

# 江苏润邦重工股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告

(未经审计)



2022 年 8 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏润邦重工股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,535,954,692.36	1,063,720,425.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	68,738,553.89	248,686,249.67
衍生金融资产		
应收票据	102,926,897.31	111,566,765.99
应收账款	926,940,621.67	813,750,221.39
应收款项融资	11,652,514.11	70,352,566.28
预付款项	394,029,950.99	119,133,683.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	96,443,041.35	181,959,256.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,614,370,527.96	1,056,327,217.09
合同资产	285,677,388.61	320,571,075.84
持有待售资产		2,382,276.70
一年内到期的非流动资产	201,434,272.55	192,386,056.06
其他流动资产	40,194,964.11	90,643,023.34
流动资产合计	7,278,363,424.91	4,271,478,817.17
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	36,215,201.95	27,126,273.79
长期股权投资	131,753,292.24	131,793,281.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	34,878,293.40	21,629,795.47
投资性房地产		
固定资产	2,105,320,122.78	2,089,066,610.74
在建工程	59,919,151.79	44,939,102.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,383,092.39	16,331,865.12
无形资产	488,500,282.90	501,131,740.89
开发支出		
商誉	916,737,962.95	916,737,962.95
长期待摊费用	2,254,794.39	2,456,159.48
递延所得税资产	44,066,588.41	57,701,010.22
其他非流动资产	12,967,707.85	19,568,578.75
非流动资产合计	3,846,996,491.05	3,828,482,380.70
资产总计	11,125,359,915.96	8,099,961,197.87
流动负债：		
短期借款	810,748,082.69	612,901,053.61
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	9,895,755.25	370,346.23
衍生金融负债		
应付票据	696,426,996.23	182,971,739.84
应付账款	825,038,597.95	670,607,291.70
预收款项		
合同负债	3,205,376,448.03	1,002,488,281.18
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	46,887,235.46	77,826,943.94
应交税费	30,716,039.74	46,933,303.18
其他应付款	43,782,329.65	115,877,586.76
其中：应付利息		1,696,438.36
应付股利	572,949.91	172,949.91
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	368,900,020.20	353,836,751.65
其他流动负债	12,838,180.18	19,051,522.10
流动负债合计	6,050,609,685.38	3,082,864,820.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	303,968,421.45	385,973,240.88
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,531,746.04	14,381,685.84
长期应付款	164,797,355.30	209,722,676.60
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,624,186.93	14,304,458.32
递延收益	74,304,168.63	37,697,383.50
递延所得税负债	22,990,624.89	21,272,249.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	594,216,503.24	683,351,694.88
负债合计	6,644,826,188.62	3,766,216,515.07
所有者权益：		
股本	942,288,735.00	942,288,735.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,456,349,189.13	2,456,349,189.13
减：库存股		
其他综合收益	1,832,400.43	-922,720.35
专项储备	10,388,290.98	2,920,336.10
盈余公积	119,852,756.45	119,852,756.45
一般风险准备		
未分配利润	851,580,238.33	729,068,823.95
归属于母公司所有者权益合计	4,382,291,610.32	4,249,557,120.28
少数股东权益	98,242,117.02	84,187,562.52
所有者权益合计	4,480,533,727.34	4,333,744,682.80
负债和所有者权益总计	11,125,359,915.96	8,099,961,197.87

法定代表人：龙勇

主管会计工作负责人：左陈

会计机构负责人：顾琪

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	115,062,268.71	11,721,066.08
交易性金融资产		60,785,443.03
衍生金融资产		
应收票据	3,880,800.00	2,574,000.00

应收账款	29,133,573.27	30,747,566.51
应收款项融资	3,945,718.21	1,916,696.69
预付款项	7,942,370.01	1,147,885.55
其他应收款	231,402,208.40	218,027,883.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	132,533,079.22	91,049,505.70
合同资产	61,601.83	61,601.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		540,699.89
流动资产合计	523,961,619.65	418,572,348.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,811,477,390.75	3,811,414,473.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		354,757.34
投资性房地产		
固定资产	30,823,569.93	32,110,682.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,735,988.62	6,778,390.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,844.53	16,903.87
递延所得税资产	1,782,183.14	484,186.23
其他非流动资产	67,167.00	6,699.00
非流动资产合计	3,850,900,143.97	3,851,166,093.00
资产总计	4,374,861,763.62	4,269,738,441.63
流动负债：		
短期借款	52,631,373.41	32,155,584.68
交易性金融负债	4,605,279.07	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	83,208,607.64	40,410,283.76
预收款项		
合同负债	29,961,774.97	19,169,761.91
应付职工薪酬	6,038,483.09	9,500,133.83

应交税费	1,844,621.05	428,521.98
其他应付款	4,679,970.76	2,225,451.42
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	93,000,000.00	93,000,000.00
其他流动负债	4,167.19	4,601.32
流动负债合计	275,974,277.18	196,894,338.90
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		585,050.09
其他非流动负债		
非流动负债合计		585,050.09
负债合计	275,974,277.18	197,479,388.99
所有者权益：		
股本	942,288,735.00	942,288,735.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,281,417,548.55	2,281,417,548.55
减：库存股		
其他综合收益	232,183.57	199,393.74
专项储备	1,601,971.99	927,445.56
盈余公积	119,852,756.45	119,852,756.45
未分配利润	753,494,290.88	727,573,173.34
所有者权益合计	4,098,887,486.44	4,072,259,052.64
负债和所有者权益总计	4,374,861,763.62	4,269,738,441.63

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,680,400,608.10	1,889,335,031.95
其中：营业收入	1,680,400,608.10	1,889,335,031.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,569,751,778.62	1,659,965,101.55

其中：营业成本	1,310,155,407.49	1,417,647,484.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,618,124.26	12,541,616.19
销售费用	39,099,281.41	49,490,019.41
管理费用	122,003,364.26	109,435,088.78
研发费用	80,568,612.08	47,344,744.82
财务费用	7,306,989.12	23,506,148.08
其中：利息费用	44,182,877.09	36,497,144.75
利息收入	18,653,378.98	12,326,157.62
加：其他收益	5,709,765.71	9,535,849.53
投资收益（损失以“-”号填列）	3,348,087.42	2,484,718.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,099,370.57	-3,887,592.92
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）	1,573,393.13	3,188,566.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,836,717.09	-5,840,057.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	39,656,003.27	-3,289,500.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	646,228.70	5,304,373.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	159,745,590.62	240,753,880.95
加：营业外收入	637,559.75	5,228,549.52
减：营业外支出	646,936.66	3,320,414.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	159,736,213.71	242,662,016.37
减：所得税费用	25,485,817.71	27,807,229.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	134,250,396.00	214,854,787.03
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	134,250,396.00	214,854,787.03
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. 归属于母公司所有者的净利润	122,511,414.38	204,438,179.17
2. 少数股东损益	11,738,981.62	10,416,607.86
六、其他综合收益的税后净额	5,370,693.66	-2,233,313.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,755,120.78	-1,228,503.56
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,755,120.78	-1,228,503.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	32,789.83	-356,443.17
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	2,722,330.95	-872,060.39
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,615,572.88	-1,004,810.06
七、综合收益总额	139,621,089.66	212,621,473.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,266,535.16	203,209,675.61
归属于少数股东的综合收益总额	14,354,554.50	9,411,797.80
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.130	0.217
(二) 稀释每股收益	0.130	0.217

法定代表人：龙勇

主管会计工作负责人：左陈

会计机构负责人：顾琪

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	120,058,831.88	73,239,967.37
减：营业成本	103,906,324.66	55,361,473.39
税金及附加	611,227.53	2,033,301.73
销售费用	201,492.37	237,110.48
管理费用	11,209,122.66	7,593,916.57
研发费用	2,883,094.13	2,319,114.65
财务费用	-278,455.80	-2,558,603.94
其中：利息费用	980,062.72	951,673.92

利息收入	2,035,743.98	2,456,378.47
加：其他收益	239,094.22	74,708.10
投资收益（损失以“-”号填列）	30,562,665.72	381,836.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,126.99	19,469.96
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）	-6,945,479.44	-531,254.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-620,753.59	338,775.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-61,530.07	15,098.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	70,000.67	286,453.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,770,023.84	8,819,273.04
加：营业外收入	280.86	-29,419.72
减：营业外支出		61,193.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,770,304.70	8,728,659.64
减：所得税费用	-1,150,812.84	2,166,336.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,921,117.54	6,562,323.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,921,117.54	6,562,323.31
（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	32,789.83	33,102.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	32,789.83	33,102.43
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	32,789.83	33,102.43
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	25,953,907.37	6,595,425.74
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,614,846,617.69	1,452,893,562.99
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	97,815,814.55	47,829,943.12
收到其他与经营活动有关的现金	88,350,109.70	161,223,775.75
经营活动现金流入小计	3,801,012,541.94	1,661,947,281.86
购买商品、接受劳务支付的现金	1,174,278,472.66	1,256,125,763.50
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	269,333,230.71	232,008,114.07
支付的各项税费	40,659,555.11	42,568,492.45
支付其他与经营活动有关的现金	501,445,214.03	118,132,446.34
经营活动现金流出小计	1,985,716,472.51	1,648,834,816.36
经营活动产生的现金流量净额	1,815,296,069.43	13,112,465.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,147,143,350.00	745,500,000.00
取得投资收益收到的现金	8,339,750.69	2,057,114.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,546,134.00	669,704.25
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	4,326,671.13	71,706,644.86
投资活动现金流入小计	1,161,355,905.82	819,933,463.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,528,696.98	97,348,643.76
投资支付的现金	968,802,000.00	847,761,130.84

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	2,216,500.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,006,547,196.98	946,109,774.60
投资活动产生的现金流量净额	154,808,708.84	-126,176,311.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	100,000.00	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,000.00	100,000.00
取得借款收到的现金	517,474,963.22	431,755,491.49
收到其他与筹资活动有关的现金	89,981,844.93	219,382,885.96
筹资活动现金流入小计	607,556,808.15	651,238,377.45
偿还债务支付的现金	368,722,075.25	347,693,375.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,394,951.31	87,069,016.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,504,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	300,206,081.93	254,470,840.78
筹资活动现金流出小计	700,323,108.49	689,233,232.89
筹资活动产生的现金流量净额	-92,766,300.34	-37,994,855.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,436,937.06	-6,546,374.50
五、现金及现金等价物净增加额	1,881,775,414.99	-157,605,075.83
加：期初现金及现金等价物余额	791,251,425.44	626,165,764.40
六、期末现金及现金等价物余额	2,673,026,840.43	468,560,688.57

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	102,037,697.00	42,042,660.03
收到的税费返还	5,873,284.46	3,465,410.90
收到其他与经营活动有关的现金	3,184,604.43	62,127,221.30
经营活动现金流入小计	111,095,585.89	107,635,292.23
购买商品、接受劳务支付的现金	69,393,377.40	54,757,960.06
支付给职工以及为职工支付的现金	25,325,865.93	20,065,612.62
支付的各项税费	1,191,624.45	3,833,463.43
支付其他与经营活动有关的现金	9,295,769.42	51,144,254.50
经营活动现金流出小计	105,206,637.20	129,801,290.61
经营活动产生的现金流量净额	5,888,948.69	-22,165,998.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	239,600,000.00	163,500,000.00
取得投资收益收到的现金	30,564,491.05	384,108.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	109,020.00	45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	20,027,000.00	33,677,330.07
投资活动现金流入小计	290,300,511.05	197,606,438.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,702,367.74	2,276,165.57
投资支付的现金	190,800,000.00	169,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	21,661,380.00	
投资活动现金流出小计	214,163,747.74	171,776,165.57
投资活动产生的现金流量净额	76,136,763.31	25,830,273.21
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	31,600,000.00	21,382,305.49
收到其他与筹资活动有关的现金	19,291.02	58,129.13
筹资活动现金流入小计	31,619,291.02	21,440,434.62
偿还债务支付的现金	11,382,305.49	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	652,712.71	48,007,850.00
支付其他与筹资活动有关的现金	19,291.02	58,129.13
筹资活动现金流出小计	12,054,309.22	79,065,979.13
筹资活动产生的现金流量净额	19,564,981.80	-57,625,544.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,750,508.83	643,333.85
五、现金及现金等价物净增加额	103,341,202.63	-53,317,935.83
加：期初现金及现金等价物余额	11,721,066.08	65,701,565.37
六、期末现金及现金等价物余额	115,062,268.71	12,383,629.54

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	942,288,735.00				2,456,349.18		-922,720.35	2,920,336.10	119,852,756.45		729,068,823.95		4,249,557.12	84,187,562.52	4,333,744.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	942,288,735.00				2,456,349.18		-922,720.35	2,920,336.10	119,852,756.45		729,068,823.95		4,249,557.12	84,187,562.52	4,333,744.68

					3							8		0
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)						2,7 55, 120 .78	7,4 67, 954 .88				122 ,51 1,4 14. 38	132 ,73 4,4 90. 04	14, 054 ,55 4.5 0	146 ,78 ,9,0 44. 54
(一) 综合 收益总额						2,7 55, 120 .78					122 ,51 1,4 14. 38	125 ,26 6,5 35. 16	14, 354 ,55 4.5 0	139 ,62 ,1,0 89. 66
(二) 所有 者投入和减 少资本													100 ,00 0.0 0	100 ,00 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股													100 ,00 0.0 0	100 ,00 0.0 0
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													- 400 ,00 0.0 0	- 400 ,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													- 400 ,00 0.0 0	- 400 ,00 0.0 0
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								7,467,954.88					7,467,954.88		7,467,954.88
1. 本期提取								11,820,465.60					11,820,465.60		11,820,465.60
2. 本期使用								4,352,510.72					4,352,510.72		4,352,510.72
(六) 其他															
四、本期期末余额	942,288,735.00				2,456,349,189.13		1,832,400.43	10,388,290.98	119,852,756.45		851,580,238.33		4,382,291,610.32	98,242,117.02	4,480,533,727.34

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	942,288,735.00				2,460,433,527.68		786,494.01	218,462.67	118,852,208.80		427,710,040.18		3,950,289,468.34	82,088,866.16	4,032,378,334.50	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

他															
二、本年期初余额	942,288,735.00				2,460,433,527.68		786,494.01	218,462.67	118,852,208.80		427,710,040.18		3,950,289,468.34	82,088,866.16	4,032,378,334.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,228,503.56	829,849.64			157,323,742.42		156,925,088.50	-15,992,202.20	140,932,886.30
（一）综合收益总额							-1,228,503.56				204,438,179.17		203,209,675.61	9,411,797.80	212,621,473.41
（二）所有者投入和减少资本														100,000.00	100,000.00
1. 所有者投入的普通股														100,000.00	100,000.00
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											-47,114,436.75		-47,114,436.75	-25,504,000.00	-72,618,436.75
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											-47,114,436.75		-47,114,436.75	-25,504,000.00	-72,618,436.75
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公															

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备							829 ,84 9.6 4					829 ,84 9.6 4		829 ,84 9.6 4	
1. 本期提 取							10, 579 ,50 2.7 3					10, 579 ,50 2.7 3		10, 579 ,50 2.7 3	
2. 本期使 用							9,7 49, 653 .09					9,7 49, 653 .09		9,7 49, 653 .09	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	942 ,28 8,7 35. 00			2,4 60, 433 ,52 7.6 8		- 442 ,00 9.5 5	1,0 48, 312 .31	118 ,85 2,2 08. 80		585 ,03 3,7 82. 60		4,1 07, 214 ,55 6.8 4	66, 096 ,66 3.9 6	4,1 73, 311 ,22 0.8 0	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	942,2 88,73 5.00				2,281 ,417, 548.5 5		199,3 93.74	927,4 45.56	119,8 52,75 6.45	727,5 73,17 3.34		4,072 ,259, 052.6 4
加：会 计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	942,288,735.00				2,281,417,548.55		199,393.74	927,445.56	119,852,756.45	727,573,173.34		4,072,259,052.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							32,789.83	674,526.43		25,921,117.54		26,628,433.80
（一）综合收益总额							32,789.83			25,921,117.54		25,953,907.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								674,526.43				674,526.43
1. 本期提取								589,596.30				589,596.30
2. 本期使用								-84,930.13				-84,930.13
(六) 其他												
四、本期末余额	942,288,735.00				2,281,417,548.55		232,183.57	1,601,971.99	119,852,756.45	753,494,290.88		4,098,887,486.44

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	942,288,735.00				2,281,417,548.55		188,350.23		118,852,208.80	765,682,681.26		4,108,429,523.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	942,288,735.00				2,281,417,548.55		188,350.23		118,852,208.80	765,682,681.26		4,108,429,523.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							33,102.43	113,204.37		-40,552,113.44		-40,405,806.64
(一) 综合收益总额							33,102.43			6,562,323.31		6,595,425.74
(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										-		-
										47,114,436.75		47,114,436.75
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										47,114,436.75		47,114,436.75
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								113,204.37				113,204.37
1. 本期提取								704,077.20				704,077.20
2. 本期使用								590,872.83				590,872.83
(六) 其他												
四、本期期末余额	942,288,735.00				2,281,417,548.55		221,452.66	113,204.37	118,852,208.80	725,130,567.82		4,068,023,717.20

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

##### (1) 历史沿革

江苏润邦重工股份有限公司（改制前名称为“南通虹波重工有限公司”，以下简称“本公司”）系经南通经济技术开发区管委会“关于同意成立南通虹波重工有限公司的批复”（通开发管[2003]314号）批准，由南通威望企业管理有限公司（原名：南通威望实业投资有限公司）与宝美（芬兰）有限公司分别出资美元 153.51 万元和美元 147.49 万元共同出资组建的中外合资企业，于 2003 年 9 月 25 日成立并取得江苏省南通工商行政管理局颁发的注册号为 320600400007750 号企业法人营业执照，注册资本美元 301 万元，已分别经南通恒信联合会计师事务所于 2003 年 10 月 22 日出具的【2003】430 号验资报告、南通恒信联合会计师事务所于 2004 年 01 月 06 日出具的【2004】12 号验资报告、南通长城联合会计师事务所于 2005 年 12 月 15 日出具的【2005】309 号验资报告、南通长城联合会计师事务所于 2005 年 12 月 31 日出具的【2005】330 号验资报告验证，法定代表人：沙明军，注册地址：南通开发区振兴西路。

2005 年 12 月 22 日，经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司出资权变更的批复”（通开发管[2005]507 号）批准，宝美（芬兰）有限公司将其持有的 24% 出资权转让给南通威望企业管理有限公司。

2009 年 7 月 6 日，经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司股权转让的批复”（通开发管[2009]172 号）批准，公司股东南通威望企业管理有限公司分别将其所持本公司 7.317% 的股权转让给南通晨光投资有限公司；将其所持本公司 5.488% 的股权转让给上海意轩投资管理有限公司。

2009 年 9 月 22 日，经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司股权转让的批复”（通开发管[2009]272 号）批准，原股东宝美（芬兰）有限公司将其所持本公司 25% 的股权全部转让给 China Crane Investment Holdings Limited。

2009 年 9 月 25 日，经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司股权转让的批复”（通开发管[2009]273 号）批准，本公司新增注册资本 66 万美元，其中，南通威望企业管理有限公司新增出资 20.14 万美元；China Crane Investment Holdings Limited（注册地：香港）新增出资 16.50 万美元（该投资方以 1931.4586 万美元现汇向公司溢价投资，其中 16.50 万美元为新增注册资本，其余部分计入公司资本公积）；新进投资方北京同方创新投资有限公司出资 18.35 万美元（该投资方以 4,200.00 万元人民币向公司溢价投资，其中等值于 18.35 万美元的人民币为新增注册资本，其余部分计入公司资本公积）；新进投资方杭州森森投资有限公司出资 11.01 万美元（该投资方以 2,520.00 万元人民币向公司溢价投资，其中等值于 11.01 万美元的人民币为新增注册资本，其余部分计入公司资本公积）。本次增资已经南通正华联合会计师事务所出具的正华会验字[2009]第 093 号验资报告验证。

2009 年 10 月 19 日，经南通经济技术开发区管理委员会通开发【2009】287 号文件批准，本公司由有限公司整体变更为股份有限公司。本公司根据经审计的 2009 年 9 月 30 日净资产折股，注册资本由 367.00 万美元增加到 15,000.00 万人民币。公司总股本 15,000.00 万股，其

中：南通威望企业管理有限公司持有本公司股份 8,475.00 万股；China Crane Investment Holdings Limited 持有本公司股份 3,750.00 万股；南通晨光投资有限公司持有本公司股份 900.00 万股；北京同方创新投资有限公司持有本公司股份 750.00 万股；上海意轩投资管理有限公司持有本公司股份 675.00 万股；杭州森森投资有限公司持有本公司股份 450.00 万股。本次净资产折股已经利安达会计师事务所于 2009 年 10 月 23 日验字【2009】第 A1086 号验资报告验证。本公司于 2009 年 10 月 26 日办理了改制工商变更登记，公司名称由南通虹波重工有限公司变更为江苏润邦重工股份有限公司。

2010 年 9 月 6 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1227 号文核准同意公司向社会公众公开发行普通股 5,000.00 万股，发行后公司注册资本变更为 20,000.00 万元。本公司股票于 2010 年 9 月 29 日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易，股票简称“润邦股份”，股票代码“002483”。

2011 年 4 月 19 日，本公司 2010 年度股东大会审议通过《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本》的议案，以本公司 2010 年末总股本 20,000 万股为基数向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股，合计转增股本 16,000 万股。注册资本变更为 36,000.00 万元。本次资本公积转增资本事项已经利安达会计师事务所有限责任公司于 2011 年 4 月 29 日审验并出具的利安达验字【2011】第 1022 号验资报告验证。

2015 年 6 月 11 日，公司实施了《江苏润邦重工股份有限公司限制性股票激励计划》，向符合条件的 265 名激励对象授予了 2,345.81 万股限制性股票，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 15 日出具了《验资报告》（苏公 W【2015】B067 号），审验了本公司截至 2015 年 6 月 11 日止新增注册资本及实收资本（股本）情况，认为：截至 2015 年 6 月 11 日止，公司已收到本次激励对象缴纳的新增出资额人民币 139,106,553.17 元，其中：新增注册资本（实收资本）人民币 23,458,100.00 元，资本公积人民币 115,648,433.00 元，超投资款 20.17 元，于验资完成后退还多缴款当事人。公司激励对象均以货币出资。截至 2015 年 6 月 11 日止，变更后的累计注册资本人民币 383,458,100.00 元，实收资本（股本）人民币 383,458,100.00 元。

2015 年 7 月 14 日，公司非公开发行股票事宜取得中国证监会证监许可【2015】1606 号文核准。2015 年 8 月 11 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]01970010 号验资报告。根据验资报告，截至 2015 年 8 月 11 日，发行人募集资金总额为 64,620.00 万元，扣除与发行有关的费用 1,896.36 万元，发行人实际募集资金净额为 62,723.64 万元。本次发行后，润邦股份股本增加 6,027.985 万元，资本公积增加 56,695.655 万元。截至 2015 年 8 月 11 日止，变更后的累计注册资本人民币 443,737,950.00 元，实收资本（股本）人民币 443,737,950.00 元。

2016 年 4 月 18 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于终止实施股权激励计划并回购注销已授予未解锁限制性股票的议案》，公司终止实施股权激励计划并以 5.93 元/股的价格回购注销已授予未解锁限制性股票合计 23,458,100 股，公司总股本从 443,737,950 股减少至 420,279,850 股。2016 年 6 月公司办理完毕注册资本变更相关工商变更登记手续，公司注册资本由人民币 443,737,950 元变更为人民币 420,279,850 元。

2017 年 5 月 12 日，公司 2016 年度股东大会审议通过《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 25,216.791 万股，转增实施完成后公司总股本为 67,244.776 万股。2017 年 5 月 24 日，江苏公证天业会

计师事务所（特殊普通合伙）出具了苏公 W【2017】B072 号验资报告。2017 年 6 月公司办理完毕注册资本变更相关工商变更登记手续，公司注册资本由人民币 42,027.985 万元变更为人民币 67,244.776 万元。

2019 年公司第四届董事会第四次会议决议、第四届董事会第九次会议决议，以及 2019 年第二次临时股东大会决议，公司通过向王春山发行 102,328,729 股、宁波市舜耕投资管理合伙企业（有限合伙）发行 42,079,103 股、苏州中新兴富新兴产业投资合伙企业（有限合伙）发行 28,690,298 股、宁波兴富优文投资合伙企业（有限合伙）发行 26,671,352 股、兴证投资管理有限公司发行 24,960,559 股、宁波梅山保税港区金油投资合伙企业（有限合伙）发行 15,930,397 股、苏州境成高锦股权投资企业（有限合伙）发行 13,033,964 股、宁波兴富艺华投资合伙企业（有限合伙）发行 10,982,320 股、宁波九黎鼎新投资合伙企业（有限合伙）发行 5,164,253 股股份购买相关资产，本次合计发行 269,840,975 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 269,840,975 元。经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】88 号文核准，同意公司增发人民币普通股（A 股）269,840,975 股，变更后的注册资本为人民币 942,288,735.00 元。

2021 年 10 月 29 日，广州工业投资控股集团有限公司（以下简称“广州工控”）与公司原控股股东南通威望企业管理有限公司（以下简称“南通威望”）、原实际控制人吴建签署了《南通威望企业管理有限公司、吴建与广州工业投资控股集团有限公司关于江苏润邦重工股份有限公司之股权转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”）。根据《股份转让协议》，南通威望拟向广州工控协议转让其所持有的共计 188,457,747 股润邦股份无限售流通股（占公司股份总数的 20%），同时南通威望将根据《股份转让协议》约定自本次交易完成日起 60 个月内不可撤销地放弃其所持有的上市公司 103,846,133 股股份（对应《股份转让协议》签订日上市公司股份总数的 11.02%）所涉及的表决权（针对依据《股份转让协议》约定选举或改选目标公司董事、股东代表监事的相关事项，南通威望不放弃表决权）（以下简称“本次股份转让”或“本次交易”）。本次股份转让已取得深圳证券交易所出具的《深圳证券交易所上市公司股份协议转让确认书》，并在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕无限售流通股的协议转让过户手续，取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，过户日期为 2022 年 3 月 16 日。

2022 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》，同意选举龙勇先生为公司第五届董事会董事长，任期与公司第五届董事会任期一致，根据《公司章程》第八条“董事长为公司的法定代表人”之规定，公司法定代表人由吴建先生变更为龙勇先生，法定代表人的工商登记变更日期为 2022 年 6 月 20 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司实收资本（股本）为人民币 942,288,735.00 元。

本公司母公司：广州工业投资控股集团有限公司。

本公司实际控制人：广州市人民政府

公司统一信用代码为：91320600753928700K

## （2）所属行业

本公司所属行业为重型装备制造业和环保行业。

### (3) 经营范围

本公司主要经营起重机械、港口机械、装卸机械、输送机械、橡胶机械、船舶配套钢结构件、工程钢结构、重型钢结构、船舶机械及其设备、海洋工程作业平台、海洋工程作业船、特种工程船、海洋工程配套装备、10 万吨及 10 万吨以下钢质船舶的设计、生产制造、销售、安装、售后服务、技术指导、技术转让;自营和代理船舶产品及海工船舶设备、配件、原辅材料及技术的进出口业务;船舶工程项目的管理;节能环保和循环经济领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、工程设计与承包建设;经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

### (4) 主要产品

本公司主要产品或服务为物料搬运装备、海洋工程装备、船舶配套装备及危废医废处理服务、污泥处理服务、再生能源热电等。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2022 年 6 月纳入合并范围的子公司共 42 户, 比上年增加 1 户, 详见附注八“合并范围的变动”、附注九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

## 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:

本公司根据历史经验和其它因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

##### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

##### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投

资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分

处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

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。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、30（1）。

#### (6) 金融资产减值

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：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1: 信用程度较高承兑银行的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 其他承兑金融机构的银行承兑汇票
- 应收票据组合 3: 商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 2: 应收其他客户款项

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

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

### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他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：

- 组合 1: 应收合并范围内关联方款项
- 组合 2: 其他往来款
- 组合 3: 应收保证金、押金
- 组合 4: 员工备用金、借款
- 组合 5: 应收政府补助及税收返还
- 组合 6: 应收股权转让、业绩补偿款
- 组合 7: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1: 应收关联方
- 长期应收款组合 2: 应收其他客户

对于应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

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

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 3 个月，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

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

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确

定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、在途物资、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价，库存商品采用个别认定法核算。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 13、持有待售资产

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

#### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
钢架结构房	年限平均法	25	3%-10%	3.60%-3.88%
生产用砖混结构房	年限平均法	25	3%-10%	3.60%-3.88%
非生产用砖混结构房	年限平均法	30	3%-10%	3.00%-3.23%
道路	年限平均法	20	3%-10%	4.50%-4.85%
场地、堆场	年限平均法	20	3%-10%	4.50%-4.85%
码头	年限平均法	30	3%-10%	3.00%-3.23%
其他构筑物	年限平均法	20	3%-10%	4.50%-4.85%
机器设备	年限平均法	15	3%-10%	6.00%-6.47%
工装器具	年限平均法	5	3%-10%	18.00%-19.40%
管理工具	年限平均法	5	3%-10%	18.00%-19.40%
电子设备	年限平均法	5	3%-10%	18.00%-19.40%
运输工具	年限平均法	8	3%-10%	11.25%-12.13%
其他设备	年限平均法	10	3%-10%	9.00%-9.70%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、20。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 18、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	剩余使用寿命	直线法
专利权（合同获取）	合同年限	直线法
专利权（自主获取）	10 年	直线法
商标权	10 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加

是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

### ①销售商品

本公司主要销售的商品为装备制造产品，对于装备制造产品，在下列条件均能满足时确认销售收入：**A** 该订单的产品客户已经取得控制权；**B** 收入的金额能够可靠地计量；**C** 取得商品的现时收款权利；**D** 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### ②提供劳务

本公司提供劳务的内容主要包括装备制造的安装服务、污泥处置服务、医疗废物处置及危险废物处置。1) 对于装备制造的安装服务如能够与产品销售区分并单独计量的，将销售商品部分和提供安装服务部分分别处理；如不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。2) 对于污泥处置服务，在下列条件均能满足时确认销售收入：**A** 已完成所收集污泥的处置；**B** 根据处置合同确定单位处置量的服务价格；**C** 根据当期完成的处置量按照处置合同约定的单位价格计算并确认为当期收入。3) 对于医疗废物处置，在下列条件均能满足时确认销售收入：**A** 公司与医疗机构签署处置合同并能够确定合同服务期间及服务的价格；**B** 按要求完成医疗废物的收集处置；**C** 按照合同约定的服务期间和服务价格，于服务期间内分期确认应计收入。4) 对于危险废物处置，在下列条件均能满足时确认销售收入：**A** 双方就所收集危险废物的数量进行测量结算，并在转移联单上签字确认；**B** 根据处置合同能够确定单位处置量的服务价格；**C** 已完成所收集的危险废物的处置；**D** 公司根据当期完成的处置量按照处置合同约定的单位价格计算并确认为当期收入。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 30、其他

### (1) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## （2）安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，区分行业按上期收入的一定比例提取安全生产费用，具体比例为：

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1)营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- (2)营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- (3)营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (4)营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取：

- (1)普通货运业务按照 1%提取；
- (2)客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取。

机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1)营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- (2)营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- (3)营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- (4)营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；

(5)营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
GENMA (INDIA) PRIVATE LIMITED	30%
GENMA (GERMANY) HOLDING GMBH	30%
GENMA COLOMBIA SAS	33%
柯赫有限公司	30%
Koch Solutions OOO	20%
Runfin Technology Oy	20%
润邦重工（香港）有限公司	16.5%
HRG Maritime Service Limited	16.5%
HRG Offshore Service Limited	16.5%
南通润邦重机有限公司	15%
南通润邦海洋工程装备有限公司	15%
江苏绿威环保科技股份有限公司	15%
宿迁中油优艺环保服务有限公司	15%
上海格洛瑞环保科技有限公司	15%

### 2、税收优惠

(1) 2020 年 12 月 2 日，本公司之全资子公司南通润邦重机有限公司通过了高新技术企业认证并收到了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202032001937，有效期为三年。2022 年度该子公司享受 15% 的所得税优惠税率。

(2) 2020 年 12 月 2 日，本公司之全资子公司南通润邦海洋工程装备有限公司通过了高新技术企业认证并收到了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202032005708，有效期为三年。2022 年度该子公司享受 15% 的所得税优惠税率。

(3) 2020 年 12 月 2 日, 本公司控股子公司江苏绿威环保科技股份有限公司通过了高新技术企业认证并收到了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR202032000574, 有效期为三年。2022 年度该子公司享受 15% 的所得税优惠税率。

(4) 2021 年 12 月 23 日, 本公司控股子公司上海格洛瑞环保科技有限公司通过了高新技术企业认证并收到了由上海市科学技术厅、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR202131004546, 有效期为三年。2022 年度该子公司享受 15% 的所得税优惠税率。

(5) 2019 年 11 月 22 日, 本公司之全资子公司宿迁中油优艺环保服务有限公司通过了高新技术企业认证并收到了江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR201932003582 号, 有效期为三年。2022 年度该子公司享受 15% 的所得税优惠税率。

(6) 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78 号)的规定, 纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务(以下称销售综合利用产品和劳务), 可享受增值税即征即退政策。根据通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的规定, 垃圾处理、污泥处理处置劳务的增值税退税比例为 70%。税收优惠开始执行日期为 2015 年 7 月 1 日。

公司控股子公司江苏绿威环保科技股份有限公司、南京绿威环保科技有限公司、沾化尼克环保有限公司污泥处理处置劳务按 70% 退税比例享受增值税即征即退; 菏泽万清源环保科技有限公司、岳阳市方向固废安全处置有限公司、安顺中油优艺环保服务有限公司医废处理处置服务按 70% 退税比例享受增值税即征即退; 南通润启环保服务有限公司销售危废处理处置过程中产生的蒸汽, 按 100% 退税比例享受增值税即征即退。

(7) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(三)项规定, 企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得, 可以免征、减征企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定, 企业所得税法第二十七条第(三)项所称符合条件的环境保护、节能节水项目, 包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门商国务院有关部门制订, 报国务院批准后公布施行。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。

纳税主体名称	享受减免税政策情况
湖北中油优艺环保科技集团有限公司	2018 年取得符合条件的第一笔生产经营收入
菏泽万清源环保科技有限公司	2018 年取得符合条件的第一笔生产经营收入
南通润启环保服务有限公司	2018 年取得符合条件的第一笔生产经营收入
石家庄中油优艺环保科技有限公司	2019 年取得符合条件的第一笔生产经营收入
岳阳市方向固废安全处置有限公司	2019 年取得符合条件的第一笔生产经营收入
抚顺中油优艺环保服务有限公司	2021 年取得符合条件的第一笔生产经营收入

(8) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告(财税[2022]13号)》等规定, 本公司子公司安顺中油优艺环保服务有限公司、湖北超越环保设备有限公司、武汉万清源供应链管理有限公司、武汉佳晟辉建筑工程有限公司、南京绿威环保科技有限公司、上海格洛瑞环保科技有限公司, 2022 年可享受小型微利企业所得税优惠政策, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 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	437, 513. 96	330, 440. 73
银行存款	2, 672, 589, 326. 47	790, 920, 984. 71
其他货币资金	862, 927, 851. 93	272, 468, 999. 91
合计	3, 535, 954, 692. 36	1, 063, 720, 425. 35
其中: 存放在境外的款项总额	2, 104, 596, 977. 85	325, 760, 490. 94
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	862, 927, 851. 93	272, 468, 999. 91

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司使用权受到限制的货币资金为 862,927,851.93 元。其中: 承兑汇票保证金 268,258,443.56 元, 保函保证金为 593,067,213.13 元, 远期结售汇保证金 1,040,795.75 元, 其他保证金 561,399.49 元。

### 2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68, 738, 553. 89	248, 686, 249. 67
其中:		
保本浮动收益类理财产品	60, 002, 000. 00	237, 800, 000. 00
衍生金融资产	8, 736, 553. 89	10, 886, 249. 67
其中:		
合计	68, 738, 553. 89	248, 686, 249. 67

其他说明

本公司将远期外汇合约作为交易性金融资产核算, 在期末将远期汇率变动计入公允价值变动损益, 在合约到期履行时冲回已确认的公允价值变动损益, 截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司未履行的远期外汇合约具体情况详见本附注“十一、1、重要的承诺事项”。

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	67,012,827.72	65,047,751.92
商业承兑票据	35,914,069.59	46,519,014.07
合计	102,926,897.31	111,566,765.99

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	104,524,668.14	100.00%	1,597,770.83	1.53%	102,926,897.31	113,416,609.22	100.00%	1,849,843.23	1.63%	111,566,765.99
其中：										
组合2 其他承兑金融机构的银行承兑汇票	67,689,724.97	64.76%	676,897.25	1.00%	67,012,827.72	65,704,799.92	57.93%	657,048.00	1.00%	65,047,751.92
组合3 商业承兑汇票	36,834,943.17	35.24%	920,873.58	2.50%	35,914,069.59	47,711,809.30	42.07%	1,192,795.23	2.50%	46,519,014.07
合计	104,524,668.14	100.00%	1,597,770.83	1.55%	102,926,897.31	113,416,609.22	100.00%	1,849,843.23	1.63%	111,566,765.99

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

适用 不适用

## (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	
组合计提	1,849,843.23	-252,072.40				1,597,770.83
合计	1,849,843.23	-252,072.40				1,597,770.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	107,779,126.96	39,563,284.69
商业承兑票据		26,509,124.80
合计	107,779,126.96	66,072,409.49

## 4、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	27,396,680.02	2.79%	12,142,553.13	44.32%	15,254,126.89	29,659,343.05	3.43%	12,156,092.58	40.99%	17,503,250.47
按组合计提坏账准备的应收账款	954,698,775.60	97.21%	43,012,280.82	4.51%	911,686,494.78	834,284,547.23	96.57%	38,037,576.31	4.56%	796,246,970.92
其中：										
组合2 应收其他客户款项	954,698,775.60	97.21%	43,012,280.82	4.51%	911,686,494.78	834,284,547.23	96.57%	38,037,576.31	4.56%	796,246,970.92
合计	982,095,455.62	100.00%	55,154,833.95	5.62%	926,940,621.67	863,943,890.28	100.00%	50,193,668.89	5.81%	813,750,221.39

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
山东威格尔集团有限公司	9,895,000.00	4,862,211.32	49.14%	被列为失信人

Ten-League Corporations Pte Ltd	8,127,108.02	3,686,202.81	45.36%	收款逾期
昆山新昆生物能源有限公司	5,000,000.00	1,000,000.00	20.00%	收款逾期
青岛沐铭环保科技有限公司	3,423,000.00	1,711,500.00	50.00%	收款逾期
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	951,572.00	882,639.00	92.76%	
合计	27,396,680.02	12,142,553.13		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	840,542,210.36	28,364,479.24	3.37%
1 至 2 年	74,576,394.85	8,017,881.67	10.75%
2 至 3 年	24,521,636.93	4,339,389.41	17.70%
3 至 4 年	6,043,869.89	723,396.22	11.97%
4 至 5 年	8,513,639.66	1,066,110.46	12.52%
5 年以上	501,023.91	501,023.82	100.00%
合计	954,698,775.60	43,012,280.82	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	841,153,067.88
1 年以内	841,153,067.88
1 至 2 年	74,190,983.95
2 至 3 年	29,661,636.93
3 年以上	37,089,766.86
3 至 4 年	6,071,229.89
4 至 5 年	12,186,756.16
5 年以上	18,831,780.81
合计	982,095,455.62

## (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	
应收账款坏账准备	50,193,668.89	5,023,223.15		62,058.09		55,154,833.95

合计	50,193,668.89	5,023,223.15		62,058.09		55,154,833.95
----	---------------	--------------	--	-----------	--	---------------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	62,058.09

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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
中交第一航务工程局有限公司	128,929,412.92	13.13%	3,352,164.74
保利长大工程有限公司	94,429,972.23	9.62%	2,455,179.28
中国铁建港航局集团有限公司	46,785,802.02	4.76%	1,216,430.85
中铁大桥局集团第五工程有限公司	42,936,484.04	4.37%	1,116,348.59
昆山绿威环保科技有限公司	37,131,913.91	3.78%	1,443,704.13
合计	350,213,585.12	35.66%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,652,514.11	70,352,566.28
合计	11,652,514.11	70,352,566.28

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 6、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	383,465,860.97	97.32%	115,485,450.70	96.94%
1至2年	7,956,616.25	2.02%	2,329,936.57	1.96%
2至3年	1,502,872.61	0.38%	1,220,189.46	1.02%
3年以上	1,104,601.16	0.28%	98,106.72	0.08%

合计	394,029,950.99		119,133,683.45	
----	----------------	--	----------------	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
Intelligent Globe Construction	90,597,930.21	22.99
SEW-EURODRIVE GMBH & CO KG	43,456,604.48	11.03
中信泰富特钢有限公司	34,427,415.15	8.74
上海凯集贸易有限公司	27,351,199.68	6.94
Siemens AG sterreich	25,860,996.00	6.56
<b>合 计</b>	<b>221,694,145.52</b>	<b>56.26</b>

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	96,443,041.35	181,959,256.01
合计	96,443,041.35	181,959,256.01

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款项	50,232,951.80	140,180,037.94
保证金、押金	17,427,982.74	17,856,649.20
员工借款及备用金	8,926,467.42	1,813,831.01
政府补助及税收返还	412,932.47	646,640.41
股权转让、业绩补偿款	24,337,766.24	27,939,325.37
其他	9,835,792.53	11,215,404.58
合计	111,173,893.20	199,651,888.51

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	9,491,967.29	8,075,644.22	125,020.99	17,692,632.50
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-4,893,510.45	1,931,729.80		-2,961,780.65

2022 年 6 月 30 日余额	4,598,456.84	10,007,374.02	125,020.99	14,730,851.85
-------------------	--------------	---------------	------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	71,317,447.51
1 年以内	71,317,447.51
1 至 2 年	18,786,230.67
2 至 3 年	12,910,181.98
3 年以上	8,160,033.04
3 至 4 年	1,946,512.61
4 至 5 年	5,876,751.63
5 年以上	336,768.80
合计	111,173,893.20

### 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	17,692,632.50	- 2,961,780.65				14,730,851.85
合计	17,692,632.50	- 2,961,780.65				14,730,851.85

### 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
廊坊泛华石化设备有限公司	往来款	21,550,000.00	1 年以内	19.38%	1,077,500.00
MASTER UNITED UNIVERSAL INC	股权转让	14,496,624.00	1 年以内	13.04%	724,831.20
湖北龙昇建筑工程有限公司	往来款	10,583,714.45	1-2 年	9.52%	529,185.72
吴泽伟	往来款	10,000,000.00	1 年以内	8.99%	500,000.00
项海	股权转让款	8,490,635.87	5 年以内	7.64%	7,642,007.42
合计		65,120,974.32		58.58%	10,473,524.34

## 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
安顺市财政局	残渣处置费补贴	397,332.47	1年以内	2022年7月
南通财政局	春节留通补贴	15,600.00	1年以内	2022年12月前

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	442,273,398.97	2,232,544.94	440,040,854.03	236,001,948.61	2,279,312.70	233,722,635.91
在产品	1,325,805,566.52	210,910,182.54	1,114,895,383.98	1,023,079,222.79	271,595,114.15	751,484,108.64
库存商品	8,012,454.19	0.00	8,012,454.19	24,613,786.78		24,613,786.78
周转材料	10,118,781.68	0.00	10,118,781.68	10,601,134.55		10,601,134.55
合同履约成本	21,898,660.35	0.00	21,898,660.35	11,250,940.82		11,250,940.82
发出商品	19,404,393.73	0.00	19,404,393.73	24,654,610.39		24,654,610.39
合计	1,827,513,255.44	213,142,727.48	1,614,370,527.96	1,330,201,643.94	273,874,426.85	1,056,327,217.09

## (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	2,279,312.70	106,647.41		153,415.17		2,232,544.94
在产品	271,595,114.15	798,383.82		61,483,315.43		210,910,182.54
库存商品						0.00
周转材料						0.00
合同履约成本						0.00
合计	273,874,426.85	905,031.23		61,636,730.60		213,142,727.48

## 9、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
工程施工	124,951,812.10	3,108,795.75	121,843,016.35	171,941,955.25	5,181,084.01	166,760,871.24
质保金	174,334,057.41	10,499,685.15	163,834,372.26	164,877,189.49	11,066,984.89	153,810,204.60
合计	299,285,869.51	13,608,480.90	285,677,388.61	336,819,144.74	16,248,068.90	320,571,075.84

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	-2,639,588.00			
合计	-2,639,588.00			——

## 10、持有待售资产

2021年5月，本公司根据回购协议约定，将其陶粒密成套系统设备出售给浙江正洁环境资源股份有限公司，约定于2022年3月31日前完成资产移交。实际已于2022年3月完成资产移交。

## 11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应收款	201,434,272.55	192,386,056.06
合计	201,434,272.55	192,386,056.06

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣及留抵税额	35,239,727.89	83,640,924.02
企业所得税预缴税额	4,955,236.22	7,002,099.32
合计	40,194,964.11	90,643,023.34

## 13、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	
融资租赁款							
其中： 未实现融资收益							
分期收款销售商品	227,915,359.25	1,139,576.80	226,775,782.45	215,250,945.25	1,076,254.72	214,174,690.53	--
分期收款提供劳务							
减：分期收款未实现融资收益	4,119,726.59		4,119,726.59	8,131,050.31		8,131,050.31	--
融资租赁保证金	17,384,500.00		17,384,500.00	16,184,500.00		16,184,500.00	
减：融资租赁保证金未实现融资收益	2,866,081.36		2,866,081.36	3,190,810.37		3,190,810.37	
长期押金	500,000.00	25,000.00	475,000.00	500,000.00	25,000.00	475,000.00	--
减：1年内到期的长期应收款	202,442,277.65	1,008,005.10	201,434,272.55	193,381,597.76	995,541.70	192,386,056.06	
合计	36,371,773.65	156,571.70	36,215,201.95	27,231,986.81	105,713.02	27,126,273.79	

## 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)	
2022年1月1日余额	1,101,254.72			1,101,254.72
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	63,322.08			63,322.08
2022年6月30日余额	1,164,576.80			1,164,576.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
天利和润邦重工有限公司	1,327,138.01			30,126.99	32,789.83					1,390,054.83	
吴江市绿怡固废回收处置有限公司	70,994,781.25			2,998,739.22						73,993,520.47	
海南润舟海运有限公司	1,183,552.75			-1,183,552.75						0.00	
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	58,287,809.19			-1,918,092.25						56,369,716.94	
小计	131,793,281.20			-72,778.79	32,789.83					131,753,292.24	
合计	131,793,281.20			-72,778.79	32,789.83					131,753,292.24	

## 15、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇到期日一年期以上部分	19,878,293.40	6,629,795.47
权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	34,878,293.40	21,629,795.47

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,105,317,946.78	2,089,066,610.74
固定资产清理	2,176.00	
合计	2,105,320,122.78	2,089,066,610.74

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	管理工具	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	1,592,657,372.26	1,472,691,827.12	82,630,439.23	7,995,016.90	35,797,738.37	38,167,603.79	37,205,121.05	3,267,145,118.72
2. 本期增加金额	30,496,099.50	54,332,145.83	4,338,482.62	327,667.56	1,062,961.58	916,142.01	7,190,138.23	98,663,637.33
(1) 购置	131,577.51	37,152,929.39	4,338,482.62	327,667.56	1,062,961.58	916,142.01	6,931,603.18	50,861,363.85
(2) 在建工程转入	30,364,521.99	17,179,216.44	0.00	0.00	0.00	0.00	258,535.05	47,802,273.48
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	4,105,128.96	8,820,719.62	114,930.74	32,732.76	227,998.85	498,909.45	3,356.66	13,803,777.04
(1) 处置或报废	809,603.01	8,820,719.62	114,930.74	32,732.76	227,998.85	498,909.45	3,356.66	10,508,251.09
(2) 其他减少	3,295,525.95							3,295,525.95
4. 期末余额	1,619,048,342.80	1,518,203,253.33	86,853,991.11	8,289,951.70	36,632,701.10	38,584,836.35	44,391,902.62	3,352,004,979.01
二、累计折旧								
1. 期初余额	434,371,192.10	614,682,483.40	61,601,696.78	4,908,495.80	24,629,318.30	20,227,643.47	17,657,678.13	1,178,078,507.98
2. 本期增加金额	30,312,712.97	33,773,554.25	3,230,989.09	468,712.64	1,470,696.04	1,461,914.07	1,381,066.77	72,099,645.83
(1) 计提	30,312,712.97	33,773,554.25	3,230,989.09	468,712.64	1,470,696.04	1,461,914.07	1,381,066.77	72,099,645.83
3. 本期减少金额	353,494.65	2,410,506.87	76,113.74	31,215.21	207,907.23	411,220.88	663.00	3,491,121.58
(1) 处置或报废	353,494.65	2,410,506.87	76,113.74	31,215.21	207,907.23	411,220.88	663.00	3,491,121.58
4. 期末余额	464,330,410.42	646,045,530.78	64,756,572.13	5,345,993.23	25,892,107.11	21,278,336.66	19,038,081.90	1,246,687,032.23
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) 处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,154,717,932.38	872,157,722.55	22,097,418.98	2,943,958.47	10,740,593.99	17,306,499.69	25,353,820.72	2,105,317,946.78
2. 期初账面价值	1,158,286,180.16	858,009,343.72	21,028,742.45	3,086,521.10	11,168,420.07	17,939,960.32	19,547,442.92	2,089,066,610.74

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,078,157.63
机器设备	42,613.65

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南通润邦海洋工程装备有限公司	9,051,794.02	手续办理中
湖北中油优艺环保科技集团有限公司	32,637,657.83	手续办理中
襄阳万清源环保有限公司	1,276,420.71	手续办理中
抚顺中油优艺环保服务有限公司	46,954,966.28	手续办理中
岳阳市方向固废安全处置有限公司	21,711,469.60	手续办理中
南通润启环保服务有限公司	3,423,847.70	手续办理中
淮安中油优艺环保服务有限公司	2,316,826.97	手续办理中
宿迁中油优艺环保服务有限公司	1,596,304.62	手续办理中
江门市双水绿威环保科技有限公司	18,376,796.60	手续办理中

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,919,151.79	44,939,102.09

合计	59,919,151.79	44,939,102.09
----	---------------	---------------

## (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
危废、医废建设项目	42,147,777.25		42,147,777.25	14,138,893.69		14,138,893.69
建筑工程	1,428,630.46		1,428,630.46	6,213,857.42		6,213,857.42
安装工程	1,146,568.86		1,146,568.86	20,171,077.15		20,171,077.15
其他	15,196,175.22		15,196,175.22	4,415,273.83		4,415,273.83
合计	59,919,151.79		59,919,151.79	44,939,102.09		44,939,102.09

## (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
厂区吹砂及清淤项目	21,000,000.00	12,761,982.26		3,205,494.92		9,556,487.34	72.15%	72.15%				其他
江门燃煤耦合生物质（污泥）发电项目	88,905,246.00	7,328,112.12	4,562,768.53	2,563,770.63		2,006,326.02		100.00%	2,735,708.20	17,833.43	1.09%	其他
石家庄燃煤耦合污泥干化项目	253,674,000.00	900,018.87				900,018.87	0.79%	5.00%				其他
岳阳市医废危废项目	48,102,000.00	4,948,434.55	334,153.52			5,282,588.07	82.62%	83.11%				其他
抚顺	190,000.00	3,853,000.00	802,100.00	258,500.00	39,410.00	4,357,000.00	95.00%	98.00%				其他

中油危废项目	00,000.00	,289.92	01.04	35.07	4.30	,441.59	%	%				
舱口盖、导管架及海工模块	32,110,091.74	7,481,316.76	15,274,112.80	22,755,429.56		0.00	70.87%	100.00%				其他
VOCs 废气治理设备改造	6,637,168.14	5,072,839.59		5,072,839.59		0.00	58.94%	100.00%				其他
宿迁 VOCs 改造	4,200,000.00		2,536,467.94			2,536,467.94	62.00%	90.00%				其他
抚顺公司 VOCS 气容改造	6,500,000.00		3,145,755.00			3,145,755.00	48.00%	72.00%				其他
湖北中油净化系统改造(废气收集)	4,541,284.40		4,541,284.40	4,541,284.40		0.00	100.00%	100.00%				其他
其他工程		9,913,892.02	31,625,094.25	9,404,919.31		32,134,066.96						其他
合计	655,669,790.28	44,939,102.09	62,821,737.48	47,802,273.48	39,414.30	59,919,151.79			2,735,708.20	17,833.43	1.09%	

## 18、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,528,454.32	7,867,643.15	494,414.73	18,890,512.20
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额		94,689.78	14,470.11	109,159.89
4. 期末余额	10,528,454.32	7,772,953.37	479,944.62	18,781,352.31
二、累计折旧				
1. 期初余额	542,237.99	1,868,063.17	148,345.92	2,558,647.08
2. 本期增加金额	271,119.00	1,460,741.54	107,752.30	1,839,612.84
(1) 计提	271,119.00	1,460,741.54	107,752.30	1,839,612.84

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	813,356.99	3,328,804.71	256,098.22	4,398,259.92
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	9,715,097.33	4,444,148.66	223,846.40	14,383,092.39
2. 期初账面价值	9,986,216.33	5,999,579.98	346,068.81	16,331,865.12

## 19、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	商标权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	565,610,920.96	69,371,129.63		644,311.86	10,900,024.23	24,619,254.49	671,145,641.17
2. 本期增加金额						94,690.27	94,690.27
(1) 购置						94,690.27	94,690.27
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	565,610,920.96	69,371,129.63		644,311.86	10,900,024.23	24,713,944.76	671,240,331.44
二、累计摊销							
1. 期初	101,779,89	45,431,872		262,934.10	6,955,042.	15,584,156	170,013,90

余额	3.76	.76			91	.75	0.28
2. 本期增加金额	5,728,573.91	5,124,993.01		28,469.69	825,823.24	1,018,288.41	12,726,148.26
(1) 计提	5,728,573.91	5,124,993.01		28,469.69	825,823.24	1,018,288.41	12,726,148.26
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
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	107,508,467.67	50,556,865.77		291,403.79	7,780,866.15	16,602,445.16	182,740,048.54
四、账面价值							
1. 期末账面价值	458,102,453.29	18,814,263.86		352,908.07	3,119,158.08	8,111,499.60	488,500,282.90
2. 期初账面价值	463,831,027.20	23,939,256.87		381,377.76	3,944,981.32	9,035,097.74	501,131,740.89

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的		处置		期末余额
江苏绿威环保科技有限公司	142,154,852.38					142,154,852.38

湖北中油优艺环保科技集团有限公司	809,476,593.74					809,476,593.74
上海格洛瑞环保科技有限公司	1,971,726.39					1,971,726.39
合计	953,603,172.51					953,603,172.51

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置		期末余额
江苏绿威环保科技股份有限公司	19,553,706.19					19,553,706.19
湖北中油优艺环保科技集团有限公司	17,311,503.37					17,311,503.37
合计	36,865,209.56					36,865,209.56

## 21、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
临时设施	447,482.22	817,738.34	221,659.87		1,043,560.69
装修费	699,921.14		190,639.44		509,281.70
其他	1,308,756.12	42,181.44	648,985.56		701,952.00
合计	2,456,159.48	859,919.78	1,061,284.87		2,254,794.39

## 22、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	55,112,790.06	8,134,107.32	60,607,362.57	8,983,467.47
内部交易未实现利润	37,165,868.91	5,595,719.55	23,711,735.63	3,161,358.31
可抵扣亏损	73,726,011.73	10,758,481.35	181,825,171.06	27,318,082.60
交易性金融负债的公允价值变动	6,041,123.19	1,366,696.39	370,346.23	55,551.93
递延收益	68,405,593.37	7,281,393.64	36,562,314.20	7,483,863.88
预计负债	1,815,480.47	301,822.07	9,510,154.75	2,593,560.65
非同一控制下合并资	-5,596,297.44	-1,399,074.36	-5,853,766.79	-1,463,441.70

产公允价值与账面价值差异				
采购环保设备可抵减所得税额		11,666,065.46		9,307,133.46
其他	1,843,839.35	361,376.99	1,368,822.90	261,433.62
合计	238,514,409.64	44,066,588.41	308,102,140.55	57,701,010.22

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	80,917,837.43	13,666,206.17	89,062,432.78	14,597,556.13
交易性金融资产公允价值变动	28,614,847.29	4,292,227.10	17,516,045.14	3,163,031.61
内部交易未实现利润	20,439,773.40	3,396,749.02	20,981,778.91	3,511,662.00
其他	5,451,475.33	1,635,442.60		
合计	135,423,933.45	22,990,624.89	127,560,256.83	21,272,249.74

## (3) 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	202,705,709.96	254,843,748.04
可抵扣亏损	336,799,896.66	329,076,311.34
合计	539,505,606.62	583,920,059.38

## (4) 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
2022 年	522,691.89	522,691.89	
2023 年			
2024 年	232,101.72	232,101.72	
2025 年	51,653,694.29	54,240,260.97	
2026 年	35,207,806.98	19,553,737.70	
2027 年	1,653,062.39		
2028 年	155,144,652.42	162,141,632.09	
2029 年	92,385,886.97	92,385,886.97	
合计	336,799,896.66	329,076,311.34	

## 23、其他非流动资产

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
预付工程、设备款	12,967,707.85	0.00	12,967,707.85	19,568,578.75	0.00	19,568,578.75

合计	12,967,707.8 5	0.00	12,967,707.8 5	19,568,578.7 5	0.00	19,568,578.7 5
----	-------------------	------	-------------------	-------------------	------	-------------------

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	693,161,099.20	543,482,733.85
信用借款	58,121,958.69	32,646,250.94
票据背书、贴现	59,465,024.80	36,772,068.82
合计	810,748,082.69	612,901,053.61

## 25、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	9,895,755.25	370,346.23
其中：		
衍生金融负债	9,895,755.25	370,346.23
其中：		
合计	9,895,755.25	370,346.23

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	696,426,996.23	182,971,739.84
合计	696,426,996.23	182,971,739.84

## 27、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	60,613,953.78	68,332,145.27
货款	614,920,249.02	467,039,479.86
服务费	149,504,395.15	135,235,666.57
合计	825,038,597.95	670,607,291.70

### (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
MacGregor	28,380,192.46	尚未结算

Norway AS		
江苏华滋能源工程有限公司	21,419,640.16	尚未结算
合计	49,799,832.62	

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备销售款	3,122,029,091.20	921,523,394.34
收集待处置危废	34,940,919.81	41,347,054.54
污泥处置款	12,282,253.03	13,552,902.06
蒸汽款	7,000,627.99	8,849,357.29
其他	29,123,556.00	17,215,572.95
合计	3,205,376,448.03	1,002,488,281.18

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
设备销售款	2,200,505,696.86	根据合同约定预收的设备销售款
合计	2,200,505,696.86	——

## 29、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	77,607,356.70	221,616,225.49	252,568,353.82	46,655,228.37
二、离职后福利-设定提存计划	219,587.24	12,386,645.06	12,374,225.21	232,007.09
三、辞退福利		126,205.00	126,205.00	
合计	77,826,943.94	234,129,075.55	265,068,784.03	46,887,235.46

### (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	76,766,645.99	187,100,585.10	223,179,965.65	40,687,265.44
2、职工福利费	307,230.45	16,724,023.44	11,955,748.80	5,075,505.09
3、社会保险费	264,161.48	11,426,876.24	11,433,000.28	258,037.44
其中：医疗保险费	243,442.78	10,641,460.62	10,648,887.34	236,016.06
工伤保险费	11,519.89	636,727.28	635,491.27	12,755.90
生育保险费	9,198.81	148,688.34	148,621.67	9,265.48

4、住房公积金	109,136.00	5,399,646.82	5,376,282.82	132,500.00
5、工会经费和职工教育经费	160,182.78	965,093.89	623,356.27	501,920.40
合计	77,607,356.70	221,616,225.49	252,568,353.82	46,655,228.37

### (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	212,869.98	11,974,577.57	11,962,612.91	224,834.64
2、失业保险费	6,717.26	412,067.49	411,612.30	7,172.45
合计	219,587.24	12,386,645.06	12,374,225.21	232,007.09

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,775,473.65	5,998,936.72
企业所得税	7,997,672.66	6,743,741.53
个人所得税	1,265,125.41	1,057,644.63
城市维护建设税	503,174.62	813,188.15
房产税	2,027,623.77	1,966,282.51
土地使用税	1,126,405.27	1,050,263.11
教育费附加	287,258.30	418,796.58
地方教育附加	191,505.52	279,197.69
应交境外税费	14,266,150.69	28,145,183.55
其他税费	275,649.85	460,068.71
合计	30,716,039.74	46,933,303.18

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,696,438.36
应付股利	572,949.91	172,949.91
其他应付款	43,209,379.74	114,008,198.49
合计	43,782,329.65	115,877,586.76

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他		1,696,438.36
合计		1,696,438.36

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	572,949.91	172,949.91
合计	572,949.91	172,949.91

## (3) 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
应付保证金款	30,739,739.13	17,102,802.20
往来款、借款	8,535,265.51	90,056,194.00
应付个人款	2,239,566.58	2,987,303.98
代扣代缴职工款	1,372,369.03	1,346,220.58
其他往来	322,439.49	2,515,677.73
合计	43,209,379.74	114,008,198.49

## 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
山东日科橡塑科技有限公司	1,680,000.00	保证金
合计	1,680,000.00	

## 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	114,673,808.95	102,198,869.97
一年内到期的长期应付款	251,420,866.32	248,699,975.60
一年内到期的租赁负债	2,805,344.93	2,937,906.08
合计	368,900,020.20	353,836,751.65

## 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提残渣处置费	2,317,529.89	2,402,382.95
待转销项税额	10,520,650.29	16,649,139.15
合计	12,838,180.18	19,051,522.10

## 34、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	69,992,229.16	91,142,289.59
保证借款	348,650,001.24	397,029,821.26
减：一年内到期的长期借款	-114,673,808.95	-102,198,869.97
合计	303,968,421.45	385,973,240.88

## 35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁-未付租赁款	23,335,058.49	24,713,092.86
减：租赁-未确认融资费用	-6,997,967.52	-7,393,500.94
减：一年内到期的租赁负债	-2,805,344.93	-2,937,906.08
合计	13,531,746.04	14,381,685.84

## 36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	164,797,355.30	209,722,676.60
合计	164,797,355.30	209,722,676.60

## (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
应付融资租赁款	323,218,221.62	365,411,310.50
优先级有限合伙人出资款		11,341.70
股权转让款	93,000,000.00	93,000,000.00
小计	416,218,221.62	458,422,652.20
减：一年内到期长期应付款	251,420,866.32	248,699,975.60
合计	164,797,355.30	209,722,676.60

## 37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	14,329,186.93	14,009,458.32	售后服务
其他	295,000.00	295,000.00	
合计	14,624,186.93	14,304,458.32	

## 38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,197,383.50	33,345,000.00	1,717,770.03	67,824,613.47	与资产相关
政府补助	1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
与联营企业的未实现收益		4,979,555.16		4,979,555.16	
合计	37,697,383.50	38,324,555.16	1,717,770.03	74,304,168.63	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能型多功能移动式港口起重机研发及产业化项目	907,146.51			70,150.50			836,996.01	与资产相关
面向深海作业的超大型智能化折臂式起重机研发及产业化项目补助	3,122,560.11			284,539.98			2,838,020.13	与资产相关
2016年度省级环境污染防治资金	3,900,555.42			196,666.68			3,703,888.74	与资产相关
靠港船舶使用岸电项目	2,513,903.48			223,090.92			2,290,812.56	与资产相关
2020年省级智能环保型散料高效输送装船成套系统装备研发及产业化项目补助资金	3,500,000.00						3,500,000.00	与资产相关
2020年省级智能环保型散料高效输送装船成套系统装备研发及产业化项目补助资金	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
抚顺再生	775,000.0						775,000.0	与资产相

资源产业园 (B 园) 项目扶持	0						0	关
收抚顺市胜利开发区“飞地经济”扶持资金	7,270,175.47			270,372.82			6,999,802.65	与资产相关
湖北省循环化改造项目	2,160,000.01			79,999.98			2,080,000.03	与资产相关
襄阳市医废项目	8,500,000.00	6,000,000.00		466,949.15			14,033,050.85	与资产相关
抚顺胜利经济开发区管委会扶持资金	3,150,409.36			112,666.67			3,037,742.69	与资产相关
辽宁省抚顺胜利经济开发区管理委员会财政局政府扶持资金	397,633.14	445,000.00		13,333.33			829,299.81	与资产相关
工业固废资源化利用项目政府补助		14,900,000.00					14,900,000.00	与资产相关
安顺市医疗废物集中处置提能增效项目		12,000,000.00					12,000,000.00	与资产相关

### 39、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	942,288,735.00						942,288,735.00

### 40、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)	2,456,349,189.13			2,456,349,189.13
合计	2,456,349,189.13			2,456,349,189.13

### 41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 922,720.3 5	2,755,120 .78				2,755,120 .78		1,832,400 .43
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	199,393.7 4	32,789.83				32,789.83		232,183.5 7
外币 财务报表 折算差额	- 1,122,114 .09	2,722,330 .95				2,722,330 .95		1,600,216 .86
其他综合 收益合计	- 922,720.3 5	2,755,120 .78				2,755,120 .78		1,832,400 .43

## 42、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,920,336.10	11,820,465.60	4,352,510.72	10,388,290.98
合计	2,920,336.10	11,820,465.60	4,352,510.72	10,388,290.98

## 43、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	119,852,756.45			119,852,756.45
合计	119,852,756.45			119,852,756.45

## 44、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	729,068,823.95	427,710,040.18
调整后期初未分配利润	729,068,823.95	427,710,040.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,511,414.38	349,473,768.17
减：提取法定盈余公积		1,000,547.65
应付普通股股利		47,114,436.75
期末未分配利润	851,580,238.33	729,068,823.95

## 45、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	1,654,228,418.23	1,300,908,526.39	1,836,585,284.49	1,388,923,240.52
其他业务	26,172,189.87	9,246,881.10	52,749,747.46	28,724,243.75
合计	1,680,400,608.10	1,310,155,407.49	1,889,335,031.95	1,417,647,484.27

与履约义务相关的信息：无。

## 46、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	1,229,646.27	2,748,286.37
教育费附加	546,376.43	1,318,353.15
房产税	4,744,189.79	4,244,224.26
土地使用税	2,545,300.55	2,343,247.62
车船使用税	62,261.34	31,317.12
印花税	683,575.05	579,730.06
地方教育附加	364,917.61	878,902.05
环境保护税	289,922.53	368,486.21
其他税费	151,934.69	29,069.35
合计	10,618,124.26	12,541,616.19

## 47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销人员薪酬	14,456,988.93	16,742,599.62
售后维修服务	2,784,693.98	2,518,704.12
咨询服务费	1,043,018.24	3,039,252.95
差旅费	1,396,516.37	1,852,230.53
佣金服务费	14,951,593.41	18,044,687.53
招待费	1,754,400.15	1,772,563.64
其他	2,712,070.33	5,519,981.02
合计	39,099,281.41	49,490,019.41

## 48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	74,749,357.62	61,533,112.53
咨询服务费	7,038,856.27	4,063,294.10
无形资产摊销	10,342,399.16	10,048,286.53
折旧费	5,309,167.71	10,845,404.69
办公费	3,619,384.34	4,200,559.01
汽车运维费	2,270,417.45	2,129,493.60

差旅费	1,157,410.97	1,431,913.29
招待费	3,218,923.09	4,275,992.53
保险费	3,916,296.10	2,028,484.08
维修费	931,528.74	1,105,074.00
环境卫生费	2,669,372.18	1,140,946.00
保安费	1,901,959.39	549,226.80
其他	4,878,291.24	6,083,301.62
合计	122,003,364.26	109,435,088.78

#### 49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发原辅料	37,307,868.71	14,559,019.88
职工薪酬	35,115,627.00	26,931,077.37
折旧与摊销费用	2,890,366.54	3,977,372.75
设计费	1,630,065.03	
咨询服务费	407,771.85	268,903.42
委外研究开发费用		300,000.00
其他	3,216,912.95	1,308,371.40
合计	80,568,612.08	47,344,744.82

#### 50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,200,710.52	37,671,352.05
减：利息资本化	17,833.43	1,174,207.30
减：利息收入	18,653,378.98	12,326,157.62
汇兑损益	-19,664,889.65	-4,058,665.15
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	1,442,380.66	3,393,826.10
合计	7,306,989.12	23,506,148.08

#### 51、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
政府补助	4,621,515.00	9,160,759.49
其他	1,088,250.71	375,090.04
合计	5,709,765.71	9,535,849.53

#### 52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,099,370.57	-3,887,592.92
处置长期股权投资产生的投资收益		4,732,800.00
处置银行理财取得的投资收益	2,248,716.85	1,639,511.62
合计	3,348,087.42	2,484,718.70

## 53、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
交易性金融资产	11,098,802.15	1,494,110.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	11,098,802.15	1,494,110.05
交易性金融负债	-9,525,409.02	1,694,456.09
合计	1,573,393.13	3,188,566.14

## 54、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	2,961,780.65	7,107,251.42
长期应收款坏账损失	-63,322.08	-28,165.01
应收票据坏账损失	252,072.40	909,085.74
应收账款坏账损失	-4,987,248.06	-13,828,229.63
合计	-1,836,717.09	-5,840,057.48

## 55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	37,016,415.27	-103,566.45
十二、合同资产减值损失	2,639,588.00	-3,185,933.63
合计	39,656,003.27	-3,289,500.08

## 56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	646,228.70	726,831.97
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		4,577,541.77
合计	646,228.70	5,304,373.74

## 57、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		2,310,000.00	
赔偿及罚款收入	106,996.43	2,303,567.27	106,996.43
其他	530,563.32	614,982.25	530,102.91

合计	637,559.75	5,228,549.52	572,061.34
----	------------	--------------	------------

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
2016 年度省级污染防治资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	196,666.68	196,666.68	与资产相关
靠港船舶使用岸电项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	223,090.92	223,090.92	与资产相关
综合处置设备补贴		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		120,000.00	与资产相关
省科技成果转化项目验收政府补助摊销（与资产相关 550 万）		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	284,539.98	284,539.98	与资产相关
抚顺市危险废物无害化处置及资源综合利用项目（一期）		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	396,372.82	559,800.00	与资产相关
优艺医废项目设备补贴		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	466,949.15	466,949.15	与资产相关
优艺综合处置设备补贴		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	79,999.98	79,999.98	与资产相关
智能型多功能移动式港口起		补助	因研究开发、技术更新及改	否	否	70,150.50	113,701.62	与资产相关

重机研发及产业化项目			造等获得的补助					
收到 2020 年省级工业企业技术改造综合财政奖励		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		150,000.00	与收益相关
收高技能人才奖励补贴		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		192,000.00	与收益相关
收港区管委会产业扶持		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		72,617.33	与收益相关
收到政府争先进位奖		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
以工带训补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	123,500.00	172,000.00	与收益相关
收政府 2020 年全市重大产业奖补		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		3,525,000.00	与收益相关
增值税即征即退		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	504,650.20	1,078,113.20	与收益相关
收政府知识产权专项奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否		123,200.00	与收益相关

			的补助					
收到高企培育奖励		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	150,000.00	150,000.00	与收益相关
收到过路费补贴		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	200,000.00	200,000.00	与收益相关
企业疫情补助		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		880,000.00	与收益相关
疫情防控企业用电补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		146,398.36	与收益相关
收 2019 年度质量发展奖励资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	289,562.35	6,335.00	与收益相关
收政府 2020 年第二批设备投资补贴		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		2,216,000.00	与收益相关
收技术改造综合奖补		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		94,000.00	与收益相关
高新企业系统项目奖补金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补	否	否	250,000.00	250,000.00	与收益相关

			助					
收科技项目奖补奖金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00	100,000.00	与收益相关
收财政局商务发展专项资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	150,000.00	150,000.00	与收益相关
废气处理设施改造项目补助		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	485,000.00	485,000.00	与收益相关
购买医废转运车辆补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	360,000.00	360,000.00	与收益相关
其他单项金额小于10万元政府补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	291,032.42	567,296.40	与收益相关

## 58、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	110,000.00	120,000.00	110,000.00
非流动资产毁损报废损失	193,033.87	440,696.99	193,033.87
其他	343,902.79	2,759,717.11	343,902.79
合计	646,936.66	3,320,414.10	646,936.66

## 59、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	11,883,020.76	12,398,735.38
递延所得税费用	13,602,796.95	15,408,493.96

合计	25,485,817.71	27,807,229.34
----	---------------	---------------

## (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	159,736,213.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,934,053.43
子公司适用不同税率的影响	-9,346,907.47
调整以前期间所得税的影响	-175,836.73
非应税收入的影响	-8,710,260.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,572,673.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,191,332.60
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	3,993,643.13
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-467,792.21
税率变动对期初递延所得税余额的影响	39,775.56
其他	-2,162,197.87
所得税费用	25,485,817.71

## 60、其他综合收益

详见附注七、41。

## 61、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
收到银行利息收入	1,394,148.38	3,075,889.37
往来款	433.26	32,669,689.25
收回保证金及押金	31,530,080.59	95,280,424.97
财政奖励	35,283,856.28	17,154,661.03
保险赔款	110,823.36	491,789.28
收到保证金及押金	18,267,250.91	3,236,256.80
收到其他	1,763,516.92	9,315,065.05
合计	88,350,109.70	161,223,775.75

## (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
往来款	50,000.00	130,000.00
支付保证金净额	423,924,949.94	30,224,420.33
退还保证金及押金	4,265,318.96	5,482,887.68
付现费用	65,064,312.57	73,344,705.91
备用金净额	6,246,984.15	3,815,850.60
其他	1,893,648.41	5,134,581.82

合计	501,445,214.03	118,132,446.34
----	----------------	----------------

**(3) 收到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
收回往来单位借款借款		11,300,000.00
收回往来单位借款利息		3,766,190.00
收到业绩对赌补偿款	4,326,671.13	56,460,000.00
其他		180,454.86
合计	4,326,671.13	71,706,644.86

**(4) 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
借出集团外企业间借款	2,216,500.00	
其他		1,000,000.00
合计	2,216,500.00	1,000,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回与筹资活动有关的银行保证金	46,377,109.47	87,318,297.83
收到融资租赁售后回租款	24,000,000.00	119,877,600.00
代收分红个税	19,291.02	58,129.13
收到银行承兑票据贴现款	19,585,444.44	12,128,859.00
合计	89,981,844.93	219,382,885.96

**(6) 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
代付分红个税	19,291.02	3,058,129.13
缴纳与筹资活动有关的保证金	219,241,827.73	79,379,903.61
融资租入资产所支付的租赁费	79,550,389.86	93,086,552.70
融资咨询服务费	474,402.10	4,081,520.67
偿付优先级有限合伙人投资款		74,009,514.08
其他	920,171.22	855,220.59
合计	300,206,081.93	254,470,840.78

**62、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	134,250,396.00	214,854,787.03
加: 资产减值准备	-37,819,286.18	9,129,557.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,099,645.83	100,829,998.80
使用权资产折旧	1,839,612.84	
无形资产摊销	12,726,148.26	12,637,855.78
长期待摊费用摊销	1,061,284.87	1,378,084.89
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)	-646,228.70	-5,304,373.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	193,033.87	440,696.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,573,393.13	-3,188,566.14
财务费用(收益以“-”号填列)	39,112,293.59	32,438,479.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,348,087.42	-2,484,718.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,634,421.81	17,508,817.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,718,375.15	-2,100,323.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-497,311,611.50	101,282,938.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,207,508.20	-295,746,293.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,071,151,955.94	-168,564,475.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,815,296,069.43	13,112,465.50
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	2,673,026,840.43	468,560,688.57
减: 现金的期初余额	791,251,425.44	626,165,764.40
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	1,881,775,414.99	-157,605,075.83

## (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	2,673,026,840.43	791,251,425.44
其中：库存现金	437,513.96	330,440.73
可随时用于支付的银行存款	2,672,589,326.47	790,920,984.71
三、期末现金及现金等价物余额	2,673,026,840.43	791,251,425.44

### 63、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	862,927,851.93	保证金
交易性金融资产	40,000,000.00	保证金
应收票据	2,000,000.00	质押
固定资产	556,628,787.56	抵押借款
无形资产	82,736,443.26	抵押借款
合计	1,544,293,082.75	

### 64、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			2,716,961,005.77
其中：美元	13,026,731.01	6.7114	87,427,602.50
欧元	372,730,601.57	7.0084	2,612,245,148.05
港币	135,097.20	0.8552	115,533.77
英镑	52.21	8.1366	424.81
印度卢比	15,273,141.56	0.0849	1,296,689.72
哥伦比亚比索	190,217,728.16	0.0016	310,054.90
俄罗斯卢布	124,224,256.01	0.1252	15,552,876.85
加元	1,000.00	5.2058	5,205.80
新加坡元	243.00	4.8170	1,170.53
澳元	1,365.01	4.6145	6,298.84
应收账款			53,723,486.01
其中：美元	6,843,527.44	6.7114	45,929,650.06
欧元	626,111.53	7.0084	4,388,040.04
港币			
俄罗斯卢布	27,202,842.72	0.1252	3,405,795.91
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			17,867,188.76
其中：美元	2,160,000.00	6.7114	14,496,624.00
欧元	480,417.28	7.0084	3,366,956.51

印度卢比	42,500.00	0.0849	3,608.25
一年内到期的非流动资产			201,434,272.55
其中：美元	30,002,125.79	6.7114	201,434,272.55
短期借款			23,401,078.85
其中：欧元	3,339,004.46	7.0084	23,401,078.85
应付账款			268,213,666.71
其中：美元	17,042,857.43	6.7114	114,381,433.38
欧元	21,945,608.54	7.0084	153,803,603.05
挪威克朗	42,175.84	0.6786	28,618.84
哥伦比亚比索	7,020.00	0.0016	11.44
其他应付款			11,794,188.53
其中：美元	465,452.60	6.7114	3,123,838.59
欧元	1,233,388.68	7.0084	8,644,081.24
印度卢比	309,254.00	0.0849	26,255.66
哥伦比亚比索	8,000.00	0.0016	13.04

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司子公司润邦重机的孙公司柯赫有限公司主要经营地在德国，记账本位币为欧元。

## 65、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
与收益相关的政府补助	2,903,744.97	其他收益	2,903,744.97
与资产相关的政府补助	33,345,000.00	递延收益	1,717,770.03

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

报告期内，公司子公司绿威环保出资 204 万元与青岛领军环境工程有限公司共同投资设立青岛领军绿威环保科技有限公司。上述子公司于 2022 年 6 月 23 日在青岛市城阳区市场监督管理局完成登记设立，其中绿威环保持股 51%，青岛领军绿威环保科技有限公司自设立之日起纳入公司财务报表合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

南通润邦重机有限公司	南通	南通	制造业	100.00%		设立
南通润邦海洋工程装备有限公司	启东	启东	制造业	100.00%		设立
江苏润邦工业装备有限公司	太仓	太仓	制造业	100.00%		设立
太仓润禾码头有限公司	太仓	太仓	交通运输业		100.00%	设立
润邦重工（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
南通润浦环保产业并购基金合伙企业（有限合伙）	南通	南通	环保业		33.33%	设立
南通润禾环境科技有限公司	南通	南通	环保业	100.00%		设立
Runfin Technology Oy	芬兰	芬兰	贸易		100.00%	设立
江苏绿威环保科技股份有限公司	苏州	苏州	环保业		70.00%	非同一控制合并
南京绿威环保科技有限公司	南京	南京	环保业		80.00%	非同一控制合并
沾化绿威生物能源有限公司	沾化	沾化	环保业		75.00%	非同一控制合并
沾化尼克环保有限公司	沾化	沾化	环保业		74.50%	非同一控制合并
河北绿威环保科技有限公司	石家庄	石家庄	环保业		100.00%	非同一控制合并
石家庄新威华生物质能源有限公司	石家庄	石家庄	环保业		100.00%	设立
江门市双水绿威环保科技有限公司	江门市	江门市	环保业		51.00%	非同一控制合并
吴江绿威环保科技有限公司	苏州	苏州	环保业		51.00%	设立
苏州市盈东环保科技有限公司	苏州	苏州	环保业		70.00%	设立
海安绿威环保科技有限公司	海安	海安	环保业		51.00%	设立
青岛领军绿威环保科技有限公司	青岛	青岛	环保业		51.00%	设立
上海浚驰环保科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业		70.00%	设立
上海格洛瑞环保科技有限公司	上海	上海	上海		51.00%	非同一控制合并
HRG Maritime Service Limited	香港	香港	贸易		100.00%	设立
HRG Offshore Service	香港	香港	贸易		100.00%	设立

Limited						
杰马（印度）私人有限公司	印度	印度	贸易	1.00%	99.00%	设立
杰马哥伦比亚有限公司	哥伦比亚	哥伦比亚	贸易		100.00%	设立
杰马（德国）控股有限公司	德国	德国	贸易		100.00%	设立
柯赫有限公司	德国	德国	制造业		51.00%	设立
Koch Solutions 000	俄罗斯	俄罗斯	制造业		100.00%	设立
湖北中油优艺环保科技集团有限公司	湖北	湖北	危废、医废处置		100.00%	非同一控制合并
岳阳市方向固废安全处置有限公司	湖南	湖南	医废处置		100.00%	同一控制合并
襄阳万清源环保科技有限公司	湖北	湖北	医废处置		100.00%	同一控制合并
湖北超越环保设备有限公司	湖北	湖北	环保设备销售		100.00%	同一控制合并
抚顺中油优艺环保服务有限公司	辽宁	辽宁	危废处置		100.00%	设立
宿迁中油优艺环保服务有限公司	江苏	江苏	危废、医废处置		99.00%	非同一控制合并
淮安中油优艺环保服务有限公司	江苏	江苏	医废处置		100.00%	非同一控制合并
南通润启环保服务有限公司	江苏	江苏	危废、医废处置		100.00%	非同一控制合并
安顺中油优艺环保服务有限公司	贵州	贵州	医废处置		100.00%	设立
菏泽万清源环保科技有限公司	山东	山东	危废、医废处置		100.00%	设立
石家庄中油优艺环保科技有限公司	河北	河北	危废处置		100.00%	设立
湖北优达物流运输有限公司	湖北	湖北	运输服务		100.00%	设立
武汉万清源供应链管理有限公司	湖北	湖北	批发业		100.00%	设立
武汉佳晟辉建筑工程有限公司	湖北	湖北	建筑业		100.00%	非同一控制合并

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

江苏绿威环保科技股份有限公司	30.00%	8,628,587.14	400,000.00	74,595,408.53
柯赫有限公司	49.00%	3,112,069.09		27,080,632.32

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏绿威环保科技股份有限公司	270,770.04 2.70	298,726.79 3.88	569,496.83 6.58	312,609.58 2.97	105,701.56 2.25	418,311.14 5.22	253,101.99 0.03	297,207.73 8.27	550,309.72 8.30	319,984.09 8.98	100,438.57 4.08	420,422.67 3.06
柯赫有限公司	2,789,847.327 8.00	1,542,361.18	2,791,389.688 8.00	2,727,205.841 6.00	9,132,988.17	2,736,338.830 3.00	604,889.03 8.90	4,148,911.03	609,037.94 9.93	555,968.01 1.51	9,724,267.57	565,692.27 9.08

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏绿威环保科技股份有限公司	172,281.976 03	21,598.636 12	21,598.636 12	18,404.916 10	142,587.645 18	24,700.776 15	24,144.282 44	19,436.262 05
柯赫有限公司	138,585.070 39	6,367.284 17	11,705.188 00	1,776,206,670 45	114,905.103 75	12,806.15	1,697,116 .19	46,979.189 85

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、长期借款及长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，对未审批的客户采取款到发货政策。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2022年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为728,190,000.00元（2021年12月31日：526,290,600.00元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
金融资产：				
交易性金融资产	68,738,553.89	9,543,101.01	6,070,044.39	4,265,148.00

应收票据	104,524,668.14	--	--	--
应收账款	982,095,455.62	--	--	--
其他应收款	111,173,893.20	--	--	--
长期应收款	428,067,822.37	12,549,297.42	8,827,857.15	21,071,687.10
金融负债：	--	--	--	--
短期借款	810,748,082.69	--	--	--
交易性金融负债	8,156,951.67	1,341,735.13	397,068.45	
应付票据	696,426,996.23	--	--	--
应付账款	825,038,597.95	--	--	--
其他应付款	43,782,329.65	--	--	--
长期应付款	257,265,906.32	112,916,725.35	55,119,675.18	25,716,998.60
长期借款	114,673,808.95	81,740,242.00	67,740,242.00	154,487,937.45

期初，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
金融资产：				
交易性金融资产	248,686,249.67	6,629,795.47	--	--
应收票据	183,769,175.50	--	--	--
应收账款	863,943,890.28	--	--	--
其他应收款	199,651,888.51	--	--	--
长期应收款	199,108,340.94	9,486,384.32	5,361,384.32	17,979,335.67
金融负债：				
短期借款	612,901,053.61	--	--	--
交易性金融负债	370,346.23	--	--	--
应付票据	182,971,739.84	--	--	--
应付账款	670,607,291.70	--	--	--
其他应付款	115,877,586.76	--	--	--
长期应付款	254,828,074.65	136,674,245.35	69,881,632.93	43,153,243.08
长期借款	102,198,869.97	132,919,013.69	59,560,242.00	193,493,985.19

说明：①上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

②本公司持有的其他未折现金融资产及金融负债的到期期限信息详细参加本财务报表附注五的对应项目。

### (3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自于当金融市场利率处于下行趋势环境中，公司固定利率的借款，将享受不到利率下调带来的成本节约；相反，当金融市场利率处于上行趋势环境中，公司浮动利率的借款，将会因为利率上调带来成本增加。

#### 利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	对当期损益和股东权益的税前影响	
		2022 年 1-6 月	2021 年度
以固定利率计息的短期借款	利率上行趋势，每增加 50 个基点	1,777,519.79	2,365,943.39
以固定利率计息的短期借款	利率下行趋势，每减少 50 个基点	-1,777,519.79	-2,365,943.39
以浮动利率计息的中长期借款	利率上行趋势，每增加 50 个基点	-1,130,530.89	-1,825,445.17
以浮动利率计息的中长期借款	利率下行趋势，每减少 50 个基点	1,130,530.89	1,825,445.17

#### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债多为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的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（单位：人民币 元）

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	美元	欧元	美元	欧元
现金及现金等价物	87,427,602.50	2,612,245,148.05	87,905,756.68	592,279,404.04
应收账款	45,929,650.06	4,388,040.04	27,832,375.71	2,949,902.78
其他应收款	14,496,624.00	3,366,956.51	13,771,512.00	223,356.11

一年内到期的非流动资产	201,434,272.55	--	192,762,346.11	--
<b>资产小计:</b>	<b>349,288,149.11</b>	<b>2,620,000,144.60</b>	<b>322,271,990.50</b>	<b>595,452,662.93</b>
短期借款	--	23,401,078.85	5,865,644.00	21,650,436.36
应付账款	114,381,433.38	153,803,603.05	80,150,787.56	138,381,750.13
其他应付款	3,123,838.59	8,644,081.24	26,699.00	10,203,985.95
<b>负债小计:</b>	<b>117,505,271.97</b>	<b>185,848,763.14</b>	<b>86,043,130.56</b>	<b>170,236,172.44</b>

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，规定公司不进行以投机为目的的外汇衍生品交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。

外汇风险敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元、欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 1% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，1% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	汇率变动	对当期损益和股东权益的税前影响	
		2022 年 1-6 月	2021 年度
美元货币性资产	对人民币升值 1%	3,492,881.49	3,222,719.91
美元货币性负债		-1,175,052.72	-860,431.30
净影响额		2,317,828.77	2,362,288.61
美元货币性资产	对人民币贬值 1%	-3,492,881.49	-3,222,719.91
美元货币性负债		1,175,052.72	860,431.30
净影响额		-2,317,828.77	-2,362,288.61
欧元货币性资产	对人民币升值 1%	26,200,001.44	5,954,526.63
欧元货币性负债		-1,858,487.63	-1,702,361.72
净影响额		24,341,513.81	4,252,164.91
欧元货币性资产	对人民币贬值 1%	-26,200,001.44	-5,954,526.63
欧元货币性负债		1,858,487.63	1,702,361.72
净影响额		-24,341,513.81	-4,252,164.91

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	8,736,553.89		60,002,000.00	68,738,553.89
(1) 债务工具投资			60,002,000.00	60,002,000.00
(3) 衍生金融资产	8,736,553.89			8,736,553.89
(二) 其他非流动金融资产	19,878,293.40	15,000,000.00		34,878,293.40
1. 衍生金融资产	19,878,293.40			19,878,293.40
2. 权益工具投资		15,000,000.00		15,000,000.00
(六) 交易性金融负债	9,895,755.25			9,895,755.25
衍生金融负债	9,895,755.25			9,895,755.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州工业投资控股集团有限公司	广州市	实业投资	626,811.77659 万元	20.00%	20.00%

本企业最终控制方是广州市人民政府。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

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
吴江市绿怡固废回收处置有限公司	公司持有 20.24% 股权
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	公司持有 30.00% 股权
海南润舟海运有限公司	公司持有 40.00% 股权

### 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
广州工业投资控股集团有限公司及其附属企业	受同一控股股东及最终控制方直接或间接控制的
China Crane Investment Holdings Limited	过去十二个月内为公司持股 5% 以上的股东
江苏蓝潮海洋风电工程建设有限公司	公司副董事长兼总裁吴建以及公司董事施晓越共同控制
南通威信船用配件有限公司	公司副董事长兼总裁吴建以及公司董事施晓越共同控制
江苏威望创业投资有限公司	公司副董事长兼总裁吴建以及公司董事施晓越共同控制
南通威望企业管理有限公司	持有公司 11.02% 股权
卡哥特科公司	过去十二个月内公司持股 5% 以上股东的股东，详见说明

王春山	公司持股 5%以上股东
宁波兴富艺华投资合伙企业（有限合伙）、宁波兴富优文投资合伙企业（有限合伙）、苏州中新兴富新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	过去十二个月内为同一实际控制人控制的企业，合计持有公司 5%以上的股份
湖北襄亿生态农业有限公司	公司持股 5%以上股东王春山控制的企业
格象集团有限公司	公司持股 5%以上股东王春山控制的企业
西藏绿邦环保服务有限公司	公司持股 5%以上股东王春山控制的企业
湖北金氟环保科技有限公司	公司持股 5%以上股东王春山控制的企业
江苏蓝必盛化工环保股份有限公司	公司副总裁章智军担任其董事
南通威达实业投资有限公司	公司董事施晓越担任其执行董事、总经理
南通威德投资有限公司	公司副董事长吴建担任其执行董事；公司董事施晓越担任其总经理
南京紫鑫汇萃环境科技有限公司	公司原独立董事葛仕福担任其董事长
江苏南方轴承股份有限公司	公司原独立董事陈议担任其独立董事
南京寒锐钴业股份有限公司	公司原独立董事陈议担任其独立董事

其他说明

卡哥特科公司为公司股东 China Crane Investment Holdings Limited 的实际控制人（China Crane Investment Holdings Limited 为持有公司 5%以上股份的股东），根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，自 2011 年 7 月起卡哥特科公司构成公司关联方。China Crane Investment Holdings Limited 于 2021 年 8 月 5 日至 2021 年 8 月 10 日期间通过减持公司股份将其所持公司股份的比例降低至 5%以下，China Crane Investment Holdings Limited 不再是公司持股 5%以上股东。根据相关规定，自本次权益变动十二个月后 China Crane Investment Holdings Limited 及其实际控制人卡哥特科公司将不再是公司的关联方。

## 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
Cargotec Finland Oy	采购商品	17,155,735.42	250,000,000.00	否	8,990,289.79
Cargotec Finland Oy	接受服务			否	8,371,348.12
Cargotec CHS Pte. Ltd.	采购商品	16,870,410.28	250,000,000.00	否	8,016,042.59
Cargotec CHS Pte. Ltd.	接受劳务			否	36,299.16
Cargotec Argentina S. R. L.	采购商品			否	1,065,651.86
Cargotec Argentina S. R. L.	接受服务	516,639.18	250,000,000.00	否	
Cargotec Poland Sp. z o.o.	采购商品			否	503,343.23
MacGregor Norway AS	采购商品	-16,978,425.98	250,000,000.00	否	
MacGregor	采购商品	4,264,135.18	250,000,000.00	否	637.96

Sweden AB					
Macgregor Finland Oy	采购商品	61,776,247.45	250,000,000.00	否	885,114.48
Kalmar Equipment (Australia) Pty Ltd	采购商品			否	77,056.41
卡哥特科工业(中国)有限公司	采购商品			否	29,653.29
南通威信船用配件有限公司	采购商品			否	3,539.82
广州工控服务管理有限公司	接受服务	2,628.80	50,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Cargotec Finland OY	销售商品	211,620,946.62	129,774,275.30
MacGregor Norway AS	销售商品	19,102.60	
卡哥特科工业(中国)有限公司	销售商品	12,658,897.90	15,470,791.51
卡哥特科(上海)贸易有限公司	销售商品	2,194.69	3,079.65
Cargotec Poland Sp Z o. o.	销售商品	4,408,896.84	2,393,457.48
MacGregor Sweden AB	销售商品	7,632,857.73	7,030,978.24
Macgregor Finland Oy	销售商品	78,217,476.16	34,669,743.21
昆山绿威环保科技有限公司	提供服务		12,809,145.99
吴江市绿怡固废回收处置有限公司	提供服务	129,245.28	129,245.28
上海格洛瑞环保科技有限公司	提供服务		29,522.24
海南润舟海运有限公司	销售商品	35,871,264.03	

## (2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州金骏小额贷款有限公司	5,000,000.00	2022年04月08日	2022年10月08日	
广州金骏小额贷款有限公司 2022年1-6月利息	88,888.88	2022年01月01日	2022年06月30日	
拆出				
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	800,000.00	2021年05月20日	2022年12月31日	
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	200,000.00	2021年06月08日	2022年12月31日	
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	434,000.00	2021年08月11日	2022年12月31日	
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	253,500.00	2021年09月22日	2022年12月31日	

北控安耐得环保科技发展常州有限公司	309,000.00	2021年10月20日	2022年12月31日	
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	249,000.00	2021年11月19日	2022年12月31日	
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	200,000.00	2021年12月03日	2022年12月31日	
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	104,500.00	2021年12月20日	2022年12月31日	
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	553,500.00	2022年04月29日	2023年04月29日	
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	959,400.00	2022年05月10日	2023年05月10日	
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	259,300.00	2022年05月19日	2023年05月19日	
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	444,300.00	2022年06月20日	2023年06月20日	
北控安耐得环保科技发展常州有限公司 2022年1-6月利息	93,724.42	2022年01月01日	2022年06月30日	

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,625,300.00	1,778,700.00

## 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：	卡哥特科工业（中国）有限公司	6,694,057.62	167,351.44	14,321,081.54	358,027.04
	卡哥特科工业（上海）有限公司			50,000.00	1,250.00
	Cargotec Poland Sp z o.o.	2,750,577.35	68,764.43	2,515,018.89	62,875.47
	MacGregor Sweden AB	702,148.41	17,553.71		
	吴江市绿怡固废回收处置有限公司	68,500.00	1,712.50	68,500.00	1,712.50
	西藏绿邦环保服务有限公司	637,000.00	63,700.00	637,000.00	63,700.00
	北控安耐得环保科技发展常州有限公司	2,179,256.25	118,769.47	2,179,256.25	118,769.47
	湖北金氟环保科技有限公司	1,870,000.00	93,500.00	1,870,000.00	93,500.00
合同资产	海南润舟海运有	23,785,440.05	618,421.44		

	限公司				
应收票据:	卡哥特科工业(中国)有限公司			2,600,000.00	26,000.00
预付款项:	Cargotec CHS Pte. Ltd			2,438.37	
	广州工控服务管理有限公司	1,035.31			
其他应收款:	北控安耐得环保科技发展常州有限公司	4,918,588.35	245,929.42	2,608,363.93	130,418.20
	王春山			4,326,671.13	216,333.56

## (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:	Cargotec Finland Oy	12,147,003.50	3,335,267.97
	Macgregor Finland Oy	67,328,518.58	26,812,454.87
	MacGregor Norway AS	32,393,253.13	49,635,537.85
	MacGregor Sweden AB	3,928,971.75	429,935.31
	卡哥特科工业(中国)有限公司	102,498.64	90,706.75
	卡哥特科(上海)贸易有限公司	0.02	0.02
	广州应急管理培训中心有限公司	4,440.00	
	Cargotec CHS Pte. Ltd	4,231,731.24	
	广州工控服务管理有限公司	1,035.31	
合同负债:	Cargotec Finland Oy	152,974,283.80	180,317,318.83
	Cargotec CHS Pte. Ltd	613,408.16	613,408.16
	MacGregor Norway AS	28,089,493.31	25,094,560.86
	Macgregor Finland Oy	29,929,719.65	18,911,441.66
	MacGregor Sweden AB		541,165.99
	Kalmar Spain CHS, S.A.U	0.23	0.23
	Kalmar Netherlands B.V.	6,352,922.40	
短期借款:	Cargotec Poland Sp Z o. o.	1,446,681.60	
	广州金骏小额贷款有限公司	5,000,000.00	

## 十三、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

本公司截至 2022 年 6 月 30 日尚有未履行远期外汇结汇合约 44,790,400.00 美元,按照与银行约定汇率,承诺在 2022 年 7 月 1 日至 2024 年 9 月 2 日期间结汇成人民币 293,971,964.96 元;

本公司子公司江苏润邦工业装备有限公司截至 2022 年 6 月 30 日尚有未履行远期外汇结汇合约 229,100,00.00 美元，按照与银行约定汇率，承诺在 2022 年 6 月 16 日至 2024 年 3 月 7 日期间结汇成人民币 149,027,549.00 元；

本公司子公司南通润邦重机有限公司截至 2022 年 6 月 30 日尚有未履行远期外汇结汇合约 6,913,340.53 美元，按照与银行约定汇率，承诺在 2022 年 8 月 30 日至 2023 年 8 月 16 日期间结汇成人民币 44,553,507.53 元；尚有未履行远期外汇结汇合约 107,380,255.91 欧元，按照与银行约定汇率，承诺在 2022 年 7 月 29 日至 2026 年 7 月 30 日期间结汇成人民币 805,808,864.68 元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司以子公司股权质押进行借款，详情如下：

本公司质押的子公司股权	质权人	质押金额（万元）	担保起始日	担保终止日
南通润启环保服务有限公司 100%股权	宁波金通融资租赁有限公司	3,120.97	2020/6/11	2023/10/21
宿迁中油优艺环保服务有限公司 99%股权	苏州金融租赁股份有限公司	1,500.00	2020/2/7	2023/2/15
菏泽万清源环保科技有限公司 100%股权	苏银金融租赁股份有限公司	11,460.30	2021/9/8	2025/11/5
岳阳市方向固废安全处置有限公司 100%股权	海通恒信国际租赁股份有限公司	4,198.42	2021/2/5	2028/2/9
湖北中油优艺环保科技集团有限公司 100%股权	上海农村商业银行股份有限公司	16,500.00	2021/12/15	2026/12/15

截至 2022 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	29,786,829.50	100.00%	653,256.23	2.19%	29,133,573.27	31,315,620.52	100.00%	568,054.01	1.81%	30,747,566.51

账准备的应收账款										
其中：										
组合 1 应收合并范围内关联方款项	4,570,725.68	15.34%	22,853.63	0.50%	4,547,872.05	10,741,825.32	34.30%	53,709.13	0.50%	10,688,116.19
组合 2 应收其他客户款项	25,216,103.82	84.66%	630,402.60	2.50%	24,585,701.22	20,573,795.20	65.70%	514,344.88	2.50%	20,059,450.32
合计	29,786,829.50	100.00%	653,256.23	2.19%	29,133,573.27	31,315,620.52	100.00%	568,054.01	1.81%	30,747,566.51

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	29,786,829.50
1 年以内	29,786,829.50
合计	29,786,829.50

## （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	
应收账款坏账准备	568,054.01	85,202.22				653,256.23
合计	568,054.01	85,202.22				653,256.23

## （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
福建省马尾造船股份有限公司	11,748,946.08	39.44%	293,723.65
卡哥特科工业（中国）有限公司	6,563,833.62	22.04%	164,095.84
南通润邦重机有限公司	4,126,132.52	13.85%	20,630.66
艾列预制混凝土机械（上海）有限公司	4,083,098.77	13.71%	102,077.47
Cargotec Poland Sp Z o.o.	2,750,577.35	9.23%	68,764.44

合计	29,272,588.34	98.27%	
----	---------------	--------	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	231,402,208.40	218,027,883.35
合计	231,402,208.40	218,027,883.35

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内应收款项	222,854,028.55	219,021,085.13
往来款	10,000,000.00	
保证金、押金	116,000.00	105,000.00
其他	55,000.00	2,267.00
合计	233,025,028.55	219,128,352.13

#### 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,100,468.78			1,100,468.78
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	522,351.37			522,351.37
2022 年 6 月 30 日余额	1,622,820.15			1,622,820.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	102,936,879.31
1 年以内	102,936,879.31
1 至 2 年	113,367,229.24
2 至 3 年	1,220,920.00
3 年以上	15,500,000.00
5 年以上	15,500,000.00
合计	233,025,028.55

## 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	
其他应收款坏账准备	1,100,468.78	522,351.37				1,622,820.15
合计	1,100,468.78	522,351.37				1,622,820.15

## 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
南通润禾环境科技有限公司	借款	110,901,056.95	2年以内	47.59%	554,505.28
南通润邦海洋工程装备有限公司	借款	90,000,000.00	2年以内	38.62%	450,000.00
江苏绿威环保科技有限公司	借款	18,846,185.27	5年以内	8.09%	94,230.93
吴泽伟	往来款	10,000,000.00	1年以内	4.29%	500,000.00
GENMA (INDIA) PRIVATE LIMITED	借款	2,770,167.67	3年以内	1.19%	13,850.85
合计		232,517,409.89		99.78%	1,612,587.06

## 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	3,810,087,33 5.92		3,810,087,33 5.92	3,810,087,33 5.92		3,810,087,33 5.92
对联营、合营企业投资	1,390,054.83		1,390,054.83	1,327,138.01		1,327,138.01
合计	3,811,477,39 0.75		3,811,477,39 0.75	3,811,414,47 3.93		3,811,414,47 3.93

## (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		
南通润邦重机有限公司	727,820,83 0.36					727,820,83 0.36	
江苏润邦工业装备有限公司	356,229,87 0.00					356,229,87 0.00	

南通润邦海洋工程装备有限公司	1,505,706,513.93							1,505,706,513.93	
南通润禾环境科技有限公司	1,219,066,397.00							1,219,066,397.00	
润邦重工(香港)有限公司	1,254,065.00							1,254,065.00	
GENMA (INDIA) PRIVATE LIMITED	9,659.63							9,659.63	
合计	3,810,087,335.92							3,810,087,335.92	

## (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											
天利和润邦重工有限公司	1,327,138.01			30,126.99	32,789.83					1,390,054.83	
小计	1,327,138.01			30,126.99	32,789.83					1,390,054.83	
合计	1,327,138.01			30,126.99	32,789.83					1,390,054.83	

## 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	113,171,436.15	101,271,809.38	69,861,204.39	54,166,813.04
其他业务	6,887,395.73	2,634,515.28	3,378,762.98	1,194,660.35
合计	120,058,831.88	103,906,324.66	73,239,967.37	55,361,473.39

与履约义务相关的信息：无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,126.99	19,469.96
交易性金融资产在持有期间的投资收	532,538.73	362,366.70

益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	30,000,000.00	
合计	30,562,665.72	381,836.66

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	453,194.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,061,864.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	93,724.42	
委托他人投资或管理资产的损益	2,248,716.85	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,573,393.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	183,656.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,143,250.71	
减：所得税影响额	1,968,728.18	
少数股东权益影响额	-11,072.05	
合计	7,800,145.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.130	0.130
扣除非经常性损益后归属于	2.66%	0.122	0.122

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

江苏润邦重工股份有限公司  
2022 年 8 月 23 日