
租赁负债		8,700,006.93	8,700,006.93
专项应付款		9,266,571.53	9,266,571.53

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：218,471,997.04元，占本公司应收账款及合同资产总额的13.40%。

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2024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. 流动性风险

本集团持有的金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年12月31日					合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三到五年	五年以上	
短期借款	47,075,270.82					47,075,270.82
应付票据	131,000.00					131,000.00

2024 年 12 月 31 日						
项目	一年以内	一到二年	二到三年	三到五年	五年以上	合计
应付账款	1,115,062,955.82					1,115,062,955.82
其他应付款	262,600,356.78					262,600,356.78
其他流动负债	302,360.00					302,360.00
租赁负债	3,624,609.01	3,624,609.01	2,201,834.88	484,792.37		9,935,845.27
专项应付款	10,465,767.19					10,465,767.19

接上表：

2023 年 12 月 31 日						
项目	一年以内	一到二年	二到三年	三到五年	五年以上	合计
短期借款	40,034,013.90					40,034,013.90
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	88,339,748.92					88,339,748.92
其他流动负债	4,530,000.00					4,530,000.00
长期借款	20,087,655.02					20,087,655.02
租赁负债	8,654,044.74	8,654,044.74	1,713,069.13			19,021,158.61
专项应付款	9,266,571.53					9,266,571.53

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和价格风险。

（1）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2024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（2023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17,000,000.00元（2023年12月31日：29,950,000.00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固定利率。

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。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
浮动利率借款	增加 1%	-3,573.60	-3,573.60
浮动利率借款	减少 1%	3,573.60	3,573.60

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
浮动利率借款	增加 1%	-68,965.63	-68,965.63
浮动利率借款	减少 1%	68,965.63	68,965.63

(2) 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2024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。

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	1,041,787.86	7,725,149.05
货币资金-欧元	147,374.88	155,204.97
货币资金-英镑		0.45
应收账款-美元	21,904,191.57	13,143,220.34
应收账款-欧元		1,178,880.00
合同资产-美元	803,191.56	818,800.07
应付账款-美元	44,647.15	
应付账款-加元	43,228.21	

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	美元汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
所有外币	对人民币升值 5%	1,154,674.92	1,154,674.92
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,154,674.92	-1,154,674.92

接上表：

项目	上期		
	美元汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
所有外币	对人民币升值 5%	962,306.40	962,306.40
所有外币	对人民币贬值 5%	-962,306.39	-962,306.39

(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。

(二) 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	3,964,896.90	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	28,081,944.98	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
<u>合计</u>		<u>32,046,841.88</u>		

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	28,081,944.98	
<u>合计</u>		<u>28,081,944.98</u>	

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量		151,992,916.67	5,818,196.93	157,811,113.60
（一）交易性金融资产		151,992,916.67	308,156.36	152,301,073.03
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		151,992,916.67	308,156.36	152,301,073.03
（1）债务工具投资		151,992,916.67		151,992,916.67
（2）权益工具投资			308,156.36	308,156.36
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资				
（四）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		151,992,916.67	5,818,196.93	157,811,113.60
持续以公允价值计量的负债总额				
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				

1. 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。

2. 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。

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	9,209,255.10	现金流量折现法	1. 违约概率 2. 违约损失率	9,209,255.10

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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2024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。

十三、关联方关系及其交易

（一）本集团的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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。

（二）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“九、（一）1. 本集团的构成”相关内容。

（三）本集团的合营和联营企业情况

本集团合营或联营企业详见附注“九、（三）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。

（四）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
中粮集团有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中谷粮油集团有限公司	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
国贸食品科学研究院有限公司	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
中纺国际服装有限公司	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
中粮科工（北京）商业管理有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮谷（合肥）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮油工业（重庆）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（海宁）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
中粮信息科技有限公司	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
中粮面业（濮阳）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（陕西）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
中粮面业（漯河）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮油脂（大连）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
中粮面粉（德州）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮油脂（长春）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮贸易（靖江）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮（江阴）粮油仓储有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮集团（深圳）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮家佳康（江苏）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
酒鬼酒股份有限公司	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

中粮八一面业（呼图壁）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮面业（庐江）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮贸易长春有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮粮油工业（黄冈）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
中粮油脂（龙口）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮贸易江苏有限公司	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
河北中糖物流有限公司	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
中粮饲料（辛集）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
中粮油脂（钦州）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
中粮油脂（菏泽）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（东莞）粮油工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业（仙桃）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮肉食（北京）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
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
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
中粮贸易（深圳）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
中粮面业（福州）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
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
中粮佳悦（天津）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮贸易有限公司	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
中纺粮油（福建）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
中粮油脂（眉山）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮贸易（成都）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
长春华商物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
北京中糖物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮生化（成都）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
中粮油脂（泰兴）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
华商储备商品管理中心有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮麦芽（江阴）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮贸易安徽有限公司	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
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
辽宁中糖物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
广西中粮生物质能源有限公司	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
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
中粮面业（泰兴）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（北京）饲料科技有限公司	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
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
宁波中糖物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
长沙中食冷藏有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中纺粮油连王（大连）工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮生化能源（榆树）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
青岛中糖海湾物流有限公司	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
中粮饲料（成都）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
中粮饲料（张家港）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
中粮饲料（黄冈）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
中粮饲料（黄石）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
漳州中糖物流有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮米业（虎林）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
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
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
广西中糖物流有限公司	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
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
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
眉山加悦置业有限公司	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
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

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
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
中粮（江西）米业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮（郑州）粮油工业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮家佳康（随州）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
中粮粮油工业（荆州）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
中粮贸易内蒙古有限公司	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（绥化）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
中粮面业（德州）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
中粮生化能源（肇东）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮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（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（日照）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
中粮财务有限责任公司	同受中粮集团控制的其他企业
郑州中粮工程技术服务有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
佛山市华商物流有限公司	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
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
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（沈阳）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
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
中粮地产（武汉）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮万威客食品有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中国华粮物流集团北良有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮（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
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮营养健康研究院有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮上海粮油进出口有限公司	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
湖南酒鬼酒馥郁香科技有限公司	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
云南中茶茶业有限公司	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
中粮米业（吉林）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮贸易（西安）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
中粮崇左江州糖业有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
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
ZAVKOM-ENGINEERING LLC	中粮科工子公司的少数股东
开封市茂盛机械有限公司	中粮科工子公司的少数股东
王英华	中粮科工子公司的少数股东
开封市茂盛物流机电装备工程有限公司	中粮科工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	中粮科工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	中粮科工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	中粮科工子公司少数股东实际控制人控制的企业
河南茂盛机械制造有限公司	中粮科工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
陕西鼎安置业有限公司	中粮集团的参股企业控制的企业
中粮家佳康（吉林）有限公司	同受中粮集团控制的其他企业
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
中粮家佳康（赤峰）有限公司	中粮集团的参股企业控制的企业
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
中粮家佳康（张北）有限公司	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

（五）关联方交易

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	本期发生额	上期发生额
北京中粮龙泉山庄有限公司	采购商品、接受劳务	117,023.60	115,876.87
国贸食品科学研究院有限公司	接受劳务	6,395.57	
国内贸易工程设计研究院有限公司	采购商品、接受劳务	2,860,717.16	9,992,255.51

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥美亚光电技术股份有限公司	采购商品	1,332,491.68	1,505,967.38
河南茂盛机械制造有限公司	接受劳务	382,130.18	574,862.99
开封市茂盛物流机电装备工程有限公司	采购商品	1,682,118.57	1,948.51
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	采购商品、接受劳务	15,837,022.89	12,684,257.27
中纺国际服装有限公司	采购商品、接受劳务	69,393.81	97,500.00
中粮（成都）粮油工业有限公司	采购商品、接受劳务	39,002.19	56,986.72
中粮科工（北京）商业管理有限公司	采购商品、接受劳务	894,429.23	1,284,079.08
中粮粮谷（合肥）有限公司	接受劳务	564,220.18	
中粮粮油工业（重庆）有限公司	采购商品、接受劳务	23,319.81	342,967.43
中粮贸易岳阳城陵矶港口有限公司	接受劳务	56,553.09	
中粮面业（海宁）有限公司	接受劳务	2,123.89	
中粮面业（扬州）有限公司	接受劳务	1,159,292.04	
中粮信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	682,588.18	25,861.13
中英人寿保险有限公司	接受劳务	1,249,894.97	197,827.00
河南茂盛机械制造有限公司	接受劳务	67,522.94	
中粮丰通（北京）食品有限公司	采购商品		31,362.83
中粮面业（濮阳）有限公司	采购商品		9,633.03
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
<u>合计</u>		<u>27,026,239.98</u>	<u>26,957,713.85</u>

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮粮谷（合肥）有限公司	销售商品、提供劳务	47,569,405.28	345,283.02
ZAVKOM-ENGINEERING LLC	销售商品、提供劳务	32,782,676.00	2,600,107.00
中粮面业（安阳）有限公司	销售商品、提供劳务	24,309,562.02	7,925,714.26
中粮面业（陕西）有限公司	销售商品、提供劳务	22,125,704.90	
中粮贸易（广东）有限公司	销售商品、提供劳务	20,513,838.17	26,772,830.71
中粮面业（扬州）有限公司	销售商品、提供劳务	20,508,755.97	17,479,921.85
中粮面业（漯河）有限公司	销售商品、提供劳务	20,299,341.24	
中粮贸易岳阳城陵矶港口有限公司	销售商品、提供劳务	16,170,650.89	447,733.96
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	销售商品、提供劳务	12,941,705.54	2,081,163.43
中粮油脂（大连）有限公司	销售商品、提供劳务	12,698,113.21	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮麦芽（大连）有限公司	销售商品、提供劳务	12,688,479.47	254,703.09
中粮面粉（德州）有限公司	销售商品、提供劳务	12,201,266.52	188,679.25
中粮油脂（长春）有限公司	销售商品、提供劳务	9,320,754.72	
合肥美亚光电技术股份有限公司	销售商品、提供劳务	7,873,449.39	
中粮贸易（靖江）有限公司	销售商品、提供劳务	7,310,659.54	
中粮（江阴）粮油仓储有限公司	销售商品、提供劳务	5,635,034.05	29,740,743.95
国内贸易工程设计研究院有限公司	销售商品、提供劳务	5,301,839.23	5,284,608.59
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	销售商品、提供劳务	4,460,120.64	6,416,814.60
中粮粮油工业（重庆）有限公司	销售商品、提供劳务	2,917,636.23	7,907,827.82
中粮集团（深圳）有限公司	销售商品、提供劳务	2,676,934.21	
中粮家佳康（江苏）有限公司	销售商品、提供劳务	2,431,052.78	
酒鬼酒股份有限公司	销售商品、提供劳务	2,288,017.22	11,855,620.38
中粮饲料（沛县）有限公司	销售商品、提供劳务	1,878,899.08	
河南茂盛机械制造有限公司	销售商品、提供劳务	1,816,573.10	106,339.63
中粮八一面业（呼图壁）有限公司	销售商品、提供劳务	1,673,962.26	
中粮面业（庐江）有限公司	销售商品、提供劳务	1,634,371.19	15,353.99
中粮贸易长春有限公司	销售商品、提供劳务	1,622,790.83	
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	销售商品、提供劳务	944,039.32	264,150.94
四川中国酒城股份有限公司	销售商品、提供劳务	939,478.26	495,538.59
陕西鼎安置业有限公司	销售商品、提供劳务	923,680.45	114,618.20
中粮油脂（龙口）有限公司	销售商品、提供劳务	921,025.67	
中粮贸易江苏有限公司	销售商品、提供劳务	812,490.39	3,611,914.17
中粮油脂（重庆）有限公司	销售商品、提供劳务	749,094.32	32,606,754.04
河北中糖物流有限公司	销售商品、提供劳务	673,100.15	33,393.77
中粮祥瑞粮油工业（荆门）有限公司	销售商品、提供劳务	667,428.00	
中粮（成都）粮油工业有限公司	销售商品、提供劳务	537,648.09	22,705,514.21
中粮饲料（辛集）有限公司	销售商品、提供劳务	518,867.93	
广西防城港华粮仓储有限公司	销售商品、提供劳务	430,215.70	
中粮油脂（钦州）有限公司	销售商品、提供劳务	415,085.69	323,008.85
九江力山环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	384,333.06	132,311.32
中粮油脂（菏泽）有限公司	销售商品、提供劳务	380,787.66	224,096.97
中纺农业安徽有限公司	销售商品、提供劳务	378,805.91	
中粮（东莞）粮油工业有限公司	销售商品、提供劳务	375,001.50	145,320.65
中粮米业（仙桃）有限公司	销售商品、提供劳务	365,137.61	56,603.77

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮肉食（北京）有限公司	销售商品、提供劳务	358,490.56	
辽宁秋然钢板仓有限公司	销售商品、提供劳务	345,871.56	
中粮（昌吉）粮油工业有限公司	销售商品、提供劳务	333,746.65	690,055.81
费县中粮油脂工业有限公司	销售商品、提供劳务	227,648.67	132,505.94
中粮海嘉（厦门）面业有限公司	销售商品、提供劳务	224,928.65	14,015,916.49
中粮贸易（深圳）有限公司	销售商品、提供劳务	212,264.30	
王英华	销售商品、提供劳务	201,834.86	
中粮油脂（广元）有限公司	销售商品、提供劳务	170,754.72	12,258,493.43
中粮面业（福州）有限公司	销售商品、提供劳务	144,867.26	1,266,919.57
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	销售商品、提供劳务	141,509.44	254,849.06
北京中食兴瑞冷链物流有限公司	销售商品、提供劳务	141,132.07	176,415.09
中粮佳悦（天津）有限公司	销售商品、提供劳务	120,754.71	656,102.47
中粮贸易有限公司	销售商品、提供劳务	113,207.55	
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	103,221.24	528,451.93
中纺粮油（福建）有限公司	销售商品、提供劳务	98,584.90	184,223.58
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	93,958.51	
中粮油脂（眉山）有限公司	销售商品、提供劳务	93,396.23	81,974.67
中粮贸易（成都）有限公司	销售商品、提供劳务	79,366.45	16,153.10
中粮粮油工业（九江）有限公司	销售商品、提供劳务	76,132.08	956,100.46
中粮面业（海宁）有限公司	销售商品、提供劳务	70,282.32	352,923.42
长春华商物流有限公司	销售商品、提供劳务	67,951.06	4,148.49
北京中糖物流有限公司	销售商品、提供劳务	66,037.74	
中粮生化（成都）有限公司	销售商品、提供劳务	66,037.74	
中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司	销售商品、提供劳务	59,325.65	280,807.79
中粮饲料（呼和浩特）有限公司	销售商品、提供劳务	56,603.77	492,924.53
中粮油脂（泰兴）有限公司	销售商品、提供劳务	55,660.38	
中粮糖业有限公司	销售商品、提供劳务	54,716.98	241,834.62
华商储备商品管理中心有限公司	销售商品、提供劳务	51,539.41	
中粮麦芽（江阴）有限公司	销售商品、提供劳务	47,169.81	
中粮贸易安徽有限公司	销售商品、提供劳务	47,169.81	
中糖世纪股份有限公司	销售商品、提供劳务	47,001.28	9,972.30
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	销售商品、提供劳务	44,307.96	-
辽宁中糖物流有限公司	销售商品、提供劳务	37,735.85	
广西中粮生物质能源有限公司	销售商品、提供劳务	33,018.87	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
钦州大洋粮油有限公司	销售商品、提供劳务	33,018.87	
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	16,981.13	299,419.12
中粮面业（泰兴）有限公司	销售商品、提供劳务	15,562.83	45,948.66
中食（周口）冷藏物流有限公司	销售商品、提供劳务	15,283.02	754.72
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	销售商品、提供劳务	11,135.69	2,379,319.84
中粮（北京）饲料科技有限公司	销售商品、提供劳务	8,905.66	17,713.91
天津中糖物流有限公司	销售商品、提供劳务	8,490.57	
中粮利金（天津）粮油股份有限公司	销售商品、提供劳务	7,619.47	
宁波中糖物流有限公司	销售商品、提供劳务	7,499.88	
长沙中食冷藏有限公司	销售商品、提供劳务	7,079.65	
中纺粮油连王（大连）工业有限公司	销售商品、提供劳务	6,749.50	10,042.95
中粮生化能源（榆树）有限公司	销售商品、提供劳务	5,660.38	
合肥中食冷藏有限公司	销售商品、提供劳务	4,716.98	5,309.73
青岛中糖海湾物流有限公司	销售商品、提供劳务	4,716.98	
长春华商冷藏物流有限公司	销售商品、提供劳务	3,008.85	11,208.05
中粮饲料（成都）有限公司	销售商品、提供劳务	2,962.26	
中粮饲料（荆州）有限公司	销售商品、提供劳务	2,773.58	
中粮祥云置业南京有限公司	销售商品、提供劳务	2,647.00	
中粮饲料（张家港）有限公司	销售商品、提供劳务	1,518.87	15,688.68
天津中糖华丰物流有限公司	销售商品、提供劳务	991.34	82,547.17
中粮饲料（黄冈）有限公司	销售商品、提供劳务	339.62	1,880,733.94
汕尾华商冷藏物流有限公司	销售商品、提供劳务	188.68	754.72
中粮饲料（黄石）有限公司	销售商品、提供劳务	169.81	
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	销售商品、提供劳务	-0.05	15,015,662.42
漳州中糖物流有限公司	销售商品、提供劳务	-3,381.31	
中粮米业（虎林）有限公司	销售商品、提供劳务	-67,519.20	-0.02
中粮家佳康（吉林）有限公司	销售商品、提供劳务	-101,829.97	
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
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
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
广西中糖物流有限公司	销售商品、提供劳务		1,132.07

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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
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
开封市海德机械有限公司	销售商品、提供劳务		196,407.40
利达粮油科技（天津）有限公司	销售商品、提供劳务		2,362.83
眉山加悦置业有限公司	销售商品、提供劳务		7,425.74
蒙牛乳业（马鞍山）有限公司	销售商品、提供劳务		15,299.41
山东迎春钢板仓制造有限公司	销售商品、提供劳务		1,646,155.96
山东中糖物流有限公司	销售商品、提供劳务		289,528.30
沈阳香雪面粉股份有限公司	销售商品、提供劳务		116,981.13
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
中纺粮油（日照）有限公司	销售商品、提供劳务		58,962.26
中纺粮油（湛江）工业有限公司	销售商品、提供劳务		108,490.57
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（江西）米业有限公司	销售商品、提供劳务		857,604.62
中粮（郑州）粮油工业有限公司	销售商品、提供劳务		9,433.96
中粮丰通（北京）食品有限公司	销售商品、提供劳务		22.00
中粮家佳康（赤峰）有限公司	销售商品、提供劳务		33,097.35
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
中粮粮谷（重庆）有限公司	销售商品、提供劳务		0.01
中粮粮油工业（荆州）有限公司	销售商品、提供劳务		641.51
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
中粮米业（大连）有限公司	销售商品、提供劳务		25,333,534.01
中粮米业（绥化）有限公司	销售商品、提供劳务		136,994.02
中粮米业（盐城）有限公司	销售商品、提供劳务		79,924.52
中粮米业（岳阳）有限公司	销售商品、提供劳务		10,094.33
中粮面业（德州）有限公司	销售商品、提供劳务		3,504.42
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（潍坊）有限公司	销售商品、提供劳务		33,465,461.33
中粮面业（武汉）有限公司	销售商品、提供劳务		87,735.85

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮生化能源（肇东）有限公司	销售商品、提供劳务		577,587.24
中粮生物科技股份有限公司	销售商品、提供劳务		2,105.28
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
中粮塔原红花（新疆）有限公司	销售商品、提供劳务		-8,237,388.53
中粮信息科技有限公司	销售商品、提供劳务		48,018.87
中粮营养健康研究院有限公司	销售商品、提供劳务		442,452.83
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（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
<u>合计</u>		<u>328,149,332.52</u>	<u>298,192,543.80</u>

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

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

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
国内贸易工程设计研究院有限公司	房屋及建筑物					418,591.28	370,909.52	19,658.91	9,659.38	810,126.80	443,266.05
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	5,322,805.44	121,920.23	351,352.55		10,078,458.85
国内贸易工程设计研究院有限公司	租车	382,300.88	444,247.79								
山东迎春钢板仓制造有限公司	房屋建筑物					1,109,484.70	1,109,484.70	57,369.54	100,928.17		
郑州中粮工程技术服务有限公司	房屋及建筑物					2,201,834.88	2,201,834.88	346,720.32	430,533.25		
国内贸易工程设计研究院有限公司	房屋及建筑物	693,677.49	693,677.49								
<u>合计</u>		<u>1,075,978.37</u>	<u>1,137,925.28</u>			<u>8,958,837.05</u>	<u>9,005,034.54</u>	<u>545,669.00</u>	<u>892,473.35</u>	<u>810,126.80</u>	<u>10,521,724.90</u>

3. 关联担保情况

无。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中粮集团有限公司	15,820,000.00	2021/10/14	2025/10/14	
中粮集团有限公司	10,000,000.00	2021/1/28	2026/1/28	
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2023/8/7	2024/3/20	

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,128,238.00	5,088,759.00

7. 其他关联交易

(1) 关联方存款余额

关联方名称	项目名称	年末余额	年初余额
中粮财务有限责任公司	货币资金	1,199,993,004.75	1,199,999,999.99
<u>合计</u>		<u>1,199,993,004.75</u>	<u>1,199,999,999.99</u>

(2) 关联方存款利息

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	14,524,802.41	12,957,428.83
<u>合计</u>		<u>14,524,802.41</u>	<u>12,957,428.83</u>

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) 关联方银行手续费支出及利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮财务有限责任公司	委贷手续费	21,226.42	3,000.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮集团有限公司	利息支出	719,351.39	853,591.08
中粮财务有限责任公司	利息支出	70,222.22	120,888.89
<u>合计</u>		<u>810,800.03</u>	<u>977,479.97</u>

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收账款

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ZAVKOMENGINEERINGLLC	2,374,610.00	1,187,305.00	2,924,610.00	739,883.00
应收账款	北京中食兴瑞冷链物流有限公司	140,000.00	7,000.00	187,000.00	9,350.00
应收账款	大海粮油工业（防城港）有限公司	9,620.00	481.00		
应收账款	费县中粮油脂工业有限公司	50,830.00	2,541.50	49,000.00	2,450.00
应收账款	佛山市华商物流有限公司	283.02	14.15		
应收账款	广西中糖物流有限公司	16.98	5.09	16.98	0.85
应收账款	国内贸易工程设计研究院有限公司	246,090.00	12,304.50	1,200,000.00	60,000.00
应收账款	河南茂盛机械制造有限公司	259,966.50	12,998.33		
应收账款	酒鬼酒股份有限公司	6,703,413.96	1,677,661.13	1,134,042.30	176,947.12
应收账款	开封市茂盛机械有限公司	1,326,065.00	261,053.25	205,000.00	205,000.00
应收账款	开封市茂盛物流机电装备工程有限公司	389,040.00	384,520.00	389,040.00	382,712.00
应收账款	眉山加悦置业有限公司	23,166.59	11,583.30	23,166.59	6,949.98
应收账款	钦州大洋粮油有限公司	40,000.00	2,000.00		
应收账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	13,421,931.93	869,714.87	794,473.06	39,723.65
应收账款	四川中国酒城股份有限公司	641,109.11	192,332.73	2,350,733.42	117,536.67
应收账款	四川中糖物流有限公司	495.28	495.28	495.28	247.64
应收账款	王英华	220,000.00	11,000.00		
应收账款	张家港中粮东海仓储有限公司	382,000.00	299,113.20	382,000.00	157,845.28
应收账款	漳州中糖物流有限公司	84.91	4.25		
应收账款	中纺粮油（福建）有限公司	2,850.00	142.50		
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（昌吉）粮油工业有限公司	120,000.00	6,000.00	23,750.00	7,125.00
应收账款	中粮（成都）粮油工业有限公司	200,000.00	10,000.00	4,729,601.54	301,652.24
应收账款	中粮（东莞）粮油工业有限公司	479,705.66	41,985.28	338,345.60	133,588.68
应收账款	中粮（江西）米业有限公司	228,021.02	68,406.31	118,300.00	35,490.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮（江阴）粮油仓储有限公司	2,472,917.51	517,245.88	1,974,300.00	98,715.00
应收账款	中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	352,500.00	235,358.50	2,266,399.24	225,088.36
应收账款	中粮海嘉（厦门）面业有限公司	1,219,838.71	60,991.94	80,000.00	40,000.00
应收账款	中粮集团（深圳）有限公司	399,736.00	19,986.80		
应收账款	中粮佳悦（天津）有限公司	6,618.11	330.91	135,920.00	59,410.00
应收账款	中粮家佳康（江苏）有限公司	36,082.04	1,804.10		
应收账款	中粮家佳康（随州）有限公司	915,000.00	274,500.00	1,168,584.91	58,429.25
应收账款	中粮粮谷（合肥）有限公司	7,636,372.49	381,818.63	366,000.00	18,300.00
应收账款	中粮粮油工业（巢湖）有限公司	704,092.40	35,204.62	602,999.99	30,150.00
应收账款	中粮粮油工业（黄冈）有限公司	362,600.00	18,130.00		
应收账款	中粮粮油工业（九江）有限公司	141,963.99	70,982.00	254,498.64	48,215.94
应收账款	中粮粮油工业（重庆）有限公司	324,300.00	57,840.00	167,154.01	8,357.70
应收账款	中粮贸易（广东）有限公司	13,182,754.25	659,137.71		
应收账款	中粮贸易（靖江）有限公司	4,999,940.00	249,997.00		
应收账款	中粮贸易（深圳）有限公司	12,736.00	636.80		
应收账款	中粮贸易安徽有限公司	3,000.00	150.00	4,528.30	226.42
应收账款	中粮贸易有限公司	3,921.55	1,960.78	3,921.55	1,176.47
应收账款	中粮贸易岳阳城陵矶港口有限公司	3,583,213.85	179,160.69		
应收账款	中粮米业（虎林）有限公司	56,603.77	28,301.89	56,603.77	16,981.13
应收账款	中粮米业（五常）有限公司	32,878.86	9,863.66	659,578.86	175,372.06
应收账款	中粮米业（盐城）有限公司	4,528.30	226.42		
应收账款	中粮面粉（德州）有限公司	5,394,400.00	269,720.00		
应收账款	中粮面业（安阳）有限公司	855,008.23	256,502.47	3,034,041.77	151,702.09
应收账款	中粮面业（福州）有限公司	40,703.08	10,010.92	71,153.07	3,557.65
应收账款	中粮面业（漯河）有限公司	1,036,939.00	51,846.95		
应收账款	中粮面业（濮阳）有限公司	13,000.00	13,000.00	13,000.00	13,000.00
应收账款	中粮面业（陕西）有限公司	8,624,248.00	431,212.40		
应收账款	中粮面业（潍坊）有限公司	1,256,420.19	376,926.06	5,191,548.26	266,494.39
应收账款	中粮面业（扬州）有限公司	3,365,904.31	168,295.21	412,100.00	20,605.00
应收账款	中粮饲料（黄冈）有限公司	105,000.00	31,500.00	922,500.00	46,125.00
应收账款	中粮塔原红花（新疆）有限公司	500,000.00	250,000.00	500,000.00	150,000.00
应收账款	中粮营养健康研究院有限公司	468,000.00	140,400.00	468,000.00	23,400.00
应收账款	中粮油脂（大连）有限公司	13,460,000.00	673,000.00		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮油脂（广元）有限公司	179,000.00	38,650.00	66,000.00	19,800.00
应收账款	中粮油脂（菏泽）有限公司	142,000.00	7,100.00	178,800.00	8,940.00
应收账款	中粮油脂（龙口）有限公司	559,790.55	27,989.53	330,756.19	98,687.81
应收账款	中粮油脂（钦州）有限公司	40,000.00	2,000.00	1,259.73	62.99
应收账款	中粮油脂（日照）有限公司	189,800.00	21,740.00	98,000.00	4,900.00
应收账款	中粮油脂（泰兴）有限公司	59,000.00	2,950.00		
应收账款	中粮油脂（长春）有限公司	9,880,000.00	494,000.00		
应收账款	中粮油脂（重庆）有限公司	100,748.53	6,224.56	8,197,052.19	409,852.61
应收账款	中糖世纪股份有限公司	5,713.21	1,274.19	426,761.56	213,441.28
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（海宁）有限公司			1,714.16	174.87
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
应收账款	辽宁秋然钢板仓有限公司	1,211,500.00	820,575.00	1,934,500.00	967,250.00
应收账款	山东迎春钢板仓制造有限公司			744,779.25	114,889.67
应收账款	中纺粮油连王（大连）工业有限公司			1,007.55	302.27
应收账款	中粮家佳康（吉林）有限公司			286,000.00	143,000.00
应收账款	中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司			5,436,459.09	271,822.95
应收账款	中粮面业（武汉）有限公司			236,589.14	31,476.74
应收账款	中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司			48,000.00	2,400.00
应收账款	中粮信息科技有限公司			37,997.79	11,399.34
应收账款	中粮油脂（眉山）有限公司			5,603.77	280.19
应收账款	中粮油脂（湛江）有限公司			97,787.61	4,889.38
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	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
应收账款	中纺农业安徽有限公司			20,910.19	1,045.51
应收账款	中粮建三江米业有限公司			481,367.92	24,068.40
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	中食（周口）冷藏物流有限公司			11.32	0.57
应收账款	中粮米业（大连）有限公司			30,159.44	1,507.97

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮米业（仙桃）有限公司			60,000.00	3,000.00
应收账款	中粮生化能源（肇东）有限公司			37,800.00	1,890.00
<u>合计</u>		<u>111,258,072.89</u>	<u>12,017,207.29</u>	<u>54,027,368.54</u>	<u>6,345,240.85</u>

2. 合同资产

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	ZAVKOMENGINEERINGLLC	2,687,697.60	136,884.88	60,000.00	3,000.00
合同资产	安徽中粮生化燃料酒精有限公司	607,922.24	303,961.12	607,922.24	182,376.67
合同资产	防城港中良仓储有限公司	152,866.50	7,643.33		
合同资产	广西防城港华粮仓储有限公司	24,307.19	1,215.36		
合同资产	河北中糖物流有限公司	17,940.00	897.00	4,148.49	207.42
合同资产	华商储备商品管理中心有限公司	32,238.14	1,611.91		
合同资产	酒鬼酒股份有限公司	1,365,695.84	253,743.22	4,486,041.11	257,717.06
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	眉山加悦置业有限公司	350,287.31	173,658.51	350,287.31	103,229.76
合同资产	四川中国酒城股份有限公司	939,478.26	46,973.91		
合同资产	宿州中粮生物化学有限公司	3,101.97	1,550.99	3,101.97	930.59
合同资产	天津中糖华丰物流有限公司	991.34	49.57	44.00	2.20
合同资产	中粮（成都）粮油工业有限公司	717,493.02	213,139.55	739,145.36	36,957.27
合同资产	中粮（江西）米业有限公司	52,325.50	26,162.75	331,046.52	40,850.52
合同资产	中粮（江阴）粮油仓储有限公司	1,114,156.21	76,492.98	493,547.20	147,839.16
合同资产	中粮地产（武汉）有限公司	204,668.05	141,496.20	204,668.05	77,065.29
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	217,826.25
合同资产	中粮丰通（北京）食品有限公司	25,103.77	12,547.49	25,103.77	7,525.63
合同资产	中粮海嘉（厦门）面业有限公司	46,699.05	18,644.25	6,740,620.00	337,031.00
合同资产	中粮集团（深圳）有限公司	489,251.20	24,462.56		
合同资产	中粮家佳康（江苏）有限公司	187,113.40	9,355.67		
合同资产	中粮建三江米业有限公司	503,773.58	151,132.07	503,773.58	25,188.68
合同资产	中粮粮谷（重庆）有限公司	374,013.40	112,204.02		
合同资产	中粮粮油工业（巢湖）有限公司	67,000.01	20,100.00	67,000.01	3,350.00
合同资产	中粮粮油工业（黄冈）有限公司	14,880.00	744.00		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	中粮粮油工业（重庆）有限公司	250,720.68	12,536.03	1,734,879.17	86,743.96
合同资产	中粮麦芽（大连）有限公司	1,339,514.88	66,975.74		
合同资产	中粮贸易（成都）有限公司	3,940.00	197.00	912.65	45.63
合同资产	中粮贸易（广东）有限公司	1,751,922.15	87,596.11		
合同资产	中粮贸易江苏有限公司	20,635.50	1,031.78	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	7,666.87	2,075.06	16,917.18	845.86
合同资产	中粮贸易新乡粮食储运有限公司	75,096.57	21,297.89	84,929.16	4,246.46
合同资产	中粮贸易岳阳城陵矶港口有限公司	1,101,276.08	55,063.81		
合同资产	中粮米业（大连）有限公司	3,661,042.45	183,052.12	5,709,748.45	285,487.42
合同资产	中粮米业（五常）有限公司	256,227.54	128,113.77	269,515.93	90,156.65
合同资产	中粮米业（仙桃）有限公司	39,800.00	1,990.00		
合同资产	中粮面业（安阳）有限公司	2,676,898.00	133,844.90		
合同资产	中粮面业（福州）有限公司	36,009.17	10,802.75	36,009.17	1,800.46
合同资产	中粮面业（漯河）有限公司	1,212,395.00	60,619.75		
合同资产	中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	1,688,412.60	506,523.78	1,698,191.36	84,909.57
合同资产	中粮面业（扬州）有限公司	2,177,380.07	108,869.00	6,975,548.89	348,777.44
合同资产	中粮饲料（沛县）有限公司	204,800.00	10,240.00		
合同资产	中粮万威客食品有限公司	1.00	0.50		
合同资产	中粮祥瑞粮油工业（荆门）有限公司	75,419.37	3,770.97		
合同资产	中粮油脂（泰兴）有限公司	690,032.58	345,016.29	690,032.58	207,009.77
合同资产	中粮油脂（重庆）有限公司	1,737,905.37	502,179.92	2,592,164.54	134,850.62
合同资产	中糖世纪股份有限公司	51,374.20	32,637.10	149,737.76	68,867.99
合同资产	中纺农业安徽有限公司			18,358.72	3,088.59
合同资产	中国华粮物流集团北良有限公司			51,929.65	16,035.43
合同资产	中粮（昌吉）粮油工业有限公司			39,834.87	8,741.74
合同资产	中粮（唐山）糖业有限公司			8,018.87	8,018.87
合同资产	中粮贸易有限公司			2,111.44	2,111.44
合同资产	中粮生化能源（衡水）有限公司			3,902.29	1,470.73
合同资产	漳州中糖物流有限公司			3,381.31	1,753.66
合同资产	中粮面业（海宁）有限公司			79,440.84	20,731.63
合同资产	中粮面业（武汉）有限公司			619,210.86	185,763.26
合同资产	中粮油脂（龙口）有限公司			23,957.66	7,187.30
合同资产	中粮生物科技股份有限公司			77,796.49	71,184.34

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	中国华粮物流集团南通粮油接运有限责任公司			6,710.21	6,710.21
合同资产	中粮米业（虎林）有限公司			755,392.69	225,224.25
合同资产	中粮面业（潍坊）有限公司			3,062,532.08	268,409.62
合同资产	中粮油脂（广元）有限公司			1,383,610.70	69,180.54
合同资产	中粮油脂（眉山）有限公司			144,760.00	43,428.00
合同资产	中粮油脂（湛江）有限公司			752,212.39	343,008.85
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
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	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	中粮贸易长春有限公司			53,065.26	2,653.26
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
合计		29,274,167.83	4,245,799.78	42,507,823.99	4,088,902.34

3. 其他应收款

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	中粮油脂（菏泽）有限公司	44,000.00	8,925.00	29,800.00	1,490.00
其他应收款	中粮油脂（龙口）有限公司			43,000.00	2,150.00
其他应收款	广西中糖物流有限公司	4,375.00	4,375.00	4,375.00	2,187.50

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	66,830.00	133,660.00	40,098.00
其他应收款	漳州中糖物流有限公司	4,375.00	4,375.00	4,375.00	2,187.50
其他应收款	中粮面业（安阳）有限公司			244,503.00	73,350.90
其他应收款	中糖世纪股份有限公司	8,750.00	8,750.00	8,750.00	4,375.00
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	6,000.00	1,800.00	10,900.00	545.00
其他应收款	中粮面业（靖江）有限公司	496,000.00	148,800.00	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	
其他应收款	广西中粮生物质能源有限公司	1,308,251.28	65,412.56		
其他应收款	中纺粮油（日照）有限公司	6,000.00	300.00		
其他应收款	中粮家佳康（吉林）有限公司	60,000.00	3,000.00		
其他应收款	中粮家佳康（江苏）有限公司	43,560.00	2,178.00		
其他应收款	中粮饲料（黄石）有限公司	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	中粮油脂（日照）有限公司	14,080.00	704.00		
其他应收款	中粮油脂（泰兴）有限公司	10,000.00	500.00		
合计		2,159,051.28	316,949.56	4,211,049.49	151,833.90

4. 预付款项

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
预付款项	中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司		3,434.00
预付款项	辽宁秋然钢板仓有限公司		72,116.69
预付款项	开封市海德机械有限公司	135,450.00	135,450.00
预付款项	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	188,300.01	453,000.00
预付款项	河南茂盛机械制造有限公司	251,550.00	
预付款项	中粮营养健康研究院有限公司	283,018.87	
合计		858,318.88	664,000.69

5. 应付账款

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	15,137,608.64	2,793,429.09
应付账款	河南茂盛机械制造有限公司	1,397,600.76	632,570.24
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	1,351,378.50

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	合肥美亚光电技术股份有限公司	1,108,473.63	3,154,381.13
应付账款	国内贸易工程设计研究院有限公司	123,468.38	
应付账款	山东迎春钢板仓制造有限公司	90,761.90	263,341.57
应付账款	开封市茂盛机械有限公司	107,985.81	8,200.00
应付账款	开封市海德机械有限公司	1,377.16	1,377.16
应付账款	中纺国际服装有限公司	795.00	2,650.00
<u>合计</u>		<u>19,319,449.78</u>	<u>8,207,327.69</u>

6. 其他应付款

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	中粮集团有限公司	25,835,778.89	25,820,000.00
其他应付款	中粮上海粮油进出口有限公司	13,591.70	13,591.70
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	开封市茂盛物流机电装备工程有限公司		12,660.00
其他应付款	开封市茂盛机械有限公司		7,490,000.00
<u>合计</u>		<u>25,856,090.59</u>	<u>33,342,971.70</u>

7. 合同负债

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	中粮贸易（靖江）有限公司	61,581,248.75	
合同负债	中粮面粉（德州）有限公司	36,123,816.14	
合同负债	中粮粮谷（重庆）有限公司	12,713,523.49	
合同负债	中粮面业（陕西）有限公司	10,778,851.96	
合同负债	中纺粮油（日照）有限公司	6,674,601.54	6,640,399.67
合同负债	湖南酒鬼酒馥郁香科技有限公司	5,469,026.55	
合同负债	广西中粮生物质能源有限公司	3,280,580.24	
合同负债	中粮油脂（长春）有限公司	2,256,637.18	
合同负债	中粮海嘉（厦门）面业有限公司	1,733,536.00	
合同负债	中粮面业（海宁）有限公司	899,786.80	539,397.13
合同负债	中粮面业（福州）有限公司	864,372.43	38,364.00
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	开封市海德机械有限公司	845,079.65	833,115.04
合同负债	中粮面业（潍坊）有限公司	694,619.47	3,468,430.82

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	中粮（江西）米业有限公司	548,807.34	548,807.34
合同负债	中粮面业（扬州）有限公司	475,433.63	10,561,014.89
合同负债	中粮油脂（龙口）有限公司	353,340.83	337,223.85
合同负债	云南中茶茶业有限公司	323,396.22	
合同负债	酒鬼酒股份有限公司	312,275.23	78,275.23
合同负债	中粮国际（北京）有限公司	262,169.81	262,169.81
合同负债	中国华粮物流集团南通粮油接运有限责任公司	243,365.26	250,075.47
合同负债	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	248,574.24	248,574.24
合同负债	中粮粮油工业（巢湖）有限公司	218,609.80	768,584.07
合同负债	北京中糖物流有限公司	198,113.21	
合同负债	天津中糖华丰物流有限公司	194,277.17	192,790.38
合同负债	长春华商物流有限公司	179,574.88	
合同负债	国内贸易工程设计研究院有限公司	167,273.58	
合同负债	中糖世纪股份有限公司	149,223.92	7,833.96
合同负债	中粮（成都）粮油工业有限公司	147,216.98	123,160.37
合同负债	中粮（东莞）粮油工业有限公司	143,499.34	
合同负债	河北中糖物流有限公司	127,237.91	11,132.08
合同负债	中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	111,062.98	62,388.00
合同负债	中粮祥云置业南京有限公司	109,329.67	111,976.67
合同负债	中国华粮物流集团北良有限公司	87,511.86	139,441.51
合同负债	中粮米业（吉林）有限公司	83,018.87	83,018.87
合同负债	中粮贸易（西安）有限公司	75,471.70	
合同负债	大海粮油工业（防城港）有限公司	70,300.00	22,200.00
合同负债	中粮米业（沈阳）有限公司	60,377.35	63,207.54
合同负债	中粮佳悦（天津）有限公司	56,603.77	
合同负债	中粮米业（大连）有限公司	48,254.71	27,264.15
合同负债	中粮（江阴）粮油仓储有限公司	46,189.26	186,792.45
合同负债	中粮饲料（孝感）有限公司	37,735.85	
合同负债	中纺粮油（福建）有限公司	37,168.14	
合同负债	中粮油脂（菏泽）有限公司	36,547.17	
合同负债	中粮米业（五常）有限公司	30,107.83	
合同负债	中粮（北京）饲料科技有限公司	26,603.77	
合同负债	中粮（昌吉）粮油工业有限公司	21,769.91	
合同负债	中粮营养健康研究院有限公司	20,188.71	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	16,981.13	18,000.00
合同负债	中粮饲料（辛集）有限公司	14,150.94	
合同负债	中粮贸易（深圳）有限公司	12,735.85	
合同负债	中粮面业（泰兴）有限公司	9,245.28	9,245.28
合同负债	广西中糖物流有限公司	8,254.72	8,254.72
合同负债	漳州中糖物流有限公司	8,254.72	8,254.72
合同负债	中粮崇左江州糖业有限公司	7,547.17	7,547.17
合同负债	中粮家佳康（张北）有限公司	5,660.38	
合同负债	中粮饲料（成都）有限公司	4,245.28	
合同负债	中粮贸易安徽有限公司	2,830.19	
合同负债	河北中糖华洋物流有限公司	2,188.68	
合同负债	宁波中糖物流有限公司	754.84	8,254.72
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	中纺农业安徽有限公司		22,803.73
合同负债	中粮（唐山）糖业有限公司		8,018.87
合同负债	中粮面业（庐江）有限公司		1,286,646.15
合同负债	中粮生物科技股份有限公司		226,254.71
合同负债	中粮面业（安阳）有限公司		13,792,566.38
合同负债	中粮集团（深圳）有限公司		220,754.72
合同负债	中粮粮谷（合肥）有限公司		23,156,276.02
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	陕西鼎安置业有限公司		719,150.67
合同负债	中粮麦芽（大连）有限公司		5,355,628.35
合同负债	中粮贸易（广东）有限公司		2,687,914.54
合同负债	中粮油脂（广元）有限公司		45,283.02
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	钦州大洋粮油有限公司		33,018.87
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（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

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
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	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
<u>合计</u>		<u>150,113,060.28</u>	<u>88,846,878.14</u>

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2024年12月31日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 江苏佳盛源农业发展有限公司与被告无锡中粮工程科技有限公司（被告一）及江苏极上建设有限公司（被告二）建设工程合同纠纷

2019年7月5日，江苏佳盛源农业发展有限公司（以下简称“佳盛源”）与无锡中粮工程科技有限公司（以下简称“无锡工科”）、江苏极上建设有限公司就花生加工厂及种植基地建设项目工程签订《建设项目工程总承包合同》，合同总价款为2060.7800万元。无锡工科负责设计及设备的供应与安装，江苏极上建设有限公司负责土建施工，无锡工科向案外人烟台茂源食品机械制造有限公司（以下简称茂源公司）采购案涉的花生生产线设备。

2020年7月至2020年12月期间，《总承包合同》项目各条生产线经过单机、空载联动和投料运行后调试正常，且附有各条生产线的《投料试车合格证》以及《单位工程工验收证明书》。

项目验收结束后，佳盛源公司认为由于裹衣花生线调试的状态不理想，没有达到产值。其举证2023年10月8日无锡工科分别与佳盛源公司及案外人茂源公司签订《裹衣花生米生产线调试验收协议书》，约定在2024年2月29日-3月2日进行裹衣花生米生产线调试验收工作。后续调试中睢宁县港华燃气公司认为设备存在漏气风险，燃气公司拒绝供气，导致无锡工科及案外人茂源公司无法进行调试。

佳盛源公司认为案涉裹衣花生生产线一直未达到生产要求，设备质量有瑕疵，遂诉至法院诉请判令二被告返还其已付设备款223.78万元及资金占用期间利息18.70万元；2、判令二被告赔偿原告因前期试机支出的费用7万元；3、判令二被告向原告承担违约金55.95万元。截至2025年2月26日，该案件尚在司法鉴定中。

十五、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

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 2024 年度股东大会审议通过。

（二）其他资产负债表日后调整事项说明

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。

十六、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

2. 报告分部的财务信息

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	623,885,462.62	1,654,880,886.59	2,047,604.00	458,506,079.89	42,609,612.06	-153,826,495.43	2,628,103,149.73
主营业务成本	322,544,586.86	1,390,382,088.67	9,360,256.25	369,924,540.08	28,054,260.08	-151,266,668.23	1,968,999,063.71
资产总额	1,157,430,181.24	3,070,129,373.52	3,798,707.95	850,618,914.76	79,049,206.89	-285,378,389.38	4,875,647,994.98
负债总额	612,790,586.67	1,625,451,288.93	2,011,190.41	450,352,230.53	41,851,863.42	-151,090,919.77	2,581,366,240.19

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,132.08	61,177.97
1-2 年 (含 2 年)	61,177.97	2,023,400.00
2-3 年 (含 3 年)	2,023,400.00	824,739.85
3-4 年 (含 4 年)	824,739.85	86,500.89
4-5 年 (含 5 年)	86,500.89	
5 年以上		
<u>合计</u>	<u>2,996,950.79</u>	<u>2,995,818.71</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		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	2,996,950.79	100.00	1,941,350.74	64.78	1,055,600.05
其中：以账龄特征为					
基础的预期信用损失	2,996,950.79	100.00	1,941,350.74	64.78	1,055,600.05
组合的应收账款					
无信用风险组合					
<u>合计</u>	<u>2,996,950.79</u>	<u>100.00</u>	<u>1,941,350.74</u>	<u>64.78</u>	<u>1,055,600.05</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	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	2,995,818.71	100.00	1,108,949.72	37.02	1,886,868.99
组合的应收账款					
无信用风险组合					
合计	2,995,818.71	100.00	1,108,949.72	37.02	1,886,868.99

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,132.08	56.61	5.00
1 至 2 年	61,177.97	18,353.39	30.00
2 至 3 年	2,023,400.00	1,011,700.00	50.00
3 至 4 年	824,739.85	824,739.85	100.00
4 至 5 年	86,500.89	86,500.89	100.00
5 年以上			
<u>合计</u>	<u>2,996,950.79</u>	<u>1,941,350.74</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,108,949.72	832,401.02			1,941,350.74
<u>合计</u>	<u>1,108,949.72</u>	<u>832,401.02</u>			<u>1,941,350.74</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收 账款和 合同资 产期末 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
中信建设有限责任公司	2,996,950.79	5,450,871.50	8,447,822.29	100.00	6,617,846.81
<u>合计</u>	<u>2,996,950.79</u>	<u>5,450,871.50</u>	<u>8,447,822.29</u>	<u>100.00</u>	<u>6,617,846.81</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	49,219,400.00	46,313,700.00
其他应收款	92,399,041.75	14,545,159.26
<u>合计</u>	<u>141,618,441.75</u>	<u>60,858,859.26</u>

2. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华商国际工程有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
中粮工科机械技术(无锡)有限公司	6,313,700.00	6,313,700.00
中粮工程装备(张家口)有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
中粮工科迎春农牧机械(山东)有限公司	2,905,700.00	
<u>合计</u>	<u>49,219,400.00</u>	<u>46,313,700.00</u>

3. 其他应收款

按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	89,396,491.17	14,526,038.36
1-2年(含2年)	2,998,173.47	28,137.00
2-3年(含3年)	23,837.00	

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
<u>合计</u>	<u>92,418,501.64</u>	<u>14,554,175.36</u>

按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	24,537.00	39,637.00
其他往来	92,247,336.76	14,514,538.36
其他	146,627.88	
<u>合计</u>	<u>92,418,501.64</u>	<u>14,554,175.36</u>

按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		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	92,418,501.64	100.00	19,459.89	0.02	92,399,041.75
其中：以账龄特征为					
基础的预期信用损失	171,164.88	0.19	19,459.89	11.37	151,704.99
组合的其他应收款					
无信用风险组合	92,247,336.76	99.81			92,247,336.76
<u>合计</u>	<u>92,418,501.64</u>	<u>100.00</u>	<u>19,459.89</u>		<u>92,399,041.75</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		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	14,554,175.36	100.00	9,016.10	0.06	14,545,159.26
其中：以账龄特征为					
基础的预期信用损失	39,637.00	0.27	9,016.10	22.75	30,620.90
组合的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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

1) 按单项计提坏账准备

无。

2) 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	146,627.88	7,331.39	5.00
1-2 年	700.00	210.00	30.00
2-3 年	23,837.00	11,918.50	50.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
<u>合计</u>	<u>171,164.88</u>	<u>19,459.89</u>	

3) 无信用风险组合

账龄	年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	89,249,863.29
1-2 年	2,997,473.47
<u>合计</u>	<u>92,247,336.76</u>

按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）	
2024 年 1 月 1 日余 额		9,016.10		9,016.10
2024 年 1 月 1 日余 额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		10,443.79		10,443.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额		19,459.89		19,459.89

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,016.10	10,443.79				19,459.89
<u>合计</u>	9,016.10	10,443.79				19,459.89

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应 收款总额 的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准 备期末 余额
中粮科工（河南）工程装备有限 公司	20,000,000.00	21.64	其他往来	1 年以内	

单位名称	期末余额	占其他应 收款总额 的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准 备期末 余额
中粮工程装备南皮有限公司	45,000,000.00	48.69	其他往来	1 年以内	
中粮工科迎春农牧机械（山东）有限公司	10,000,000.00	10.82	其他往来	1 年以内	
无锡中粮工程科技有限公司	3,732,171.06	4.04	其他往来	1 年以内	
中粮工科检测认证有限公司	10,014,649.44	10.84	其他往来	1 年以内	
<u>合计</u>	<u>88,746,820.50</u>		--		

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,082,183,431.89		1,082,183,431.89	1,082,183,431.89		1,082,183,431.89
合计	<u>1,082,183,431.89</u>		<u>1,082,183,431.89</u>	<u>1,082,183,431.89</u>		<u>1,082,183,431.89</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动		本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡工科	225,391,447.34						225,391,447.34	
武汉科研	184,444,870.99						184,444,870.99	
西安国际	47,219,353.09						47,219,353.09	
郑州科研	106,062,496.37						106,062,496.37	
华商国际	77,165,545.81						77,165,545.81	
南皮装备	35,588,349.46						35,588,349.46	
张家口装备	216,944,348.83						216,944,348.83	
无锡生化	12,607,020.00						12,607,020.00	
河南装备	89,700,000.00						89,700,000.00	
工科金麦	10,000,000.00						10,000,000.00	
山东迎春	29,310,000.00						29,310,000.00	
湖南迎春	32,750,000.00						32,750,000.00	
工科机械	10,000,000.00						10,000,000.00	
工科检测	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	<u>1,082,183,431.89</u>						<u>1,082,183,431.89</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务		-26,504.42		-228,223.79
其他业务	6,806,728.60		8,444,246.73	
<u>合计</u>	<u>6,806,728.60</u>	<u>-26,504.42</u>	<u>8,444,246.73</u>	<u>-228,223.79</u>

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
商品类型						
主营业务收入	-26,504.42					-26,504.42
其他业务收入			6,806,728.60		6,806,728.60	
按商品转让的						
时间分类						
其中：在某一						
时点履行的履	-26,504.42		6,806,728.60		6,806,728.60	-26,504.42
约义务						
在某一时段内						
履行的履约义						
务						
<u>合计</u>	<u>-26,504.42</u>	<u>6,806,728.60</u>			<u>6,806,728.60</u>	<u>-26,504.42</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	101,576,200.00	166,523,900.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,405,358.51	2,072,112.09
<u>合计</u>	<u>102,981,558.51</u>	<u>168,596,012.09</u>

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-59,528.46	
计入当期损益的政府补助，但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	15,446,560.82	
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	7,334,509.35	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	168,690.27	
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		
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	-9,312,110.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,212,358.47	
减：所得税影响金额	1,325,016.83	
少数股东权益影响额（税后）	1,026,719.40	
合计	14,438,743.82	

1. 对本集团根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定

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

无。

2. 根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响

无。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.12	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.44	0.43	0.43