

# 中成进出口股份有限公司

2020 年度报告

**COMPLANT**

2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张肇刚、主管会计工作负责人张朋及会计机构负责人(会计主管人员)王毅声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析-九、公司未来发展展望-（三）面临的风险和对策”中描述了公司未来经营中可能面临的风险及对策，请广大投资者查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股份变动及股东情况 .....	39
第七节 优先股相关情况 .....	44
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	45
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	46
第十节 公司治理 .....	52
第十一节 公司债券相关情况 .....	57
第十二节 财务报告 .....	58
第十三节 备查文件目录 .....	153

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	中成进出口股份有限公司
董事会	指	中成进出口股份有限公司董事会
监事会	指	中成进出口股份有限公司监事会
国投集团	指	国家开发投资集团有限公司
中成集团	指	中国成套设备进出口集团有限公司
上海分公司	指	中成进出口股份有限公司上海分公司
天津分公司	指	中成进出口股份有限公司天津分公司
中多公司	指	中国-多哥有限公司
东方公司	指	东方有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	中成股份	股票代码	000151
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中成进出口股份有限公司		
公司的中文简称	中成股份		
公司的外文名称（如有）	CHINA NATIONAL COMPLETE PLANT IMPORT & EXPORT CORPORATION LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	COMPLANT		
公司的法定代表人	张肇刚		
注册地址	中国北京市丰台区南四环西路 188 号二区 8 号楼		
注册地址的邮政编码	100070		
办公地址	中国北京市东城区安定门西滨河路 9 号		
办公地址的邮政编码	100011		
公司网址	<a href="http://www.complant-ltd.com">http://www.complant-ltd.com</a>		
电子信箱	complant@complant-ltd.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张朋	
联系地址	中国北京市东城区安定门西滨河路 9 号	
电话	010-86623518	
传真	010-64218032	
电子信箱	complant@complant-ltd.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	中国北京市东城区安定门西滨河路 9 号公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91110000710924101C
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
签字会计师姓名	刘均刚、杨美玲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构：不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问：不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	780,847,127.02	1,183,601,165.48	-34.03%	1,270,727,969.65
归属于上市公司股东的净利润（元）	-290,705,255.96	8,751,179.96	-3,421.90%	83,421,145.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-311,910,643.06	-106,404,912.64	-194.28%	60,934,496.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,539,586.71	-526,157,266.14	104.85%	-459,646,245.26
基本每股收益（元/股）	-0.9822	0.0296	-3,418.24%	0.2818
稀释每股收益（元/股）	-0.9822	0.0296	-3,418.24%	0.2818
加权平均净资产收益率	-37.42%	0.90%	-38.32%	8.38%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	1,804,951,349.05	2,392,545,731.39	-24.56%	2,157,610,693.29
归属于上市公司股东的净资产（元）	637,563,840.45	948,071,247.78	-32.75%	1,000,389,277.02

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	780,847,127.02	1,183,601,165.48	无
营业收入扣除金额（元）	27,188,140.09	275,656,690.63	无

营业收入扣除后金额（元）	753,658,986.93	907,944,474.85	无
--------------	----------------	----------------	---

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	130,810,338.77	391,879,193.35	75,025,017.94	183,132,576.96
归属于上市公司股东的净利润	7,152,626.20	8,324,173.04	543,321.43	-306,725,376.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,482,838.92	-1,700,437.94	-3,746,206.81	-308,946,837.23
经营活动产生的现金流量净额	-43,114,457.59	91,127,476.08	59,637,413.28	-82,110,845.06

上述财务指标或其加总数与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标不存在重大差异。

## 九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		130,123,759.78	-9,305.78	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,170,332.67	1,226,287.72	700,234.97	丰台科技园支持资金、丰台社保中心稳岗补贴及高质量发展奖励金等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-505,096.50	-112,847.70	3,439,198.66	远期结售汇损益
受托经营取得的托管费收入	23,962,263.48	24,716,980.44	21,443,395.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支	-676,324.94	-1,806,534.86	745,266.36	

出				
减：所得税影响额	3,745,787.61	38,991,552.78	3,832,140.78	
合计	21,205,387.10	115,156,092.60	22,486,649.06	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务

公司主要从事成套设备出口和工程承包、一般贸易、境外实业经营。

成套设备出口和工程承包是公司的核心业务，业务涉及能源、化工、轻工、公共基础设施等诸多领域，业务市场主要分布在亚、非、拉、东欧等发展中国家，主要国别包括埃塞俄比亚、古巴、乌干达、巴巴多斯、牙买加、老挝、俄罗斯等。2020年，公司实施的重点工程项目主要为巴巴多斯山姆罗德酒店项目、俄罗斯叶卡捷琳堡住房项目、老挝万象生活中心项目、缅甸太阳能项目。此外，公司积极响应“一带一路”倡议，加快转型升级，深化事业部改革，加大市场开发力度，探索创新业务模式。

一般贸易业务主要出口古巴黑芸豆，出口韩国杂粮业务。公司一直以来本着重质量、守信用的原则开展各项贸易业务，赢得了广泛赞誉。

境外实业经营是公司以租赁经营形式在多哥糖联开展的经营活动，主要产品是蔗糖和酒精。报告期内，受国际糖酒供求关系影响，西非市场整体白糖价格偏低，销售滞缓；酒精销售价格高于往年同期，销售正常，对本年利润贡献较大。

#### （二）行业分析

据商务部统计，2020年，我国对外承包工程业务完成营业额10,756.1亿元人民币,折合1,559.4亿美元，同比下降9.8%，新签合同额17,626.1亿元人民币，折合2,555.4亿美元，同比下降1.8%。近年来，我国对外承包工程行业在全球行业放缓的背景下表现突出。但在全球整体经济复苏的大趋势下，各类矛盾与冲突更为复杂，不仅对市场的复苏形成制约，也增加了工程项目的不确定性与风险。2020年由于新冠疫情以及由此造成的货物和人员流动限制，国际基础设施项目大量停滞甚至取消。全球经济受到严重打击，在后疫情时代，复杂的国际经济环境将使得各国更加慎重地考虑基建项目投资。

公司自成立以来一直在海外市场开发工程业务，公司“COMPLANT”品牌在亚洲、非洲和拉丁美洲创立了较高的知名度。近年来，公司积极参与“一带一路”建设，加快海外发展体系变革、管理水平提升、经营模式创新以及业务转型升级，海外发展取得了新成效，公司在行业内的品牌知名度和综合实力得到显著提升。2020年全球疫情蔓延、项目所在国政局动荡和经济形势恶化对公司业绩造成巨大的不利影响，在后疫情时代，公司一方面将进一步做好境内外疫情防控和复工复产，充分释放潜力动能；另一方面，要深耕“一带一路”沿线国家和地区，逐步向环保行业聚焦，在政局稳定的国家和地区挖掘投资机会和工程项目机会，赋予“COMPLANT”品牌“绿色、环保、美好”的新内涵，打造国际工程承包业务新优势。

一般贸易业务：2020年，受新冠疫情影响、贸易保护、地缘政治等诸多不利因素的影响，大宗商品、汇率价格波动，国际经济贸易秩序有待再平衡。公司主要贸易国别和相关业务受新冠疫情和整体经济形势影响，存在诸多不确定性，加之公司一般贸易业务规模较小，在我国对外贸易行业中无明显优势。

境外实业经营：公司境外实业经营的多哥糖联属于制糖业，受气候变化因素和国际糖价影响较大。近年，国际糖价处于下跌走势，公司及时调整销售结构。因公司所属多哥糖联规模较小，在国际市场中无明显优势。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内，公司股权资产无重大变化。
固定资产	报告期内，公司固定资产无重大变化。

无形资产	报告期内，公司无形资产无重大变化。
在建工程	报告期内，公司在建工程无重大变化。
应收账款	报告期内，应收账款较期初减少 1,838 万元，减幅 40.71%，主要是公司本期按预期信用损失法计提坏账准备所致。
预付账款	报告期内，预付账款较期初减少 15,899 万元，减幅 68.45%，主要是公司本期工程项目已收到货物或完成土建等工程量以及贸易业务已收到商品减少所致。
存货	报告期末，存货较期初增加 4,296 万元，增幅 16.74%，主要是公司本期工程项目合同履行成本增加所致。
合同资产	报告期内，合同资产较期初减少 25,246 万元，减幅 41%，主要是公司本期部分工程项目结算导致合同资产减少；本期受新冠肺炎疫情影响经济下滑，国别信用风险增加，业主偿债能力下降，业主履约风险增加，计提大额减值损失所致。
其他流动资产	报告期内，其他流动资产较期初减少 5,464 万元，减幅 56.73%，主要是公司本期待抵扣进项税减少所致。

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具 体内容	形成 原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控 制措施	收益状况	境外资产占 公司净资产 的比重	是否存在重大 减值风险
中多公司 资产	直接 投资	7,871 万元	非洲-多哥	在多哥租赁经营糖 厂，目前生产经营 正常。	密切关注当地局势， 维护良好社会关系， 建立应急机制。	482 万元	12.37%	否
巴巴多斯 公司资产	直接 投资	7,124 万元	美洲-巴巴 多斯	在巴巴多斯承包工 程项目，目前生产 经营正常。	密切关注当地局势， 维护良好社会关系， 建立应急机制。	0 万元	11.20%	否
牙买加公 司资产	直接 投资	214 万元	美洲-牙买 加	在牙买加承包工 程项目，目前生产 经营正常。	密切关注当地局势， 维护良好社会关系， 建立应急机制。	0 万元	0.34%	否
巴拿马公 司资产	直接 投资	909 万元	美洲-巴拿 马	在巴拿马承包工 程项目，目前生产 经营正常。	密切关注当地局势， 维护良好社会关系， 建立应急机制。	-72 万元	1.43%	否
东方公司 资产	直接 投资	503 万元	欧洲-俄罗 斯	在俄罗斯承包工 程项目，目前生产 经营正常。	密切关注当地局势， 维护良好社会关系， 建立应急机制。	-677 万元	0.79%	否

## 三、核心竞争力分析

1、强大的品牌影响力。公司承接控股股东COMPLANT品牌，其在亚、非、拉100多个国家和地区成功实施的涉及建筑、铁路、机械、食品制造等30多个行业和领域的1600多个项目以及自公司成立以来在海外实施的一系列成功项目，使公司在国际上特别是发展中国家树立了良好的形象，使得COMPLANT品牌在亚非拉及“一带一路”沿线国家赢得了很高的知名度、良好的声誉和较大的品牌影响力。

2、优秀的人才队伍。公司多年的海外项目运作经验为公司培养了一批熟悉和了解国际规则及惯例，了解项目所在国经

济环境、政治环境及法律法规的业务开发及驻外人员。随着公司海外各类业务的开发及实施，公司逐渐培养出了一批懂外语、懂技术、懂管理的复合型专业人才，其丰富的实践经验、较高的管理水平和较强的敬业精神为公司业务的开发及项目的顺利实施提供了可靠保证。目前，公司大部分中高层管理人员具有多年的境外工作经历，其涉外谈判能力强、行政和商务经验丰富、项目运作和管理流程熟稔，为公司的持续发展提供了重要保障。同时，作为国际工程承包及境外投资为主业的外向型企业，公司人员主要以管理类、工程及技术、外语类人才占主导，为公司海外业务的发展提供了必要的人才支持。

3、分布广泛的驻外机构网络。公司及托管企业在20多个国家拥有子分公司、办事处、代表处以及多个项目组，遍布亚、非、拉等发展中国家。驻外机构长期扎根于当地，为公司搭建起良好的国内外项目信息收集平台，并有利于公司驻外项目的执行，具备扩大业务的机构网络基础，为公司业务的发展与壮大积累了独特的公司优势。

4、良好的项目运作和资源整合能力以及广泛的信息收集渠道。公司在经援项目、成套设备出口和国际承包工程方面具有丰富的经验和较强的项目运作和资源整合能力。公司在长期的海外业务运作中与国内有关部门及行业组织建立了良好的社会公共关系，并与众多国家和地区的政府部门和工商界建立了稳定的合作关系，较高的合作层次，不仅为公司现有项目推进落实提供了有力支持，而且还为公司其他项目的跟踪和开发创造了有利条件。同时，公司在国内外拥有良好的社会公共关系和广泛的信息渠道，也为企业的可持续发展创造了条件。

5、集团公司大力支持。国投集团已正式将中成集团作为环保产业投建营平台，中成股份作为中成集团旗下境内唯一上市平台，将依托优秀的海外项目运作能力及核心竞争力优势，聚焦环保行业，逐步打造环保细分行业专业能力和核心优势，加快建设成为集团公司发展环保产业的主力军。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年受全球疫情的冲击，全球经济严重衰退，非洲、中亚及拉美等一批发展中国家政局不稳，经济发展缓慢，不少国家进入偿债高峰期，还贷违约事件频发，致使新的基础设施建设项目融资愈发困难。新冠肺炎疫情持续影响，对世界经济带来巨大冲击，各主要经济体均出现经济增速陡降、失业率上升、贸易与跨境投资减少等负面反应，导致全球经济复苏面临巨大困难，国际市场开发具有很大的不确定性。面对不利形势，公司密切关注疫情发展和防控趋势，对在执行项目采取针对性措施，努力推进重点已签约未生效合同尽快生效开工，坚持创新业务模式，拓展业务和市场机会，同时，继续努力争取政策性融资和商业性融资等多渠道方式支持公司业务转型发展。

#### （一）经营工作

公司的全部业务均在国外，全球疫情蔓延、项目所在国政局的动荡和经济形势的恶化对其2020年业绩造成巨大的不利影响，报告期内，公司实现营业收入780,847,127.02元，较上年同期下降34.03%；营业利润-297,399,019.80元，较上年同期下降3,375.74%；归属于上市公司股东的净利润-290,705,255.96元，较上年同期下降3,421.90%。2020年公司业绩下滑主要原因：一是受国内新冠肺炎疫情以及境外疫情蔓延影响，公司境外工程承包项目执行过程中人员出入境和设备物资供应受阻，按照完工进度确认的收入、成本同比减少；二是根据企业会计准则实施要求，公司执行新收入准则和金融工具准则，对相关资产进行减值测试，因部分项目所在国信用风险增加，业主偿债能力下降，业主履约风险增加，公司对相关合同资产计提大额资产减值准备；三是公司退休人员实行社会化管理，根据职工薪酬准则要求计提离职后福利；四是人民币大幅升值导致汇兑损失增加。面对外部环境出现的不利因素，公司分区分级提出防控疫情要求，精准施策，统筹推进疫情防控和复工复产，最大限度减少疫情带来的影响。

埃塞OMO2糖厂项目建设工作全部完成，OMO3糖厂项目已经顺利完成性能试验，获得业主签发的项目最终接收证书。古巴印刷技术升级改造项目大部分设备已发运完毕，其中圣克拉拉厂已完成安装调试，受疫情等因素影响其他两个厂尚未进行安装调试。巴巴多斯山姆罗德酒店项目，公司采用当地劳工进行现场施工，最大限度减少疫情带来的不利影响。老挝万象生活中心项目，项目进展基本顺利，计划于2021年完工。俄罗斯叶卡捷琳堡科学城项目（一期）获得俄罗斯国家验收合格证书。乌干达几个市政项目按计划正常施工。

#### （二）管理工作

2020年，公司重点围绕疫情防控、复工复产、提质增效、安全生产、驻外机构等方面持续加强制度建设，完善管理体系，提升管理能力，确保公司合规经营，有效支持各项业务的顺利开展。逐步完善管理制度，推进员工激励机制。树立过紧日子思想，加强费用管控和汇率形势的研判，持续苦练内功，以不断提升内部管理能力应对市场变化。高度重视风险管控，强化内控管理体系建设，不断加强信息化建设，强化网络安全常态化工作，确保网络信息安全。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### （1）营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	780,847,127.02	100%	1,183,601,165.48	100%	-34.03%
分行业					
成套设备出口和工程承包	344,015,258.23	44.06%	616,857,458.15	52.12%	-46.49%
一般贸易	345,163,230.99	44.20%	236,114,440.44	19.95%	46.18%
境外经营	64,480,497.71	8.26%	54,972,576.26	4.64%	17.30%
其他业务	27,188,140.09	3.48%	275,656,690.63	23.29%	-90.14%
分产品					
成套设备出口和工程承包	344,015,258.23	44.06%	616,857,458.15	52.12%	-46.49%
一般贸易	345,163,230.99	44.20%	236,114,440.44	19.95%	46.18%
境外经营	64,480,497.71	8.26%	54,972,576.26	4.64%	17.30%
其他业务	27,188,140.09	3.48%	275,656,690.63	23.29%	-90.14%
分地区					
国内	69,240,893.55	8.87%	328,702,165.81	27.77%	-78.94%
国外	711,606,233.47	91.13%	854,898,999.67	72.23%	-16.76%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
成套设备出口和工程承包	344,015,258.23	368,333,707.60	-7.07%	-44.23%	-31.42%	-20.00%
一般贸易	345,163,230.99	324,317,731.25	6.04%	35.57%	29.67%	4.27%
境外经营	64,480,497.71	56,519,509.98	12.35%	76.77%	69.69%	3.65%
其他业务	27,188,140.09	1,463,908.85	94.62%	-90.14%	-96.22%	8.68%
分产品						
成套设备出口和工程承包	344,015,258.23	368,333,707.60	-7.07%	-44.23%	-31.42%	-20.00%
一般贸易	345,163,230.99	324,317,731.25	6.04%	35.57%	29.67%	4.27%
境外经营	64,480,497.71	56,519,509.98	12.35%	76.77%	69.69%	3.65%
其他业务	27,188,140.09	1,463,908.85	94.62%	-90.14%	-96.22%	8.68%

分地区						
国内	69,240,893.55	40,344,772.43	41.73%	-78.94%	-53.87%	-31.66%
国外	711,606,233.47	710,290,085.25	0.18%	-16.76%	-7.97%	-9.53%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据：不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

不适用。

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
成套设备出口和工程承包	成套设备出口和工程承包	368,333,707.60	49.07%	537,085,410.20	62.51%	-33.79%
一般贸易	一般贸易	324,317,731.25	43.21%	231,866,226.77	26.98%	29.67%
境外经营	境外经营	56,519,509.98	7.53%	51,546,919.66	6.00%	69.69%
其他业务	其他业务	1,463,908.85	0.20%	38,757,011.39	4.51%	-96.22%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
成套设备出口和工程承包	成套设备出口和工程承包	368,333,707.60	49.07%	537,085,410.20	62.51%	-33.79%
一般贸易	一般贸易	324,317,731.25	43.21%	231,866,226.77	26.98%	29.67%
境外经营	境外经营	56,519,509.98	7.53%	51,546,919.66	6.00%	69.69%
其他业务	其他业务	1,463,908.85	0.20%	38,757,011.39	4.51%	-96.22%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

不适用。

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	351,302,204.35
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	45.81%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	102,078,600.00	13.31%
2	客户 2	77,443,624.21	10.10%
3	客户 3	69,965,772.61	9.12%
4	客户 4	60,202,069.01	7.85%
5	客户 5	41,612,138.52	5.43%
合计	--	351,302,204.35	45.81%

主要客户其他情况说明：不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	355,260,724.14
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.14%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	157,308,333.98	21.32%
2	供应商 2	80,408,635.66	10.90%
3	供应商 3	52,400,000.00	7.10%
4	供应商 4	32,750,000.00	4.43%
5	供应商 5	32,393,754.50	4.39%
合计	--	355,260,724.14	48.14%

主要供应商其他情况说明：不适用

**3、费用**

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	88,652,309.64	82,219,924.38	7.82%	
管理费用	115,894,153.78	68,288,087.05	69.71%	公司本期管理费用较上年增加 4760.61 万元，主要原因是公司本期计提退休人员统筹外费用所致。

财务费用	19,365,311.73	-1,671,491.74	1,258.56%	公司本期财务费用较上年增加 2103.68 万元，主要原因是本期美元兑人民币汇率波动幅度较上年增加所致。
研发费用	45,149.06	660,255.66	-93.16%	公司菌剂开发项目支出减少。

#### 4、研发投入

近三年，公司立项研发项目主要用于公司在非洲、拉美、东南亚等境外化肥厂、糖厂等EPC工程建设项目和部分民用建筑类工程项目，这些项目是公司近两年主要收入来源。研发项目都取得了一定程度的进展，达到了预期目标，这些研发项目成果对提升公司境外项目核心竞争力、项目管理能力、降低项目成本起到关键作用。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	106	106	0.00%
研发人员数量占比	35.09%	31.92%	3.17%
研发投入金额（元）	53,030,232.71	59,200,031.40	-10.42%
研发投入占营业收入比例	6.79%	5.00%	1.79%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因：不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明：不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,066,870,810.62	825,869,089.71	29.18%
经营活动现金流出小计	1,041,331,223.91	1,352,026,355.85	-22.98%
经营活动产生的现金流量净额	25,539,586.71	-526,157,266.14	104.85%
投资活动现金流入小计	0.00	259,846,026.96	-100.00%
投资活动现金流出小计	84,185,696.04	2,733,655.11	2,979.60%
投资活动产生的现金流量净额	-84,185,696.04	257,112,371.85	-132.74%
筹资活动现金流入小计	343,271,530.57	251,726,791.37	36.37%
筹资活动现金流出小计	424,799,764.91	161,120,692.46	163.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-81,528,234.34	90,606,098.91	-189.98%
现金及现金等价物净增加额	-171,347,145.26	-175,693,927.39	2.47%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

1. 经营活动现金流量：经营活动现金流入106,687万元，经营活动现金流出104,133万元，主要原因是由于本期收到的在执行项目进度款和贸易款增加所致。

2. 投资活动现金流量：投资活动现金流出8,145万元，主要原因是公司支付上期出售房产的土地增值税。



3. 筹资活动现金流量：筹资活动现金流入34,327.15万元，筹资活动现金流出42,479.97万元，主要是公司借款和还款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明：不适用

### 三、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,216.00	0.00%	远期结售汇损失	否
公允价值变动损益	-514,312.50	0.17%	远期结售汇公允价值变动损失	否
资产减值	-101,501,082.89	34.16%	公司以预期信用损失为基础，计提金融资产减值准备	否
营业外收入	2,263,392.21	-0.76%	主要为政府补助	否
营业外支出	776,524.94	-0.26%	主要为捐赠支出	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	475,022,265.17	26.32%	630,347,541.63	26.62%	-0.30%	主要是公司支付上期出售房产的土地增值税以及支付在施项目分包及采购款所致。
应收账款	26,769,405.43	1.48%	45,148,826.48	1.91%	-0.43%	按照预期信用损失法计提了坏账准备所致。
存货	299,511,550.21	16.59%	256,552,537.28	10.83%	5.76%	主要是公司工程项目合同履行成本增加所致。
投资性房地产	6,229,575.30	0.35%	6,488,251.81	0.27%	0.08%	
固定资产	51,236,232.58	2.84%	57,843,784.71	2.44%	0.40%	
在建工程	24,685.17	0.00%	5,249.66	0.00%	0.00%	
短期借款	325,649,628.19	18.04%	296,392,735.08	12.52%	5.52%	主要是公司报告期获得借款增加所致。

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	6,141,114.38		-305,636.54					5,835,477.84
金融资产小计	6,141,114.38		-305,636.54					5,835,477.84
上述合计	6,141,114.38		-305,636.54					5,835,477.84
金融负债	0.00	-514,312.50						514,312.50

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化：否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

## 五、投资状况

### 1、总体情况

不适用。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

不适用。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

不适用。

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产	报告期实际损益金

				额								产比例	额
中国银行	无关联关系	否	远期结售汇	0	2020年12月24日	2021年12月24日		11,006.29	0		11,006.29	17.00%	0
建设银行	无关联关系	否	远期结售汇	0	2019年11月25日	2020年02月21日	2,534,436		2,534,436				0.92
合计				0	--	--	2,534,436	11,006.29	2,534,436		11,006.29	17.00%	0.92
衍生品投资资金来源				自有									
涉诉情况（如适用）				无									
衍生品投资审批董事会公告披露日期				2020年03月25日									
衍生品投资审批股东会公告披露日期													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				为了防范和降低汇率波动给公司经营造成的风险，开展远期结售汇套期保值业务。公司已制定了相应的管理制度，严格执行风险控制流程，对风险进行防范和控制。									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				报告期内衍生品浮动损益-51.43万元。									
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				不适用。									
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见				<p>1、公司开展远期结售汇业务履行了相关的审批程序，符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，有利于公司降低经营风险。</p> <p>2、公司开展远期结售汇业务是结合公司业务需求进行的，以规避和防范汇率波动风险为目的，以确保正常经营利润为目标，具有一定的必要性。</p> <p>3、公司已建立《远期结售汇业务管理办法》，对远期结售汇业务操作、审批权限、管理及内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序等方面做了明确规定，所采取的风险控制措施是可行的。</p>									

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

不适用。

## 七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中国-多哥有限公司	子公司	制糖业	25 万美元	78,714,999.83	3,306,808.99	64,519,127.25	4,822,200.75	4,822,200.75
东方有限责任公司	子公司	工程承包	1 万美元	5,026,769.12	-6,453,336.42	21,424,779.57	-6,758,755.90	-6,803,379.83

报告期内取得和处置子公司的情况：不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

不适用。

## 九、公司未来发展的展望

### （一）发展思路

2020年，世界动荡源和风险点显著增多，受国际政治秩序、经济关系、安全事务，以及疫情影响，国际工程承包行业整体业务加速下滑，公司国际化经营面临多重挑战，面对困难与挑战，公司积极应对，主动向带资承包、垫资承包、投建营一体化等业务模式转变，进一步加强银企合作，积极拓宽融资渠道，加大“一带一路”沿线国家和重点国别的市场开发力度，拓展新业务增长。公司控股股东中成集团被国投集团赋予了新的主业定位，将其打造成为国投集团环保产业投建营平台，根据上述定位，公司积极聚焦环保产业，同时继续拓展相关国际工程承包业务，深耕国际国内两个市场，通过投资和产业培育，加快打造环保细分领域专业能力，实现转型发展，逐步成为中成集团旗下重要环保板块上市平台。

### （二）2021年重点工作计划

#### 1、强化战略引领，推进公司高质量发展

以公司战略规划为引领，加快公司转型发展，把战略目标细化，落实到具体业务板块，确保实现全年经营目标。加强公司资金管理能力，充分利用好上市公司的融资平台作用，下大力气充盈现金水平，调整优化公司资源，提升境内外资产的运营质量和盈利能力，实现公司高质量发展。

#### 2、加强市场开发，加快公司转型发展

公司密切关注疫情发展和防控趋势，对重点在执行项目逐个采取针对性应对措施，最大程度降低对公司生产经营产生影响；公司积极协助业主推进已签约待生效项目的融资工作，争取早日实现项目生效开工，提升公司经营业绩。同时，公司在控股股东中成集团支持下，聚焦环保类业务，打造环保细分行业专业能力，加快实现转型发展，培育环保业务成为公司新的业绩增长点。

#### 3、提升管理水平，保障公司健康发展

持续夯实管理基础，强化内控管理，全面提升管理水平和服务水平，做到公司管理高质高效、降本增效、提质增效。进一步提升财务管理水平，打通融资渠道，加强汇率风险管理，防范汇率风险。增强合规发展意识，强化合规管理能力，健全合规管理体系，加强对重点开发国别法律研究，满足法律风险防范和当地合规经营的需要，有效化解法律政策风险，助力公司可持续发展。加强安全生产管理，确保公司经营形势持续稳定。

### （三）风险和对策

当今世界正经历百年未有之大变局，新一轮科技革命和产业变革深入发展，国际力量对比深刻调整，国际环境日趋复杂，不稳定性不确定性明显增加。对公司国际业务经营带来诸多不利影响，尤其全球疫情蔓延，对公司目前已签约及在施项目的正常推动带来较大影响。面对风险和挑战，公司将继续加大国际工程承包业务的执行力度，并通过转型发展积极应对，在中

成集团支持下，聚焦环保业务，打造环保细分行业核心优势；同时加强管理创新能力，积极推动市场化选人用人机制和薪酬激励约束机制，在战略落实方面，加强资源整合，逐步形成投建营全产业链国际化布局。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年01月08日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年01月20日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年02月17日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年02月27日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年03月12日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年03月20日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年03月27日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年04月08日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年04月23日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年05月15日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年05月25日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年06月05日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年06月26日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年07月02日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年07月28日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年08月05日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料

2020年08月26日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年09月08日	公司	其他	其他	参加北京辖区深市上市公司投资者集体接待日活动	参加北京辖区深市上市公司投资者集体接待日活动	参加北京辖区深市上市公司投资者集体接待日活动
2020年09月11日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年09月24日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年10月13日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年10月12日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年10月20日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年11月10日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年11月26日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年12月04日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年12月17日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2020年12月30日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
接待次数				27		
接待机构数量				0		
接待个人数量				26		
接待其他对象数量				1		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息				否		

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况：不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 1、2020年度利润分配预案

经审计，母公司2020年度实现净利润-287,884,262.95元，加上上年度剩余的未分配利润47,406,740.87元（2020年执行新收入准则，对期初留存收益进行调整），实际可供分配的利润为-240,477,522.08元。2020年度母公司经营亏损，不计提法定盈余公积，实际可供分配利润为负，不分配利润。

#### 2、2019年度利润分配方案

经审计，母公司2019年度实现净利润12,768,035.06元，加上上年度剩余的未分配利润64,784,143.70元（2019年执行新金融工具准则，对期初留存收益进行调整），实际可供分配的利润为77,552,178.76元，建议按如下方式分配：

（1）公司累计提取的法定盈余公积金已达到注册资本的50%，无需再提取法定盈余公积；

（2）本次实际可供股东分配的利润为77,552,178.76元，以2019年12月31日的总股本29,598万股为基数，向全体股东按每10股派人民币现金0.2元（含税）；剩余未分配利润71,632,578.76元结转下年度分配。

#### 3、2018年度利润分配方案

经审计，母公司2018年度实现净利润88,374,998.04元，加上上年度剩余的未分配利润42,073,306.55元，实际可供分配的利润为130,448,304.59元，按如下方式分配：

（1）公司累计提取的法定盈余公积金已达到注册资本的50%，无需再提取法定盈余公积；

（2）本次实际可供股东分配的利润为130,448,304.59元，拟以2018年12月31日的总股本29,598万股为基数，向全体股东按每10股派人民币现金2.0元（含税）；剩余未分配利润71,252,304.59元结转下年度分配。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020年	0.00	-290,705,255.96	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019年	5,919,600.00	8,751,179.96	67.64%	0.00	0.00%	5,919,600.00	67.64%
2018年	59,196,000.00	83,421,145.18	70.96%	0.00	0.00%	59,196,000.00	70.96%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案：不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、高级管理人员	关于摊薄即期回报及采取填补措施的承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如果公司将推出股权激励方案，承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2019年11月29日	自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕	正常履行
	中国成套设备进出口集团有限公司	关于摊薄即期回报及采取填补措施的承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行公司填补摊薄即期回报的相关措施；2、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2019年11月29日	自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕	正常履行
	中国成套设备进出口集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	1、本公司充分尊重中成股份的独立法人地位，不干预其采购、生产、销售等具体经营活动。2、本着保护中成股份全体股东利益的角度出发，本公司将公允地对待各被投资企业，不会利用作为管理地位获得的信息，作出不利于中成股份而有利于其它企业的决定或判断，并通过控制企业为中成股份的最大利益行使股东权利。3、截至本承诺函签署日，本公司及本公司控制的企业、本公司的关联方与中成股份主营业务之间不存在实质性同业竞争；如本公司及其控制企业遇到中成股份及其控制企业主营业务范围内的业务机会，本公司及其控制的企业承诺将该等合作	2019年12月19日	长期有效	正常履行



			机会让予中成股份及其控制的企业，或者采用其他方式消除同业竞争。4、如未来中成股份不再受托管理本公司的下属相关资产和业务，而该资产和业务与中成股份构成实质性同业竞争，本公司将在托管结束的12个月内，通过法律法规允许的方式解决同业竞争问题。			
其他对公司中小股东所作承诺	中国成套设备进出口集团有限公司		根据中国证监会《上市公司监管指引第4号--上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的具体要求，公司控股股东中国成套设备进出口集团有限公司采取明确股权激励履约时限的方式对"股权分置改革实施后将根据相关政策法规择机提出股权激励预案"这一原股权激励承诺事项加以规范，并将此次股权激励履约时限明确为5年内（2014年7月1日至2019年7月1日）提出股权激励预案。2019年4月26日，公司2018年度股东大会审议通过了《关于公司控股股东中国成套设备进出口集团有限公司延长股权激励承诺履约时限的议案》，同意公司控股股东延长股权激励承诺时限，自2019年7月1日起5年内实施股权激励方案。	2019年04月26日	2019年7月1日至2024年7月1日	截止目前，尚未提出股权激励预案。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

不适用。

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

### （一）会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
(3) 将与经营相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将与经营相关的已结算未完工、与经营相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会审批	存货	-647,485,413.18	-646,843,377.40
		合同资产	615,803,764.25	615,193,143.47
		递延所得税资产	7,424,396.04	7,424,396.04
		预收款项	-252,318,324.59	-252,280,653.11
		合同负债	252,318,324.59	252,280,653.11
		未分配利润	-24,257,252.89	-24,225,837.89

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘均刚、杨美玲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所：是

是否在审计期间改聘会计师事务所：否

更换会计师事务所是否履行审批程序：是

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供审计服务已连续五年,根据国资委关于会计师事务所轮换的相关规定,公司对年审会计师事务所进行了调整。公司分别于2020年11月25日、2020年12月11日召开公司第八届董事会第六次会议及二〇二〇年第一次临时股东大会,审议通过了《关于聘任公司2020年度财务决算及内部控制审计机构的议案》,同意聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度财务决算及内部控制审计机构,财务决算审计费用50万元。公司董事会审计委员会就该事项进行了调研评价,独立董事对该事项进行了事前认可并发表了独立意见。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度内部控制审计机构,内部控制审计费用为20万元。

## 十、年度报告披露后面临退市情况

不适用。

## 十一、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

### (一) 重大诉讼、仲裁

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
上海分公司因与上海月洋钢铁有限公司发生买卖合同纠纷,向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼。	4,473	否	2013年2月1日,江苏省南京市中级人民法院立案受理。经法院主持调解,公司与上海月洋钢铁有限公司及其担保人上海月洋控股(集团)有限公司达成调解,法院于2013年4月25日下达(2013)宁商初字第31号《民事调解书》。	江苏省南京市中级人民法院判令上海月洋钢铁有限公司应向上海分公司偿还垫款44,725,886.44元及其他抵偿责任。	2013年,公司取得钢材处置款2434.37万元,尚有部分偿还垫款未追回。在法院后续执行过程中,上海分公司对上海月洋钢铁有限公司提起代位权诉讼和撤销权诉讼。至2016年,代位权诉讼和撤销权诉讼先后被法院驳回。2019年11月25日公司收到执行法院上海市二中院通知,案件已被法院终止本次执行。公司将继续跟踪案件,案件在具备执行条件时,公司将向法院申请恢复执行。	2020年08月21日	详见公司在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》发布的《公司2020年半年度报告》。
中成股份天津分公司与天津市津辰钢材市场有限公司因租赁合同发生纠纷,天津分公司向法	3,961	否	2015年1月16日,中成股份天津分公司向天津市一中院提起	天津市高院终审判决:1、维持天津市第一中级人民法院(2016)津01民初321号民事判决第一项、第二项、第五项、第七项;2、撤销天津市第一中级人民	2018年3月22,天津分公司向天津市一中院申请强制执行。执行	2020年08月21日	详见公司在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券日报》、

<p>院提起诉讼。</p>			<p>诉讼。案件经天津市一中院一审，天津市中院二审，天津市一中院一审重审、天津市中院二审重审，最终于 2017 年 12 月 29 日，作出终审判决。</p>	<p>法院 (2016)津 01 民初 321 号民事判决第六项；3、变更天津市第一中级人民法院 (2016)津 01 民初 321 号民事判决第三项为：本判决生效后十五日内，天津市津辰钢材市场有限公司给付中成进出口股份有限公司天津分公司自 2014 年 9 月 28 日起至 2017 年 12 月 1 日的土地使用权占用费及房屋占用费 19,506,666.67 元；4、变更天津市第一中级人民法院 (2016)津 01 民初 321 号民事判决第四项为：本判决生效后十五日内，天津市津辰钢材市场有限公司给付中成进出口股份有限公司天津分公司以 2,256 万元为基数的利息(自中成进出口股份有限公司天津分公司起诉之日起至天津市津辰钢材市场有限公司实际给付之日止，按中国人民银行同期同档贷款基准利率计算)；5、本判决生效后三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司返还中成进出口股份有限公司天津分公司涉诉租赁场地范围内的土地使用权和现状保留未被拆除的原有建筑物；6、本判决生效后三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司向中成进出口股份有限公司天津分公司移交位于涉诉租赁场地土地使用权范围内道路、通信、供电、供水、燃气、地下设施等各类设施设备；7、本判决生效后三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司将涉诉租赁场地新建建筑物移交给中成进出口股份有限公司天津分公司处置；8、驳回中成进出口股份有限公司天津分公司其他诉讼请求。</p>	<p>过程中，天津市一中院未发现被执行人天津市津辰钢材市场有限公司可供执行的财产，2018 年 12 月 28 日，天津市一中院裁定终结本次执行程序。2019 年 2 月 20 日，公司向天津市一中院提交恢复执行申请。目前正在执行中。</p>	<p>《证券时报》发布的《公司 2020 年半年度报告》。</p>
<p>中成股份公司于 2010 年 8 月、2012 年 9 月与 KARFILED INVESTMENTS LIMITED(以下简称“凯富公司”、“申请人”)就埃塞 KESEM 糖厂项目、埃塞</p>	<p>19,124.32</p>	<p>否</p>	<p>2020 年 4 月至 5 月，中成股份公司收到凯富公司以电子邮件形式发送至本公司的《仲裁通知》及《修</p>	<p>目前，已组成仲裁庭，案件尚未开庭。</p>	<p>无。</p>	<p>详见公司在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》发布的《公司 2020 年半年</p>

OMO2 和 OMO3 糖厂项目签署了四份代理协议。在上述代理协议履行过程中,凯富公司未履行其责任和义务。2015 年中成股份公司终止了代理协议。自 2016 年以来至收到上述《仲裁通知》前,中成股份公司未收到过凯富公司主张任何费用或赔偿的书面材料。		订的仲裁通知》,凯富公司就四份代理协议向香港国际仲裁中心提起仲裁。				年度报告》。
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	-----------------------------------	--	--	--	--------

## (二) 其他诉讼、仲裁

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与辽宁丹东联成工贸有限公司(以下简称"联成工贸")因存储物资毁损发生纠纷,公司以联成工贸为被告,向法院提起诉讼。	291	否	2016 年 1 月 27 日,丹东振兴区法院立案受理。2016 年 6 月 30 日,丹东振兴区法院作出一审判决。	丹东振兴区法院判决联成工贸公司赔偿公司各项费用共计 291 万元,驳回公司其他诉讼请求。	2018 年 1 月 29 日,公司向法院申请强制执行。执行过程中,法院未发现被执行人可供执行的财产,2019 年 2 月 19 日公司收到丹东振兴区法院裁定,裁定终结本次执行程序,案件在具备执行条件时,公司可申请恢复执行。	2020 年 08 月 21 日	详见公司在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》发布的《公司 2020 年半年度报告》。
中成股份子公司俄罗斯东方公司与内装«ПроектИнвестСтрой»公司签署叶卡科学城内装分包合同,并向其支付工程预付款,«ПроектИнвестСтрой»公司施工进度缓慢,多次催促后仍无改变,且所完成工程量产值不能抵消其所收预付款,后因工期要求与其解除内装分包合同,东方公司要求其返还预付款并赔偿。	310	否	2020 年 10 月 7 日,东方公司向俄罗斯叶卡捷琳堡州法院提起诉讼。	目前,案件正在审理中。	无。	2021 年 04 月 09 日	无

### 十三、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

公司及其控股股东、控股股东的唯一股东不存在未履行法院生效判决，不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况，诚信状况良好。

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中成国际运输有限公司	母公司的联营企业	接收劳务	海运费	市场价	市场价	299	100.00%	2,085	否	银行转账	无	2020年03月25日	详见公司在指定媒体巨潮资讯网等发布的公告。
国投资产管理	受同一实际控制人方控制	接收劳务	交易服务费	市场价	市场价	0	0.00%	5	否	银行转账	无	2020年03月25日	同上。
国投智能科技	受同一实际控制人方控制	接收劳务	维护费	市场价	市场价	12	100.00%	180	否	银行转账	无	2020年03月25日	同上。
国投智能科技	受同一实际控制人方控制	采购资产	采购电脑软件等	市场价	市场价	55	100.00%	280	否	银行转账	无	2020年03月25日	同上。
中国成套设备进出口云南股份有限公司	同一母公司	接收劳务	技术服务费	市场价	市场价	0	0.00%	100	否	银行转账	无	2020年03月25日	同上。

中国成套设备进出口大连公司	同一母公司	接收劳务	仓储费	市场价	市场价	0	0.00%	50	否	银行转账	无	2020年03月25日	同上。
中国成套设备进出口集团有限公司	控股母公司	接收劳务	房屋租赁费	市场价	市场价	505	100.00%	550	否	银行转账	无	2020年03月25日	同上。
中国成套设备进出口集团有限公司	控股母公司	共同研发支出	研发支出	市场价	市场价	0	0.00%	100	是	银行转账	无	2020年03月25日	同上。
合计				--	--	871	--	3,350	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况				不适用。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用。									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

(1) 经公司2020年第七届董事会第二十三会议通过,中成股份与中成集团签订股权委托管理协议,受托标的为中成集团所持有的糖业板块公司、中成国际运输有限公司、中国成套设备进出口云南股份有限公司等公司的股权。经双方协商,委托服务费的支付金额按照目标股权 2019 年度财务快报中资产总额之和的1.6%比例计提,委托管理费2,490万元,委托期限自 2020 年5月1日起至2021年4月30日止。本期公司依照相关协议确认的关联托管收益为2,396.22万元。

(2) 截至2020年12月31日,公司在国投财务有限公司存款余额33,052,577.67元,存款利息收入1,208,230.06元,贷款余额为220,000,000.00元,利息支出为2,585,666.67元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与中国成套设备进出口集团有限公司签订《委托协议》暨关联交易的公告	2020年03月25日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)



## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

报告期内，公司继续受托管理中国成套设备进出口集团有限公司所持有的糖业板块公司、中国成套设备进出口云南股份有限公司等公司的股权。委托管理费依据目标股权2019年度财务快报中资产总额之和的1.6%比例计提，委托管理费为2,490万元(含税金额)。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额(万元)	托管起始日	托管终止日	托管收益(万元)	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国成套设备进出口集团有限公司	中成进出口股份有限公司	糖业板块公司、中国成套设备进出口云南股份有限公司等9家公司股权。详见公司于2020年3月25日在巨潮资讯网发布的公告(公告编号: 2020-10)	155,631	2020年05月01日	2021年04月30日	2,490	市场价格	增加报告期内利润2,396万元	是	母子关系

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

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

报告期内，公司继续租用中成集团大厦部分办公楼层作为办公场地。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国成套设备进出口集团有限公司	中成进出口股份有限公司	北京市东城区西滨河路9号中成集团大厦部分办公楼层	504.59	2020年05月01日	2021年04月30日	-504.59	市场价格	增加报告期内期间费用504.59万元	是	母子关系

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

### 2、重大担保

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

公司报告期不存在委托理财、委托贷款。

### 4、日常经营重大合同

不适用。

## 5、其他重大合同

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	定价原则	交易价格	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
中成进出口股份有限公司	尼日利亚东门陆地集装箱港有限公司	在尼日利亚阿比亚州开发、融资、建造一个陆地港口/内陆集装箱仓库项目。	2020年11月17日	协议定价	暂定不超过1亿美元	无	未生效开工	2020年11月20日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告（公告编号：2020-57）
中成进出口股份有限公司与肯尼亚ROVIN LIMITED公司下属子公司 JICHUSHESHI KAIFASHANG LIMITD 签订了《肯尼亚铂金泉综合体项目合同》；2019年7月31日，本公司与全资子公司中成肯尼亚有限责任公司以及业主方 JICHUSHESHI KAIFASHANG LIMITD 签署了三方协议，本公司将《肯尼亚铂金泉综合体项目合同》中所有权利和义务转让给中成肯尼亚有限责任公司。	JICHUSHESHI KAIFASHANG LIMITD	建设铂金泉综合体项目	2019年7月31日	协议定价	20,640,909,580.33 肯尼亚先令，约合人民币 137,800 万元	无	未生效开工	2019年8月3日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告（公告编号：2019-35）
中成进出口股份有限公司	沙巴有色金属股份公司	越南禄善光伏电站项目	2019年6月12日		暂估总价为2.325亿美元，约合人民币 161,882 万元	无	未生效开工	2019年6月14日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告（公告编号：2019-30）

中成进出口股份有限公司	科特迪瓦政府代表	科特迪瓦旱港建设项目“标段 1”工程建设项目	2019 年 5 月 22 日	协议定价	254,171,513,300 西非法郎, 约合人民币 300,307 万元	无	未生效开工	2019 年 5 月 25 日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告(公告编号: 2019-27)
中成进出口股份有限公司	约旦武装部队总部	约旦军人公寓二期项目	2019 年 4 月 25 日	协议定价	初步总造价不超过 1.5 亿美元, 约合人民币 104,440 万元	无	未生效开工	2019 年 4 月 29 日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告(公告编号: 2019-25)
中成进出口股份有限公司	利亚德控股有限公司	肯尼亚湖畔医疗城项目	2018 年 12 月 22 日	协议定价	47,758,830.00 美元, 约合人民币 32,836 万元	无	未生效开工	2018 年 12 月 26 日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告(公告编号: 2018-52)
中成进出口股份有限公司	科特迪瓦环境与可持续发展部	科特迪瓦环境中心和环境与社会数据中心项目	2018 年 12 月 24 日	协议定价	84,000,000,000 西非法郎, 约合人民币 100,618 万元	无	未生效开工	2018 年 12 月 27 日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告(公告编号: 2018-53)
中成进出口股份有限公司和西班牙工程公司 TSK 集团	西班牙装备制造商会和乍得共和国石油与能源部	在乍得共和国多巴建设一座日处理 20,000 桶原油的柴油、沥青以及电力生产项目:包括项目的工程设计、采购和建造, 以及试车和培训	2017 年 07 月 19 日	协议定价	378,490,000 美元, 约合人民币 246,000 万元	无	未生效开工	2017 年 07 月 22 日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告(公告编号: 2017-31)
中成进出口股份有限公司和安徽省外经建设(集团)有限公司	巴巴多斯格兰特利亚当斯国际机场管理公司	巴巴多斯格兰特利亚当斯国际机场的改扩建	2016 年 9 月 19 日	协议定价	不超过 1.2 亿美元, 约合人民币 77,880 万元	无	未生效开工	2016 年 9 月 23 日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告(公告编号: 2016-34)
中成进出口股份有限公司	佛得角管理有限公司	巴塞罗那卡考沙滩度假酒店项目交钥匙工程: 为 CVM 在佛得角博阿维斯塔拉卡考沙滩建设一座五星级酒店, 总建筑面积约为 78,000 平米,	2016 年 10 月 12 日	协议定价	不超过 1.09 亿欧元, 约合人民币 85,000 万元	无	未生效开工	2016 年 10 月 14 日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告(公告编号: 2016-35)

		包含 1,140 个房间							
中成进出口股份有限公司	埃塞俄比亚阿比加塔-沙拉纯碱公司	埃塞俄比亚沙拉湖重质纯碱项目：按照合同约定，以 EPC 交钥匙为基础，设计、制造、供应、土建、安装和调试一个新的年产 20 万吨重质纯碱厂	2016 年 12 月 12 日	协议定价	暂定为 451,533,000 美元，约合人民币 293,100 万元	无	未生效开工	2016 年 12 月 14 日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告（公告编号：2016-41）
中成进出口股份有限公司	FARMACUBA 进出口公司	向古巴生物医药集团提供生物、医疗成套设备，包括采购、供应、安装以及厂房建设等工作。	2015 年 12 月 30 日	协议定价	不超过 2.1 亿美元，约合人民币 136,500 万元	无	未生效开工	2016 年 01 月 05 日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告（公告编号：2016-01）
中成进出口股份有限公司	肯尼亚能源与石油部	为肯尼亚能源与石油部设计、施工、安装和试运行 Meru 至 Maua 和 Ishiara 至 Chogoria 132KV 输电线路及其关联的配电站。	2014 年 12 月 30 日	协议定价	25,121,328.83 美元，约合人民币 15,632 万元	无	未生效开工	2015 年 01 月 30 日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告（公告编号：2015-03、2018-22）；
2012 年 10 月 22 日，中成集团与苏丹糖业公司签署苏丹汤布尔糖厂总承包合同，2014 年 8 月 23 日，本公司与中成集团签署《项目承接协议》，由本公司承接中成集团在苏丹汤布尔糖厂总承包合同中的一切权利和义务	苏丹糖业公司	建设一座日处理甘蔗 8,500 吨的糖联项目，包括糖厂、酒精厂、饲料厂、联合电站、以及配套工厂员工住房。	2012 年 10 月 22 日	协议定价	3.15 亿美元，约合人民币 204,700 万元	无	未生效开工	2014 年 08 月 23 日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告（公告编号：2014-36）
中成进出口股份有限公司	KIWERA 煤电有限公司	负责基畏那煤矿设计采购施工总承包工作；设计和建造 1*50MW 的火力发电站（包括工程设计、施工、供应相关的设备）；输变电工程设计、采购、施工工作。（即煤电一体化项目）	2010 年 10 月 26 日	协议定价	166,983,000 美元，约合人民币 108,500 万元	无	未生效开工	2010 年 10 月 28 日	详见公司在巨潮资讯网发布的公告（公告编号：2004-24、2010-27）

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

报告期内，公司严格遵守中国证监会、北京证监局、深圳证券交易所等监管机构的各项要求，按照《公司法》、《证券法》和深圳证券交易所《上市公司社会责任指引》的有关规定，建立健全公司各项制度，加强内部风险控制，有效保障股东、债权人、职工、供应商等利益相关者的合法权益，促进公司自身与社会的协调、和谐发展。

公司重视履行社会责任，2020年度，继续开展了ISO9000/ISO14000/OHS18000质量/环境/职业健康安全管理体系建设，通过体系认证审核并获得证书；开展安全生产标准化建设，顺利保持北京市安全生产标准化二级企业证书，达到同行业同类型企业最高标准，促进公司的可持续发展。

2020年以来，受国内新冠肺炎疫情影响，公司高度重视境内外疫情防控工作，分区分级提出防控疫情要求，精准施策，统筹推进疫情防控和复工复产。为响应党中央号召，落实国投集团有关通知精神，公司在全力投入疫情防控阻击战的同时，2020年初，迅速组织广大党员积极开展自愿捐款支持新冠肺炎疫情防控工作，公司党员捐款近10万元。新冠病毒疫情在境外加速蔓延，公司一方面加强与项目所在国政府以及项目业主的沟通协调，争取理解和支持；另一方面优化组织施工，科学安排工序和施工进度，通过驻外机构，组织留守在项目所在国的人员进行业务开发或小范围施工，最大限度减少疫情带来的影响。此外，鉴于公司在执行项目所在地社会环境和医疗条件较差，政府部门、使馆、以及项目业主等抗疫防护用品匮乏。为履行央企海外社会责任，宣传公司企业形象，公司向巴巴多斯总理办公室，希腊驻华大使馆，上海合作组织，中国驻乌干达使馆经商处，科特迪瓦、约旦、乌干达、俄罗斯、埃塞俄比亚等国的海外合作伙伴捐赠了约159万元防疫物资。此外，公司积极参加国投定点扶贫活动，持续开展“扶起新梦想”结对帮扶活动，共有263人参与捐助帮扶，助力打赢脱贫攻坚的奋斗目标。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

不适用。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十九、其他重大事项的说明

2019年11月29日、12月16日，公司召开第七届董事会第二十一次会议、二〇一九年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司2019年度非公开发行股票预案的议案》等议案。2019年12月30日中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行新股核准》行政许可申请材料予以受理。2020年6月12日，中国证监会发行审核委员会对公司本次非公开发行A股股票申请进行审核并获得通过。2020年7月8日，公司收到中国证监会出具的《关于核准中成进出口股份有限公司非公开发行股票的批复》。公司将根据证监会批复文件的要求及公司股东大会的授权，在规定期限内办理本次非公开发行股票的相关事宜。

## 二十、公司子公司重大事项

不适用。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,436,033	9.95%						29,436,033	9.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股	29,436,033	9.95%						29,436,033	9.95%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	266,543,967	90.05%						266,543,967	90.05%
1、人民币普通股	266,543,967	90.05%						266,543,967	90.05%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	295,980,000	100.00%						295,980,000	100.00%

股份变动的原因、批准情况、过户情况、股份回购的实施进展情况、采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况、股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：不适用。

#### 2、限售股份变动情况

不适用。

### 二、证券发行与上市情况

不适用。

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,154	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	26,878	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国成套设备进出口集团有限公司	国有法人	45.36%	134,252,133	0	29,436,033	104,816,100		0
邓兰	境内自然人	1.01%	3,000,000	-90,000		3,000,000		0
林阳昊	境内自然人	0.50%	1,488,500	1,488,500		1,488,500		0
国家开发投资集团有限公司	国有法人	0.44%	1,307,400	0		1,307,400		0
邢念健	境内自然人	0.38%	1,123,897	-82,598		1,123,897		0
林森华	境内自然人	0.35%	1,027,201	1,027,201		1,027,201		0
肖文琴	境内自然人	0.34%	1,005,423	592,323		1,005,423		0
万远青	境内自然人	0.31%	907,250	907,250		907,250		0
谢国宝	境内自然人	0.30%	898,700	898,700		898,700		0
邱东	境内自然人	0.29%	846,300	0		846,300		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，国家开发投资集团有限公司与中国成套设备进出口集团有限公司存在关联关系，国家开发投资集团有限公司属于控股股东中国成套设备进出口集团有限公司的唯一股东，属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股东是否属于一致行动人，也未知其他流通股东之间是否存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
	股份种类	数量	股份种类	数量				



中国成套设备进出口集团有限公司	104,816,100	人民币普通股	104,816,100
邓兰	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
林阳昊	1,488,500	人民币普通股	1,488,500
国家开发投资集团有限公司	1,307,400	人民币普通股	1,307,400
邢念健	1,123,897	人民币普通股	1,123,897
林森华	1,027,201	人民币普通股	1,027,201
肖文琴	1,005,423	人民币普通股	1,005,423
万远青	907,250	人民币普通股	907,250
谢国宝	898,700	人民币普通股	898,700
邱东	846,300	人民币普通股	846,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，国家开发投资集团有限公司与中国成套设备进出口集团有限公司存在关联关系，国家开发投资集团有限公司属于控股股东中国成套设备进出口集团有限公司的唯一股东，属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股东是否属于一致行动人，也未知其他流通股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	<p>1、邓兰通过普通账户持有 3,700 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,996,300 股，合计持有 3,000,000 股，合计持股比例 1.01%。</p> <p>2、林阳昊通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,483,100 股，持股比例 0.5%；</p> <p>3、邢念健通过普通账户持有 120,300 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,003,597 股，合计持有 1,123,897 股，持股比例 0.38%。</p> <p>4、林森华通过普通账户持有 13,400 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,013,801 股，合计持有 1,027,201 股，持股比例 0.35%。</p> <p>5、肖文琴通过普通账户持有 80000 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 925,423 股，合计持有 1,005,423 股，持股比例 0.34%。</p> <p>6、万远青通过普通账户持有 62,000 股，通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 845,250 股，合计持有 907250 股，持股比例 0.31%。</p> <p>7、谢国宝通过普通账户持有 106,900 股，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 791,800 股，合计持有 898,700 股，持股比例 0.30%。</p>		

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务

中国成套设备进出口集团有限公司	张肇刚	1983 年 01 月 12 日	91110000100000972A	向境外派遣各类劳务人员（不含台湾地区）；预包装食品销售，不含冷藏冷冻食品；承担我国对外经济援助项目和对外提供一般物资援助；受援国偿还经济援助贷款物资的进口、转口；承包各类境外工程和境内外资工程；房屋建筑工程施工总承包；成套设备的进出口和经贸部批准的其他商品的进出口；代理进出口；已建成的经济援助项目的维修、设备更新、技术改造和零配件的供应；进出口商品的储运和国际货代；物业管理；自行进出口商品的国内销售（国家有专项专营规定的除外）；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；工程管理服务；水污染治理。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中成集团持有华联国际（00969）36.51%股权。			

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

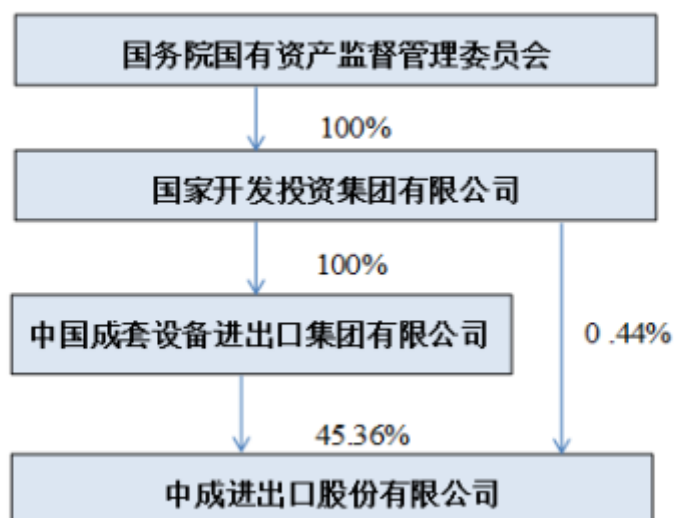
实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国务院国有资产监督管理委员会	不适用	2003 年 03 月 10 日	11100000000019545B	根据国务院授权，依照《中华人民共和国公司法》等法律和行政法规履行出资人职责，指导推进国有企业改革和重组；对所监管企业国有资产的保值增值进行监督，加强国有资产的管理工作；推进国有企业的现代企业制度建设，完善公司治理结构；推动国有经济结构和布局的战略性调整。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

### 股权结构图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司：不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

不适用。

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

不适用。

## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
张肇刚	董事长	现任	男	56	2021年02月19日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
顾海涛	董事	现任	男	57	2014年04月25日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
韩宏	董事	现任	男	57	2019年04月26日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
张晖	董事 总经理	现任	男	52	2013年08月30日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
张朋	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	男	42	2017年09月26日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
王毅	职工董事	现任	男	40	2019年03月15日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
张巍	独立董事	现任	女	56	2020年04月15日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
于太祥	独立董事	现任	男	50	2017年04月21日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
宋东升	独立董事	现任	男	58	2020年04月15日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
赵耀伟	监事会主席	现任	男	55	2019年04月26日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
黄晖	监事	现任	男	50	2019年04月26日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
王晓菲	职工监事	现任	女	49	2020年08月07日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
刘德勇	总工程师	现任	男	52	2014年04月25日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
刘德勇	副总经理	现任	男	52	2021年4月9日	2023年04月14日	0	0	0	0	0
刘艳	董事长	离任	女	54	2015年09月11日	2021年01月28日	0	0	0	0	0

孙红	职工监事	离任	女	54	2018年08月15日	2020年08月07日	0	0	0	0	0
武雅斌	独立董事	离任	男	46	2017年04月21日	2020年04月15日	0	0	0	0	0
江华	独立董事	离任	男	57	2014年04月25日	2020年04月15日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘艳	董事长	离任	2021年01月28日	工作调动
张肇刚	董事、董事长	被选举	2021年02月19日	选举
孙红	职工监事	离任	2020年08月07日	工作需要
王晓菲	职工监事	被选举	2020年08月07日	选举
武雅斌	独立董事	离任	2020年04月15日	董事会换届
江华	独立董事	离任	2020年04月15日	董事会换届
张巍	独立董事	被选举	2020年04月15日	选举
宋东升	独立董事	被选举	2020年04月15日	选举

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

姓名	职务	专业背景	最近5年的主要工作经历
张肇刚	董事长	毕业于清华大学水力机械专业，大学本科学历	现任中国成套设备进出口集团有限公司党委书记、董事长，中成进出口股份有限公司董事长、中国水环境集团非独立董事。历任中国国投国际贸易有限公司董事长、党委书记。
顾海涛	董事	毕业于上海机械学院透平机械专业，大学本科学历	现任中国成套设备进出口集团有限公司总经理。
韩宏	董事	毕业于安徽工学院机械工艺及设备专业，大学本科学历	现任中国成套设备进出口集团有限公司党委副书记，中成国际糖业股份有限公司董事，华联国际(控股)有限公司执行董事。历任中国成套设备进出口集团有限公司董事、副总经理。
张晖	董事、总经理	毕业于国际关系学院中国语言文学系中国语言文学专业，大学本科学历	现任中成进出口股份有限公司董事、总经理，中国成套设备进出口云南股份有限公司董事长。
张朋	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	毕业于河南大学会计电算化专业，大学本科学历	现任中成进出口股份有限公司副总经理、财务总监兼董事会秘书，新加坡亚德集团董事长、中国国投国际贸易有限公司董事、中国成套设备进出口集团（香港）有限公司董事长。

王毅	职工董事	毕业于首都经济贸易大学审计学专业，大学本科学历	现任中成进出口股份有限公司财务部经理、中成国际运输有限公司副董事长、中国成套设备进出口集团（香港）有限公司董事。历任中成进出口股份有限公司经营管理部经理兼安全生产管理部经理。
张巍	独立董事	毕业于北京大学国际法专业，博士研究生学历	现任北京合弘威宇律师事务所主任律师、创始合伙人。
于太祥	独立董事	毕业于香港科技大学，EMBA	现任北京华山投资管理中心执行合伙人、深圳中民资本管理有限公司董事长。
宋东升	独立董事	毕业于巴黎HEC商学院，EMBA	现任国际工程咨询协会顾问，国际新能源解决方案平台顾问，北京仲裁委仲裁员，华油惠博普科技股份有限公司独立董事。

## 2、监事

姓名	职务	专业背景	最近5年的主要工作经历
赵耀伟	监事会主席	毕业于北京语言学院外语系英语专业，大学本科学历	现任中成进出口股份有限公司人力资源部经理、中国成套设备进出口集团有限公司职工董事、中国成套设备进出口集团（香港）有限公司董事、新加坡亚德集团董事、中国成套设备进出口云南股份有限公司董事。
黄晖	监事	毕业于济南交通高等专科学校管理系工程财务会计专业，大学本科学历	现任中成股份进出口有限公司审计部经理。历任中成进出口股份有限公司人力资源部经理。
王晓菲	职工监事	毕业于北京工业大学应用经济系财会专业，大学本科学历	现任中成进出口股份有限公司经营管理部经理、中国成套设备进出口云南股份有限公司董事、中成国际运输有限公司董事、中国成套设备进出口大连有限公司执行董事。历任中成进出口股份有限公司经营管理部副经理。

## 3、高级管理人员

姓名	职务	专业背景	最近5年的主要工作经历
刘德勇	副总经理、总工程师	毕业于哈尔滨工业大学，硕士研究生	现任中成进出口有限公司副总经理、总工程师。

## 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张肇刚	中国成套设备进出口集团有限公司	董事长	2021年01月14日		是
顾海涛	中国成套设备进出口集团有限公司	董事、总经理	2013年03月29日		是
韩宏	中国成套设备进出口集团有限公司	党委副书记	2020年04月14日		是

## 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张肇刚	中国水环境集团	非独立董事	2021年01月01日		否
韩宏	中成国际糖业股份有限公司	董事	2009年04月01日		否
	华联国际(控股)有限公司	执行董事	2009年05月01日		否
张晖	中国成套设备进出口云南股份有限公司	董事长	2008年12月01日		否
张朋	新加坡亚德集团	董事长	2019年03月03日		否



	中国国投国际贸易有限公司	董事	2018 年 11 月 01 日		否
	中国成套设备进出口集团（香港）有限公司	董事长	2020 年 11 月 01 日		否
王毅	中成国际运输有限公司	副董事长	2018 年 02 月 02 日		否
	中国成套设备进出口集团（香港）有限公司	董事	2020 年 11 月 01 日		否
赵耀伟	新加坡亚德集团	董事	2019 年 03 月 03 日		否
	中国成套设备进出口集团（香港）有限公司	董事	2020 年 11 月 01 日		否
	中国成套设备进出口云南股份有限公司	董事	2006 年 03 月 01 日		否
王晓菲	中国成套设备进出口云南股份有限公司	董事	2015 年 12 月 01 日		否
	中成国际运输有限公司	董事	2019 年 04 月 01 日		否
	中国成套设备进出口大连有限公司	执行董事	2020 年 10 月 01 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况：不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程规定，董事、监事报酬由股东大会决定，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员的报酬由董事会决定，董事会薪酬与考核委员会负责研究和审查董事、高级管理人员的考核标准和薪酬政策。根据上述规定，公司董事、监事报酬经董事会薪酬与考核委员会、董事会、股东大会逐级审批后执行，公司高级管理人员报酬经董事会薪酬与考核委员会、董事会逐级审批后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、公司高级管理人员的薪酬根据《公司薪酬管理办法》确定，由公司董事会薪酬与考核委员会按照《公司负责人年度经营业绩考核管理暂行办法》规定，进行考核后确定； 2、公司独立董事津贴标准根据公司2013年第一次临时股东大会审议通过的《关于审议调整公司独立董事报酬的议案》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	1、独立董事津贴，根据具体规定执行，按月支付。 2、公司高级管理人员的报酬经公司董事会审议通过《公司高级管理人员年度经营业绩考核的议案》确定后支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张肇刚	董事长	男	56	现任	0	是
顾海涛	董事	男	57	现任	0	是
韩宏	董事	男	57	现任	0	是
张晖	董事 总经理	男	52	现任	105.34	否
张朋	董事、副总经理、财务总监、	男	42	现任	103.34	否

	董事会秘书					
王毅	职工董事	男	40	现任	70.69	否
张巍	独立董事	女	56	现任	5.33	否
于太祥	独立董事	男	50	现任	8	否
宋东升	独立董事	女	58	现任	5.33	否
赵耀伟	监事会主席	男	55	现任	73.03	否
黄晖	监事	男	50	现任	70.73	否
王晓菲	职工监事	女	49	现任	37.5	否
刘德勇	副总经理、总工程师	男	53	现任	87.23	否
刘艳	董事长	女	54	离任	0	是
孙红	职工监事	女	54	离任	50.2	否
武雅斌	独立董事	男	46	离任	2.67	否
江华	独立董事	男	57	离任	2.67	否
合计	--	--	--	--	622.06	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况：不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	302
主要子公司在职员工的数量（人）	25
在职员工的数量合计（人）	327
当期领取薪酬员工总人数（人）	327
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	183
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	53
技术人员	130
财务人员	32
行政人员	112
合计	327
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	34

大专	31
本科	168
硕士	90
博士	4
博士后	0
合计	327

## 2、薪酬政策

按照效率优先、兼顾公平以及责任、风险和利益相一致的原则，公司不断完善薪酬机制和绩效机制，建立了与员工的责任与利益、能力与价值、风险与回报、业绩与收益相挂钩的薪酬分配体系，制定了《公司薪酬管理办法》、《公司绩效考核管理暂行办法》、《公司薪酬支付管理办法》、企业年金计划等相关薪酬、考核管理制度办法。

## 3、培训计划

为加强员工队伍建设，提高员工业务素质，明确员工培训工作的总体要求和具体内容并进行有效管理，公司每年在进行培训需求调查摸底的基础上，结合公司发展战略的总体要求和业务发展的实际需要，制定公司年度培训计划，经公司审批后逐步实施。

## 4、劳务外包情况

不适用。

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全与公司治理结构相适应的制度体系，强化股东大会、董事会、监事会、管理层运行机制，不断提高规范运作水平，强化信息披露主体责任，诚信履行信息披露义务。公司重视投资者关系管理，有效保护全体股东的合法权益。

报告期内，公司开展了内部控制体系梳理及完善工作，年内修订了《公司章程》、《董事会工作条例》、《资产减值准备计提及核销管理办法》、《全面风险管理办法》、《全面预算管理办法》，进一步规范了内部工作程序，完善内部约束机制和责任追究机制，切实保护了全体股东特别是中小股东及利益相关者的利益。

#### 1、股东大会及董事会

公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》，召集和召开股东大会，股东大会全部采用现场和网络相结合方式召开，维护全体股东特别是中小股东的合法权益；公司董事会召集、召开严格按照《公司章程》、《董事会工作条例》规定进行，董事会认真履行股东大会赋予的职责，全体董事勤勉履职，科学决策，推动公司各项业务的发展。

#### 2、监事会

公司监事会按照《公司章程》、《监事会工作条例》要求，依法履行责任义务，对公司运作、财务经营、董事高管履职等进行监督审查，维护公司及股东的合法权益。

#### 3、信息披露及投资者关系

公司严格按照《信息披露管理办法》、《投资者关系管理规定》等规定，“真实、准确、完整、及时”地履行信息披露义务，持续提高信息披露质量，加强内幕信息管理，保证所有股东公平获取信息的权利；公司高度重视投资者关系管理工作，充分利用网站、深交所互动易平台、电话、电子邮件等多形式、及时认真地解答投资者关心的问题，将投资者的需求、建议及合理诉求及时向管理层汇报。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上完全分开，并具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务分开情况

公司拥有独立的采购和销售系统，主要原材料的采购和产品销售不通过控股股东进行。

#### 2、资产分开情况

公司资产独立于控股股东。在公司设立时，由于历史的渊源和公司业务发展的需要，为维护广大投资者的利益，公司与中成集团按照公平、公正的原则签定了一系列协议：根据《服务商标使用许可协议》的规定，中成集团同意本公司及本公司直接或间接控制的任何个人公司、合伙社团或其他实体或组织在其所从事的许可活动中永久无偿使用中成集团持有的服务商标“COMPLANT”及与服务商标有关的商号名称、服务标志、经营方法和管理经验。根据《代理协议》的规定，中成集团在进出口业务、经援项目及其他本公司所许可的业务范围内，在获得本公司的书面确认后，无偿代理本公司签署与上述业务有关的一切经济协议，并代理进行与上述协议有关的一切索赔与诉讼。根据《经营协作协议》的规定，中成集团应在下述方面向本公司提供经营协作及相关服务：商业信息提供、项目跟踪协作、协助产品售后服务、经援建成项目的配件备货、就项目资金提供保障等。中成集团向本公司提供上述协作，将比照市场价格收费，因此价格是公允的，不损害其他投资者利益。

#### 3、人员分开情况

按照《公司法》及有关法律法规的要求，本公司总经理、董事会秘书、财务负责人、财务人员均属专职，公司设有独立的人力资源管理机构，总经理、副总经理及其它高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位担任职务。

## 4、机构分开情况

机构是与控股股东分开的，独立于控股股东。

## 5、财务分开情况

公司按照企业会计制度建立了独立的财务管理制度和会计核算体系，设立了独立的财务会计部门。

## 三、同业竞争情况

不适用。

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

## 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
二〇一九年度股东大会	年度股东大会	45.68%	2020年04月15日	2020年04月16日	《二〇一九年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-31）刊登于《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
二〇二〇年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.45%	2020年12月11日	2020年12月12日	《二〇二〇年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-61）刊登于《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用。

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

## 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
于太祥	9	1	8	0	0	否	2
张巍	6	1	5	0	0	否	2
宋东升	6	1	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

公司共有独立董事三名，分别担任董事会提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会主任委员，并占上述委员会成员的二分之一以上。独立董事自任职以来，按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》和《独立董事工作条例》等法规文件的要求，认真履行职责，维护公司整体利益，特别是中小股东的合法权益。独立董事能够按时出席会议，认真阅读会议文件，主动调查、获取做出决策所需要的情况和资料，以谨慎的态度勤勉行事；认真阅读公司的财务报告，及时了解并持续关注公司经营管理状况和公司重大事件及其影响，及时向董事会报告公司经营过程中存在的问题；充分发挥其专业特长，对有关事项发表了中肯、客观的意见，特别是在审阅年度报告的同时，能够梳理公司一年来的经营管理情况，向董事会和管理层提出中肯的经营管理建议，有效促进了董事会决策和决策程序的科学化，切实维护了公司和广大股东的利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）董事会审计委员会

根据中国证监会、深交所以及公司《董事会审计委员会工作细则》、公司《独立董事年报工作制度》等有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则履行职责。报告期内，审计委员会共召开6次会议，具体情况如下：

1、2020年1月22日，七届董事会审计委员会第十二次会议审议通过了《关于计提金融资产信用减值准备的议案》。

2、2020年3月24日，七届董事会审计委员会第十三次会议审议通过了《公司审计工作总结报告、关于审议《2019年度报告及摘要》的议案、关于审议《公司2020年度财务决算报告》的议案、关于审议《公司2020年度财务预算报告》的议案、关于审议《公司2019年度日常关联交易执行情况及2020年度日常关联交易预计情况》的议案、关于对国投财务有限公司存贷款风险持续评估报告的议案、关于公司与融实国际财资管理有限公司债务融资计划的议案、关于修改公司非公开发行A股股票方案的议案、《关于公司非公开发行A股股票预案（修订稿）的议案、关于公司与特定对象签署《附条件生效的非公开发行股份认购协议之补充协议》暨关联交易的议案。

3、2020年5月29日，八届董事会审计委员会第一次会议审议通过了《关于公司向国投财务有限公司申请流动资金借款的议案》。

4、2020年8月29日，八届董事会审计委员会第二次会议审议通过了关于审议《公司2020年半年度报告及摘要》的议案。

5、2020年10月28日，八届董事会审计委员会第三次会议审议通过了关于审议《公司2020年第三季度报告》、《关于向国投财务有限公司申请流动资金借款的议案》。

6、2020年11月25日，八届董事会审计委员会第四次会议审议通过了《关于向国投财务有限公司申请流动资金借款的议案》、《关于聘任公司2020年度财务决算及内部控制审计机构的议案》。

### （二）董事会提名委员会

董事会提名委员会严格按照公司《董事会提名委员会工作细则》，切实履行职责，主要职责包括对公司董事和经理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。报告期内，提名委员会共召开1次会议，具体情况如下：

2020年3月24日，公司第七届董事会提名委员会第三次会议审议通过了《关于审议公司第八届董事会董事候选人的议案》。

### （三）董事会薪酬与考核委员会

董事会薪酬与考核委员会严格按照公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，切实履行职责，主要职责包括制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策及方案。报告期内，薪酬与考核委员会共召开1次会议，具体情况如下：

2020年3月24日，公司第七届董事会薪酬与考核委员会第三次会议审议通过了《关于审议公司高级管理人员2019年度业绩考核的议案》。

### （四）董事会战略委员会

董事会战略委员会严格按照公司《董事会战略委员会工作细则》，切实履行职责，主要职责包括对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。报告期内，战略委员会共召开1次会议，具体情况如下：

2020年3月24日，七届董事会战略委员会第四次会议审议通过了关于与中国成套设备进出口集团有限公司签订《委托协议》的议案。

## 七、监事会工作情况

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

### 1、公司对高级管理人员选聘、考核的基本情况

根据《公司章程》、《总经理工作条例》中有关总经理的选聘条件，公司总经理由董事长提名，董事会聘任，总经理按照《公司章程》、《总经理工作条例》的要求开展工作，履行总经理的责任义务，并定期向董事会报告公司的经营情况和工作计划，董事会审议总经理工作报告之后，以会议决议的形式形成对总经理工作的评价。根据《公司章程》和《董事会工作条例》，公司董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。董事会秘书按照章程、条例赋予的职权开展工作，对董事会负责。公司副总经理、财务负责人及其他由董事会聘任的其他高级管理人员由总经理提名，董事会提名委员会负责或委托公司有关部门对被提名人进行考查，并以会议决议的形式向总经理提出是否可以提请董事会聘任的意见。总经理根据董事会提名委员会的书面意见，决定是否提请董事会聘任。董事会根据总经理提名决定聘任公司的副总经理、财务总监及其他高级管理人员。

### 2、报告期内公司激励制度的实施情况

根据《公司薪酬管理办法》关于公司高级管理人员薪酬标准与公司的整体效益挂钩的有关规定，以及公司董事会、监事会对公司经营者及其他高级管理人员的工作评价意见，公司实施了上年度高级管理人员薪酬标准与公司整体效益挂钩部分的兑现。公司高级管理人员2020年度经营业绩考核已由公司董事会薪酬与考核委员会按照《公司高级管理人员年度经营业绩考核管理暂行办法》执行。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

否。

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月10日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2020年度内部控制评价报告》，详见巨潮咨询网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	91.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	89.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司按照内部控制缺陷成因（来源）确定，当一个或多个控制缺陷的组合，出现如下—	当公司除财务报告目标之外的其他控制目标，出现如下迹象，导致公司产生直接经济损失或

	些迹象时,可能导致公司严重偏离控制目标,表明财务报告内部控制存在重大缺陷:(1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊;(2) 公司更正已公布的财务报告;(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报;(4) 董事会及其审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。当一个或多个控制缺陷的组合,其严重程度低于重大缺陷,但仍有可能导致公司偏离控制目标,认定为重要缺陷,其严重程度低于重大缺陷,不会严重危及内部控制的整体有效性,但也应当引起董事会、管理层的充分关注。除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷可认定为一般缺陷。	出现程度不同的负面影响来判定:(1) 公司缺乏民主决策程序,决策程序不科学等;(2) 违反国家法律、法规;(3) 媒体负面新闻频现;(4) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效;(5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。上述一项缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报,认定为重大缺陷。一项缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应当引起董事会和管理层重视的错报,认定为重要缺陷。
定量标准	根据一个或多个控制缺陷的组合导致未能及时防止或发现并纠正的财务报告错报金额划分:重大缺陷:错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%。重要缺陷:资产总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%。一般缺陷:错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%。	根据单独缺陷或多个缺陷的组合直接导致未能及时防止或发现并避免的直接经济损失的相对金额划分:重大缺陷:损失金额 $\geq$ 资产总额的 1%。重要缺陷:资产总额的 0.5% $\leq$ 损失金额 $<$ 资产总额的 1%。一般缺陷:损失金额 $<$ 资产总额的 0.5%。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 十、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为,贵公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2021 年 04 月 10 日
内部控制审计报告全文披露索引	《2020 年度内部控制审计报告》,详见巨潮咨询网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所未出具非标准意见的内部控制审计报告,会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见一致。



## 第十一节 公司债券相关情况

公司不存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券。

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 09 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2021）第 011114 号
注册会计师姓名	刘均刚、杨美玲

审计报告正文

### 中成进出口股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了中成进出口股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，公允反映了贵公司2020年12月31日合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母公司的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，我们独立于贵公司，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。我们确定下列事项是需要与在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）工程承包业务的收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注七、32所述，2020年度贵公司营业收入为78,084.71万元，其中工程承包业务确认的收入为34,401.53万元，占营业收入44.06%，对财务报表整体具有重要性。贵公司的工程承包业务，主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据工程承包项目的合同预算，对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因，我们将其作为关键审计事项进行关注。

关于收入确认的会计政策，见附注五、31。

##### 2、审计应对

我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估和测试管理层确定完工进度、实际发生工程成本和预计总成本的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性。

（2）获取工程承包项目预算资料，检查管理层对预计总收入和预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料，评估管理层所作估计是否合理、依据是否充分。

（3）针对实际发生的合同履约成本，我们采用抽样方式对本年度发生的合同履约成本进行测试。

（4）获取工程项目合同信息表，重新计算其履约进度，验证工程项目合同收入及成本的准确性。

## （二）合同资产减值准备

### 1、事项描述

如财务报表附注七、6所述，截至2020年12月31日，贵公司合同资产账面余额53,315.98万元，减值准备16,981.98万元。贵公司以合同资产的预期信用损失为基础确认减值处理。贵公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，并估计工程项目的违约损失率、前瞻性系数等参数，确认预期信用损失率，涉及重要会计估计和判断，且合同资产减值准备金额重大，对当期财务报表具有重大影响，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。

### 2、审计应对

（1）了解、评价、测试与合同资产减值相关的内部控制设计和运行的有效性，包括识别减值相关证据和计算减值准备的控制。

（2）复核并检查预期信用损失模型中所使用的关键假设及数据，包括违约损失率、前瞻性系数等参数选取的合理性。

（3）检查合同资产相关的建造合同和信用条款的情况，获取了管理层赖以判断客户付款能力和合同资产历史结算情况的证明文件，以及管理层对客户的资信状况、项目进展、历史付款率以及客户贷款行对客户信用级别的调整等，评估管理层计提预期信用损失的合理性。

（4）重新测算合同资产减值准备的计算过程，复核减值准备的金额。

## 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020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

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中成进出口股份有限公司

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	475,022,265.17	630,347,541.63
结算备付金	0.00	
拆出资金	0.00	
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	26,769,405.43	45,148,826.48
应收款项融资		
预付款项	73,280,385.14	232,272,483.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,543,670.51	44,092,053.78
其中：应收利息	458.18	489.87
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	299,511,550.21	904,037,950.46
合同资产	363,340,002.01	

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,687,012.88	96,331,237.61
流动资产合计	1,325,154,291.35	1,952,230,093.48
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	341,300,590.51	291,823,283.70
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,835,477.84	6,141,114.38
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,229,575.30	6,488,251.81
固定资产	51,236,232.58	57,843,784.71
在建工程	24,685.17	5,249.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,726,012.04	20,657,309.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,253,838.89	9,587,232.77
递延所得税资产	47,190,645.37	47,769,411.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	479,797,057.70	440,315,637.91
资产总计	1,804,951,349.05	2,392,545,731.39
流动负债：		
短期借款	325,649,628.19	296,392,735.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	514,312.50	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	397,020,519.40	648,193,060.13

预收款项		252,318,324.59
合同负债	285,116,442.97	
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	29,453,647.49	37,282,842.39
应交税费	5,767,664.87	107,831,667.93
其他应付款	87,526,669.14	97,337,943.89
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		
其他流动负债		
流动负债合计	1,131,048,884.56	1,439,356,574.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	4,828,624.04	5,117,909.60
长期应付职工薪酬	31,510,000.00	
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,338,624.04	5,117,909.60
负债合计	1,167,387,508.60	1,444,474,483.61
所有者权益：		
股本	295,980,000.00	295,980,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	442,026,869.65	442,026,869.65
减：库存股		
其他综合收益	13,521,009.04	3,146,307.52
专项储备		
盈余公积	147,990,000.00	147,990,000.00
一般风险准备		
未分配利润	-261,954,038.24	58,928,070.61
归属于母公司所有者权益合计	637,563,840.45	948,071,247.78
少数股东权益		
所有者权益合计	637,563,840.45	948,071,247.78
负债和所有者权益总计	1,804,951,349.05	2,392,545,731.39

法定代表人：张肇刚

主管会计工作负责人：张朋

会计机构负责人：王毅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	412,341,940.21	587,224,352.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	28,270,459.81	51,482,161.73
应收款项融资		
预付款项	38,265,395.80	226,173,987.00
其他应收款	175,209,614.12	130,447,769.41
其中：应收利息	458.18	489.87
应收股利		
存货	256,155,045.01	856,600,238.68
合同资产	363,340,002.01	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	41,254,266.89	94,989,947.61
流动资产合计	1,314,836,723.85	1,946,918,456.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	341,300,590.51	291,823,283.70
长期股权投资	13,887,129.30	13,887,129.30
其他权益工具投资	5,835,477.84	6,141,114.38
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,159,312.75	10,590,724.94
固定资产	41,900,913.65	46,250,055.53
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,701,671.22	20,624,234.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,674,724.34	3,253,812.24
递延所得税资产	46,763,115.02	47,002,295.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	482,222,934.63	439,572,650.67
资产总计	1,797,059,658.48	2,386,491,107.15
流动负债：		
短期借款	325,649,628.19	296,392,735.08
交易性金融负债	514,312.50	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	395,177,476.70	646,684,843.71
预收款项		252,280,653.11
合同负债	283,558,442.19	
应付职工薪酬	27,492,726.42	36,408,951.14
应交税费	5,767,664.87	107,831,667.93
其他应付款	67,681,668.41	79,040,959.29



其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,105,841,919.28	1,418,639,810.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	31,510,000.00	
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,510,000.00	
负债合计	1,137,351,919.28	1,418,639,810.26
所有者权益：		
股本	295,980,000.00	295,980,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	442,026,869.65	442,026,869.65
减：库存股		
其他综合收益	14,188,391.63	4,302,248.48
专项储备		
盈余公积	147,990,000.00	147,990,000.00
未分配利润	-240,477,522.08	77,552,178.76
所有者权益合计	659,707,739.20	967,851,296.89
负债和所有者权益总计	1,797,059,658.48	2,386,491,107.15

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	780,847,127.02	1,183,601,165.48
其中：营业收入	780,847,127.02	1,183,601,165.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	976,247,107.89	1,092,831,166.77
其中：营业成本	750,634,857.68	859,255,568.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,655,326.00	84,078,823.40
销售费用	88,652,309.64	82,219,924.38
管理费用	115,894,153.78	68,288,087.05
研发费用	45,149.06	660,255.66
财务费用	19,365,311.73	-1,671,491.74
其中：利息费用	4,631,096.65	6,786,065.10
利息收入	6,795,361.04	3,947,120.89
加：其他收益	7,140.46	4,702.91
投资收益（损失以“-”号填列）	9,216.00	-112,847.70
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		
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）	-514,312.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36,771,996.95	-81,583,007.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-138,273,079.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-297,399,019.80	9,078,846.15
加：营业外收入	2,263,392.21	1,243,879.81
减：营业外支出	776,524.94	1,828,829.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-295,912,152.53	8,493,896.10
减：所得税费用	-5,206,896.57	-257,283.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-290,705,255.96	8,751,179.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-290,705,255.96	8,751,179.96
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	-290,705,255.96	8,751,179.96
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	10,374,701.52	4,376,865.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,374,701.52	4,376,865.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	104,320.38	2,730,835.78
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	104,320.38	2,730,835.78
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	10,270,381.14	1,646,029.80
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	10,270,381.14	1,646,029.80
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	-280,330,554.44	13,128,045.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-280,330,554.44	13,128,045.54
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.9822	0.0296

(二) 稀释每股收益	-0.9822	0.0296
------------	---------	--------

法定代表人：张肇刚

主管会计工作负责人：张朋

会计机构负责人：王毅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	694,903,220.20	1,118,318,115.33
减：营业成本	670,095,091.55	797,570,910.15
税金及附加	1,106,212.20	84,078,823.40
销售费用	84,908,707.26	79,637,077.06
管理费用	109,995,385.61	65,325,498.75
研发费用	45,149.06	660,255.66
财务费用	22,715,369.42	-3,177,405.56
其中：利息费用	4,631,096.65	6,786,065.10
利息收入	6,499,739.18	3,844,059.32
加：其他收益	7,140.46	4,702.91
投资收益（损失以“-”号填列）	9,216.00	-112,847.70
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）		
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）	-514,312.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37,799,436.18	-81,418,363.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-138,301,021.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-294,962,236.09	12,696,447.72
加：营业外收入	2,263,392.21	1,243,879.81
减：营业外支出	762,968.64	1,155,469.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-293,461,812.52	12,784,858.40
减：所得税费用	-5,577,549.57	16,823.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-287,884,262.95	12,768,035.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-287,884,262.95	12,768,035.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	9,886,143.15	4,256,107.55

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	104,320.38	2,730,835.78
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	104,320.38	2,730,835.78
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	9,781,822.77	1,525,271.77
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	9,781,822.77	1,525,271.77
7.其他		
六、综合收益总额	-277,998,119.80	17,024,142.61
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	928,781,905.07	748,710,245.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	57,929,388.12	23,134,958.87
收到其他与经营活动有关的现金	80,159,517.43	54,023,885.68
经营活动现金流入小计	1,066,870,810.62	825,869,089.71
购买商品、接受劳务支付的现金	771,806,036.86	1,098,181,193.60
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	170,407,661.63	167,848,883.04
支付的各项税费	60,309,807.26	32,719,082.30
支付其他与经营活动有关的现金	38,807,718.16	53,277,196.91
经营活动现金流出小计	1,041,331,223.91	1,352,026,355.85
经营活动产生的现金流量净额	25,539,586.71	-526,157,266.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,498,335.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,347,691.96
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	0.00	259,846,026.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	625,667.36	2,733,655.11
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	83,560,028.68	
投资活动现金流出小计	84,185,696.04	2,733,655.11
投资活动产生的现金流量净额	-84,185,696.04	257,112,371.85
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	343,167,336.52	250,973,771.50

收到其他与筹资活动有关的现金	104,194.05	753,019.87
筹资活动现金流入小计	343,271,530.57	251,726,791.37
偿还债务支付的现金	411,408,438.24	95,732,741.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,388,119.17	64,946,290.91
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	3,207.50	441,660.36
筹资活动现金流出小计	424,799,764.91	161,120,692.46
筹资活动产生的现金流量净额	-81,528,234.34	90,606,098.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-31,172,801.59	2,744,867.99
五、现金及现金等价物净增加额	-171,347,145.26	-175,693,927.39
加：期初现金及现金等价物余额	585,163,543.02	760,857,470.41
六、期末现金及现金等价物余额	413,816,397.76	585,163,543.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	846,762,384.34	681,125,093.95
收到的税费返还	57,929,388.12	23,134,958.87
收到其他与经营活动有关的现金	47,084,758.19	64,691,107.75
经营活动现金流入小计	951,776,530.65	768,951,160.57
购买商品、接受劳务支付的现金	721,192,711.13	999,305,371.47
支付给职工以及为职工支付的现金	143,986,082.15	147,700,821.63
支付的各项税费	59,275,742.49	29,718,369.70
支付其他与经营活动有关的现金	24,551,976.88	82,769,659.98
经营活动现金流出小计	949,006,512.65	1,259,494,222.78
经营活动产生的现金流量净额	2,770,018.00	-490,543,062.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,498,335.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,347,691.96
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		259,846,026.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	624,048.40	2,394,849.89
投资支付的现金		70,349.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	83,560,028.68	
投资活动现金流出小计	84,184,077.08	2,465,198.89
投资活动产生的现金流量净额	-84,184,077.08	257,380,828.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	343,167,336.52	250,973,771.50
收到其他与筹资活动有关的现金	104,194.05	753,019.87
筹资活动现金流入小计	343,271,530.57	251,726,791.37
偿还债务支付的现金	411,408,438.24	95,732,741.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,388,119.17	64,946,290.91
支付其他与筹资活动有关的现金	3,207.50	441,660.36
筹资活动现金流出小计	424,799,764.91	161,120,692.46
筹资活动产生的现金流量净额	-81,528,234.34	90,606,098.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,961,987.22	2,011,011.07
五、现金及现金等价物净增加额	-190,904,280.64	-140,545,124.16
加：期初现金及现金等价物余额	542,040,353.44	682,585,477.60
六、期末现金及现金等价物余额	351,136,072.80	542,040,353.44

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	29 5, 98 0,			442, 026, 869.		3,14 6,30 7.52		147, 990, 000.			58,9 28,0 70.6		948, 071, 247.		948, 071, 247.



	00				65				00		1		78		78
	0.														
	00														
加：会计政策变更											-24,257,252.89		-24,257,252.89		-24,257,252.89
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	295,980,000.00				442,026,869.65		3,146,307.52		147,990,000.00		34,670,817.72		923,813,994.89		923,813,994.89
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							10,374,701.52				-296,624,855.96		-286,250,154.44		-286,250,154.44
(一)综合收益总额							10,374,701.52				-290,705,255.96		-280,330,554.44		-280,330,554.44
(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											-5,919,600.00		-5,919,600.00		-5,919,600.00

										0		0		0
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,919,600.00		-5,919,600.00		-5,919,600.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	29,598,000.00			442,026,869.65		13,521,009.04		147,990,000.00		-261,954,038.24		637,563,840.45		637,563,840.45

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	295,980,000.00				442,026,869.65		-1,230,558.06		147,990,000.00		115,622,965.43		1,000,389.72	1,000,389,277.02
加：会计政策变更											-6,250,074.78		-6,250,074.78	-6,250,074.78
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	295,980,000.00				442,026,869.65		-1,230,558.06		147,990,000.00		109,372,890.65		994,139,202.24	994,139,202.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,376,865.58				-50,444,820.04		-46,067,954.46	-46,067,954.46
（一）综合收益总额							4,376,865.58				8,751,179.96		13,128,045.54	13,128,045.54
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-59,196,000.00		-59,196,000.00	-59,196,000.00

										00		00		
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-59,196,000.00		-59,196,000.00		-59,196,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	295,980,000.00			442,026,869.65		3,146,307.52		147,990,000.00		58,928,070.61		948,071,247.78		948,071,247.78

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	295,980,000.00				442,026,869.65		4,302,248.48		147,990,000.00	77,552,178.76		967,851,296.89
加：会计政策变更										-24,225,837.89		-24,225,837.89
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	295,980,000.00				442,026,869.65		4,302,248.48		147,990,000.00	53,326,340.87		943,625,459.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,886,143.15			-293,803,862.95		-283,917,719.80
（一）综合收益总额							9,886,143.15			-287,884,262.95		-277,998,119.80
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-5,919,600.00		-5,919,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,919,600.00		-5,919,600.00
3. 其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	295,980,000.00				442,026,869.65		14,188,391.63		147,990,000.00	-240,477,522.08		659,707,739.20

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	295,980,000.00				442,026,869.65		46,140.93		147,990,000.00	130,448,304.59		1,016,491,315.17
加：会计政策变更										-6,468,160.89		-6,468,160.89
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	295,980,000.00				442,026,869.65		46,140.93		147,990,000.00	123,980,143.70		1,010,023,154.28

	00										
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						4,256,107.55			-46,427,964.94		-42,171,857.39
(一)综合收益总额						4,256,107.55			12,768,035.06		17,024,142.61
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-59,196,000.00		-59,196,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-59,196,000.00		-59,196,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											

益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	295,980,000.00				442,026,869.65		4,302,248.48		147,990,000.00	77,552,178.76		967,851,296.89

### 三、公司基本情况

#### 一、公司基本情况

中成进出口股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1999年3月经中国证券监督管理委员会【（2000）108】号文批准，由中国成套设备进出口集团有限公司（以下简称中成集团）作为主发起人，联合安徽省外经建设（集团）公司、浙江中大（集团）股份有限公司、中国土产畜产进出口总公司、中国出国人员服务总公司共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人是张肇刚，营业执照注册号：91110000710924101C。2000年9月在深圳证券交易所上市。所属行业为外经贸行业。截至2020年12月31日止，本公司累计发行股本总数29,598.00万股，注册资本为29,598.00万元，注册地：北京市丰台区南四环西路188号二区8号楼，总部地址：北京市东城区安定门西滨河路9号。本公司主要经营活动为：向境外派遣各类劳务人员（不含港澳台地区）；销售食品、医疗器械；对外派遣实施境外工程所需的劳务人员；进出口业务；承担我国对外经济技术援助项目和对外提供一般物资援助项目，承包各类境外工程和境内外资工程；提供经济、贸易、技术、信息的咨询和交流服务；成套设备和技术系统集成及相关技术服务；仓储；房屋租赁；销售化妆品、洗漱卫生用品、日用品，人力资源服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

#### 2. 财务报告的批准报出

本财务报表经公司董事会于2021年4月9日批准报出。

#### 3. 合并报表范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
中国-多哥有限公司
中成进出口(巴巴多斯)有限责任公司
中成进出口(牙买加)有限责任公司
中成进出口(巴拿马)有限责任公司
东方有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准



则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况及2020年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及

现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、15）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融

资产。本公司将其分类两位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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原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。

## 3) 预期信用损失

### 适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款。

### 预期信用损失的确定方法及会计处理

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。本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款（管理层选择）；③应收经营租赁款（管理层选择）

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司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是否显著增加。但是，如果本公司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。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。①债权投资，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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）本公司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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收备用金、押金及保证金

其他应收款组合2 应收关联方款项

其他应收款组合3 应收外部往来款

其他应收款组合4 应收其他款项

长期应收款组合1 应收工程款

长期应收款组合2 应收其他款项

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，能够单独认定的，采用个别计价法确定其实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具。

### 13、合同成本

本公司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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

### 14、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。



## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40 年	5	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	10-18 年	5	5.28-9.50
运输设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

## 19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投

资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营

企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括上海仓库租赁费，多哥糖联农业技改支出和天津仓库设备改造等。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起的会计政策

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履

约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

以下收入会计政策适用于2019年度：

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

（1）销售商品收入确认的一般原则：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

收入确认的具体原则：

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

出口收入以取得出口货物海关报关单且承运人签发的货运提单时确认。

（2）提供劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产收入

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

（4）建造合同收入

建造合同收入，包括下列内容：

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

合同收入的确认：

①合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- a. 客户能够认可因变更而增加的收入；



b. 该收入能够可靠计量。

②索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

a. 根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；

b. 对方同意接受的金额能够可靠计量。

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

#### 合同成本的确认

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

#### 合同收入与合同成本的确认

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

#### 确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

#### 合同预计损失的确认和计提

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 27、政府补助

### (1) 类型

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

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

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

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

### (2) 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而

可以合理保证其可在规定期限内收到。

### (3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (一) 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与经营相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产,将与经营相关的已结算未完工、与经营相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会审批	存货	-647,485,413.18	-646,843,377.40
		合同资产	615,803,764.25	615,193,143.47
		递延所得税资产	7,424,396.04	7,424,396.04
		预收款项	-252,318,324.59	-252,280,653.11
		合同负债	252,318,324.59	252,280,653.11
		未分配利润	-24,257,252.89	-24,225,837.89

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	630,347,541.63	630,347,541.63	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	45,148,826.48	45,148,826.48	
应收款项融资			
预付款项	232,272,483.52	232,272,483.52	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	44,092,053.78	44,092,053.78	
其中：应收利息	489.87	489.87	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	904,037,950.46	256,552,537.28	-647,485,413.18
合同资产		615,803,764.25	615,803,764.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	96,331,237.61	96,331,237.61	
流动资产合计	1,952,230,093.48	1,920,548,444.55	-31,681,648.93
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	291,823,283.70	291,823,283.70	
长期股权投资			
其他权益工具投资	6,141,114.38	6,141,114.38	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,488,251.81	6,488,251.81	
固定资产	57,843,784.71	57,843,784.71	
在建工程	5,249.66	5,249.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,657,309.43	20,657,309.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,587,232.77	9,587,232.77	
递延所得税资产	47,769,411.45	55,193,807.49	7,424,396.04
其他非流动资产			
非流动资产合计	440,315,637.91	447,740,033.95	7,424,396.04
资产总计	2,392,545,731.39	2,368,288,478.50	-24,257,252.89

流动负债：			
短期借款	296,392,735.08	296,392,735.08	
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	648,193,060.13	648,193,060.13	
预收款项	252,318,324.59		-252,318,324.59
合同负债		252,318,324.59	252,318,324.59
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	37,282,842.39	37,282,842.39	
应交税费	107,831,667.93	107,831,667.93	
其他应付款	97,337,943.89	97,337,943.89	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	1,439,356,574.01	1,439,356,574.01	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,117,909.60	5,117,909.60	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,117,909.60	5,117,909.60	
负债合计	1,444,474,483.61	1,444,474,483.61	
所有者权益：			
股本	295,980,000.00	295,980,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	442,026,869.65	442,026,869.65	
减：库存股			
其他综合收益	3,146,307.52	3,146,307.52	
专项储备			
盈余公积	147,990,000.00	147,990,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	58,928,070.61	34,670,817.72	-24,257,252.89
归属于母公司所有者权益合计	948,071,247.78	923,813,994.89	-24,257,252.89
少数股东权益			
所有者权益合计	948,071,247.78	923,813,994.89	-24,257,252.89
负债和所有者权益总计	2,392,545,731.39	2,368,288,478.50	-24,257,252.89

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	587,224,352.05	587,224,352.05	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	51,482,161.73	51,482,161.73	
应收款项融资			
预付款项	226,173,987.00	226,173,987.00	

其他应收款	130,447,769.41	130,447,769.41	
其中：应收利息	489.87	489.87	
应收股利			
存货	856,600,238.68	209,756,861.28	-646,843,377.40
合同资产		615,193,143.47	615,193,143.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	94,989,947.61	94,989,947.61	
流动资产合计	1,946,918,456.48	1,915,268,222.55	-31,650,233.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	291,823,283.70	291,823,283.70	
长期股权投资	13,887,129.30	13,887,129.30	
其他权益工具投资	6,141,114.38	6,141,114.38	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,590,724.94	10,590,724.94	
固定资产	46,250,055.53	46,250,055.53	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,624,234.85	20,624,234.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,253,812.24	3,253,812.24	
递延所得税资产	47,002,295.73	54,426,691.77	7,424,396.04
其他非流动资产			
非流动资产合计	439,572,650.67	446,997,046.71	7,424,396.04
资产总计	2,386,491,107.15	2,362,265,269.26	-24,225,837.89
流动负债：			
短期借款	296,392,735.08	296,392,735.08	
交易性金融负债			
衍生金融负债			



应付票据			
应付账款	646,684,843.71	646,684,843.71	
预收款项	252,280,653.11		-252,280,653.11
合同负债		252,280,653.11	252,280,653.11
应付职工薪酬	36,408,951.14	36,408,951.14	
应交税费	107,831,667.93	107,831,667.93	
其他应付款	79,040,959.29	79,040,959.29	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,418,639,810.26	1,418,639,810.26	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,418,639,810.26	1,418,639,810.26	
所有者权益：			
股本	295,980,000.00	295,980,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	442,026,869.65	442,026,869.65	
减：库存股			

其他综合收益	4,302,248.48	4,302,248.48	
专项储备			
盈余公积	147,990,000.00	147,990,000.00	
未分配利润	77,552,178.76	53,326,340.87	-24,225,837.89
所有者权益合计	967,851,296.89	943,625,459.00	-24,225,837.89
负债和所有者权益总计	2,386,491,107.15	2,362,265,269.26	-24,225,837.89

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	20%、18%、16%、13%、11%、10%、9%、7%、6%、5%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	28%、25%、20%、15%、0%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	1、增值额未超过扣除项目金额 50% 的部分、30%。2、增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100% 的部分、40%。3、增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200% 的部分、50%。4、增值额超过扣除项目金额 200% 的部分、60%。
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

### 2、税收优惠

本公司于2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202011005714，有效期三年，2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

### 3、其他

#### 境外子公司主要税项如下

##### (1) 中国-多哥有限公司

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	18%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	28%

##### (2) 中成进出口（牙买加）有限责任公司

税种	计税依据	适用税率
----	------	------

消费税	按不含税价的一定比例计缴	16.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
承包商税	按合同额的一定比例计缴	2%

**(3) 中成进出口（巴拿马）有限责任公司**

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	7%
所得税	按应纳税所得额计缴	25%

**(4) 东方有限责任公司**

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	20%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%

**(5) 中成进出口（巴巴多斯）有限责任公司**

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,905,729.43	6,659,758.32
银行存款	404,910,668.33	578,503,784.70
其他货币资金	61,205,867.41	45,183,998.61
合计	475,022,265.17	630,347,541.63
其中：存放在境外的款项总额	226,601,772.01	83,541,231.32

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	61,205,867.41	45,183,998.61
合计	61,205,867.41	45,183,998.61

**2、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	44,768,016.27	55.94%	44,768,016.27	100.00%		6,600,599.17	9.96%	6,600,599.17	100.00%	
其中：										
埃塞糖业公司	38,594,206.78	48.23%	38,594,206.78	100.00%						
中吉纸业股份公司	5,420,978.48	6.77%	5,420,978.48	100.00%		5,811,086.49	8.76%	5,811,086.49	100.00%	
朝鲜综合设备输入会社	530,343.87	0.66%	530,343.87	100.00%		567,025.54	0.86%	567,025.54	100.00%	
越南青化机	222,487.14	0.28%	222,487.14	100.00%		222,487.14	0.34%	222,487.14	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,259,387.57	44.06%	8,489,982.14	24.08%	26,769,405.43	59,701,695.57	90.04%	14,552,869.09	24.38%	45,148,826.48
其中：										
应收工程款	32,678,184.70	40.83%	7,316,710.72	22.39%	25,361,473.98	54,959,375.81	82.89%	14,205,934.02	25.85%	40,753,441.79
应收贸易款	2,581,202.87	3.23%	1,173,271.42	45.45%	1,407,931.45	4,742,319.76	7.15%	346,935.07	7.32%	4,395,384.69
合计	80,027,403.84		53,257,998.41		26,769,405.43	66,302,294.74	100.00%	21,153,468.26		45,148,826.48

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
埃塞糖业公司	38,594,206.78	38,594,206.78	100.00%	预计无法收回
中吉纸业股份公司	5,420,978.48	5,420,978.48	100.00%	预计无法收回
朝鲜综合设备输入会社	530,343.87	530,343.87	100.00%	预计无法收回
越南青化机	222,487.14	222,487.14	100.00%	预计无法收回
合计	44,768,016.27	44,768,016.27	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

应收工程款	32,678,184.70	7,316,710.72	22.39%
应收贸易款	2,581,202.87	1,173,271.42	45.45%
合计	35,259,387.57	8,489,982.14	--

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,818,718.63
1 至 2 年	8,971,012.81
2 至 3 年	12,772,994.63
3 年以上	31,464,677.77
3 至 4 年	24,662,628.19
5 年以上	6,802,049.58
合计	80,027,403.84

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收款项	21,153,468.26	36,951,694.08			-4,847,163.93	53,257,998.41
合计	21,153,468.26	36,951,694.08			-4,847,163.93	53,257,998.41

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
埃塞糖业公司	49,272,143.35	61.57%	42,093,272.70
古巴财政和物价部	10,995,953.79	13.74%	1,907,910.86
缅甸农村发展司	10,461,100.78	13.07%	1,815,108.37
中吉纸业股份公司	5,420,978.48	6.77%	5,420,978.48
中土畜三利香精香料有限公司	2,267,094.87	2.83%	1,030,495.37
合计	78,417,271.27	97.98%	

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,991,488.05	55.93%	199,427,300.98	85.87%
1 至 2 年	2,525,691.67	3.45%	16,038,249.28	6.90%
2 至 3 年	13,026,531.85	17.78%	2,441,539.99	1.05%
3 年以上	16,736,673.57	22.84%	14,365,393.27	6.18%
合计	73,280,385.14	--	232,272,483.52	--

#### (2) 账龄超过一年的大额预付款情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中成进出口股份有限公司	上海电气集团股份有限公司	13,593,420.00	3年以上	坦桑项目中止
中成进出口股份有限公司	泊头市中山机械有限责任公司	8,893,441.00	2-3年	项目未完工
中成进出口股份有限公司	中国机械工业第一建设有限公司	2,944,038.76	2-3年	项目未完工
中成进出口股份有限公司	凯达工程管理有限公司	2,189,817.50	1-2年	项目未完工
合计		27,620,717.26		

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Barbados Tourism Investment	33,377,765.51	45.55
上海电气集团股份有限公司	13,593,420.00	18.55
泊头市中山机械有限责任公司	8,893,441.00	12.14
中国机械工业第一建设有限公司	2,944,038.76	4.02
凯达工程管理有限公司	2,189,817.50	2.99
合计	60,998,482.77	83.25

### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	458.18	489.87
其他应收款	45,543,212.33	44,091,563.91
合计	45,543,670.51	44,092,053.78

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	458.18	489.87
合计	458.18	489.87

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金及保证金	40,056,468.88	35,476,559.20
应收外部往来款	15,042,060.43	16,941,137.10
应收关联方款项	5,307,570.09	5,674,672.48
合计	60,406,099.40	58,092,368.78

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	123,695.96	3,125,602.25	10,751,506.66	14,000,804.87
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		-1,073,963.58	1,073,963.58	
本期计提	204,773.62	255,417.98	2,366,853.88	2,827,045.48
本期转回		1,961,396.17		1,961,396.17
其他变动	-9,131.45		5,564.34	-3,567.11
2020 年 12 月 31 日余额	319,338.13	345,660.48	14,197,888.46	14,862,887.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,541,685.80

1 至 2 年	3,348,957.84
2 至 3 年	415,059.13
3 年以上	17,100,396.63
3 至 4 年	3,447,293.60
4 至 5 年	2,823,572.91
5 年以上	10,829,530.12
合计	60,406,099.40

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	14,000,804.87	2,827,045.48	1,961,396.17		-3,567.11	14,862,887.07
合计	14,000,804.87	2,827,045.48	1,961,396.17		-3,567.11	14,862,887.07

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中吉纸业股份公司	关联方往来	5,307,570.09	5 年以上	8.79%	5,307,570.09
SERGE MANGO ADVISORS Limited	代垫往来款	3,650,000.00	1 年以内	6.04%	178,595.56
联合发包服务公司 OOO OC3	保证金	1,922,797.72	1 年以内	3.18%	3,601.80
中国甘肃国际经济技术合作总公司	代垫往来款	1,771,637.49	5 年以上	2.93%	1,771,637.49
СКПроектИнвестСтрой	其他	1,219,734.23	1 年以内	2.02%	59,681.95
合计	--	13,871,739.53	--	22.96%	7,321,086.89

## 5、存货

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值



		值准备			值准备	
原材料	34,244,564.18	12,039,575.73	22,204,988.45	35,326,413.48	15,675,408.58	19,651,004.90
在产品				16,514,971.07		16,514,971.07
库存商品	81,177,054.04	18,954,568.25	62,222,485.79	183,601,320.53	18,954,568.25	164,646,752.28
周转材料	31,614.21		31,614.21	30,471.14		30,471.14
合同履约成本	214,809,150.49		214,809,150.49	55,474,823.98		55,474,823.98
其他	243,311.27		243,311.27	234,513.91		234,513.91
合计	330,505,694.19	30,994,143.98	299,511,550.21	291,182,514.11	34,629,976.83	256,552,537.28

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,675,408.58			3,635,832.85		12,039,575.73
库存商品	18,954,568.25					18,954,568.25
合计	34,629,976.83			3,635,832.85		30,994,143.98

## 6、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工待结算项目	533,159,834.33	169,819,832.32	363,340,002.01	647,485,413.18	31,681,648.93	615,803,764.25
合计	533,159,834.33	169,819,832.32	363,340,002.01	647,485,413.18	31,681,648.93	615,803,764.25

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目 1	43,581,579.79			
项目 2	32,457,131.06			
项目 3	22,376,135.46			
项目 4	40,826,179.36			
项目 5	-967,945.83			
合计	138,273,079.84			--

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
负值税金重分类	41,687,012.88	96,331,237.61
合计	41,687,012.88	96,331,237.61

## 8、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
境外信用证 结算贸易款	107,723,573.72	8,189,716.77	99,533,856.95	188,858,032.47	83,751,093.17	105,106,939.30	5%-6%
应收工程款	247,152,141.93	5,385,408.37	241,766,733.56	191,129,716.71	4,413,372.31	186,716,344.40	
合计	354,875,715.65	13,575,125.14	341,300,590.51	379,987,749.18	88,164,465.48	291,823,283.70	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	4,413,372.31	46,968,088.60	36,783,004.57	88,164,465.48
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	9,161,752.83			9,161,752.83
本期转回		46,968,088.60	36,783,004.57	83,751,093.17
2020 年 12 月 31 日余额	13,575,125.14			13,575,125.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资	期初余	本期增减变动	期末余额	减值准
-----	-----	--------	------	-----

单位	额(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	(账面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
中吉纸业股份公司	37,124,992.00									37,124,992.00	37,124,992.00
小计	37,124,992.00									37,124,992.00	37,124,992.00
合计	37,124,992.00									37,124,992.00	37,124,992.00

## 其他说明

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

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国成套设备进出口云南股份有限公司	5,835,477.84	6,141,114.38
合计	5,835,477.84	6,141,114.38

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
中国成套设备进出口云南股份有限公司		3,335,477.84			非上市股权投资	

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	10,475,467.02			10,475,467.02
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,475,467.02			10,475,467.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,987,215.21			3,987,215.21
2.本期增加金额	258,676.51			258,676.51
(1) 计提或摊销	258,676.51			258,676.51
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,245,891.72			4,245,891.72
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	6,229,575.30			6,229,575.30

2.期初账面价值	6,488,251.81			6,488,251.81
----------	--------------	--	--	--------------

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	51,236,232.58	57,843,784.71
合计	51,236,232.58	57,843,784.71

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	76,323,834.89	34,705,050.18	21,558,736.62	18,541,972.75	151,129,594.44
2.本期增加金额	192,015.37	91,769.92		597,523.12	881,308.41
(1) 购置		91,769.92		597,523.12	689,293.04
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
其他增加	192,015.37				192,015.37
3.本期减少金额		636,751.43	707,428.73	499,972.46	1,844,152.62
(1) 处置或报废				284,178.08	284,178.08
其他减少		636,751.43	707,428.73	215,794.38	1,559,974.54
4.期末余额	76,515,850.26	34,160,068.67	20,851,307.89	18,639,523.41	150,166,750.23
二、累计折旧					
1.期初余额	38,365,034.36	22,606,500.00	17,038,459.54	15,141,988.84	93,151,982.74
2.本期增加金额	1,261,260.81	2,862,477.46	1,379,710.54	1,231,591.30	6,735,040.11
(1) 计提	1,261,260.81	2,862,477.46	1,379,710.54	1,231,591.30	6,735,040.11
3.本期减少金额		546,864.07	375,771.24	167,696.88	1,090,332.19
(1) 处置或报废				43,017.47	43,017.47
其他减少		546,864.07	375,771.24	124,679.41	1,047,314.72
4.期末余额	39,626,295.17	24,922,113.39	18,042,398.84	16,205,883.26	98,796,690.66
三、减值准备					
1.期初余额		133,826.99			133,826.99
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		133,826.99			133,826.99
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,889,555.09	9,104,128.29	2,808,909.05	2,433,640.15	51,236,232.58
2.期初账面价值	37,958,800.53	11,964,723.19	4,520,277.08	3,399,983.91	57,843,784.71

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,685.17	5,249.66
合计	24,685.17	5,249.66

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第三木薯仓库	24,685.17		24,685.17	5,249.66		5,249.66
合计	24,685.17		24,685.17	5,249.66		5,249.66

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
第三木薯仓库	245,320.39	5,249.66	19,435.51			24,685.17	10.43%	10.43%				其他
合计	245,320.39	5,249.66	19,435.51			24,685.17	--	--				--

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,550,923.54			8,047,505.64	28,598,429.18
2.本期增加金额				331,168.14	331,168.14
(1) 购置				331,168.14	331,168.14
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				7,520.31	7,520.31
(1) 处置					
其他				7,520.31	7,520.31
4.期末余额	20,550,923.54			8,371,153.47	28,922,077.01
二、累计摊销					
1.期初余额	5,293,673.46			2,647,446.29	7,941,119.75
2.本期增加金额	427,337.74			828,015.33	1,255,353.07
(1) 计提	427,337.74			828,015.33	1,255,353.07
3.本期减少金额				407.85	407.85
(1) 处置					
其他				407.85	407.85
4.期末余额	5,721,011.20			3,475,053.77	9,196,064.97
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	14,829,912.34			4,896,099.70	19,726,012.04
2.期初账面价值	15,257,250.08			5,400,059.35	20,657,309.43

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
河南路 131 号修缮	151,881.22		39,621.24		112,259.98
租赁上海仓库	3,101,931.02		539,466.66		2,562,464.36
多哥糖联农业技改	6,333,420.53		974,297.80	-219,991.82	5,579,114.55
合计	9,587,232.77		1,553,385.70	-219,991.82	8,253,838.89

其他说明

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

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

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

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	224,059,279.59	33,608,891.94	85,910,971.38	21,477,742.85
内部交易未实现利润	2,850,202.32	427,530.35	3,068,462.88	767,115.72
未实现融资收益	2,339,301.28	350,895.19	3,968,305.13	992,076.28
应付职工薪酬	1,475,951.24	221,392.69	16,357,439.24	4,089,359.81
坏账准备	55,190,733.35	8,278,610.00	115,111,165.68	28,777,791.43
交易性金融负债	514,312.50	77,146.88		
长期应付职工薪酬	31,510,000.00	4,726,500.00		
合计	317,939,780.28	47,690,967.05	224,416,344.31	56,104,086.09



## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	3,335,477.84	500,321.68	3,641,114.38	910,278.60
合计	3,335,477.84	500,321.68	3,641,114.38	910,278.60

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	500,321.68	47,190,645.37	910,278.60	55,193,807.49
递延所得税负债	500,321.68		910,278.60	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	40,518,792.97	23,882,981.51
可抵扣亏损	92,217,895.09	
合计	132,736,688.06	23,882,981.51

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度	92,217,895.09		
合计	92,217,895.09		--

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	325,402,336.52	293,765,496.38

应计利息	247,291.67	2,627,238.70
合计	325,649,628.19	296,392,735.08

短期借款分类的说明:

- 1、2020年1月中成股份与中国建设银行股份有限公司北京西四支行签订编号HTZ110610000LDZJ20200001用于支付货款，借款日期为2020年1月17日到2021年1月16日，金额为31,397,476.00元。
- 2、2020年6月中成股份与国投财务有限公司签订人民币资金借款合同（流动资金贷款）用于支付货款，借款日期为2020年6月12日到2021年6月11日，金额为100,000,000.00元
- 3、2020年10月中成股份与国投财务有限公司签订人民币资金借款合同（流动资金贷款）用于支付货款，借款日期为2020年10月29日到2021年10月29日，金额为50,000,000.00元。
- 4、2020年11月中成股份与国投财务有限公司签订人民币资金借款合同（流动资金贷款）用于支付货款，借款日期为2020年11月26日到2021年11月26日，金额为70,000,000.00元。
- 5、2020年12月中成股份与广发银行股份有限公司北京分行营业部签订编号为（2020）京银综授额字第000132号，借据号N20012736用于支付货款，借款日期为2020年12月8日到2021年10月20日，金额为34,725,354.00元。
- 6、2020年12月中成股份与广发银行股份有限公司北京分行营业部签订编号为（2020）京银综授额字第000132号，借据号N20012736用于支付货款，借款日期为2020年12月8日到2021年10月20日，金额为34,279,506.52元。
- 7、2020年12月中成股份与工商银行股份有限公司北京阜外大街支行签订编号为0020000057-2020年（礼士）字01114号，借款日期为2020年12月25日到2021年12月24日，金额为5,000,000.00元。
- 8、短期借款期末形成利息247,291.67元。

## 18、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	514,312.50	
其中：		
其中：		
其他		
合计	514,312.50	

## 19、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年之内（含1年）	40,003,886.53	169,694,255.57
1-2年（含2年）	62,317,643.78	339,572,502.08
2-3年（含3年）	214,564,770.61	101,306,500.68
3年以上	80,134,218.48	37,619,801.80
合计	397,020,519.40	648,193,060.13

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家开发银行股份有限公司青海省分行	145,647,022.03	合同尚在履行期
广西建工集团第一安装有限公司	25,802,419.30	合同尚在履行期
昆明克林轻工机械有限责任公司	10,944,323.71	合同尚在履行期
中国成达工程有限公司	10,787,631.56	合同尚在履行期
珠海祥宇机械科技有限公司	10,595,328.12	合同尚在履行期
TOPLEX INVESTMENT LTD.	14,640,883.82	合同尚在履行期
广东粤凯机械有限公司	9,996,770.00	合同尚在履行期
中国轻工业南宁设计工程有限公司	8,497,398.89	合同尚在履行期
中腾微网（北京）科技有限公司	7,726,378.52	合同尚在履行期
华西能源工业股份有限公司	6,951,910.00	合同尚在履行期
广西盛誉糖机制造有限责任公司	6,439,884.00	合同尚在履行期
北京海莱德自动化工程有限公司	4,750,704.00	合同尚在履行期
人民电器集团上海有限公司	4,568,800.00	合同尚在履行期
衡水金太阳输送机械工程有限公司	4,507,138.00	合同尚在履行期
Heidelberger Druckmaschinen AG.postfach	4,047,352.58	合同尚在履行期
蓬莱市自控设备成套厂	3,818,200.00	合同尚在履行期
Modern Vision	3,269,020.57	合同尚在履行期
合计	282,991,165.10	--

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	285,116,442.97	252,318,324.59
合计	285,116,442.97	252,318,324.59

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	36,171,514.37	153,641,449.12	160,415,646.59	29,397,316.90
二、离职后福利-设定提存计划	1,088,169.48	10,494,435.52	11,549,432.95	33,172.05
三、辞退福利	23,158.54	18,661.75	18,661.75	23,158.54
合计	37,282,842.39	164,154,546.39	171,983,741.29	29,453,647.49

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,231,497.83	104,333,792.14	114,362,374.60	6,202,915.37
2、职工福利费		5,043,293.05	5,043,293.05	
3、社会保险费	790,838.44	7,054,742.22	7,246,346.82	599,233.84
其中：医疗保险费	714,987.00	6,537,082.66	6,697,224.99	554,844.67
工伤保险费	18,652.19	28,381.17	47,033.36	
生育保险费	57,199.25	489,278.39	502,088.47	44,389.17
4、住房公积金	618.00	9,141,443.00	9,141,443.00	618.00
5、工会经费和职工教育经费	17,582,144.39	3,711,993.34	2,880,016.10	18,414,121.63
8、其他	1,566,415.71	24,356,185.37	21,742,173.02	4,180,428.06
合计	36,171,514.37	153,641,449.12	160,415,646.59	29,397,316.90

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,024,696.20	1,123,149.01	2,125,292.93	22,552.28
2、失业保险费	63,473.28	192,962.26	245,815.77	10,619.77
3、企业年金缴费		9,178,324.25	9,178,324.25	
合计	1,088,169.48	10,494,435.52	11,549,432.95	33,172.05

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,856,492.11	13,254.84
消费税	235,493.62	236,171.71
企业所得税		26,237,224.59
个人所得税	3,399,714.87	298,422.53

城市维护建设税	6,979.14	7,334.89
教育费附加	4,985.13	5,239.23
土地增值税		80,993,548.68
其他税费	264,000.00	40,471.46
合计	5,767,664.87	107,831,667.93

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	87,526,669.14	97,337,943.89
合计	87,526,669.14	97,337,943.89

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收代偿款等	52,999,523.72	60,568,736.13
代扣社会保险费及公积金	539,011.87	682,897.45
保证金	21,630,116.87	15,996,495.43
押金	593,853.33	593,853.33
往来款	8,529,636.14	11,087,539.23
其他	3,234,527.21	8,408,422.32
合计	87,526,669.14	97,337,943.89

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海钢材处置暂收款	21,000,000.00	暂收代偿款等
四川非亚实业有限公司	9,786,716.48	暂收代偿款等
中国甘肃国际经济技术合作总公司	9,250,901.69	质保金，未到期
中国机械工业第一建设有限公司	5,913,335.41	质保金，未到期
YABYANASLTD	1,193,910.00	暂收代偿款
合计	47,144,863.58	--

## 24、长期借款

不适用。

## 25、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,828,624.04	5,117,909.60
合计	4,828,624.04	5,117,909.60

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
多哥糖联租入资产费	424,316.54	408,974.60
多哥糖联合作风险抵押金	4,404,307.50	4,708,935.00

## 26、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	31,510,000.00	
合计	31,510,000.00	

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、计入当期损益的设定受益成本	31,510,000.00	
2.过去服务成本	31,510,000.00	
五、期末余额	31,510,000.00	

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	295,980,000.00						295,980,000.00

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	428,571,792.44			428,571,792.44
其他资本公积	371.43			371.43
原制度资本公积转入	13,454,705.78			13,454,705.78
合计	442,026,869.65			442,026,869.65

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,730,835.78	-305,636.53			-409,956.91	104,320.38		2,835,156.16
其他权益工具投资公允价值变动	2,730,835.78	-305,636.53			-409,956.91	104,320.38		2,835,156.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	415,471.74	10,270,381.14				10,270,381.14		10,685,852.88
外币财务报表折算差额	415,471.74	10,270,381.14				10,374,701.52		10,685,852.88
其他综合收益合计	3,146,307.52	9,964,744.61			-409,956.91	10,374,701.52		13,521,009.04

## 30、盈余公积

单位：元

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

合计	147,990,000.00			147,990,000.00
----	----------------	--	--	----------------

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	58,928,070.61	115,622,965.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-24,257,252.89	-6,250,074.78
调整后期初未分配利润	34,670,817.72	109,372,890.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-290,705,255.96	8,751,179.96
应付普通股股利	5,919,600.00	59,196,000.00
期末未分配利润	-261,954,038.24	58,928,070.61

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-24,257,252.89 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	753,658,986.93	749,170,948.83	907,944,474.85	820,498,556.63
其他业务	27,188,140.09	1,463,908.85	275,656,690.63	38,757,011.39
合计	780,847,127.02	750,634,857.68	1,183,601,165.48	859,255,568.02

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	780,847,127.02	1,183,601,165.48	无
营业收入扣除项目	27,188,140.09	275,656,690.63	无
其中：			
股权托管收入	23,962,263.48		正常经营之外的其他业务收入
其他业务	3,225,876.61		正常经营之外的其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	27,188,140.09	275,656,690.63	无
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	无
营业收入扣除后金额	753,658,986.93	907,944,474.85	无



**33、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,157.58	731,249.25
教育费附加	826.84	313,352.05
房产税	405,576.80	1,075,068.48
土地使用税	591,060.08	364,257.81
车船使用税	14,523.86	11,850.00
印花税	93,170.60	380,595.76
土地增值税		80,993,548.68
其他	549,010.24	
地方教育费附加		208,901.37
合计	1,655,326.00	84,078,823.40

**34、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,639,425.32	56,126,771.68
差旅费	10,320,864.78	4,395,906.22
专业机构费	5,274,507.43	1,467,723.85
业务招待费	2,544,397.14	1,543,732.70
交通费	2,316,514.62	559,764.62
折旧费	776,150.25	742,917.11
办事处经费	8,515,915.87	10,411,662.61
其他费用	12,264,534.23	6,971,445.59
合计	88,652,309.64	82,219,924.38

**35、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,030,356.07	47,007,332.82
租赁费	5,102,266.20	5,084,099.12
专业机构费	5,508,426.05	2,925,345.34

差旅费	3,101,047.61	2,735,658.20
折旧费	1,818,894.60	2,247,575.40
办公费	443,590.61	837,920.87
业务招待费	237,553.25	540,492.31
上市披露服务费	397,924.52	383,773.59
交通费	194,020.73	283,674.39
通讯费	255,616.81	241,759.50
其他费用	8,804,457.33	6,000,455.51
合计	115,894,153.78	68,288,087.05

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
菌剂开发项目	45,149.06	660,255.66
合计	45,149.06	660,255.66

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,631,096.65	6,786,065.10
减：利息收入	6,795,361.04	3,947,120.89
汇兑损益	20,364,511.65	-5,927,415.15
其他	1,165,064.47	1,416,979.20
合计	19,365,311.73	-1,671,491.74

### 38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
天津分公司小规模纳税人税费减免	7,140.46	4,702.91

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,216.00	-112,847.70

合计	9,216.00	-112,847.70
----	----------	-------------

#### 40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-514,312.50	
合计	-514,312.50	

#### 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-865,649.31	-3,968,704.25
长期应收款坏账损失	74,589,340.34	-69,051,822.57
应收账款坏账损失	-36,951,694.08	-8,562,480.95
合计	36,771,996.95	-81,583,007.77

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-138,273,079.84	
合计	-138,273,079.84	

#### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,163,192.21	1,221,584.81	2,163,192.21
其他	100,200.00	22,295.00	100,200.00
合计	2,263,392.21	1,243,879.81	2,263,392.21

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

丰台科技园支持资金		补助		否	否	882,000.00	853,000.00	与收益相关
稳岗补贴		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	728,349.21	368,584.81	与收益相关
高质量发展基金		奖励		否	否	552,843.00		与收益相关

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	768,129.72		768,129.72
对外赞助性支出		1,147,500.00	
非流动资产毁损报废损失		7,969.13	
其他	8,395.22	673,360.73	8,395.22
合计	776,524.94	1,828,829.86	776,524.94

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-13,620,015.62	30,629,916.88
递延所得税费用	8,413,119.05	-30,887,200.74
合计	-5,206,896.57	-257,283.86

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-295,912,152.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-44,386,822.88
调整以前期间所得税的影响	-7,909,217.44

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,178,640.54
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	19,910,503.21
所得税费用	-5,206,896.57

#### 46、其他综合收益

详见附注 29。

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金及代垫款项	71,193,792.03	50,531,676.22
利息收入	6,795,392.73	2,265,921.74
政府补助	2,170,332.67	1,226,287.72
合计	80,159,517.43	54,023,885.68

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金及代垫款项	12,630,446.86	19,416,490.44
其他经营及管理费	7,597,386.91	9,086,494.09
差旅费、交通费	3,518,558.28	7,361,060.27
办公楼租赁及物业费	6,062,545.26	6,641,480.63
中介机构费	5,776,373.37	3,436,342.83
交际费	313,961.73	1,584,484.12
银行手续费	1,143,234.45	1,416,979.20
办公费、邮电费等	535,731.18	1,406,632.68
对外捐赠支出	768,129.72	
对外赞助支出		1,147,500.00
营业外支出	8,395.22	673,360.73
研发支出费	45,149.06	660,255.66
保函费	407,806.12	446,116.26
合计	38,807,718.16	53,277,196.91

**(3) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产缴纳的土地增值税	83,560,028.68	
合计	83,560,028.68	

**(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
返还应代扣代缴个税款	104,194.05	753,019.87
合计	104,194.05	753,019.87

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发放股利手续费	3,207.50	30,259.38
手续费支出		411,400.98
合计	3,207.50	441,660.36

**48、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-290,705,255.96	8,751,179.96
加：资产减值准备	101,501,082.89	81,583,007.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,993,716.62	9,931,125.27
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,255,353.07	1,189,926.27
长期待摊费用摊销	1,553,385.70	2,191,590.27
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）		-130,123,759.78

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		7,969.13
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	514,312.50	
财务费用（收益以“—”号填列）	24,995,608.30	8,235,029.61
投资损失（收益以“—”号填列）	-9,216.00	112,847.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	8,003,162.12	-30,902,765.04
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	75,002,398.77	-201,364,716.90
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	222,709,516.92	-256,660,551.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-126,274,478.22	-19,108,148.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,539,586.71	-526,157,266.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	413,816,397.76	585,163,543.02
减：现金的期初余额	585,163,543.02	760,857,470.41
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	-171,347,145.26	-175,693,927.39

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	413,816,397.76	585,163,543.02
其中：库存现金	8,905,729.43	6,659,758.32
可随时用于支付的银行存款	404,910,668.33	578,503,784.70
三、期末现金及现金等价物余额	413,816,397.76	585,163,543.02

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,205,867.41	保函保证金

合计	61,205,867.41	--
----	---------------	----

## 50、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	393,052,257.04
其中：美元	50,939,854.72	6.5249	332,377,458.06
欧元	32,417.50	8.0250	260,150.44
港币			
乌干达先令	1,130,391,776.82	0.0017	1,921,666.02
比尔	41,961,052.11	0.1657	6,952,946.33
巴巴多斯元	10,605,001.76	3.2624	34,597,757.74
牙买加元	1,791,765.56	0.0455	81,525.33
西郎	1,321,512,916.49	0.0122	16,122,457.58
卢布	8,418,421.23	0.0877	738,295.54
应收账款	--	--	61,174,661.95
其中：美元	8,797,252.21	6.5249	57,401,190.95
欧元			
港币			
比尔	5,858,944.78	0.1657	970,827.15
西郎	185,310,483.80	0.0122	2,260,787.90
卢布	6,178,517.07	0.0877	541,855.95
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			30,302,512.10
其中：美元	3,271,284.54	6.5249	21,344,804.50
乌干达先令	1,531,606,430.13	0.0017	2,603,730.93
比尔	4,459,339.38	0.1657	738,912.54
巴巴多斯元	402,239.73	3.2624	1,312,266.90
西郎	93,283,197.04	0.0122	1,138,055.00



卢布	36,086,000.33	0.0877	3,164,742.23
应付账款			20,974,599.61
其中：美元	231,946.44	6.5249	1,513,427.33
欧元	1,418,743.00	8.0250	11,385,412.58
比尔	37,621,425.95	0.1657	6,233,870.28
巴巴多斯元	1,674.32	3.2624	5,462.30
牙买加元	18,543,377.01	0.0455	843,723.65
西郎	32,517,600.00	0.0122	396,714.72
卢布	6,795,766.79	0.0877	595,988.75
长期应收款			107,672,093.72
其中：欧元	13,417,083.33	8.0250	107,672,093.72
其他应付款			27,202,171.32
其中：美元	2,309,804.18	6.5249	15,071,241.29
比尔	17,364,197.25	0.1657	2,877,247.48
牙买加元	900,000.00	0.0455	40,950.00
西郎	635,155,333.29	0.0122	7,748,895.07
卢布	16,691,419.41	0.0877	1,463,837.48
长期应付款			4,815,191.01
其中：西郎	394,687,788.00	0.0122	4,815,191.01

## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
丰台科技园支持资金	882,000.00	营业外收入	882,000.00
稳岗补贴	728,349.21	营业外收入	728,349.21
高质量发展基金	552,843.00	营业外收入	552,843.00
天津分公司小规模纳税人税费减免	7,140.46	其他收益	7,140.46

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

#### (2) 重要的非全资子公司

公司不存在重要的非全资子公司。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

中吉纸业股份公司由于吉方2010年4月发生动乱及重组事项使该项目处于停滞状态，目前中吉纸业股份公司被吉尔吉斯斯坦共和国楚河州区际法院判决破产，并进入专派管理员程序。因此无法获取其财务数据，长期股权投资已全部计提减值准备。

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

#### 1、信用风险

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

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

#### 2、市场风险

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

## (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险无银行长期借款以及应付债券，暂时不存在利率风险。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元及成套设备出口业务当地国货币有关，本公司的成套设备进出口和贸易业务主要以美元进行计价销售，部分采购采取经营业务所在国的当地币计价，除此之外，本公司的其它业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	332,377,458.06	60,674,798.98	393,052,257.04	164,323,954.22	44,837,897.97	209,161,852.19
应收账款	57,401,190.95	3,773,471.00	61,174,661.95	64,802,013.89	1,277,835.86	66,079,849.75
其他应收款	21,344,804.50	8,957,707.60	30,302,512.10	29,620,496.16	14,018,470.17	43,638,966.33
长期应收款		107,672,093.72	107,672,093.72	192,826,337.60		192,826,337.60
应付账款	1,513,427.33	19,461,172.28	20,974,599.61	339,807.43	29,305,610.87	29,645,418.30
其他应付款	15,071,241.29	12,130,930.03	27,202,171.32	15,742,208.62	16,177,475.59	31,919,684.21
长期应付款		4,815,191.01	4,815,191.01		5,117,909.60	5,117,909.60
短期借款				92,468,240.40		92,468,240.40
合计	427,708,122.13	217,485,364.62	645,193,486.75	560,123,058.32	110,735,200.06	670,858,258.38

## (3) 其他价格风险

本公司以市场价格进行成套设备进出口及贸易业务，因此受到此等价格波动的影响。

**3、流动性风险**

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

**十、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国成套设备进出口集团有限公司	北京	对外经济援助项目和一般物质援助	109,185.00	45.36%	45.36%

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中吉纸业股份公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国投财务有限公司	受同一实际控制人方控制
国投资产管理有限公司	受同一实际控制人方控制
中成工程贸易（乌干达）有限责任公司	受同一实际控制人方控制
国投智能科技有限公司	受同一实际控制人方控制
中成国际运输有限公司	母公司的参股公司
中国成套设备进出口（香港）集团有限公司	受同一实际控制人方控制

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中成国际运输有限公司	海运费	2,993,850.00	20,850,000.00	否	10,145,726.23
国投资产管理有限公司	交易服务费		50,000.00	否	2,566,480.00
国投智能科技有限公司	维护费	126,860.91	1,800,000.00	否	188,679.25

#### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国成套设备进出口集团有限公司	中成进出口股份有限公司	股权托管	2020年05月01日	2021年04月30日	协商	23,962,263.48

关联托管/承包情况说明

经公司2020年第七届董事会第二十三会议通过，中成股份与中成集团签订股权委托管理协议，受托标的为中成集团所

持有的糖业板块公司、中成国际运输有限公司、中国成套设备进出口云南股份有限公司等公司的股权。

经双方协商，委托服务费的支付金额按照目标股权 2019 年度财务快报中资产总额之和的 1.6% 比例计提，委托管理费 2,490 万元，委托期限自 2020 年 5 月 1 日起至 2021 年 4 月 30 日止。本期公司依照相关协议确认的关联托管收益为 2,396.22 万元。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国成套设备进出口集团有限公司	房屋	5,045,871.43	5,045,871.43

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国成套设备进出口集团有限公司	处置房产		246,218,766.33
国投智能科技有限公司	无形资产	325,997.67	6,160.19
国投智能科技有限公司	固定资产	232,477.88	388,672.57

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,959,168.09	3,669,603.52

### (6) 其他关联交易

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

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	1,208,230.06	1,035,163.66
借款利息支出	2,585,666.67	

本公司在国投财务有限公司存款及贷款余额

项目	年末余额	年初余额
存款余额	33,052,577.67	351,778,353.67
贷款余额	220,000,000.00	

### (5) 商标使用许可

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

标有关的商号名称、服务标志、经营方法和管理经验。

#### (6) 代理

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

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中吉纸业股份公司	5,420,978.48	5,420,978.48	5,811,086.49	5,811,086.49
其他应收款	中吉纸业股份公司	5,307,570.09	5,307,570.09	5,674,672.48	5,674,672.48
应收利息	国投财务有限公司	458.18		489.87	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中成国际运输有限公司		547,636.81
预收款项	中吉纸业股份公司		14,180.81
其他应付款	中国成套设备进出口集团有限公司	6,506,194.18	4,849,785.86
其他应付款	中国成套设备进出口（香港）集团有限公司	2,023,441.96	
其他应付款	国投资产管理有限公司		2,566,480.00
其他应付款	中成工程贸易（乌干达）有限责任公司		3,671,273.37

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2020年12月31日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计54,896.42万元，具体情况如下

单位：万元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
项目1	142,478.78	140,009.15	2,469.63	2014-2021	

项目2	155,420.35	131,152.33	24,268.02	2015-2021	
项目3	32,982.65	10,650.85	22,331.80	2016-2022	
项目4	45,187.97	43,630.16	1,557.81	2018-2021	
项目5	29,509.87	25,240.71	4,269.16	2019-2021	

## (2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司之子公司中国-多哥有限公司目前经营的多哥糖联租赁合同自2007年7月1日起，租赁期10年，到期后如不提出退租要求，按照合同规定将默示继续租赁10年。租金以当地币西朗支付，截至2020年12月31日（T），未来需支付租金明细如下：

单位：西朗元

剩余租赁期	最低租赁付款额
T+1年	195,000,000.00
T+2年	195,000,000.00
T+3年	195,000,000.00

## (3) 公司2019年-2021年的股东回报规划

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合方式分配股利，一般优先采用现金分红的分配方式；公司一般进行年度分红，在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利。任何三个连续年度内，以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的年均可供分配利润的百分之三十。上述特殊情况是指：

- 1) 公司未来十二个月内存在重大投资或者重大现金支出等事项，重大投资或者重大现金支出是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出超过公司最近一期经审计的合并资产负债表净资产的30%，且超过 5000 万元；
- 2) 公司最近一期经审计的资产负债率超过70%；
- 3) 其他经股东大会认可的情形。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

## (4) 其他重大财务承诺

截至2020年12月31日，本公司尚未结清的保函及信用证明细如下：

单位：元

类别	开立币种	未结清金额（原币）	备注
保函	美元	29,157,251.62	
	人民币	7,559,000.00	
	先令	15,392,802,501.40	

除上述承诺事项外，截至2020年12月31日，本公司无其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 本公司上海分公司钢贸业务纠纷事项

2012年本公司上海分公司因与南京华能南方实业开发股份有限公司、上海高境金属交易市场管理有限公司、上海月洋

钢铁有限公司发生买卖合同纠纷，向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼。2013年2月江苏省南京市中级人民法院受理该案，并采取了保全措施。经法院主持调解，公司与上海月洋钢铁有限公司及其担保人上海月洋控股（集团）有限公司达成调解，法院下达《民事调解书》。

2013年，公司取得受偿款项2,434.37万元，尚有部分款项未追回。在法院后续执行过程中，上海分公司对上海月洋钢铁有限公司提起代位权诉讼和撤销权诉讼。至2016年，代位权诉讼和撤销权诉讼先后被法院驳回。2019年11月25日公司收到执行法院上海市二中院通知，案件已被法院终止本次执行。公司将继续跟踪案件，案件在具备执行条件时，公司将向法院申请恢复执行。

#### （2）本公司天津分公司租赁业务纠纷

本公司天津分公司与天津市津辰钢材市场有限公司因租赁合同发生纠纷，天津分公司向法院提起诉讼。

2015年1月16日，本公司天津分公司向天津市一中院提起诉讼。案件经天津市一中院一审，天津市高院二审，天津市一中院一审重审、天津市高院二审重审，最终于2017年12月29日，作出终审判决。天津市高院终审判决：1、维持天津市第一中级人民法院(2016)津01民初321号民事判决第一项、第二项、第五项、第七项；2、撤销天津市第一中级人民法院(2016)津01民初321号民事判决第六项；3、变更天津市第一中级人民法院(2016)津01民初321号民事判决第三项为：本判决生效后十五日内，天津市津辰钢材市场有限公司给付中成进出口股份有限公司天津分公司自2014年9月28日起至2017年12月1日的土地使用权占用费及房屋占用费1,950.67万元；4、变更天津市第一中级人民法院(2016)津01民初321号民事判决第四项为：本判决生效后十五日内，天津市津辰钢材市场有限公司给付中成进出口股份有限公司天津分公司以2,256万元为基数的利息（自中成进出口股份有限公司天津分公司起诉之日起至天津市津辰钢材市场有限公司实际给付之日止，按中国人民银行同期同档贷款基准利率计算）；5、本判决生效后三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司返还中成进出口股份有限公司天津分公司涉诉租赁场地范围内的土地使用权和现状保留未被拆除的原有建筑物；6、本判决生效后三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司向中成进出口股份有限公司天津分公司移交位于涉诉租赁场地土地使用权范围内道路、通信、供电、供水、燃气、地下设施等各类设施设备；7、本判决生效后三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司将涉诉租赁场地新建建筑物移交给中成进出口股份有限公司天津分公司处置；8、驳回中成进出口股份有限公司天津分公司其他诉讼请求。2018年3月22日，天津分公司向天津市一中院申请强制执行。执行过程中，天津市一中院未发现被执行人天津市津辰钢材市场有限公司可供执行的财产，2018年12月28日，天津市一中院裁定终结本次执行程序。2019年2月20日，公司向天津市一中院提交恢复执行申请。目前正在执行中。2020年，无最新进展。

#### （3）援朝零配件火灾毁损事项

本公司与丹东联成工贸有限公司就援朝零配件签订了仓储服务合同。2015年6月11日晚，丹东联成工贸有限公司仓库发生火灾，本公司部分配件受损，本公司就上述火灾受损向丹东市人民法院提起上诉，2016年10月31日，法院判决被告丹东联成工贸有限公司于判决生效后10日内赔偿本公司289.65万元，加上受理费总计291万元。驳回本公司的其他诉讼请求。

2018年1月29日，公司向法院申请强制执行。执行过程中，法院未发现被执行人可供执行的财产，2019年2月19日公司收到丹东振兴区法院裁定，裁定终结本次执行程序，案件在具备执行条件时，公司可申请恢复执行。

#### （4）凯富公司代理合同仲裁案

本公司于2010年8月、2012年9月与KARFILED INVESTMENTS LIMITED（以下简称“凯富公司”）就埃塞KESEM糖厂项目、埃塞OMO2和OMO3糖厂项目签署了四份代理协议。在上述代理协议履行过程中，凯富公司未履行其责任和义务。2015年中成股份公司终止了代理协议。自2016年以来至收到上述《仲裁通知》前，本公司未收到过凯富公司主张任何费用或赔偿的书面材料。2020年4月至5月，本公司收到凯富公司以电子邮件形式发送至本公司的《仲裁通知》及《修订的仲裁通知》，凯富公司就四份代理协议向香港国际仲裁中心提起仲裁，金额共计2,686万美元。目前，案件尚未开庭。

#### （5）东方公司诉ПроектИнвестСтрой公司工程预付款及赔偿案

本公司之子公司俄罗斯东方公司与ПроектИнвестСтрой公司签署叶卡科学城26.9.2栋内装分包合同，并向其支付工程预付款，ПроектИнвестСтрой公司施工进度缓慢，多次催促后仍无改变，且所完成工程量产值不能抵消其所收预付款，后因工期要求与其解除内装分包合同，要求其返还预付款并赔偿。2020年10月7日东方公司起诉ПроектИнвестСтрой公司，金额为35 560 558.05卢布。目前案件正在审理中。



## 十二、其他重要事项

## 1、年金计划

自2014年1月1日起，本公司建立企业年金制度。企业年金制度经公司第六届董事会第七次会议审议通过，年金缴费实行员工个人自愿参加，企业缴费和个人缴费相结合的原则，企业年金统一交给集团，由集团公司委托第三方法人机构进行管理，账户不在中成股份。

## 2、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	成套设备出口和工程承包	其他	分部间抵销	合计
营业收入	344,015,258.23	436,831,868.79		780,847,127.02
其中：对外交易收入	344,015,258.23	436,831,868.79		780,847,127.02
营业成本	368,333,707.60	382,301,150.08		750,634,857.68
其中：对外交易成本	368,333,707.60	382,301,150.08		750,634,857.68
资产总额	823,888,277.33	981,063,071.72		1,804,951,349.05
负债总额	532,865,821.53	634,521,687.07		1,167,387,508.60

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准	44,768,0	55.68%	44,768,0	100.00%		6,600,599	9.11%	6,600,599	100.00%	

备的应收账款	16.27		16.27			.17		.17		
其中：										
埃塞糖业公司	38,594,206.78	48.23%	38,594,206.78	100.00%						
中吉纸业股份公司	5,420,978.48	6.77%	5,420,978.48	100.00%		5,811,086.49	8.76%	5,811,086.49	100.00%	
朝鲜综合设备输入会社	530,343.87	0.66%	530,343.87	100.00%		567,025.54	0.86%	567,025.54	100.00%	
越南青化机	222,487.14	0.28%	222,487.14	100.00%		222,487.14	0.34%	222,487.14	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,635,929.01	44.32%	7,365,469.20	20.67%	28,270,459.81	65,875,173.17	90.89%	14,393,011.44	21.85%	51,482,161.73
其中：										
应收工程款	32,136,328.75	39.97%	7,222,693.15	22.48%	24,913,635.60	54,959,375.81	75.83%	14,205,934.02	25.85%	40,753,441.79
应收贸易款	314,108.00	0.39%	142,776.05	45.45%	171,331.95	2,557,195.87	3.53%	187,077.42	7.32%	2,370,118.45
应收合并范围内关联方	3,185,492.26	3.96%			3,185,492.26	8,358,601.49	11.53%			8,358,601.49
合计	80,403,945.28	100.00%	52,133,485.47		28,270,459.81	72,475,772.34	100.00%	20,993,610.61		51,482,161.73

按单项计提坏账准备：应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
埃塞糖业公司	38,594,206.78	38,594,206.78	100.00%	预计无法收回
中吉纸业股份公司	5,420,978.48	5,420,978.48	100.00%	预计无法收回
朝鲜综合设备输入会社	530,343.87	530,343.87	100.00%	预计无法收回
越南青化机	222,487.14	222,487.14	100.00%	预计无法收回
合计	44,768,016.27	44,768,016.27	--	--

按组合计提坏账准备：应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收工程款	32,136,328.75	7,222,693.15	22.48%
应收贸易款	314,108.00	142,776.05	45.45%
应收合并范围内关联方	3,185,492.26		

合计	35,635,929.01	7,365,469.20	--
----	---------------	--------------	----

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,462,354.94
1 至 2 年	6,703,917.94
2 至 3 年	12,772,994.63
3 年以上	31,464,677.77
3 至 4 年	24,662,628.19
5 年以上	6,802,049.58
合计	80,403,945.28

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	20,993,610.61	35,995,026.40			-4,855,151.54	52,133,485.47
合计	20,993,610.61	35,995,026.40			-4,855,151.54	52,133,485.47

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
埃塞糖业公司	49,272,143.35	61.28%	42,093,272.70
古巴财政和物价部	10,995,953.79	13.68%	1,907,910.86
缅甸农村发展司	10,461,100.78	13.01%	1,815,108.37
中吉纸业股份公司	5,420,978.48	6.74%	5,420,978.48
中国-多哥有限责任公司	3,185,492.26	3.96%	
合计	79,335,668.66	98.67%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	458.18	489.87
其他应收款	175,209,155.94	130,447,279.54
合计	175,209,614.12	130,447,769.41

## (1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	458.18	489.87
合计	458.18	489.87

## (2) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收备用金、押金及保证金	35,712,638.13	33,700,969.98
应收关联方款项	140,498,604.41	100,370,336.82
应收外部往来款	13,344,209.40	9,879,062.36
应收其他款项	77,199.14	133,510.28
合计	189,632,651.08	144,083,879.44

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	120,613.10	3,125,602.25	10,390,384.55	13,636,599.90
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		-1,073,963.58	1,073,963.58	
本期计提	134,002.06	255,417.98	2,366,853.88	2,756,273.92
本期转回		1,961,396.17		1,961,396.17
其他变动			-7,982.51	-7,982.51

2020 年 12 月 31 日余额	254,615.16	345,660.48	13,823,219.50	14,423,495.14
--------------------	------------	------------	---------------	---------------

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	169,521,836.64
1 至 2 年	3,268,226.30
2 至 3 年	348,345.92
3 年以上	16,494,242.22
3 至 4 年	3,411,406.65
4 至 5 年	2,823,572.91
5 年以上	10,259,262.66
合计	189,632,651.08

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	13,636,599.90	2,756,273.92	1,961,396.17		-7,982.51	14,423,495.14
合计	13,636,599.90	2,756,273.92	1,961,396.17		-7,982.51	14,423,495.14

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中成进出口（巴巴多斯）有限公司	关联方往来	70,935,160.45	1 年以内	37.41%	
中多公司	关联方往来	45,845,173.11	1 年以内	24.18%	
中成进出口（巴拿马）有限责任公司	关联方往来	9,786,396.71	1 年以内	5.16%	
东方有限责任公司	关联方往来	8,317,633.82	1 年以内	4.39%	
中吉纸业股份公司	关联方往来	5,307,570.09	5 年以上	2.80%	5,307,570.09
合计	--	140,191,934.18	--	73.93%	5,307,570.09

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,887,129.30		13,887,129.30	13,887,129.30		13,887,129.30
对联营、合营企业投资	37,124,992.00	37,124,992.00		37,124,992.00	37,124,992.00	0.00
合计	51,012,121.30	37,124,992.00	13,887,129.30	51,012,121.30	37,124,992.00	13,887,129.30

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中国-多哥有限公司	13,686,096.30					13,686,096.30	
中成进出口(巴巴多斯)有限责任公司	65,342.00					65,342.00	
中成进出口(牙买加)有限责任公司	65,342.00					65,342.00	
东方有限责任公司	70,349.00					70,349.00	
合计	13,887,129.30					13,887,129.30	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

											2.00
合计	0.00										37,124.99 2.00

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	667,753,709.65	668,458,447.02	842,661,424.70	758,641,163.08
其他业务	27,149,510.55	1,636,644.53	275,656,690.63	38,929,747.07
合计	694,903,220.20	670,095,091.55	1,118,318,115.33	797,570,910.15

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,216.00	-112,847.70
合计	9,216.00	-112,847.70

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,170,332.67	丰台科技园支持资金、丰台社保中心稳岗补贴及高质量发展奖励金等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-505,096.50	远期结售汇损益
受托经营取得的托管费收入	23,962,263.48	中成集团股权托管收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-676,324.94	
减：所得税影响额	3,745,787.61	
合计	21,205,387.10	--

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

说明原因：不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-36.35%	-0.9822	-0.9822
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.00%	-1.0538	-1.0538



## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
  - 二、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件均完整备置于公司证券部。