

# 中成进出口股份有限公司

2025 年年度报告

2026 年 4 月

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱震敏、主管会计工作负责人王毅及会计机构负责人（会计主管人员）潘薇声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。公司在本报告“第三节管理层讨论与分析-十一、公司未来发展的展望-(二)面临的风险和对策”中描述了公司未来经营中可能面临的风险及对策，请广大投资者查阅。

2026 年 3 月 2 日，公司向中国技术进出口集团有限公司发行股份购买中技江苏清洁能源有限公司 100%股权的资产重组完成资产交割，截至 2025 年 12 月 31 日，中技江苏清洁能源有限公司尚未纳入公司合并报表范围，本报告 2025 年度事项未包括中技江苏清洁能源有限公司及下属子公司有关情况。

本年度报告中涉及公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。公司在本报告“第三节管理层讨论与分析-十一、公司未来发展的展望-(二)面临的风险和对策”中描述了公司未来经营中可能面临的风险及对策，请广大投资者查阅。

2026 年 3 月 2 日，公司向中国技术进出口集团有限公司发行股份购买中技江苏清洁能源有限公司 100%股权的资产重组完成资产交割，截至 2025 年 12 月 31 日，中技江苏清洁能源有限公司尚未纳入公司合并报表范围，本报告 2025 年度事项未包括中技江苏清洁能源有限公司及下属子公司有关情况。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 350,906,286 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	9
一、公司信息	9
二、联系人和联系方式	9
三、信息披露及备置地点	9
四、注册变更情况	9
五、其他有关资料	10
六、主要会计数据和财务指标	10
七、境内外会计准则下会计数据差异	11
八、分季度主要财务指标	11
九、非经常性损益项目及金额	11
第三节 管理层讨论与分析	13
一、报告期内公司从事的主要业务	13
二、报告期内公司所处行业情况	15
三、核心竞争力分析	15
四、主营业务分析	16
五、非主营业务分析	21
六、资产及负债状况分析	21
七、投资状况分析	23
八、重大资产和股权出售	23
九、主要控股参股公司分析	25
十、公司控制的结构化主体情况	26
十一、公司未来发展的展望	26
十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动	27
十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况	30
十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	30
第四节 公司治理、环境和社会	31
一、公司治理的基本状况	31
二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况	31
三、同业竞争情况	32
四、董事和高级管理人员情况	32
五、报告期内董事履行职责的情况	37
六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况	38
七、审计委员会工作情况	47
八、公司员工情况	47
九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况	48
十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	48
十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况	49
十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况	49
十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告	49
十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况	51

十五、环境信息披露情况 .....	51
十六、社会责任情况 .....	51
十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况 .....	51
第五节 重要事项 .....	52
一、承诺事项履行情况 .....	52
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况 .....	61
三、违规对外担保情况 .....	61
四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明 .....	61
五、董事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 .....	61
六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明 .....	61
七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明 .....	61
八、聘任、解聘会计师事务所情况 .....	61
九、年度报告披露后面临退市情况 .....	62
十、破产重整相关事项 .....	62
十一、重大诉讼、仲裁事项 .....	62
（二）其他诉讼仲裁 .....	63
十二、处罚及整改情况 .....	65
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况 .....	65
十四、重大关联交易 .....	65
十五、重大合同及其履行情况 .....	70
十六、募集资金使用情况 .....	75
十七、其他重大事项的说明 .....	75
十八、公司子公司重大事项 .....	76
第六节 股份变动及股东情况 .....	77
一、股份变动情况 .....	77
二、证券发行与上市情况 .....	78
三、股东和实际控制人情况 .....	78
四、股份回购在报告期的具体实施情况 .....	82
五、优先股相关情况 .....	83
第七节 债券相关情况 .....	84
第八节 财务报告 .....	85
一、审计报告 .....	85
二、财务报表 .....	88
三、公司基本情况 .....	110
四、财务报表的编制基础 .....	111
五、重要会计政策及会计估计 .....	111
六、税项 .....	133
七、合并财务报表项目注释 .....	134
八、研发支出 .....	174
九、合并范围的变更 .....	174
十、在其他主体中的权益 .....	175
十一、政府补助 .....	176
十二、与金融工具相关的风险 .....	177
十三、公允价值的披露 .....	179

十四、关联方及关联交易 .....	179
十五、承诺及或有事项 .....	184
十六、资产负债表日后事项 .....	187
十七、其他重要事项 .....	187
十八、母公司财务报表主要项目注释 .....	188
十九、补充资料 .....	196

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、报告期内在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件均完整备置于公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	中成进出口股份有限公司
报告期	指	2025 年度
元、万元、百万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币百万元、人民币亿元
董事会	指	中成进出口股份有限公司董事会
监事会	指	中成进出口股份有限公司监事会
通用技术集团	指	中国通用技术（集团）控股有限责任公司
中成集团	指	中国成套设备进出口集团有限公司
中技进出口	指	中国技术进出口集团有限公司
甘肃建投	指	甘肃省建设投资（控股）集团有限公司
兵团建工	指	新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司
中成香港	指	中国成套设备进出口集团（香港）有限公司
东方公司	指	东方有限责任公司
裕成国际	指	裕成国际投资有限公司
亚德公司	指	Tialoc Singapore Pte. Ltd., 中文名称为新加坡亚德有限公司
亚德材料	指	浙江亚德复合材料有限公司
亚德系统	指	亚德（上海）环保系统有限公司
亚德化工	指	亚德化工设备（上海）有限公司
APC	指	APC Corporate Holdings Sdn Bhd, 中文名称为马来西亚 APC 控股有限公司
TM	指	Tialoc Malaysia Sdn Bhd, 中文名为马来西亚亚德有限公司
TB	指	Tialoc Belgium NV, 中文名称为亚德比利时公众有限公司
中技江苏	指	中技江苏清洁能源有限公司
中技广州	指	中技（广州）能源有限公司
中技河南	指	中技（河南）能源有限公司
固废	指	固体废物，指在生产、生活和其他活动中产生的丧失原有利用价值或者虽未丧失利用价值但被抛弃或者放弃的固态、半固态和置于容器中的气态的物品、物质以及法律、行政法规规定纳入固体废物管理的物品、物质
玻璃钢	指	即 FRP（Fiber Reinforced Polymer），一般指用玻璃纤维增强不饱和聚酯、环氧树脂与酚醛树脂基体，以玻璃纤维或其制品作增强材料的增强塑料
新型储能	指	除抽水蓄能以外，以输出电力为主要形式的储能技术，是构建以新能源为主体新型电力系统的重要支撑技术
用户侧储能	指	电力用户使用的储能系统，主要用于存储电能和实现用能管理

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王毅	于洪博
联系地址	中国北京市东城区安定门西滨河路 9 号	中国北京市东城区安定门西滨河路 9 号
电话	010-81163993	010-81163993
传真	010-64218032	010-64218032
电子信箱	complant@gt.cn	complant@gt.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	中国北京市东城区安定门西滨河路 9 号公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91110000710924101C
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	不适用
历次控股股东的变更情况（如有）	不适用

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
签字会计师姓名	李建树、邹行宇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	1,129,409,272.70	1,226,342,450.19	-7.90%	3,067,328,627.17
归属于上市公司股东的净利润（元）	359,573,390.29	-305,544,211.46	217.68%	-262,659,022.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-57,440,831.41	-302,432,347.17	81.01%	-317,278,448.31
经营活动产生的现金流量净额（元）	-248,826,771.00	-15,434,233.58	-1,512.17%	599,459,359.85
基本每股收益（元/股）	1.07	-0.9057	218.14%	-0.7785
稀释每股收益（元/股）	1.07	-0.9057	218.14%	-0.7785
加权平均净资产收益率	65.49%	-59.13%	124.62%	-40.37%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	2,252,018,932.22	2,349,431,779.83	-4.15%	3,301,727,453.14
归属于上市公司股东的净资产（元）	719,801,150.24	370,041,081.38	94.52%	663,479,141.52

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

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	1,129,409,272.70	1,226,342,450.19	-
营业收入扣除金额（元）	3,375,851.46	3,376,932.66	-
营业收入扣除后金额（元）	1,126,033,421.24	1,222,965,517.53	-

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	248,887,757.23	274,347,720.08	302,976,458.49	303,197,336.90
归属于上市公司股东的净利润	-27,856,191.27	-27,647,898.67	27,128,931.54	387,948,548.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-28,104,911.68	-30,952,690.38	31,343,022.08	-29,726,251.43
经营活动产生的现金流量净额	-46,281,617.44	-71,577,534.88	31,118,515.13	-162,086,133.81

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	426,296,247.02	-258,902.36	1,763,571.50	处置固定资产、无形资产等
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,184,275.58	3,453,648.37	2,498,047.03	地方政府补助等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债			3,855,928.00	

产生的损益				
单独进行减值测试的 应收款项减值准备转 回	198,465.88		47,686,616.44	
受托经营取得的托管 费收入	707,547.18	707,547.18	707,547.16	托管收益
除上述各项之外的其 他营业外收入和支出	12,422,406.27	-5,367,309.90	-284,264.43	赔偿款等
减：所得税影响额	22,969,639.41	-219,752.51	121,794.06	
少数股东权益影 响额（税后）	1,825,080.82	1,866,600.09	1,486,225.47	
合计	417,014,221.70	-3,111,864.29	54,619,426.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

2025 年，全球宏观环境复杂多变，面对外部环境的深刻变化与挑战，公司努力适应新形势，积极优化业务布局，经营发展得到有效提升。报告期内，公司实现营业收入 11.29 亿元，归属于上市公司股东的净利润 3.60 亿元，成功实现扭亏为盈。主要情况如下：

##### （一）经营情况

##### 1、成套设备出口和工程承包

报告期内，公司成套设备出口和工程承包业务实现营业收入 7.82 亿元，同比增长 33.48%，其中：

（1）巴巴多斯苏格兰地区道路修复项目：项目按计划分阶段开展，部分道路完工交付，在建道路及桥梁工程进展顺利。

（2）科特迪瓦旱港建设项目：项目已全面开工建设，相关工作有序开展。

（3）古巴印刷厂技术改造项目：项目已完工移交，进入质保期。

（4）阿塞拜疆日出光伏项目：项目核心设备采购工作已全面完成，现场土建施工已分区全面展开。



巴巴多斯苏格兰地区道路修复项目



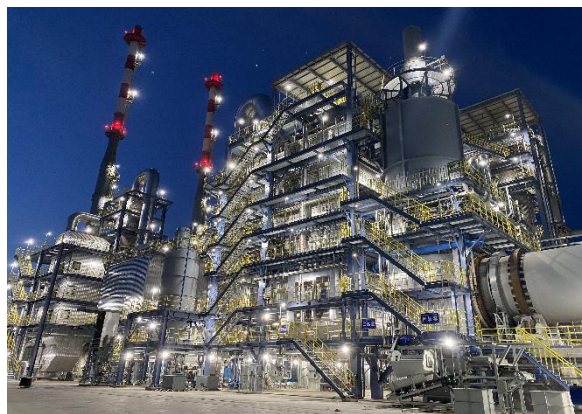
阿塞拜疆日出光伏项目

##### 2、环境科技

报告期内，公司环境科技业务实现营业收入 2.25 亿元，同比下降 52.53%，主要受上年同期高基数及本期项目执行节奏等因素影响。阿曼危废处置、天津新和成等在施项目均有序推进。主要企业亚德系统“废盐高温熔融热氧化系统”荣获上海市高新技术成果转化项目 A 级认定。



天津新和成危废处置项目



山东裕龙产业园危废焚烧项目

### 3、复合材料生产

报告期内，公司复合材料业务实现营业收入 1.14 亿元，同比下降 29.97%，主要受市场需求波动及部分项目执行节奏影响。主要企业亚德材料成功通过国家高新技术企业认定，并入库浙江省专利产业化“金种子”企业。



复合材料生产车间



复合材料生产车间

#### （二）管理工作

公司紧紧围绕“促转型、谋发展、化风险、建体系”的工作总基调，统筹推进各项工作。报告期内，公司持续完善治理体系建设，提升治理现代化水平；有效防范化解各类运营风险，保障公司稳健发展；强化在施项目履约，成功盘活低效无效资产，夯实转型发展基础；不断优化资源配置，加强市场开发力度；积极推进发行股份购买资产并募集配套资金工作，进一步提升公司核心竞争力与市场影响力，聚焦高质量发展。

#### （三）公司新取得的专利情况

序号	权利人	专利名称	专利类型	专利号
1	公司	一种桥梁修复平铺装置	实用新型	2024209091005
2	公司	一种道路裂缝修复装置	实用新型	2024206128987
3	公司	一种采用微生物的桥梁裂缝修复装置	实用新型	2024205604878
4	公司	一种道路桥梁修复补漏设备	实用新型	2024206868534
5	公司	一种非开挖的污水管网修复结构	实用新型	202420802502.5
6	亚德材料	一种高耐腐蚀性玻璃纤维增强复合材料塔器	实用新型	202422629503.7
7	亚德系统	防臭气外逸的垃圾处理设备	实用新型	2024207388182
8	亚德系统	一种固废处理装置二燃室的紧急排放烟囱结构	实用新型	2024214237721
9	亚德系统	具有处理焦块功能的废盐处理型热解装置及其工作方法	发明专利	202211609581X
10	亚德系统	一种用于危废焚烧干法脱酸的飞灰再循环系统	实用新型	2024210275086
11	亚德系统	一种油泥灰渣输送装置	实用新型	202421426551X
12	亚德系统	一种余热锅炉的膜式壁炉衬耐火挂砖结构	实用新型	2024216373646
13	亚德系统	焦块处理型热解装置及其工作方法	发明专利	2022116108491
14	亚德系统	自动排液的油水分离设备及其工作方法	发明专利	2023111753899
15	亚德系统	一种工业焚烧炉的烟气净化系统及其净化方法	发明专	2020105344203

			利	
16	亚德系统	一种料仓底部和侧壁机械清料装置	实用新型	2024216293444

## 二、报告期内公司所处行业情况

1、成套设备出口和工程承包：全球宏观经济仍面临地缘政治紧张、贸易壁垒升级以及主要经济体政策分化等多重压力，国际工程承包市场竞争持续加剧。尽管部分区域在能源、交通等领域存在结构性机会，但全球基础设施投资整体受到融资环境紧缩和债务风险的制约，行业增长呈现显著的区域性差异。根据商务部统计数据，2025 年，我国对外承包工程业务完成营业额 12772.9 亿元人民币，比上年增长 8.1%，新签合同额 20658.7 亿元人民币，增长 8.5%，新签合同额在共建“一带一路”国家能源转型、交通互联互通等领域的项目推动下呈现积极态势。报告期内，公司海外新能源工程承包项目取得突破性进展，新签约阿塞拜疆日出 EPC 光伏项目、刚果（布）英吉经济特区 50MW 光伏项目，科特迪瓦、巴巴多斯、阿塞拜疆等重点主要国别在施项目均按计划稳步推进。

2、环境科技：2025 年，在“双碳”目标持续推进的背景下，我国环境科技行业取得显著进展。我国持续加强生态文明建设，推动绿色低碳发展。坚持精准治污、科学治污、依法治污，持续改善生态环境质量，推动我国经济社会全面绿色转型，在政策支持和产业结构优化的大背景下，公司紧密围绕工业三废治理等核心业务进行深耕。

3、复合材料生产：《工业领域碳达峰实施方案》提出强调通过材料轻量化（如复合材料）降低工业领域的能源消耗和碳排放。公司复合材料业务主要涉及双膜复合塑料的工艺设备和管道/配件重塑过程工业应用；提供的主要产品包括管道系统、储罐、工艺设备、塑料内衬产品及其他产品。

## 三、核心竞争力分析

1、品牌影响力。公司承接控股股东 COMPLANT 品牌，经过多年发展在行业中建立了良好的声誉。公司在亚、非、拉等众多国家和地区深耕二十余年，成功实施了涉及建筑、化工、食品、电力、文旅、印刷等行业和领域的一系列项目，在国际上、特别是发展中国家树立了良好的形象，使 COMPLANT 品牌在亚非拉及“一带一路”沿线国家赢得了很高的知名度、良好的声誉和较大的品牌影响力。亚德公司业务覆盖了石油化工、医药、油气、半导体、矿业、市政等行业，在业内拥有可追溯的良好业绩，尤其在国内和东南亚市场具有较强的资源优势、产品经验优势和品牌优势。

2、专业化人才队伍。基于在环保行业的业务布局及以往在国际工程承包业务中积累的工程承包能力和经验，公司拥有一支从事环保业务并富有国际工程承包经验的专业化人才队伍。公司多年的海外项目运作经验为公司培养了一批熟悉和了解国际规则及惯例，了解项目所在国经济环境、政治环境及法律法规的业务开发及驻外人员，以及一批懂外语、懂技术、懂管理的复合型专业人才；亚德公司经过多年的技术研发、业务实践的应用积累，培养出了一批行业内的优秀人才，其丰富的实践经验、较高的技术和管理水平和较强的敬业精神，为公司业务的开发及项目的顺利实施提供了可靠保证。

3、有竞争力的技术及资质业绩支撑。亚德公司拥有固废、废气和废水（“三废”）处理完整工艺包，在废气净化、固危废复合材料制造、高温无害化处理等领域处于行业领先地位，在全球拥有 300 多个各类高温焚烧及烟气净化实施业绩，百余项核心技术及数十项国内外专利，其排放接近零排放，全面优于中国和欧盟标准。亚德公司的境内子公司已荣获多项企业认证，并拥有建筑业企业资质证书、工程设计资质证书、特种设备生产许可证、特种设备使用登记证等 10 项经营、建设、环保等资质证书；亚德系统是国家高新技术企业及上海市专精特新中小企业；亚德材料是浙江省湖州市市级科技企业研究开发中心、浙江省创新型中小企业、浙江省专精特新中小企业、国家科技型中小企业、国家高新技术企业。亚德公司及其境外子公司拥有承包商注册登记证、电力承包商注册证书、轻工行业安全生产标准化三级企业资质等多项资质证书。此外，亚德公司及其境内外子公司拥有商标、发明专利、实用新型、软件著作权百余项；亚德公司凭借着出色的项目运作、质量管理、团队配置以及有竞争力的技术、齐全的资质，得到各相关行业头部企业的充分认可。

4、良好的项目运作及资源整合能力。公司在长期的海外业务运作中与国内有关部门及行业组织建立了良好的社会公共关系，并与众多国家和地区的政府部门和工商界建立了稳定的合作关系。不仅为公司现有项目推进落实提供了有力

支持，还为公司其他项目的跟踪和开发创造了有利条件。此外，亚德公司在环保领域拥有的市场资源，项目来源广泛、对市场理解深刻，擅于深挖客户多维度合作的可能性，为客户提供跨业务板块的多种服务。

5、通用技术集团大力支持。公司将依托并协同通用技术集团全方位的资源优势，借助其多年国际化经营积累形成的商务集成、品牌业绩、渠道网络、经营资产等竞争优势，增强公司的业务开发能力及核心竞争力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见本报告第三节管理层讨论与分析之“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,129,409,272.70	100%	1,226,342,450.19	100%	-7.90%
分行业					
成套设备出口和工程承包	782,159,350.46	69.25%	585,978,430.72	47.78%	33.48%
环境科技	225,191,629.36	19.94%	474,345,851.26	38.68%	-52.53%
复合材料生产	113,892,277.27	10.08%	162,641,235.55	13.26%	-29.97%
其他	8,166,015.61	0.72%	3,376,932.66	0.28%	141.82%
分产品					
成套设备出口和工程承包	782,159,350.46	69.25%	585,978,430.72	47.78%	33.48%
环境科技	225,191,629.36	19.94%	474,345,851.26	38.68%	-52.53%
复合材料生产	113,892,277.27	10.08%	162,641,235.55	13.26%	-29.97%
其他	8,166,015.61	0.72%	3,376,932.66	0.28%	141.82%
分地区					
国内	185,089,524.15	16.39%	438,026,776.00	35.72%	-57.74%
国外	944,319,748.55	83.61%	788,315,674.19	64.28%	19.79%
分销售模式					
直销	1,129,409,272.70	100.00%	1,226,342,450.19	100.00%	-7.90%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
成套设备出口和工程承包	782,159,350.46	697,077,994.61	10.88%	33.48%	1.48%	28.11%
环境科技	225,191,629.36	171,165,270.48	23.99%	-52.53%	-65.48%	28.52%
复合材料生产	113,892,277.27	87,487,094.99	23.18%	-29.97%	-27.87%	-2.24%
其他	8,166,015.61	586,873.58	92.81%	141.82%	5.29%	9.32%

分产品						
成套设备出口和工程承包	782,159,350.46	697,077,994.61	10.88%	33.48%	1.48%	28.11%
环境科技	225,191,629.36	171,165,270.48	23.99%	-52.53%	-65.48%	28.52%
复合材料生产	113,892,277.27	87,487,094.99	23.18%	-29.97%	-27.87%	-2.24%
其他	8,166,015.61	586,873.58	92.81%	141.82%	5.29%	9.32%
分地区						
国内	185,089,524.15	141,587,121.55	23.50%	-57.74%	-60.52%	5.37%
国外	944,319,748.55	814,730,112.11	13.72%	19.79%	-13.88%	33.72%
分销售模式						
直销	1,129,409,272.70	956,317,233.66	15.33%	-7.90%	-26.70%	21.71%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
成套设备出口和工程承包	国际工程承包	697,077,994.61	72.89%	686,915,255.92	52.65%	1.48%
环境科技	环保科技工程	171,165,270.48	17.90%	495,846,866.26	38.01%	-65.48%
复合材料生产	复合材料生产	87,487,094.99	9.15%	121,291,926.11	9.30%	-27.87%
其他业务	其他业务	586,873.58	0.06%	557,380.98	0.04%	5.29%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

马来西亚亚德环境有限公司、亚德比利时公众有限公司本期移交破产清算管理人，不再纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	866,199,913.30
----------------	----------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	76.69%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	285,717,961.47	25.30%
2	客户 2	283,145,885.94	25.07%
3	客户 3	162,835,370.92	14.42%
4	客户 4	93,245,478.47	8.26%
5	客户 5	41,255,216.50	3.65%
合计	--	866,199,913.30	76.69%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	352,054,358.24
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.81%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	130,259,825.83	13.62%
2	供应商 2	85,525,467.57	8.94%
3	供应商 3	70,622,217.32	7.38%
4	供应商 4	36,522,775.20	3.82%
5	供应商 5	29,124,072.32	3.05%
合计	--	352,054,358.24	36.81%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	31,219,968.02	44,399,940.45	-29.68%	主要原因系公司加强费用管控，相关费用减少所致。
管理费用	128,652,345.52	172,732,994.47	-25.52%	主要原因系公司加强费用管控，相关费用减少所致。
财务费用	21,225,718.59	7,208,223.35	194.47%	主要原因系公司利息收入减少所致。
研发费用	20,247,688.66	29,100,752.15	-30.42%	主要原因系公司研发投入减少所致。

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
废盐资源化	通过开发废盐热脱附资源化工艺与成套装备,实现工业废盐的高效无害化处置与资源化回收,解决高有机废盐处理难度大、环保合规压力大、资源利用率低的行业痛点,形成可复制、可推广的废盐资源化解解决方案,填补国内高端废盐处理装备的市场空白。	已完成 10kg/h 小试装置的研发与验证,核心指标(TOC 去除率 $\geq 99.9\%$ 、再生盐 TOC $\leq 30\text{mg/kg}$ )稳定达标,具备工程放大生产能力,已完成热脱附系统的关键技术优化,形成完整工艺包。已启动宁夏、新疆等地工业废盐处理项目的投标工作,与多家化工园区及危废处置中心进行合作意向沟通。	完成单套年处理量 $\geq 2$ 万吨的工业化示范线建设,实现再生盐可直接回用于氯碱等工业场景的应用,建立废盐资源化处理的智能化控制平台,实现全流程自动化、数字化运行。后续逐渐形成系列化产品(含 0.5 万吨-3 万吨 / 年等多规格),满足不同规模企业处置需求。	本项目开发有利于公司掌握工业废盐资源化处理的核心技术,抢占国内工业废盐处理的中高端市场,显著提升公司在危废资源化领域的品牌影响力,为拓展海外市场(如东南亚、中东等化工产业密集区域)奠定基础,培育新的业绩增长点。
高性能复合材料制造数字化改造及关键工艺技术研究	本项目基于现有复合材料管道及容器成型制造核心工艺和设备,通过创新改造复合材料管道缠绕设备和塑料复合玻纤热压成型设备、优化核心工艺技术、生产过程数字化改造等方式,实现车间生产制造的自动化、数字化和可控制化,从而提高产品质量和生产效率、降低生产成本、提高工业自动化水平。	2025 年底已完成研发项目验收项目,该项目通过对玻纤复合材料管道缠绕设备自动化改造及缠绕工艺研究,塑料板材复合玻纤高温热压成型设备改造及制备工艺研究以及高性能复合材料生产过程数字化管理系统建设,形成了复合材料管道自动化缠绕设备及配套的缠绕工艺包、塑料板材复合玻纤高温热压成型设备及核心制备工艺数据库以及业财一体的复合材料制造数字化系统等成果,大幅提高了生产效率和产品质量。	实现小管径玻璃纤维复合材料管道自动化缠绕并优化关键缠绕工艺,在目前日产能的基础上提升生产效率和减少作业人员。完成一套塑料板材表面复合玻纤热压成型设备的研制和塑料复合玻纤板国产化制造,不同塑料与玻璃钢层间结合性能应满足相关指标。实现复合材料生产过程数字化管理系统的上线使用。	本项目开发有利于提升公司复合材料生产制造效率和品质,增强公司在复合材料领域竞争力。

#### 公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量(人)	72	119	-39.50%
研发人员数量占比	12.24%	17.05%	-4.81%
研发人员学历结构			
本科	48	87	-44.83%
硕士	18	35	-48.57%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	19	21	-9.52%
30~40 岁	36	63	-42.86%

#### 公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	20,247,688.66	29,100,752.15	-30.42%
研发投入占营业收入比例	1.79%	2.37%	-0.58%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,229,692,627.65	1,812,662,628.38	-32.16%
经营活动现金流出小计	1,478,519,398.65	1,828,096,861.96	-19.12%
经营活动产生的现金流量净额	-248,826,771.00	-15,434,233.58	-1,512.17%
投资活动现金流入小计	282,477,280.60	155,986,781.82	81.09%
投资活动现金流出小计	2,531,181.46	3,441,068.74	-26.44%
投资活动产生的现金流量净额	279,946,099.14	152,545,713.08	83.52%
筹资活动现金流入小计	706,575,466.57	732,973,189.49	-3.60%
筹资活动现金流出小计	707,394,583.88	1,101,341,404.71	-35.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-819,117.31	-368,368,215.22	99.78%
现金及现金等价物净增加额	18,937,734.28	-265,570,708.79	107.13%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动现金流量：经营活动现金流入 122,969.26 万元，经营活动现金流出 147,851.94 万元，同比变化主要是本期公司收到客户支付的项目款减少所致。
2. 投资活动现金流量：投资活动现金流入 28,247.73 万元，投资活动现金流出 253.12 万元，同比变化主要是本期公司收到土地收储款项所致。
3. 筹资活动现金流量：筹资活动现金流入 70,657.55 万元，筹资活动现金流出 70,739.46 万元，同比变化主要是本期公司减少新增借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	23,086,302.54	6.92%	本期注销子公司	否
公允价值变动损益				不适用
资产减值	-74,510,368.54	-22.34%	计提的信用减值损失和资产减值损失	否
营业外收入	12,447,875.55	3.73%	主要是赔偿款等	否
营业外支出	1,293,875.31	0.39%	主要是非流动资产报废损失等	否
其他收益	2,184,275.58	0.65%	主要是政府补助等	否
资产处置收益	404,478,350.51	121.27%	主要是天津土地收储等	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,032,572,643.90	45.85%	1,159,478,744.19	49.35%	-3.50%	主要是本期公司收到客户支付的项目款减少所致。
应收账款	110,702,127.05	4.92%	127,513,461.81	5.43%	-0.51%	
合同资产	404,927,370.48	17.98%	371,355,943.02	15.81%	2.17%	主要是本期公司部分在施项目结算，期末已完工未结算金额增加所致。
存货	132,666,268.77	5.89%	124,690,047.13	5.31%	0.58%	
投资性房地产	4,681,770.96	0.21%	5,067,658.32	0.22%	-0.01%	
固定资产	60,969,720.47	2.71%	76,702,137.62	3.26%	-0.55%	
使用权资产	2,549,355.36	0.11%	56,136,475.97	2.39%	-2.28%	主要是本期公司减少租赁所致。
短期借款	461,108,375.21	20.48%	574,951,251.67	24.47%	-3.99%	主要是本期公司归还部分贷款所致。
合同负债	264,097,048.54	11.73%	417,881,409.84	17.79%	-6.06%	主要是本期公司部分项目全面开工，预收款项结转收入所致。
长期借款	10,000,000.00	0.44%	10,000,000.00	0.43%	0.01%	
租赁负债	824,559.64	0.04%	36,109,079.74	1.54%	-1.50%	主要是本期公司减少租赁所致。

								致。
--	--	--	--	--	--	--	--	----

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
巴巴多斯公司资产	直接投资	2,109 万元	美洲-巴巴多斯	在巴巴多斯承包工程项目。	密切关注当地局势，维护良好社会关系，建立应急机制	0.57 万元	3.57%	否
亚德公司资产	同一控制股权收购	68,273 万元	亚洲-新加坡、马来西亚、越南	在中国、新加坡、马来西亚、越南等地开展工程承包、环境科技、复合材料生产等业务。	密切关注当地局势，维护良好社会关系，建立应急机制	-4,183 万元	115.67%	是

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	6,648,188.86	29,818.05	4,178,006.91					6,678,006.91
上述合计	6,648,188.86	29,818.05	4,178,006.91					6,678,006.91
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
天津市北辰区	对公司位于天	2025年09月03	43,243.35	40,286	本次土地收储	121.97%	本次收储金额	否	无	是	是	是	2025年08月19	具体内容详见

土地整理中心	天津市北辰区朝阳路东侧的国有土地	日			事项系公司根据政府规划实施,有利于公司盘活存量资产增加现金流,回笼资金支持主业发展,实现资产效益最大化。		在根据当地土地收储补偿标准,参考市场价格及各方协商的基础上确定						日	公司于 2025 年 8 月 19 日、11 月 12 日、11 月 25 日、12 月 11 日在《中国证券报》《证券日报》《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 发布的《关于公司土地收储事项的公告》《关于土地收储事项的进展公告》(公告编号: 2025-56、
--------	------------------	---	--	--	--	--	---------------------------------	--	--	--	--	--	---	--



		系统的设计、制造和安装；机电一体化系统软件设计、开发；系统集成设计、调试，销售自产产品，机电、环保设备安装，相关环保、技术咨询和售后服务。						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
亚德比利时公众有限公司	破产	19,360,008.91
马来西亚亚德环境有限公司	破产	3,726,293.63

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2026年3月2日，公司发行股份购买中技江苏100%股权事宜完成资产交割，中技江苏纳入公司合并报表范围，公司将新增工商业用户侧储能投资建设业务。

### （一）发展展望

#### 1、持续做好市场开拓，稳步推进在施项目

加强重点国别、重点市场开发，持续发力新能源、环保等绿色领域的国际业务；稳步推进在施项目进度，加强项目管理及各类风险防控。

#### 2、持续拓展产业链布局，提升长期抗风险能力

依托公司现有业务优势与资源禀赋，持续优化业务结构，践行绿色发展方向，积极布局新型储能行业，与原有业务统筹并进，提升公司盈利能力；优化公司收入及现金流结构，增强公司应对宏观经济周期与行业波动能力。

#### 3、持续开展费用优化工作，积极拓宽融资渠道

坚持非必要不开支，强化费用开支管理；充分发挥公司上市平台功能，多措并举拓宽融资渠道，保障公司业务执行资金需求。

#### 4、完善管理机制，实现高效运转

加强治理结构建设，充分发挥公司各治理主体的功能和作用，确保责权利的有机统一；加强跨国管理能力，适应不同国家和地区的法律法规和文化差异，确保国际化战略的顺利实施；抓好法律、合规、内控、风险管理协同运作机制，提高管理效能。

### （二）面临的风险和对策

#### （1）行业竞争加剧

面临激烈的竞争形势，公司将通过投资研发、技术创新、人才引进等方式，提升自身在核心环节的能力。坚持以市场需求为导向，开拓项目机遇，积极探索通过并购、合作或战略联盟等方式，迅速获取市场中的关键技术和资源；通过

内部加强技术创新、管理创新和成本管控，外部加强与供应商、客户及政府的沟通，提升自身竞争优势；集中精力在市场中具有较高价值、利润空间较大的环节，做到“聚焦战略”。

### （2）国际业务经营风险

公司国际业务经营过程中面临着项目所在国政治、经济、社会、法律等诸多因素影响，环境的复杂性、严峻性、不确定性进一步上升。公司将密切关注政策走向，进一步加强市场分析和所在国政策法律研究，及时做出预判和预案，强化境外合规管理，提升风险应对能力，持续完善风险防范责任体系。

### （3）汇率风险

公司业务主要集中在境外，汇率波动将对公司收益带来不确定性影响。公司将加强汇率管理，通过适度开展远期结售汇业务，按照规范性、非盈利性、匹配性和谨慎性原则主动管控汇率风险，力求最大程度降低汇率波动可能带来的不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年01月02日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年01月09日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年01月13日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年02月05日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年02月11日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年02月21日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年02月26日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年03月03日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年03月10日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年03月21日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年03月28日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年04月02日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料

2025年04月09日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年04月11日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年04月23日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年04月28日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年05月06日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年05月13日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年05月16日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年05月22日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年05月30日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年06月03日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年06月05日	中国证券报·中证网 ( <a href="https://www.cs.com.cn/roadshow/yjshm/">https://www.cs.com.cn/roadshow/yjshm/</a> )	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2024年度网上业绩说明会的投资者	中成进出口股份有限公司投资者关系活动记录表(2025-01号)	详见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2025年06月11日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年06月16日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年06月24日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年06月30日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年07月04日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年07月11日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年07月17日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任	公司经营情况；未提供任

					何书面资料	何书面资料
2025年07月23日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年08月04日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年08月12日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年08月21日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年08月28日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年09月01日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年09月11日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年09月15日	“中证网”之“中证路演”( <a href="https://www.cs.com.cn/roadshow/yjsmh/">https://www.cs.com.cn/roadshow/yjsmh/</a> )	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2025年半年度网上业绩说明会的投资者	中成进出口股份有限公司投资者关系活动记录表(2025-02号)	详见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2025年09月17日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年09月26日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年10月11日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年10月15日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年10月23日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年11月03日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年11月11日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年11月25日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年12月02日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025年12月12日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任	公司经营情况；未提供任

					何书面资料	何书面资料
2025 年 12 月 19 日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料
2025 年 12 月 25 日	公司	电话沟通	个人	个人	公司经营情况；未提供任何书面资料	公司经营情况；未提供任何书面资料

### 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

为进一步规范公司市值管理行为，切实保护公司投资者特别是中小投资者的合法权益，提升公司投资价值，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《深圳证券交易所股票上市规则》《关于改进和加强中央企业控股上市公司市值管理工作的若干意见》等有关法律法规，公司于 2025 年 8 月 29 日召开第九届董事会第二十七次会议，审议通过《公司市值管理制度》。

### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况，持续完善公司法人治理结构，建立健全与公司治理结构相适应的制度体系，优化股东会、董事会、管理层运行机制，持续提高公司规范运作水平，强化信息披露主体责任，履行信息披露义务，高度重视投资者关系管理，有效维护公司及全体股东的合法权益。报告期内，公司修订完善了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会专门委员会工作细则》等一系列制度，持续优化公司治理制度体系，进一步提升公司规范运作治理水平。

#### 1、股东会

公司严格按照《公司章程》《股东会议事规则》召集和召开股东会，股东会全部采用现场和网络相结合方式召开，平等对待所有股东，充分维护全体股东特别是中小股东的合法权益。

#### 2、董事会

公司董事会的召集及召开严格按照《公司章程》《董事会议事规则》等规定规范运作，董事会认真履行股东会赋予的职责，全体董事认真负责，勤勉履职，科学决策，保证表决事项符合公开、公平、公正的原则，推动公司各项业务的发展。公司董事会下设战略与 ESG 委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会，各专门委员会为董事会的决策提供了科学、专业的意见和参考，为公司规范运作、科学决策等方面发挥了重要作用。

#### 3、信息披露及投资者关系

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

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

#### 1、业务分开情况

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

#### 2、资产分开情况

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

## 3、人员分开情况

按照《公司法》及有关法律法规的要求，公司总经理、董事会秘书、财务负责人、财务人员均属专职，均在本公司领取报酬，未在控股股东单位担任职务。

## 4、机构分开情况

公司机构是与控股股东分开的，独立于控股股东。

## 5、财务分开情况

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

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、董事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
朱震敏	男	57	董事长、董事	现任	2024年12月30日	2026年05月21日	0	0	0	0	0	不适用
张晖	男	57	董事	现任	2013年08月30日	2026年05月21日	0	0	0	0	0	不适用
赵宇	男	49	董事	现任	2024年12月30日	2026年05月21日	0	0	0	0	0	不适用
王靖焘	男	44	董事	现任	2024年12月30日	2026年05月21日	0	0	0	0	0	不适用
罗鸿达	男	42	董事	现任	2023年05月22日	2026年05月21日	0	0	0	0	0	不适用
			总法律顾问	现任	2025年08月01日	2026年05月21日						
潘薇	女	38	职工董事	现任	2025年08月29日	2026年05月21日	0	0	0	0	0	不适用
梅运河	男	51	独立董事	现任	2023年05月22日	2026年05月21日	0	0	0	0	0	不适用

					日	日						
许建军	男	54	独立董事	现任	2023年05月22日	2026年05月21日	0	0	0	0	0	不适用
宋东升	男	62	独立董事	现任	2020年04月13日	2026年05月21日	0	0	0	0	0	不适用
牛天祥	男	65	独立董事	现任	2021年12月09日	2026年05月21日	0	0	0	0	0	不适用
刘德勇	男	57	副总经理、总工程师	现任	2014年04月25日	2026年05月21日	0	0	0	0	0	不适用
王毅	男	45	财务总监	现任	2021年10月15日	2026年05月21日	0	0	0	0	0	不适用
			董事会秘书	现任	2025年08月01日	2026年05月21日						
			总法律顾问	离任	2023年12月12日	2025年08月01日						
王多荣	男	52	董事	离任	2021年11月05日	2026年03月26日	0	0	0	0	0	不适用
何亚蕾	女	47	职工董事	离任	2021年09月28日	2025年08月29日	0	0	0	0	0	不适用
李海峰	男	39	副总经理	离任	2024年10月28日	2025年08月01日	0	0	0	0	0	不适用
			董事会秘书	离任	2024年12月13日	2025年08月01日						
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王多荣	董事	离任	2026年03月26日	工作调动
何亚蕾	职工董事	离任	2025年08月29日	工作调动
王毅	总法律顾问	离任	2025年08月01日	工作调整
李海峰	副总经理、董事会秘书	离任	2025年08月01日	工作调动

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
潘薇	职工董事	被选举	2026 年 03 月 26 日	工作需要
王毅	董事会秘书	聘任	2025 年 08 月 01 日	工作需要
罗鸿达	总法律顾问	聘任	2025 年 08 月 01 日	工作需要

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

姓名	职务	专业背景	最近 5 年的主要工作经历
朱震敏	董事长	毕业于北京外国语学院意大利语专业，大学本科学历	现任通用技术集团国际控股有限公司副总经理兼中国成套设备进出口集团有限公司董事长、总经理。历任通用技术集团意大利公司总经理，中国机械进出口(集团)有限公司执行董事、总经理。
张晖	董事	毕业于国际关系学院中国语言文学专业，大学本科学历	现任中国成套设备进出口集团有限公司董事、副总经理兼中国成套设备进出口云南股份有限公司董事长，历任中国成套设备进出口云南股份有限公司党副经理、总经理，中成进出口股份有限公司总经理。
赵宇	董事	毕业于哈尔滨工程大学工业外贸专业，硕士研究生学历	现任中国成套设备进出口集团有限公司副总经理兼中国技术进出口集团有限公司副总经理，历任中国技术进出口集团有限公司电网基础设施事业部总经理，中国大千技术进出口有限公司总经理。
王靖焘	董事	毕业于天津大学工程管理专业，大学本科学历	现任中国成套设备进出口集团有限公司副总经理，历任中机公司能源公司副总经理，中机公司欧洲经营中心总经理，中国机械进出口(集团)有限公司副总经理，通用技术集团国际控股有限公司欧洲片区总经理。
罗鸿达	董事，总法律顾问	毕业于中国人民大学法律硕士专业，硕士研究生学历	现任中成进出口股份有限公司总法律顾问兼审计风控法律部总经理。历任中成进出口股份有限公司法律事务部、法律合规部副经理，中国成套设备进出口集团有限公司法律合规部副经理、经理，中成进出口股份有限公司监事、监事会主席。
潘薇	职工董事	毕业于香港理工大学工商管理专业，大学本科学历	现任中成进出口股份有限公司财务部副总经理，历任中国能源工程股份有限公司财务部部门经理，通用技术集团国际控股有限公司财务部预算管理部部长。
宋东升	独立董事	毕业于巴黎 HEC 商学院，EMBA	现任国际工程咨询协会顾问，国际新能源解决方案平台顾问，北京仲裁委仲裁员，华油惠博普科技股份有限公司独立董事，北方国际合作股份有限公司独立董事。
牛天祥	独立董事	毕业于西北大学，大学本科学历	现任中国电建集团西北勘测设计研究院公司副总工程师(退休返聘)；历任中国电建集团西北勘测设计研究院公司副总工程师。
许建军	独立董事	毕业于吉林大学民商法专业，硕士研究生学历	现任北京许氏律师事务所主任，中国国际经济贸易仲裁委员会、北京仲裁委员会、深圳国际仲裁院、江苏新能源仲裁中心、杭州仲裁委员会、泰州仲裁委员会、哈尔滨仲裁委和海南国际仲裁院等仲裁机构仲裁员，中国法学会律师法学研究会理事，北京法学会债法学研究会委员、北京知识产权法研究会委员、世界贸易组织研究会理事，文化部法律专家委员会委员，中国注册会计师协会专业指导委员会委员，中国国际经济贸易促进委员会“一带一路”国别法律报告专家评审委员，北京市股权交易中心挂牌审核委员会委员，北京律师协会涉外律师人才库入库律师、北京律师协会外事委员会委员，中国人民大学法学院校外导师。
梅运河	独立董事	毕业于中国人民大学企业管理专业，硕士研究生	现任北京中弘盛信会计师事务所(普通合伙)合伙人、总经理，湖北五方光电股份有限公司独立董事。
姓名	职务	专业背景	最近 5 年的主要工作经历
王毅	财务总监、董事会秘书	毕业于首都经济贸易大学审计学专业，大学本科学历	现任中成进出口股份有限公司财务总监、董事会秘书，中成国际运输有限公司副董事长，中国成套设备进出口集团(香港)有限公司董事，新加坡亚德有限公司董事、董事长。历任中成进出口股份有限公司经营管理部经理兼安全生产管理部经理。
刘德勇	副总经理、总工程师	毕业于哈尔滨工业大学，硕士研究生	现任中成进出口股份有限公司副总经理、总工程师。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

## 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱震敏	中国成套设备进出口集团有限公司	董事长、总经理	2024年12月30日		是
张晖	中国成套设备进出口集团有限公司	副总经理	2021年12月27日		是
赵宇	中国成套设备进出口集团有限公司	副总经理	2024年10月25日		是
王靖焘	中国成套设备进出口集团有限公司	副总经理	2024年10月25日		是
在股东单位任职情况的说明	不适用				

## 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱震敏	三菱电梯公司	董事	2022年04月01日		否
张晖	中国成套设备进出口云南股份有限公司	董事长	2008年12月01日		否
赵宇	中国技术进出口集团有限公司	副总经理	2022年05月01日		否
赵宇	中国大千技术进出口有限公司	执行董事、法定代表人	2023年09月01日		否
王靖焘	中机应急产业有限公司	董事长	2022年07月01日		否
王靖焘	中机欧洲新能源控股有限公司	执行董事、法人	2023年03月01日		否
王靖焘	橡树能源投资匈牙利有限公司	董事	2023年03月01日		否
王毅	中成国际运输有限公司	副董事长	2018年02月02日		否
王毅	中国成套设备进出口集团（香港）有限公司	董事	2020年11月01日		否
王毅	新加坡亚德有限公司	董事、董事长	2024年12月18日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程规定，董事报酬由股东大会决定，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员的报酬由董事会决定，董事会薪酬与考核委员会负责研究和审查董事、高级管理人员的考核标准和薪酬政策。根据上述规定，公司董事、监事报酬经董事会薪酬与考核委员会、董事会、股东大会逐级审批后执行，公司高级管理人员报酬经董事会薪酬与考核委员会、董事会逐级审批后执行。
董事、高级管理人员报酬确定依据	1、公司高级管理人员的薪酬根据《高管人员薪酬管理办法》确定，由公司董事会薪酬与考核委员会按照《经理层成员业绩考核办法》规定，进行考核后确定； 2、公司独立董事津贴标准根据公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《公司董事及监事薪酬管理办法》确定。
董事、高级管理人员报酬的实际支付情况	1、独立董事津贴，根据具体规定执行，按月支付。 2、公司高级管理人员的报酬经公司董事会审议通过确定后支付。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
朱震敏	男	57	董事长	现任	0	是
张晖	男	57	董事	现任	0	是
赵宇	男	49	董事	现任	0	是
王靖焘	男	44	董事	现任	0	是
罗鸿达	男	42	董事、总法律顾问	现任	67.41	是
潘薇	女	38	职工董事	现任	10.75	否
宋东升	男	62	独立董事	现任	8	否
牛天祥	男	65	独立董事	现任	8	否
梅运河	男	51	独立董事	现任	8	否
许建军	男	54	独立董事	现任	8	否
王多荣	男	52	董事	离任	0	否
何亚蕾	女	48	职工董事	离任	53.39	否
王毅	男	45	财务总监、董事会秘书	现任	80.52	否
刘德勇	男	57	副总经理、总工程师	现任	81.31	否
李海峰	男	39	副总经理、董事会秘书	离任	35.91	否
合计	--	--	--	--	361.29	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	1、公司高级管理人员的薪酬根据《高级管理人员薪酬管理办法》确定，由公司董事会薪酬与考核委员会按照《经理层成员业绩考核办法》规定，组织实施考核，汇总业绩考核结果并提出结果运用方案报董事会审议确定； 2、公司董事津贴标准根据公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《公司董事及监事薪酬管理办法》确定
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	1、独立董事津贴，根据具体规定执行，按月支付。 2、内部董事、高级管理人员依据公司绩效考核规定获得相应的薪酬，绩效考核工作按公司规定有效执行并完成。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	高级管理人员 2025 年绩效年薪根据年度业绩考核结果兑现，分三年（2026 年、2027 年、2028 年）递延支付
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

□适用 ☑不适用

## 五、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
朱震敏	14	14	0	0	0	否	7
张晖	14	14	0	0	0	否	7
赵宇	14	14	0	0	0	否	7
王靖焘	14	14	0	0	0	否	7
罗鸿达	14	14	0	0	0	否	7
潘薇	7	7	0	0	0	否	3
王多荣	14	12	2	0	0	否	7
宋东升	14	12	2	0	0	否	7
牛天祥	14	12	2	0	0	否	7
梅运河	14	12	2	0	0	否	7
许建军	14	12	2	0	0	否	7

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用。

### 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事均严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》以及《公司章程》等规定，认真忠实勤勉地履行董事职责，积极出席董事会会议，认真审议董事会各项议案，对公司治理、定期报告、关联交易、资产重组等相关事宜进行了专项审核并提出专业化意见或建议，且并被公司予以采纳，确保了公司日常经营管理及各项重大事项科学决策、规范运作，对公司健康发展起到了积极作用。

公司共有独立董事四名，其中三位独立董事分别担任董事会提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会主任委员，上述委员会成员的三分之二以上均为独立董事。公司独立董事自任职以来，始终按照相关法律法规及中国证监会、深圳证券交易所要求，认真履行职责，有效维护公司整体利益，特别是广大中小股东的合法权益。公司独立董事均按时出席会议，认真审阅会议文件，主动调查、获取做出决策所需要的情况和资料，以谨慎、独立的态度勤勉行事；细致审阅公司财务报告，了解并持续关注公司经营管理状况和公司重大事件及其影响，及时向董事会报告公司经营活动中存在的问题；充分发挥其专业特长，对有关事项发表了中肯、客观的意见，特别是在审阅公司年度报告的同时，能够梳理公司报告期内的经营管理情况，向董事会和管理层提出中肯的经营管理建议，有效促进了董事会决策和决策程序的科学化，切实维护了公司和广大股东的利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第九届董事会审计委员会第十三次会议	梅运河、王靖焘、罗鸿达、宋东升、许建军	1	2025年01月26日	关于审议《开具项目保函》的议案	审议通过并提交董事会审议	无	不适用
第九届董事会审计委员会第十四次会议	梅运河、王靖焘、罗鸿达、宋东升、许建军	1	2025年03月03日	关于审议《公司与关联方开展采购业务暨关联交易》的议案	审议通过并提交董事会审议	无	不适用
第九届董事会审计委员会第十五次会议	梅运河、王靖焘、罗鸿达、宋东升、许建军	1	2025年04月23日	1、关于审议《公司2024年度财务决算报告》的议案； 2、关于审议《公司2025年度财务预算报告》的议案； 3、关于审议《公司2025年度利润分配预案》的议案； 4、关于审议《公司2025年度利润分配政策》的议案； 5、关于审议《公司2024年度日常关联交易执行情况及2025年度日常关联交易预计情况》的议案； 6、关于审议《公司2024年度内部控制评价报告》的议案； 7、关于审议《公司2024年年度	审议通过并提交董事会审议	无	不适用

				<p>报告及其摘要》的议案；</p> <p>8、关于审议《公司2025年第一季度报告》的议案；</p> <p>9、关于审议《通用技术集团财务有限责任公司2024年度风险评估报告》的议案；</p> <p>10、关于审议《国投财务有限责任公司2024年度风险评估报告》的议案；</p> <p>11、关于审议《开展远期结售汇业务》的议案；</p> <p>12、关于审议《提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜》的议案；</p> <p>13、关于审议《公司计提、转回及核销资产减值准备》的议案。</p>			
第九届董事会审计委员会第十六次会议	梅运河、王靖焘、罗鸿达、宋东升、许建军	1	2025年05月29日	关于审议《开具项目保函》的议案	审议通过并提交董事会审议	无	不适用
第九届董事会审计委员会第十七次会议	梅运河、王靖焘、罗鸿达、宋东升、许建军	1	2025年07月18日	关于审议《下属子公司与关联方开展采购业务暨关联交易》的议案	审议通过并提交董事会审议	无	不适用
第九届董事会审计委员会第十八次会议	梅运河、王靖焘、罗鸿达、宋东升、许建军	1	2025年08月18日	关于审议《公司土地收储事项》的议案	审议通过并提交董事会审议	无	不适用
第九届董事会审计委员会	梅运河、王靖焘、罗鸿	1	2025年08月29日	1、关于审议《公司	审议通过并提交董事会	无	不适用

会第十九次会议	达、宋东升、许建军			2025 年半年度报告及摘要》的议案； 2、关于审议《通用技术集团财务有限责任公司 2025 年半年度风险评估报告》的议案； 3、关于审议公司《内部审计工作规定》等制度的议案。	审议		
第九届董事会审计委员会第二十次会议	梅运河、王靖焘、罗鸿达、宋东升、许建军	1	2025 年 09 月 03 日	1、关于确认本次交易相关审计报告、备考审阅报告和资产评估报告的议案。 2、关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案。 3、关于本次交易中直接或间接有偿聘请其他第三方机构或个人的议案。	审议通过并提交董事会审议	无	不适用
第九届董事会审计委员会第二十一次会议	梅运河、王靖焘、罗鸿达、宋东升、许建军	1	2025 年 09 月 08 日	关于审议《以公开挂牌方式转让下属子公司股权》的议案	审议通过并提交董事会审议	无	不适用
第九届董事会审计委员会第二十二次会议	梅运河、王靖焘、罗鸿达、宋东升、许建军	1	2025 年 10 月 20 日	关于审议《公司与通用技术集团香港国际资本有限公司签订〈财资服务协议〉暨关联交易》的议案	审议通过并提交董事会审议	无	不适用
第九届董事会审计委员会	梅运河、王靖焘、罗鸿	1	2025 年 10 月 23 日	关于审议《公司 2025	审议通过并提交董事会	无	不适用

会第二十三次会议	达、宋东升、许建军			年第三季度报告》的议案	审议		
第九届董事会审计委员会第二十四次会议	梅运河、王靖焘、罗鸿达、宋东升、许建军	1	2025年10月24日	关于审议《续聘公司2025年度财务决算及内部控制审计机构》的议案	审议通过并提交董事会审议	无	不适用
第九届董事会薪酬与考核委员会第七次会议	宋东升、王靖焘、张晖、许建军、梅运河	1	2025年04月23日	关于审议《公司高级管理人员2024年度业绩考核》的议案	审议通过并提交董事会审议	无	不适用
第九届董事会战略与ESG委员会第四次会议	朱震敏、张晖、赵宇、王多荣、梅运河、宋东升、牛天祥	1	2025年04月23日	关于审议《公司2024年度环境、社会及治理(ESG)报告》的议案	审议通过并提交董事会审议	无	不适用
第九届董事会战略与ESG委员会第五次会议	朱震敏、张晖、赵宇、王多荣、梅运河、宋东升、牛天祥	1	2025年05月27日	1、关于中成进出口股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金符合相关法律、法规规定的议案。 2、关于中成进出口股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案。 3、关于《中成进出口股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及其摘要的议案。 4、关于公司与交易对方签订附生效条件的《发行股份购买资产协议》的议	审议通过并提交董事会审议	无	不适用

				<p>案。</p> <p>5、关于本次重组构成关联交易的议案。</p> <p>6、关于本次重组预计不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条规定的重大资产重组和第十三条规定的重组上市的议案。</p> <p>7、关于本次重组履行法定程序完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案。</p> <p>8、关于本次重组符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条、第四十三条及第四十四条规定的议案。</p> <p>9、关于本次重组符合《上市公司监管指引第9号—上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求》第四条规定的议案。</p> <p>10、关于本次重组相关主体不存在《上市公司监管指引第7号—上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条及《深圳证券</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

				交易所上市公司自律监管指引第 8 号—《重大资产重组》第三十条规定的不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案。 11、关于本次重组符合《上市公司证券发行注册管理办法》第十一条规定的议案。 12、关于本次重组信息公布前公司股票价格波动情况的说明的议案。 13、关于本次交易采取的保密措施及保密制度的议案。 14、关于本次交易前十二个月内公司购买、出售资产情况的议案。 15、关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次交易相关事宜的议案。			
第九届董事会战略与 ESG 委员会第六次会议	朱震敏、张晖、赵宇、王多荣、梅运河、宋东升、牛天祥	1	2025 年 08 月 29 日	关于审议《公司市值管理制度》的议案	审议通过并提交董事会审议	无	不适用
第九届董事会战略与 ESG 委员会第七次会议	朱震敏、张晖、赵宇、王多荣、梅运河、宋东升、牛天祥	1	2025 年 09 月 03 日	1、关于中成进出口股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金符合相关法	审议通过并提交董事会审议	无	不适用

				<p>律、法规规定的议案。</p> <p>2、关于中成进出口股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案。</p> <p>3、关于《中成进出口股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其摘要的议案。</p> <p>4、关于公司与交易对方签订附生效条件的《发行股份购买资产协议之补充协议》及《业绩承诺及补偿协议》的议案。</p> <p>5、关于本次重组构成关联交易的议案。</p> <p>6、关于本次重组不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条规定的重大资产重组和第十三条规定的重组上市的议案。</p> <p>7、关于本次重组履行法定程序完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案。</p> <p>8、关于本</p>			
--	--	--	--	--	--	--	--

				<p>次重组符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条、第四十三条及第四十四条规定的议案。</p> <p>9、关于本次重组符合《上市公司监管指引第9号—上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求》第四条规定的议案。</p> <p>10、关于本次重组相关主体不存在《上市公司监管指引第7号—上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第8号—重大资产重组》第三十条规定的不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案。</p> <p>11、关于本次重组符合《上市公司证券发行注册管理办法》第十一条规定的议案。</p> <p>12、关于本次交易信息公布前公司股票价格波动情况的说明的议案。</p> <p>13、关于本</p>			
--	--	--	--	--	--	--	--

				<p>次交易采取的保密措施及保密制度的议案。</p> <p>14、关于本次交易前十二个月内公司购买、出售资产情况的议案。</p> <p>15、关于确认本次交易相关审计报告、备考审阅报告和资产评估报告的议案。</p> <p>16、关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案。</p> <p>17、关于本次交易中直接或间接有偿聘请其他第三方机构或个人的议案。</p> <p>18、关于公司《前次募集资金使用情况报告》的议案。</p> <p>19、关于本次交易摊薄即期回报情况、相关措施及承诺事项的议案。</p> <p>20、关于《中成进出口股份有限公司未来三年（2025年-2027年）股东回报规划》的议案。</p> <p>21、关于提请股东大会审议同意相关方免于发</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

				出要约的议案。 22、关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次交易相关事宜的议案。			
第九届董事会提名委员会第五次会议	许建军、朱震敏、赵宇、宋东升、牛天祥	1	2025年08月01日	关于审议《聘任公司高级管理人员》的议案	审议通过并提交董事会审议	无	不适用

## 七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	127
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	342
报告期末在职员工的数量合计（人）	469
当期领取薪酬员工总人数（人）	469
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	183
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	150
销售人员	78
技术人员	98
财务人员	26
行政人员	117
合计	469
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	58
大专	74
本科	255
硕士	79
博士	3
合计	469

## 2、薪酬政策

本着效率优先、兼顾公平以及责任、风险和利益相一致的原则，公司不断完善薪酬机制和绩效机制，建立了与员工的责任与利益、能力与价值、风险与回报、业绩与收益相挂钩的薪酬分配体系，制定了《公司薪酬管理办法》《公司绩效考核管理暂行办法》《公司薪酬支付管理办法》《工资总额管理办法》《董事及监事薪酬管理办法》《高管人员薪酬管理办法》《经理层成员业绩考核办法》、企业年金计划等相关薪酬、考核管理制度及办法。

## 3、培训计划

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

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
分配预案的股本基数（股）	350,906,286
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	-268,150,373.44
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经审计，母公司 2025 年度实现净利润 371,832,841.43 元，加上上年度剩余的未分配利润-639,983,214.87 元，实际可供分配的利润为-268,150,373.44 元。 鉴于 2025 年度母公司实际可供分配利润为负，结合公司实际经营发展需要，为保障公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司 2025 年度分配预案为：不计提法定盈余公积，不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。	

## 十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

#### (1) 内部控制机构设置情况

公司对股东会、董事会、董事会下设专门委员会、经理层设置明确的职责和权限，同时制定公司《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会专门委员会工作细则》《总经理工作细则》《贯彻落实“三重一大”决策制度实施办法》等规则及工作程序。

公司组织架构设置和职责分工会根据部门的分工及业务发展的需要设置并及时调整，明确相应的部门职责；在部门机构设置的过程中，公司根据内部控制的相关要求，建立相互制约、相互协调的工作机制。公司对于重大决策审批和关键性工作的确认采取会签制度，确保重大事项工作严谨性。公司在投资、资金、预算管理、合同管理等重要制度中均明确相关事项的审批权限和审批程序，且重要事项均通过集体决策审批或会签的方式控制决策风险。

#### (2) 内部控制制度及执行情况

报告期内，为进一步提升规范运作水平，完善公司治理结构，根据中国证监会及深圳证券交易所相关监管规则的修订，结合公司实际情况，公司进一步修订、补充、完善《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会专门委员会工作细则》等日常经营管理制度。目前公司的内部控制制度体系涵盖公司经营管理各环节，并在公司日常经营管理中得到有效贯彻和执行，不存在重大遗漏；公司内部控制制度设计健全、合理，内部控制执行规范有效，不存在重大遗漏，保障了公司及全体股东的利益。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

## 十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026年04月17日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2025年度内部控制评价报告》，详见巨潮咨询网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		90.97%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		97.91%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司按照内部控制缺陷成因（来源）确定，当一个或多个控制缺陷的组合，出现如下一些迹象时，可能导致	当公司除财务报告目标之外的其他控制目标，出现如下迹象，导致公司产生直接经济损失或出现程度不同的负

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

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 17 日
内部控制审计报告全文披露索引	《2025 年度内部控制审计报告》，详见巨潮咨询网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

#### 十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

#### 十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

#### 十六、社会责任情况

具体详见同日披露的《中成进出口股份有限公司 2025 年度环境、社会及治理（ESG）报告》相关内容。

#### 十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

具体详见同日披露的《中成进出口股份有限公司 2025 年度环境、社会及治理（ESG）报告》相关内容。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	关于保持上市公司独立性的承诺函	<p>1、本公司及本公司控制的其他企业保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中成股份保持独立，确保中成股份具有独立面向市场的能力，并严格遵守法律、法规和规范性文件中关于中成股份独立性的相关规定，不利用间接控股股东地位干预中成股份的规范运作和经营决策，不损害中成股份和其他股东的合法权益。本公司及本公司控制的其他企业保证不以任何方式违法占用中成股份及其控制的下属企业的资金。</p> <p>2、若本公司违反上述承诺给中成股份造成损失的，本公司将依法承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。</p>	2024年06月25日	长期有效	正常履行
	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	关于避免同业竞争的承诺函	<p>1、针对因本次收购而产生的本公司控制的其他企业与上市公司之间可能存在的同业竞争事宜，根据现行法律法规和相关政策的要求，本公司将自本承诺函出具日起5年内，并力争用更短的时间，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争问题。前述解决方式包括但不限于：</p> <p>（1）资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式，逐步对本公司控制的其他企业与中成股份存在业务重合部分的资产进行梳理和重组，消除部分业务重合的情形；</p> <p>（2）业务调整：对本公司控制的其他企业与中成股份的业务边界进行梳理，尽最大努力实现差异化的经营，例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在业务构成、项目类型、客户群体与地域市场等方面进行区分；</p> <p>（3）委托管理：对于业务存在重合的部分，由本公司通过签署委托协议的方式，将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托中成股份进行统一管理；</p> <p>（4）在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。</p> <p>上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的上市公司审议程序、证券监管部门及相关主管部门的审批程序为前提。</p> <p>2、本公司承诺中成股份与本公司及本公司下属其他企业的经营资产、主要人员、财务、资金严格分开并独立经营，杜绝混同的情形。本公司将继续按照行业的经济规律和市场竞争规则，公平地对待控制的各公</p>	2024年06月25日	长期有效	正常履行

			<p>司，不会利用控制地位促使本公司控制的各公司作出违背经济规律和市场竞争规则的安排或决定，由其根据自身经营条件和区域特点形成的核心竞争优势开展业务；</p> <p>3、本公司保证严格遵守法律、法规以及上市公司章程及其相关管理制度的规定，不利用上市公司间接控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害上市公司其他股东的权益；</p> <p>4、在本公司拥有中成股份控制权期间，本公司作出的上述承诺均有效。如出现违背上述承诺情形而导致中成股份权益受损的情形，本公司愿意承担相应的损害赔偿赔偿责任。</p>			
资产重组时所作承诺	中国成套设备进出口集团有限公司	关于避免与上市公司同业竞争的承诺函	<p>1、本公司充分尊重上市公司的独立法人地位，不干预其采购、生产、销售等具体经营活动。</p> <p>2、本着保护上市公司全体股东利益的角度出发，本公司将公允地对待各被投资企业，不会利用作为管理地位获得的信息，作出不利于上市公司而有利于其它企业的决定或判断，并通过控制企业为上市公司的最大利益行使股东权利。</p> <p>3、本次重组完成后，本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业与上市公司主营业务之间不存在实质性同业竞争；如本公司及本公司下属企业遇到上市公司及其控制企业主营业务范围内的业务机会，本公司及本公司下属企业承诺将该等合作机会让予上市公司及其控制的企业，或者采用其他方式消除同业竞争。</p> <p>4、如未来上市公司不再受托管理本公司的下属相关资产和业务，而该资产和业务与上市公司构成实质性同业竞争，本公司将在托管结束的12个月内，通过法律法规允许的方式解决同业竞争问题。</p>	2021年11月18日	长期有效	正常履行
	中国成套设备进出口集团有限公司	关于规范与上市公司关联交易的承诺函	<p>1、本次重组完成后，在不对上市公司及其全体股东的合法权益构成不利影响的前提下，本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业将尽量避免和减少与上市公司及其下属企业的关联交易。</p> <p>2、本次重组完成后，对于上市公司与本公司及本公司下属企业之间无法避免的关联交易，本公司及本公司下属企业保证该等关联交易均将基于交易公允的原则制定交易条件，经必要程序审核后实施，不利用该等交易从事任何损害上市公司及其其他股东合法权益的行为。</p> <p>3、如违反上述承诺，本公司将对前述行为给上市公司造成的损失向其进行赔偿。</p> <p>4、上述承诺在本公司及本公司下属企业构成上市公司关联方的期间持续有效。</p>	2021年11月18日	长期有效	正常履行
	中国成套设备进出口集团有限公司	关于摊薄即期回报填补措施切实履行的承诺	<p>本公司将不会越权干预上市公司经营管理活动，不会侵占上市公司利益。</p>	2021年11月18日	长期有效	正常履行

	中成股份全体董事、监事和高级管理人员	关于摊薄即期回报填补措施切实履行的承诺	<p>1、承诺将忠实、勤勉地履行职责，维护上市公司及其全体股东的合法权益；</p> <p>2、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益；</p> <p>3、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> <p>4、承诺不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>5、承诺由上市公司董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、承诺拟公布的上市公司股权激励（如有）的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>7、本承诺函出具后，如证券监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求，且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时，承诺届时将按照相关规定出具补充承诺；</p> <p>8、作为填补回报措施相关责任主体之一，如违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管部门制定或发布的有关规定，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。</p>	2021年11月18日	长期有效	正常履行
	中成股份董事、高级管理人员	关于本次重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺函	<p>1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护上市公司的合法权益；</p> <p>2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司合法权益；</p> <p>3、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>4、本人承诺不动用上市公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>5、本人承诺在本人合法权限范围内，促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、如上市公司后续拟实施股权激励，本人在自身职责和权限范围内，承诺拟公布的上市公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>7、本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺；</p> <p>8、本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。</p>	2025年09月03日	长期有效	正常履行
	中国成套设备进出口集团有限公司	关于股份锁定期的承诺函	<p>1、对于本公司在本次交易前已经持有的上市公司股份，自本次交易完成后 18 个月内将不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让或其它方式直接或间接转让。但是，在适用法律许可的前提下的转让不受此限。</p> <p>2、本次交易完成后，本公司因上市公司送红股、转增股本而获取的股份，亦遵守上述锁定期的承诺。</p> <p>3、若本公司上述锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。</p>	2025年09月03日	交易完成后 18 个月	正常履行

	中国成套设备进出口集团有限公司	关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺函	<p>1、本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业将采取合法及有效措施，减少和规范与上市公司之间的关联交易，自觉维护上市公司及全体股东的利益，不利用关联交易谋取不正当利益；</p> <p>2、在不与法律、法规相抵触的前提下，对于本公司及本公司控制的其他企业与上市公司无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及本公司控制的其他企业将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 上市公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 上市公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；</p> <p>3、本公司保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其下属企业以及非关联股东的利益；</p> <p>4、因违反上述承诺给上市公司造成损失的，本公司将赔偿上市公司由此遭受的损失。</p>	2025年05月27日	长期有效	正常履行
	中国成套设备进出口集团有限公司	关于保持上市公司独立性的承诺函	<p>一、保证上市公司资产独立完整</p> <p>本公司保证，本公司及本公司控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他主体”）的资产与上市公司的资产将严格分开，确保上市公司完全独立经营；本公司将严格遵守法律、法规和规范性文件及上市公司章程中关于上市公司与关联方资金往来及对外担保等内容的规定，保证本公司及本公司控制的其他主体不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源，保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他主体的债务违规提供担保。</p> <p>二、保证上市公司人员独立</p> <p>本公司保证，上市公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均不在本公司及本公司控制的其他主体担任除董事、原监事以外的其他职务，不在本公司及本公司控制的其他主体领薪；上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他主体中兼职及/或领薪。本公司将确保上市公司的劳动、人事及工资管理与本公司及本公司控制的其他主体之间完全独立。</p> <p>三、保证上市公司的财务独立</p> <p>本公司保证上市公司的财务部门独立和财务核算体系独立；上市公司独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；上市公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本公司或本公司控制的其他主体共用银行账户的情形；本公司不会干预上市公司的资金使用。</p> <p>四、保证上市公司的机构独立</p> <p>本公司保证上市公司具有健全、独立和完整的内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权。本公司及本公司控制的其他主体与上市公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。</p> <p>五、保证上市公司的业务独立</p> <p>本公司保证上市公司的业务独立于本公司或本公司控制的其他企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力；保证上市公司拥有独立、完整的生产、供应、销售系统；保证本公司或本公司控制的其他企业与上市公司不存在对上市公司构成重大不利影响的同业竞争或严重影响独立性或显失公平的关联交易；保证尽量</p>	2025年05月27日	长期有效	正常履行

			减少、避免本公司或本公司关联方与上市公司的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允定价原则进行公平操作，并按有关法律、法规和规范性文件以及上市公司的章程等内部管理制度的规定履行交易程序及信息披露义务；保证本公司除合法行使股东权利外，不会对上市公司的正常经营活动进行干预。 若本公司违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，将由本公司承担相应的赔偿责任。			
中国成套设备进出口集团有限公司	关于本次重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺函		1、为保证上市公司填补回报措施能够得到切实履行，本公司承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益； 2、本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本公司承诺届时将按照相关规定出具补充承诺； 3、本公司切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，若违反本承诺或拒不履行本承诺给上市公司或者投资者造成损失的，本公司同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。	2025年05月27日	长期有效	正常履行
中国成套设备进出口集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺函		1、截至本承诺函签署日，本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业目前没有直接或间接地从事与上市公司、中技江苏构成实质性同业竞争的业务或活动。 2、若未来本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业与上市公司构成实质性同业竞争的业务或活动，本公司将促使将该业务机会优先投入或提供给上市公司及其控制的企业，以避免同业竞争；如前述方式无法实现，将通过签署委托协议的方式，将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托上市公司进行统一管理。 3、如未来上市公司不再受托管理本公司的下属相关资产和业务，而该资产和业务与上市公司构成实质性同业竞争，本公司将在托管结束的12个月内，通过法律法规允许的方式解决同业竞争问题。 4、本公司承诺上市公司与本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业的经营资产、主要人员、财务、资金严格分开并独立经营，杜绝混同的情形。本公司将继续按照行业的经济规律和市场竞争规则，公平地对待控制的各公司，不会利用控制地位促使本公司控制的各公司作出违背经济规律和市场竞争规则的安排或决定，由其根据自身经营条件和区域特点形成的核心竞争优势开展业务。 5、本公司保证严格遵守法律、法规以及上市公司章程及其相关管理制度的规定，不利用上市公司控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害上市公司其他股东的权益。 6、在本公司拥有上市公司控制权期间，本公司作出的上述承诺均有效。如出现违背上述承诺情形而导致上市公司权益受损的情形，本公司愿意承担相应的损害赔偿赔偿责任。	2025年05月27日	长期有效	正常履行

	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺函	<p>1、本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业将采取合法及有效措施，减少和规范与上市公司之间的关联交易，自觉维护上市公司及全体股东的利益，不利用关联交易谋取不正当利益；</p> <p>2、在不与法律、法规相抵触的前提下，对于本公司及本公司控制的其他企业与上市公司无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及本公司控制的其他企业将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 上市公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 上市公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；</p> <p>3、本公司保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其下属企业以及非关联股东的利益；</p> <p>4、因违反上述承诺给上市公司造成损失的，本公司将赔偿上市公司由此遭受的损失。</p>	2025年05月27日	长期有效	正常履行
	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	关于保持上市公司独立性的承诺函	<p>一、保证上市公司资产独立完整</p> <p>本公司保证，本公司及本公司控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他主体”）的资产与上市公司的资产将严格分开，确保上市公司完全独立经营；本公司将严格遵守法律、法规和规范性文件及上市公司章程中关于上市公司与关联方资金往来及对外担保等内容的规定，保证本公司及本公司控制的其他主体不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源，保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他主体的债务违规提供担保。</p> <p>二、保证上市公司人员独立</p> <p>本公司保证，上市公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均不在本公司及本公司控制的其他主体担任除董事、监事以外的其他职务，不在本公司及本公司控制的其他主体领薪；上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他主体中兼职及/或领薪。本公司将确保上市公司的劳动、人事及工资管理与本公司及本公司控制的其他主体之间完全独立。</p> <p>三、保证上市公司的财务独立</p> <p>本公司保证上市公司的财务部门独立和财务核算体系独立；上市公司独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；上市公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本公司或本公司控制的其他主体共用银行账户的情形；本公司不会干预上市公司的资金使用。</p> <p>四、保证上市公司的机构独立</p> <p>本公司保证上市公司具有健全、独立和完整的内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权。本公司及本公司控制的其他主体与上市公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。</p> <p>五、保证上市公司的业务独立</p> <p>本公司保证上市公司的业务独立于本公司或本公司控制的其他企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力；保证上市公司拥有独立、完整的生产、供应、销售系统；保证本公司或本公司控制的其他企业与上市公司不存在对上市公司构成重大不利影响的同业竞争或严重影响独立性或显失公平的关联交易；保证尽量减少、避免本公司或本公司关联方与上市公司的关联</p>	2025年05月27日	长期有效	正常履行

			交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允定价原则进行公平操作，并按有关法律、法规和规范性文件以及上市公司的章程等内部管理制度的规定履行交易程序及信息披露义务；保证本公司除合法行使间接股东权利外，不会对上市公司的正常经营活动进行干预。 若本公司违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，将由本公司承担相应的赔偿责任。			
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	关于本次重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺函		1、为保证上市公司填补回报措施能够得到切实履行，本公司承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益； 2、本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本公司承诺届时将按照相关规定出具补充承诺； 3、本公司切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，若违反本承诺或拒不履行本承诺给上市公司或者投资者造成损失的，本公司同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。	2025年05月27日	长期有效	正常履行
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	关于避免同业竞争的承诺函		1、截至本承诺函签署日，本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业目前没有直接或间接地从事与中技江苏构成实质性同业竞争的业务或活动；除《关于避免同业竞争的承诺函》已披露的情形外，本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业不存在与上市公司、中技江苏构成实质性同业竞争的业务或活动。本次交易不会导致本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业新增与上市公司构成实质性同业竞争的业务或活动。 2、本公司承诺，本次交易完成后，在本公司拥有上市公司间接控股权期间内，除《关于避免同业竞争的承诺函》已披露的情形外，本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务或活动。 3、本公司承诺上市公司与本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业的经营资产、主要人员、财务、资金严格分开并独立经营，杜绝混同的情形。本公司将继续按照行业的经济规律和市场竞争规则，公平地对待控制的各公司，不会利用控制地位促使本公司控制的各公司作出违背经济规律和市场竞争规则的安排或决定，由其根据自身经营条件和区域特点形成的核心竞争优势开展业务。 4、本公司保证严格遵守法律、法规以及上市公司章程及其相关管理制度的规定，不利用上市公司间接控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害上市公司其他股东的权益。 5、在本公司拥有上市公司间接控股权期间，本公司作出的上述承诺均有效。如出现违背上述承诺情形而导致上市公司权益受损的情形，本公司愿意承担相应的损害赔偿责任。	2025年05月27日	长期有效	正常履行
中国技术进出口集团有限公司	关于股份锁定期承诺函		1、本公司通过本次交易认购的上市公司股份自股份发行结束之日起36个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，但在适用法律许可的前提下的转让不受此限。如本公司因涉嫌本次交易所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被	2025年05月27日	股份发行结束后36个月-42个月	正常履行

			<p>中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本公司不转让在上市公司拥有权益的股份。</p> <p>2、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，前述因本次交易所取得的公司股份的锁定期自动延长至少 6 个月。</p> <p>3、本次交易完成后，本公司因本次发行而取得的股份由于上市公司派息、送股、配股、资本公积转增股本等原因增加的，亦遵守上述限售期的约定。</p> <p>4、若本公司基于本次交易所取得股份的上述限售期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>5、上述限售期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。</p>			
	中国技术进出口集团有限公司	关于保障业绩补偿义务实现涉及质押股份事项的承诺函	<p>1、截至本承诺出具之日，本公司无在业绩补偿义务履行期限届满前质押因本次重组所获上市公司股份的明确计划和安排。</p> <p>2、本公司保证因本次重组所获上市公司股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务；未来质押上述股份时，将书面告知质权人根据《业绩承诺及补偿协议》上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。</p>	2025年09月03日	长期有效	正常履行
	中国技术进出口集团有限公司	业绩承诺及补偿协议	<p>1、根据协议，如本次交易于 2025 年 12 月 31 日前（含当日）实施完毕，则承诺期间为 2025 年度、2026 年度及 2027 年度。如本次交易实施完毕的时间延后，则业绩承诺期间随之顺延，总期间为三个会计年度。</p> <p>2、2026 年 3 月 2 日，中技江苏 100% 股权已过户至公司名下，交割过户手续已办理完毕，因此业绩承诺期为 2026 年、2027 年、2028 年。中技江苏在 2026 年度、2027 年度和 2028 年度经审计的财务报表中扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润分别不低于 1,930.71 万元、1,902.05 万元、1,865.31 万元。</p> <p>3、在业绩承诺期内，若中技江苏在任一会计年度末的累计实现净利润数未达到累计承诺净利润数，则中技进出口将对公司优先以通过本次交易获得的股份向公司补偿，股份补偿不足时，以人民币现金补偿。</p>	2025年09月03日	2029年12月31日	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	中成股份董事、高级管理人员	关于摊薄即期回报及采取填补措施的承诺	<p>1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、承诺对职务消费行为进行约束；</p> <p>3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、如果公司将来推出股权激励方案，承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p>	2019年11月29日	长期有效	正常履行
	中国成套设备进出口集团有限公司	关于摊薄即期回报及采取填补措施	<p>1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行公司填补摊薄即期回报的相关措施；</p> <p>2、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国</p>	2019年11月29日	长期有效	正常履行

		的承诺	证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。			
	中国成套设备进出口集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	<p>1、本公司充分尊重中成股份的独立法人地位，不干预其采购、生产、销售等具体经营活动。</p> <p>2、本着保护中成股份全体股东利益的角度出发，本公司将公允地对待各被投资企业，不会利用作为管理地位获得的信息，作出不利于中成股份而有利于其它企业的决定或判断，并通过控制企业为中成股份的最大利益行使股东权利。</p> <p>3、截至本承诺函签署日，本公司及本公司控制的企业、本公司的关联方与中成股份主营业务之间不存在实质性同业竞争；如本公司及其控制企业遇到中成股份及其控制企业主营业务范围内的业务机会，本公司及其控制的企业承诺将该等合作机会让予中成股份及其控制的企业，或者采用其他方式消除同业竞争。</p> <p>4、如未来中成股份不再受托管理本公司的下属相关资产和业务，而该资产和业务与中成股份构成实质性同业竞争，本公司将在托管结束的 12 个月内，通过法律法规允许的方式解决同业竞争问题。</p>	2019 年 12 月 19 日	长期有效	正常履行
其他承诺	中国成套设备进出口集团有限公司	其他承诺	<p>根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号—上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的具体要求，公司控股股东中国成套设备进出口集团有限公司于 2014 年采取明确股权激励履约时限的方式对“股权分置改革实施后将根据相关政策法规择机提出股权激励预案”这一原股权激励承诺事项加以规范，并将此次股权激励履约时限明确为 5 年内（2014 年 7 月 1 日至 2019 年 7 月 1 日）提出股权激励预案。2019 年 4 月 26 日，经公司 2018 年度股东大会审议，同意公司控股股东延长股权激励承诺时限，自 2019 年 7 月 1 日起 5 年内实施股权激励方案。</p> <p>因在承诺履约时限内公司经营业绩未能满足实施股权激励计划条件，为有效延续承诺，根据《上市公司监管指引第 4 号—上市公司及其相关方承诺》相关规定，2024 年 7 月 29 日，经公司 2024 年第一次临时股东大会审议，同意公司控股股东中成集团继续延长股权激励承诺时限，自 2024 年 7 月 1 日起 5 年内实施股权激励方案。</p>	2024 年 07 月 01 日	2024 年 7 月 1 日至 2029 年 7 月 1 日	截至目前，尚未提出股权激励预案。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

适用 不适用

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

适用 不适用

### 3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

亚德比利时公众有限公司、马来西亚亚德环境有限公司本期移交破产清算管理人，不再纳入合并范围。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	李建树、邹行宇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2025 年度，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为 2025 年度内部控制审计机构，内部控制审计费用为 30 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （一）重大诉讼、仲裁

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
天津分公司与天津市津辰钢材市场有限公司因租赁合同发生纠纷，天津分公司向法院提起诉讼。	3,961	否	2015 年 1 月 16 日，天津分公司向天津市一中院提起诉讼。案件经天津市一中院一审，天津市中院二审，天津市中院一审重审、天津市中院二审重审，最终于 2017 年 12 月 29 日，作出终审判决。	天津市中院终审判决：1、维持天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第一项、第二项、第五项、第七项；2、撤销天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第六项；3、变更天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第三项为：本判决生效后十五日内，天津市津辰钢材市场有限公司给付天津分公司自 2014 年 9 月 28 日起至 2017 年 12 月 1 日的土地使用权占用费及房屋占用费 19,506,666.67 元；4、变更天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第四项为：本判决生效后十五日内，天津市津辰钢材市场有限公司给付天津分公司以 2,256 万元为基数的利息（自天津分公司起诉之日起至天津市津辰钢材市场有限公司实际给付之日止，按中国人民银行同期同档贷款基准利率计算）；5、本判决生效后三十日内，天津市津	2018 年 3 月 22 日，天津分公司向天津市一中院申请强制执行。执行过程中，天津市一中院未发现被执行人天津市津辰钢材市场有限公司可供执行的财产，2018 年 12 月 28 日，天津市一中院裁定终结本次执行程序。2019 年 2 月 20 日，公司向天津市一中院提交恢复执行申请，目前正在执行中。	2025 年 08 月 30 日	详见公司在信息披露选定媒体发布的《公司 2025 年半年度报告》。

				辰 钢材市场有限公司返还天津分公司涉诉 租赁场地范围内的土地使用权和现状保留未被拆除的原有建筑物； 6、本判决生效后三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司向天津分公司移交位于涉诉租赁场地土地使用权范围内道路、通信、供电、供水、燃气、地下设施等各类设施设备； 7、本判决生效后三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司将涉诉租赁场地新建 建筑物移交给天津分公司处置； 8、驳回天津分公司其他诉讼请求。			
CRADOTEX (M) SDN. BHD (以下简称“Cradotex”) 诉亚德马来西亚环保公司 (TME) 破产清算	0	否	因 TME 经营情况恶化，难以支付合同款项；报告期内，Cradotex 向马来西亚槟城州高等法院提起 TME 破产清算。	报告期内，马来西亚槟城州高等法院判令 TME 破产清算。	不适用	2026 年 04 月 17 日	详见公司在信息披露选定媒体发布的《公司 2025 年年度报告》。
亚德系统诉三门德鑫废矿物油有限公司、苏州盛元环保科技有限公司合同欠款纠纷案	5,988.65	否	2021 年 4 月 15 日，亚德系统与三门德鑫签署了《三门德鑫废矿物油有限公司年处置 4 万吨废矿物油一体化综合利用项目 EPC 总承包合同》。因三门德鑫、苏州盛元未按合同约定履行还款义务，亚德系统提起诉讼。	2025 年 9 月 23 日，亚德系统收到三门县法院一审判决书，判令三门德鑫、苏州盛元向亚德上海支付欠款本金、利息、实现债权费用共计 5992 万元，并承担诉讼、保全费用。亚德系统胜诉。	报告期内，亚德系统向三门县人民法院提起强制执行申请。法院已立案执行。	2026 年 04 月 17 日	详见公司在信息披露选定媒体发布的《公司 2025 年年度报告》。

## (二) 其他诉讼仲裁

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
因湖北中和普汇环保	2,627.04	否	报告期内，亚德	二审于 2024 年 7 月 22 日	亚德系统于	2024	详见公

科技有限公司（以下简称中和普汇）逾期支付相关项目款项，亚德系统将中和普汇及其股东方湖北中和联信环保股份有限公司诉至湖北省荆州市沙市区人民法院。			系统收到 一审法院判决，判定被告中和普汇向亚德系统支付货款 2104.7 万，利息 182.5 万及后续利息。中和联信对中和普汇不能清偿部分，在其减资额度 2640 万元范围内补充赔偿责任。对方已提起上诉至湖北省荆州市中级人民法院。	收到判决书，判定驳回上诉，维持原判。	2024 年 8 月 26 日向荆州市沙市区人民法院对中和普汇及中和联信提起执行申请。荆州市沙市区人民法院执行后认为，被执行人名下暂无可供执行财产，法院已对被执行人采取了限高措施，本案暂无继续执行的条件，依法终结执行程序。	年 08 月 28 日	司在信息披露选定媒体发布的《公司 2024 年半年度报告》。
TM 诉金晶公司破产清算案	949	否	TM 因项目业主方金晶公司拖欠工程款 949 万元，向马来西亚槟城州高等法院发起金晶破产申请，法院已受理。	报告期内，双方已签署《和解协议》，TM 撤诉。	不适用	2026 年 04 月 17 日	详见公司在信息披露选定媒体发布的《公司 2025 年年度报告》。
苏州云白环境设备股份有限公司诉苏州泰高烟囱科技有限公司、亚德上海专利侵权案	510	否	2025 年 3 月，苏州云白以苏州泰高烟囱科技有限公司、亚德上海侵犯其发明专利，向苏州市中院提起诉讼。	案件正在审理中	不适用	2026 年 04 月 17 日	详见公司在信息披露选定媒体发布的《公司 2025 年年度报告》。
亚德系统诉四川中喻环境治理有限公司、广州信环公司货款纠纷案	2,173	否	因四川中喻未按合同约定履行海南洋浦项目付款义务，亚德系统向四川自由贸易试验区人民法院提起诉讼，并要求四川中喻唯一股东广州信环公司承担连带清偿责任。	案件正在审理中	不适用	2026 年 04 月 17 日	详见公司在信息披露选定媒体发布的《公司 2025 年年度报告》。
公司与丹东联成工贸有限公司物资毁损纠纷案	291	否	因公司存放在丹东联成仓库的物资发生毁损，公司以丹东联成成为被告提起诉讼。2016 年 1 月 27	丹东振兴区法院判决联成工贸赔偿公司各项费用共计 291 万元，驳回公司其他诉讼请求。	2018 年 1 月 29 日，公司向法院申请强制执行。2019 年 2 月 19 日公司收	2026 年 04 月 17 日	详见公司在信息披露选定媒体发布的《公

			日，丹东振兴区人民法院立案受理。2016年6月30日，丹东振兴区人民法院作出一审判决。		到丹东振兴区人民法院裁定，裁定终结本次执行程序。公司向丹东市振兴区人民法院申请对丹东联成工贸有限公司进行破产清算。2024年2月，丹东市振兴区人民法院裁定不予受理。	司 2025 年年度报告》。
--	--	--	---	--	--	----------------

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中成国际运输有限公司	控股股东的参股公司	接受劳务	运输服务费	公平合理	市场价	1,517.32	44.48%	12,238	否	银行转账	无	2025年04月24日	详见公司于2025年4月24日在信息披露选定媒体

													发布的《2024年度日常关联交易执行情况及2025年度日常关联交易预计情况公告》
中国甘肃国际经济技术合作有限公司	过去12个月曾为持有公司5%以上股份的股东的下属子公司	接受劳务	工程分包	公平合理	市场价	816.07	23.92%	40,000	否	银行转账	无	2025年04月24日	同上
中国甘国际科特瓦有限责任公司	过去12个月曾为持有公司5%以上股份的股东的下属子公司	接受劳务	工程分包	公平合理	市场价	659.97	19.35%	15,000	否	银行转账	无	2025年04月24日	同上
中国成套设备进出口集团有限公司	控股股东	接受劳务	房屋租赁费	公平合理	市场价	200.66	5.88%	788.21	否	银行转账	无	2025年04月24日	同上
国投物业有限责任公司北京五分	过去12个月曾为控股股东的唯一	接受劳务	物业费	公平合理	市场价	216.42	6.34%	229.4	否	银行转账	无	2025年04月24日	同上

公司	股东 国家开发 投资集团 有限公司 控股子 公司下 属分公 司												
中国 成套 设备 进出 口云 南股 份有 限公 司	控 股 东 的 控 股 子 公 司	接 受 劳 务	服 务 费	公 平 合 理	市 场 价	1.05	0.03%	47	否	银 行 转 账	无	2025 年04 月24 日	同 上
中成 运国 际贸 易（ 北 京） 有 限 公 司	控 股 东 的 参 股 公 司	接 受 劳 务	运 输 服 务 费	公 平 合 理	市 场 价			1,000	否	银 行 转 账	无	2025 年04 月24 日	同 上
奥维 国际 物流 （天 津） 有 限 公 司	控 股 东 的 参 股 公 司	接 受 劳 务	运 输 服 务 费	公 平 合 理	市 场 价			1,000	否	银 行 转 账	无	2025 年04 月24 日	同 上
中机 欧洲 有限 责任 公司	受 同 一 实 际 控 制 方 控 制	设 备 销 售 及 服 务	向 关 联 人 销 售 产 品、 商 品	公 平 合 理	市 场 价	2,377 .42	100.0 0%	86,00 0	否	银 行 转 账	无	2025 年04 月24 日	同 上
中国 机械 进出 口（ 集 团） 有 限 公 司	受 同 一 实 际 控 制 方 控 制	汽 车 销 售 服 务	接 受 关 联 人 委 托 代 为 销 售 其 产 品、 商 品	公 平 合 理	市 场 价			10,00 0	否	银 行 转 账	无	2025 年04 月24 日	同 上
国投 生态 环境 投资 发展 有限 公司	控 股 东 的 控 股 子 公 司	向 关 联 人 提 供 劳 务	运 营 服 务	公 平 合 理	市 场 价	28.3	11.24 %	100	否	银 行 转 账	无	2025 年04 月24 日	同 上

国投维尔马桥（上海）再生资源有限公司	控股股东的控股子公司	向关联人提供劳务	运营服务	公平合理	市场价	23.58	9.36%		是	银行转账	无	2025年04月24日	同上
中国成套设备进出口集团有限公司	控股股东	向关联人提供劳务	施工服务	公平合理	市场价	200	79.40%	6,500	否	银行转账	无	2025年04月24日	同上
中国成套设备进出口集团（香港）公司	控股股东的控股子公司	向关联人提供劳务	服务费	公平合理	市场价			5,000	否	银行转账	无	2025年04月24日	同上
国投（洋浦）油气储运有限公司	过去12个月曾为控股股东的唯一股东国家开发投资集团有限公司控股子公司	向关联人提供劳务	提供劳务费	公平合理	市场价			50	否	银行转账	无	2025年04月24日	同上
中国成套设备进出口集团有限公司	控股股东	向关联人提供EPC工程服务	EPC工程服务	公平合理	市场价			40,000	否	银行转账	无	2025年04月24日	同上
通用财务有限公司	受同一实际控制人控制	向关联方借款	借款服务	公平合理	市场价	2,371	100.00%	10,000	否	银行转账	无	2025年04月24日	同上

合计	--	--	8,411 .79	--	227,9 52.61	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
通用技术集团财务有限责任公司	受同一实际控制方控制	120,000	不低于中国人民银行就该类存款规定的利率下限，在双方可协商范围内参照市场存款利率协商确定	987.73	31,820.84	21,497.85	11,310.72

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
通用技术集团财务有限责任公司	受同一实际控制方控制	110,000	贷款利率应不高于中国人民银行就	6,266	2,371	6,266	2,371

			该类型贷款规定的利率上限，在双方可协商范围内参照市场贷款利率协商确定				
--	--	--	------------------------------------	--	--	--	--

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2023 年 12 月 25 日，公司第九届董事会第八次会议审议通过了《公司与中国成套设备进出口集团有限公司签署〈股权委托管理协议〉暨关联交易》的议案，决议主要内容如下：《股权委托管理协议》将于 2023 年 12 月 31 日到期，为确保相关工作有序开展，同意公司与中成集团继续签署《股权委托管理协议》，中成集团将其全资子公司中成乌干达工程贸易有限公司继续委托公司管理。公司全权行使相关法律法规和中成乌干达工程贸易有限公司章程规定的股东权利（如股东会出席权、投票表决权、提名权、提案权等）及基于股东身份根据中成集团现有规章制度享有的治理、管理职能；委托管理期限自 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，委托服务费 150 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司继续租用中成集团大厦部分办公楼层作为办公场地。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

报告期内委托贷款概况

单位：万元

委托贷款的风险特征	报告期内委托贷款的余额	逾期未收回的金额
信用风险	1,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托贷款具体情况

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
公司与 INTEC ENERGY SOLUTIONS PTY LTD (IN	Shafag (Jabrayil) Solar Limited	阿塞拜疆日出 EPC 光伏项目 (Project Sunrise),	2025 年 01 月 26 日			不适用		协商一致	85,300	否	不适用	目前项目处于有限开工阶段	2025 年 01 月 27 日	详见公司在《中国证券报》《证券日报》《证券时

TEC 土耳其) 组建 联合体		即光伏发电站（直流侧 288M Wp，交流侧 240M Wp）的设计、采购（不含光伏组件采购）和施工，包含 2 年质保期责任以及运营维护服务。												报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 发布的《重大合同公告》《重大合同进展公告》（公告编号：2025-02、2025-13）
公司、 INTEC 土耳其及其子公司 INTEC ENERGY SOLUTIONS MMC (INTEC 阿塞拜疆)	Shafag (Jabrayil) Solar Limited	根据项目执行需要，合同各方当事人共同签署《阿塞拜疆日出 EPC 光伏项目合同补充协议》，原承包商联合体一方	2025 年 04 月 08 日		不适用		协商一致	85,300	否	不适用	目前，项目核心设备采购工作已全面完成，现场土建施工已分区全面展开。	2025 年 04 月 10 日	详见公司在《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 发布的《重大合同公告》《重	

		<p>INTE C 土耳其变更为其子公司</p> <p>INTE C 阿塞拜疆，INTE C 阿塞拜疆与中成股份作为联合体共同履行项目合同义务，并对合同下的工程质量、工期、安全等义务承担连带责任；同时，INTE C 土耳其对 INTE C 阿塞拜疆的合同履约承担连带责任并提供母公司担</p>												<p>大合同进展公告》（公告编号：2025 - 14）</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------------------------

		保；除上述调整外，不涉及合同其他主要条款变更。											
公司	INTE C 阿塞拜疆	中成股份与 INTE C 阿塞拜疆成立联合体，中成股份作为联合体牵头方，共同实施项目，履行项目合同义务。	2025年05月21日			不适用	协商一致	85,300	否	不适用	目前，项目核心设备采购工作已完成，现场土建施工已分区全面展开。	2025年05月23日	详见公司在《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 发布的《重大合同公告》《重大合同进展公告》（公告编号：2025-27）
公司	刚果（布）TINDA ENERGY 公司	在刚果（布）英吉经济特区建设一个光	2025年03月25日			不适用	协商一致	54,500	否	不适用	不适用	2025年03月27日	详见公司在《中国证券报》《证券日

		光伏发电项目，项目范围包括光伏电站（交流测并网容量 56.25MW，直流侧装机容量 67.77MW）、两条 10 公里 33 千伏的输电线路、容量为 22.5 MWH 的储能系统及其他配套设施																			报》 《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 发布的《重大合同公告》（公告编号：2025-14）
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 十六、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，经公司第九届董事会第二十二次会议、第九届董事会第二十八次会议及二〇二五年第五次临时股东大会审议通过，公司通过发行股份的方式购买中国技术进出口集团有限公司持有的中技江苏清洁能源有限公司 100%股权，同时向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金；公司于 2026 年 2 月 13 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意中成进出口股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2026〕296 号）。2026 年 3 月 2 日，中技江苏股权已过户至公司名下，公司本次发行股份购买资产涉及的新增股份 13,535,558 股股份（均为有限售条件流通股）于 2026 年 3 月 24 日在深圳证券交易所上市，公司总股本增加至 350,906,286 股。

2、报告期内，公司第九届董事会第二十六次会议及二〇二五年第四次临时股东大会审议通过了《公司土地收储事项》的议案，同意天津市北辰区土地整理中心对公司位于天津市北辰区朝阳路东侧的国有土地进行收储并签署国有土地收购补偿安置的相关协议。报告期内，公司共收到北辰区土整中心拨付的收储土地补偿款合计 278,605,600 元。具体内容详见公司在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《关于公司土地收储事项的公告》《关于公司土地收储事项的进展公告》（公告编号 2025-56、2025-87、2025-88、2025-90）。

## 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

亚德比利时公众有限公司（TB）为公司控股子公司新加坡亚德有限公司下属子公司，系 2021 年 12 月经重大资产重组成为公司合并报表范围企业。报告期内，鉴于亚德比利时持续亏损，无法偿还到期债务且已出现资不抵债的情况，为进一步优化资源配置，更好地聚焦主业发展，维护公司及股东利益，TB 向比利时安特卫普商事法院提起破产申请，并收到其出具的受理破产申请的裁定书（案号：O/25/00132），任命执业律师图恩·布拉沃斯（Mr.BrawersToon）为破产接管人，目前相关工作正在推进。具体内容详见公司在《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 发布的《公司关于 下属子公司申请破产清算的公告》（公告编号：2025-39）。亚德比利时公众有限公司本期移交破产清算管理人，不再纳入合并范围。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,436,033	8.73%						29,436,033	8.73%
1、国家持股									
2、国有法人持股	29,436,033	8.73%						29,436,033	8.73%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	307,934,695	91.27%						307,934,695	91.27%
1、人民币普通股	307,934,695	91.27%						307,934,695	91.27%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	337,370,728	100.00%						337,370,728	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,617	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,316	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	股份数量		
中国成套设备进出口集团有限公司	国有法人	39.79%	134,252,133	0	29,436,033.00	104,816,100.00	不适用	0
新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	国有法人	3.72%	12,556,291	0	0	12,556,291	不适用	0
甘肃省建设投资(控股)集团有限公司	国有法人	3.01%	10,158,437	0	0	10,158,437	冻结	10,158,437
邓兰	境内自然人	2.93%	9,876,100	1116100	0	9,876,100	不适用	0
刘亚军	境内自然人	0.89%	3,000,800	2020000	0	3,000,800	不适用	0
雷振锋	境内自然人	0.79%	2,669,700	2614200	0	2,669,700	不适用	0
吴云	境内自然人	0.59%	2,000,000	560000	0	2,000,000	不适用	0
董建	境内自然人	0.55%	1,870,200	0	0	1,870,200	不适用	0
董行	境内自然人	0.43%	1,442,900	-498300	0	1,442,900	不适用	0
栾迪	境内自然人	0.40%	1,339,500	1339500	0	1,339,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
中国成套设备进出口集团有限公司	104,816,100		人民币普通股	104,816,100				
新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	12,556,291		人民币普通股	12,556,291				
甘肃省建设投资(控股)集团有限公司	10,158,437		人民币普通股	10,158,437				
邓兰	9,876,100		人民币普	9,876,100				

		3,000,800	人民币普通股	3,000,800
雷振锋		2,669,700	人民币普通股	2,669,700
吴云		2,000,000	人民币普通股	2,000,000
董建		1,870,200	人民币普通股	1,870,200
董行		1,442,900	人民币普通股	1,442,900
栾迪		1,339,500	人民币普通股	1,339,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	1、邓兰通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,163,600 股，通过普通证券账户持有 712,500 股，合计持有 9,876,100 股，持股比例 2.93%； 2、雷振锋通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,669,700 股，持股比例 0.79%； 3、吴云通过诚通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,800,000 股，通过普通证券账户持有 200,000 股，合计持有 2,000,000 股，持股比例 0.59%； 4、董建通过中航证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,870,200 股，持股比例 0.55%； 5、董行通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,392,600 股，通过普通证券账户持有 50,300 股，合计持有 1,442,900 股，持股比例 0.43%； 6、栾迪通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,333,500 股，通过普通证券账户持有 6,000 股，合计持有 1,339,500 股，持股比例 0.40%。			

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国成套设备进出口集团有限公司	朱震敏	1983 年 01 月 12 日	91110000100000972A	许可项目：对外劳务合作；建设工程施工；危险废物经营；城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理；建设工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准

				后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：对外承包工程；工程管理服务；技术进出口；进出口代理；食品销售(仅销售预包装食品)；物业管理；大气污染治理；大气环境污染防治服务；水环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；固体废物治理；再生资源回收(除生产性废旧金属)；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理；再生资源销售；再生资源加工；机械设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；园区管理服务；水污染治理。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国务院国有资产监督管理委员会	不适用	2003年03月10日	11100000000019545B	根据国务院授权，依照《中华人民共和国公司法》等法律和行政法规履行出资人职责，指导推进国有企业改革和重组；对所

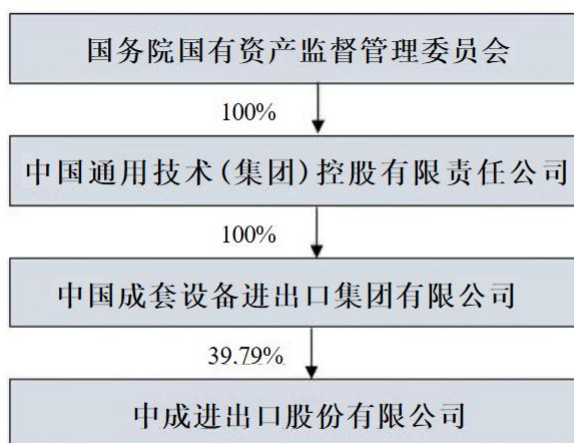
				监管企业国有资产的保值增值进行监督，加强国有资产的管理工作；推进国有企业的现代企业制度建设，完善公司治理结构；推动国有经济结构和布局的战略性调整。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 16 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2026)0101891 号
注册会计师姓名	李建树、邹行宇

审计报告正文

中成进出口股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了中成进出口股份有限公司（以下简称“中成股份公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中成股份公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）工程承包业务的收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

<p>如财务报表附注五、重要会计政策及会计估计 28 收入”所述和“七、合并财务报表主要项目注释 38”所示，2025 年度中成股份公司营业收入为 112,940.93 万元，其中工程承包和环境科技确认的收入为 100,735.10 万元，占营业收入 89.19%，对财务报表整体具有重要性。中成股份的工程承包业务，主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据工程承包项目的合同预算，以发生的成本占合同预计总成本比例确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因，我们将其作为关键审计事项进行关注。</p>	<p>(1) 了解、评估和测试管理层关于工程承包业务收入确认流程相关的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性。</p> <p>(2) 检查管理层对预计总收入和预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料，评估管理层所作估计是否合理、依据是否充分。</p> <p>(3) 针对实际发生的合同履约成本，核对相关的支持性文件，并检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间。</p> <p>(4) 根据已发生合同成本和合同预计总成本重新计算履约进度，并根据预计总收入和履约进度，测试工程项目合同收入及成本的准确性。</p> <p>(5) 现场查看工程形象进度，询问工程管理部门，并与账面记录进行比较，评估履约进度的合理性。</p> <p>(6) 我们同时关注了对工程承包合同收入披露的充分性。</p>
--	---

## (二) 合同资产减值准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计 11 金融资产减值”所述和“七、合并财务报表主要项目注释 4”，截至 2025 年 12 月 31 日，中成股份合同资产账面余额 45,561.54 万元，减值准备 5,068.81 万元。中成股份以合同资产的预期信用损失为基础确认减值准备。中成股份考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，并估计工程项目的违约损失率、前瞻性系数等参数，确认预期信用损失率，涉及重要会计估计和判断，且合同资产减值准备金额重大，对当期财务报表具有重大影响，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。</p>	<p>(1) 了解、评价与合同资产减值相关的内部控制设计和运行的有效性，包括识别减值相关证据和计算减值准备的控制。</p> <p>(2) 复核并检查预期信用损失模型中所使用的关键假设及数据，包括违约损失率、前瞻性系数等参数选取的合理性。</p> <p>(3) 检查合同资产相关的工程承包合同和信用条款的情况，获取管理层用以判断客户付款能力和合同资产历史结算情况的证明文件，以及管理层对客户的资信状况、项目进展、历史付款率以及客户贷款行对客户信用级别的调整等，评估管理层计提预期信用损失的合理性。</p> <p>(4) 重新测算合同资产减值准备的计算过程，复核减值准备的金额。</p> <p>(5) 我们同时关注了对合同资产减值准备披露的充分性。</p>

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

## 四、其他信息

中成股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中成股份 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中成股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：李建树

中国注册会计师：邹行宇

中国·武汉

2026 年 4 月 16 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中成进出口股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,032,572,643.90	1,159,478,744.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	607,021.40	
应收账款	110,702,127.05	127,513,461.81
应收款项融资		243,360.00

预付款项	90,623,895.32	170,024,727.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	63,745,245.33	45,136,191.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	132,666,268.77	124,690,047.13
其中：数据资源		
合同资产	404,927,370.48	371,355,943.02
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,381,376.94	30,631,084.55
流动资产合计	1,868,225,949.19	2,029,073,560.12
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	244,063,743.04	111,262,266.91
长期股权投资		
其他权益工具投资	6,678,006.91	6,648,188.86
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,681,770.96	5,067,658.32
固定资产	60,969,720.47	76,702,137.62
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,549,355.36	56,136,475.97
无形资产	14,186,206.95	31,391,905.33
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		3,246,804.55
递延所得税资产	50,664,179.34	29,902,782.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	383,792,983.03	320,358,219.71
资产总计	2,252,018,932.22	2,349,431,779.83
流动负债：		
短期借款	461,108,375.21	574,951,251.67
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	95,099,786.88	14,559,529.94
应付账款	645,419,950.04	800,237,978.58
预收款项	220,003.00	
合同负债	264,097,048.54	417,881,409.84
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	39,773,762.77	35,725,157.03
应交税费	23,313,566.26	30,854,082.52
其他应付款	85,653,705.77	85,555,874.64
其中：应付利息		
应付股利	12,227,264.00	11,919,936.00
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	2,265,763.33	21,550,531.16
其他流动负债		2,805,532.88
流动负债合计	1,616,951,961.80	1,984,121,348.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	824,559.64	36,109,079.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬	29,609,573.77	33,194,202.63
预计负债		889,591.22
递延收益		
递延所得税负债	4,396,551.70	5,616,250.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,830,685.11	85,809,124.39
负债合计	1,661,782,646.91	2,069,930,472.65
所有者权益：		
股本	337,370,728.00	337,370,728.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	993,079,133.25	993,079,133.25
减：库存股		

其他综合收益	-4,343,528.83	5,469,792.60
专项储备		
盈余公积	147,990,000.00	147,990,000.00
一般风险准备		
未分配利润	-754,295,182.18	-1,113,868,572.47
归属于母公司所有者权益合计	719,801,150.24	370,041,081.38
少数股东权益	-129,564,864.93	-90,539,774.20
所有者权益合计	590,236,285.31	279,501,307.18
负债和所有者权益总计	2,252,018,932.22	2,349,431,779.83

法定代表人：朱震敏      主管会计工作负责人：王毅      会计机构负责人：潘薇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	768,693,513.47	835,474,927.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,779,695.08	3,917,669.53
应收款项融资		
预付款项	57,564,250.61	72,489,453.99
其他应收款	252,787,859.51	184,739,354.05
其中：应收利息		
应收股利		
存货	32,321,040.00	
其中：数据资源		
合同资产	228,822,044.20	49,462,588.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,541,609.29	9,290,564.05
流动资产合计	1,362,510,012.16	1,155,374,556.84
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	244,063,743.04	111,262,266.91
长期股权投资	5,944,866.00	5,944,866.00
其他权益工具投资	6,678,006.91	6,648,188.86
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,002,251.60	8,433,663.84
固定资产	24,868,734.06	33,047,650.92
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		7,626,774.38
无形资产	2,761,761.86	15,142,478.20
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		404,599.54
递延所得税资产	49,281,058.41	28,440,971.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	341,600,421.88	216,951,460.63
资产总计	1,704,110,434.04	1,372,326,017.47
流动负债：		
短期借款	306,765,134.90	288,130,625.54
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	95,099,786.88	14,559,529.94
应付账款	274,435,099.99	64,059,211.74
预收款项	220,003.00	
合同负债	7,303,597.68	310,368,055.07
应付职工薪酬	27,279,182.02	26,635,912.84
应交税费	21,546,746.15	23,367,056.31
其他应付款	40,134,508.22	70,520,515.11
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	25,638.90	6,324,677.46
其他流动负债		
流动负债合计	772,809,697.74	803,965,584.01
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		1,845,078.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬	29,609,573.77	33,194,202.63
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,044,501.73	
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,654,075.50	45,039,280.92
负债合计	813,463,773.24	849,004,864.93
所有者权益：		

股本	337,370,728.00	337,370,728.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	644,092,256.01	644,092,256.01
减：库存股		
其他综合收益	29,344,050.23	33,851,383.40
专项储备		
盈余公积	147,990,000.00	147,990,000.00
未分配利润	-268,150,373.44	-639,983,214.87
所有者权益合计	890,646,660.80	523,321,152.54
负债和所有者权益总计	1,704,110,434.04	1,372,326,017.47

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	1,129,409,272.70	1,226,342,450.19
其中：营业收入	1,129,409,272.70	1,226,342,450.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,162,259,817.26	1,561,249,916.87
其中：营业成本	956,317,233.66	1,304,611,429.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,596,862.81	3,196,577.18
销售费用	31,219,968.02	44,399,940.45
管理费用	128,652,345.52	172,732,994.47
研发费用	20,247,688.66	29,100,752.15
财务费用	21,225,718.59	7,208,223.35
其中：利息费用	24,960,126.91	39,010,396.85
利息收入	5,899,979.64	23,894,796.91
加：其他收益	2,184,275.58	3,453,648.37
投资收益（损失以“-”号填列）	23,086,302.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填		

列)		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-69,967,085.11	-103,295,993.87
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-4,543,283.43	-94,048,033.93
资产处置收益（损失以“－”号填列）	404,478,350.51	836,232.66
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	322,388,015.53	-527,961,613.45
加：营业外收入	12,447,875.55	800,799.90
减：营业外支出	1,293,875.31	7,263,244.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	333,542,015.77	-534,424,058.37
减：所得税费用	3,252,517.88	54,049,666.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	330,289,497.89	-588,473,725.24
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	330,289,497.89	-588,473,725.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	359,573,390.29	-305,544,211.46
2. 少数股东损益	-29,283,892.40	-282,929,513.78
六、其他综合收益的税后净额	-19,554,519.76	16,919,065.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,813,321.43	12,106,151.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,461,544.65	-4,307,409.40
1. 重新计量设定受益计划变动额	2,854,000.00	-4,370,000.00
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	-392,455.35	62,590.60
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	-12,274,866.08	16,413,560.72
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-12,274,866.08	16,413,560.72
7. 其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-9,741,198.33	4,812,914.42
七、综合收益总额	310,734,978.13	-571,554,659.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	349,760,068.86	-293,438,060.14
归属于少数股东的综合收益总额	-39,025,090.73	-278,116,599.36
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.07	-0.9057
（二）稀释每股收益	1.07	-0.9057

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：朱震敏 主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：潘薇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	736,840,147.93	213,464,875.96
减：营业成本	672,284,134.04	224,392,603.84
税金及附加	1,480,730.84	1,189,105.23
销售费用	29,724,533.20	40,060,902.33
管理费用	45,577,722.04	50,788,415.90
研发费用		
财务费用	13,665,279.92	-12,242,216.92
其中：利息费用	14,371,235.99	16,666,358.69
利息收入	3,983,828.48	17,043,863.27
加：其他收益	165,745.04	82,752.46
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,731,394.06	-40,738,837.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,993,300.84	23,641,439.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	403,013,941.53	84,699.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	362,562,739.56	-107,653,880.50
加：营业外收入	11,891,875.35	70,126.05
减：营业外支出	100,700.47	22,768,941.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号	374,353,914.44	-130,352,696.25

填列)		
减：所得税费用	2,521,073.01	4,419,592.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	371,832,841.43	-134,772,288.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	371,832,841.43	-134,772,288.34
（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	-4,507,333.17	8,466,467.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,461,544.65	-4,307,409.40
1. 重新计量设定受益计划变动额	2,854,000.00	-4,370,000.00
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	-392,455.35	62,590.60
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	-6,968,877.82	12,773,876.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-6,968,877.82	12,773,876.55
7. 其他		
六、综合收益总额	367,325,508.26	-126,305,821.19
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	2025 年度	2024 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	1,101,133,668.48	1,654,257,907.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,715,210.29	

收到其他与经营活动有关的现金	116,843,748.88	158,404,721.22
经营活动现金流入小计	1,229,692,627.65	1,812,662,628.38
购买商品、接受劳务支付的现金	1,037,626,117.93	1,354,784,103.76
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	198,112,277.38	252,000,285.98
支付的各项税费	49,191,664.07	29,747,401.27
支付其他与经营活动有关的现金	193,589,339.27	191,565,070.95
经营活动现金流出小计	1,478,519,398.65	1,828,096,861.96
经营活动产生的现金流量净额	-248,826,771.00	-15,434,233.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	282,477,280.60	9,012,881.79
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		146,973,900.03
投资活动现金流入小计	282,477,280.60	155,986,781.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	828,558.36	3,441,068.74
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,702,623.10	
投资活动现金流出小计	2,531,181.46	3,441,068.74
投资活动产生的现金流量净额	279,946,099.14	152,545,713.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	560,731,632.00	732,973,189.49
收到其他与筹资活动有关的现金	145,843,834.57	
筹资活动现金流入小计	706,575,466.57	732,973,189.49
偿还债务支付的现金	675,020,624.13	1,031,346,620.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,499,219.56	40,699,255.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,874,740.19	29,295,528.66
筹资活动现金流出小计	707,394,583.88	1,101,341,404.71
筹资活动产生的现金流量净额	-819,117.31	-368,368,215.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,362,476.55	-34,313,973.07
五、现金及现金等价物净增加额	18,937,734.28	-265,570,708.79
加：期初现金及现金等价物余额	970,806,555.83	1,236,377,264.62
六、期末现金及现金等价物余额	989,744,290.11	970,806,555.83

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	375,465,730.13	388,418,043.96
收到的税费返还	11,365,089.73	
收到其他与经营活动有关的现金	16,041,448.87	44,528,991.79
经营活动现金流入小计	402,872,268.73	432,947,035.75
购买商品、接受劳务支付的现金	611,393,973.31	195,772,679.92
支付给职工以及为职工支付的现金	75,422,438.14	77,625,479.43
支付的各项税费	17,932,012.18	2,858,680.59
支付其他与经营活动有关的现金	41,784,452.28	142,314,058.09
经营活动现金流出小计	746,532,875.91	418,570,898.03
经营活动产生的现金流量净额	-343,660,607.18	14,376,137.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	278,623,432.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	278,623,432.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,251.68
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		29,251.68
投资活动产生的现金流量净额	278,623,432.00	-29,251.68
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	396,521,632.00	340,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	396,521,632.00	340,100,000.00
偿还债务支付的现金	378,199,998.00	489,335,287.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,043,568.95	16,693,857.89
支付其他与筹资活动有关的现金	2,006,562.39	6,313,830.28
筹资活动现金流出小计	394,250,129.34	512,342,975.98
筹资活动产生的现金流量净额	2,271,502.66	-172,242,975.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,015,741.23	-38,323,722.30
五、现金及现金等价物净增加额	-66,781,413.75	-196,219,812.24
加：期初现金及现金等价物余额	835,474,927.22	1,031,694,739.46
六、期末现金及现金等价物余额	768,693,513.47	835,474,927.22

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	337, 370, 728. 00				993, 079, 133. 25		5,46 9,79 2.60		147, 990, 000. 00		- 1,11 3,86 8,57 2.47		370, 041, 081. 38	- 90,5 39,7 74.2 0	279, 501, 307. 18
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	337, 370, 728. 00				993, 079, 133. 25		5,46 9,79 2.60		147, 990, 000. 00		- 1,11 3,86 8,57 2.47		370, 041, 081. 38	- 90,5 39,7 74.2 0	279, 501, 307. 18
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							- 9,81 3,32 1.43				359, 573, 390. 29		349, 760, 068. 86	- 39,0 25,0 90.7 3	310, 734, 978. 13
(一) 综 合收 益总 额							- 9,81 3,32 1.43				359, 573, 390. 29		349, 760, 068. 86	- 39,0 25,0 90.7 3	310, 734, 978. 13
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本															
1. 所 有者 投入 的普 通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股															

本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	337,370,728.00				993,079,133.25		-4,343.528.83		147,990,000.00		-754,295,182.18		719,801,150.24	-129,564,864.93	590,236,285.31

上期金额

单位：元

项目	2024 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	337, 370, 728. 00				993, 079, 133. 25		- 6,63 6,35 8.72		147, 990, 000. 00		- 808, 324, 361. 01		663, 479, 141. 52	187, 576, 825. 16	851, 055, 966. 68
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	337, 370, 728. 00				993, 079, 133. 25		- 6,63 6,35 8.72		147, 990, 000. 00		- 808, 324, 361. 01		663, 479, 141. 52	187, 576, 825. 16	851, 055, 966. 68
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							12,1 06,1 51.3 2				- 305, 544, 211. 46		- 293, 438, 060. 14	- 278, 116, 599. 36	- 571, 554, 659. 50
(一) 综 合收 益总 额							12,1 06,1 51.3 2				- 305, 544, 211. 46		- 293, 438, 060. 14	- 278, 116, 599. 36	- 571, 554, 659. 50
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本															
1. 所 有者 投入 的普 通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股																		

本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	337,370,728.00				993,079,133.25		5,469,792.60		147,990,000.00		-1,113,868,572.47		370,041,081.38	-90,539,774.20	279,501,307.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	337,370,728.00				644,092,256.01		33,851,383.40		147,990,000.00	-639,983,214.87		523,321,152.54
加：会计政策变更												0.00
期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	337,370,728.00				644,092,256.01		33,851,383.40		147,990,000.00	-639,983,214.87		523,321,152.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,507,333.17			371,832,841.43		367,325,508.26
（一）综合收益总额							-4,507,333.17			371,832,841.43		367,325,508.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	337,370,728.00				644,092,256.01		29,344,050.23		147,990,000.00	-268,150,373.44		890,646,660.80

上期金额

单位：元

项目	2024 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	337,370,728.00				644,092,256.01		25,384,916.25		147,990,000.00	-505,210,92		649,626,973.73

余额										6.53		
加： 会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、 本年期初余额	337,370,728.00				644,092,256.01	25,384,916.25			147,990,000.00	-505,210,926.53		649,626,973.73
三、 本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额						8,466,467.15				-134,772,288.34		-126,305,821.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计												

入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受												

益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	337,370,728.00				644,092,256.01		33,851,383.40		147,990,000.00	-639,983,214.87		523,321,152.54

### 三、公司基本情况

中成进出口股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1999年3月经中国证券监督管理委员会【（2000）108】号文批准，由中国成套设备进出口集团有限公司（以下简称“中成集团”）作为主发起人，联合安徽省外经建设（集团）公司、浙江中大（集团）股份有限公司、中国土产畜产进出口总公司、中国出国人员服务总公司共同发起设立的股份有限公司。公司法定代表人：朱震敏，统一社会信用代码：91110000710924101C。2000年9月在深圳证券交易所上市。所属行业为外经贸行业。

公司注册地：北京市丰台区南四环西路188号二区8号楼。

总部地址：北京市东城区安定门西滨河路9号。

截至2025年12月31日止，本公司累计实收资本33,737.07万元。

本公司的母公司为中国成套设备进出口集团有限公司，本公司的最终控制方为中国通用技术(集团)控股有限责任公司。

本公司财务报表经本公司董事会于 2025 年 4 月 16 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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经营所在地本位币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备占公司最近一个会计年度经审计净利润的比例在 10%以上且金额超过 1000 万元
本期重要的应收款项核销	单笔资产损失超过公司上一年度末资产总额 0.5%的资产核销事项
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额占公司最近一个会计年度经审计净资产的比例在 5%以上且金额超过 1000 万元
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额占公司最近一个会计年度经审计净资产的比例在 5%以上且金额超过 1000 万元
账龄超过一年重要往来款（含合同资产、合同负债）	单项金额占公司最近一个会计年度经审计净利润的比例在 10%以上且金额超过 1000 万元
重要的在建工程	超过公司合并报表上一年度末所有者权益 2%
重要的非全资子公司	营业收入超过公司最近一个会计年度经审计营业收入 5%
重要的资本化研发项目	超过公司合并报表上一年度末所有者权益 2%
收到、支付的重要的投资活动有关的现金	超过公司合并报表上一年度末所有者权益 2%以上且金额超过 1000 万元。
重要的投资活动项目	超过公司合并报表上一年度末所有者权益 2%

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内

预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(1) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(2) 各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险非较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	应收工程款：本组合为承接工程项目形成的客户的应收款项。
组合 2	应收贸易款：本组合为贸易业务形成的客户的应收款项。
合同资产：	
组合 1	工程款及质保金：已完工待结算工程款及质量保证金

应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
合并范围内组合	本组合为列入合并范围内公司之间的应收账款
确凿证据可收回组合	本组合为有确凿证据可以收回的款项

其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收备用金、押金及保证金
组合 2	应收关联方款项
组合 3	应收外部往来款
组合 4	应收其他款项

#### 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收分期收款销售商品款
组合 2	应收工程款

对于应收工程款、应收分期收款销售商品款，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。

除应收工程款、应收分期收款销售商品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。

## 12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融资产减值。

## 13、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为定期盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销

## 14、持有待售资产

### (1) 持有待售

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

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

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

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

### (2) 终止经营

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

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### 成本法核算的长期股权投资

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

##### 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

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

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

#### 收购少数股权

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

#### 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本公司以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

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

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-40	5	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	10-18	5	5.28-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
办公设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
其他	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上。

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

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

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

## 18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；非专利技术，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法
专利	5	直线法
其他	10	直线法

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

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、合同负债

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

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 25、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的和与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

公司收入主要包括商品销售收入和建造合同收入等。

（1）商品销售收入。对于不需要安装的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入；对于需要安装和检验的商品销售，在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

（2）建造合同收入。公司与客户之间的建造合同通常包含房屋建筑建设和基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 29、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本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。

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

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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合

以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 32、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元或者 5,000 美元”的租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注、五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

## 34、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

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	21%、20%、13%、9%、8%、7%、6%、5%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	29%、25%、24%、20%、17%、16.5%、15%、10%、2%、0%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	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
东方有限责任公司	20%
中成进出口（巴巴多斯）有限责任公司	0%
Tialoc Vietnam Company Limited（越南亚德有限公司）	20%
APC Corporate Holdings Sdn Bhd（马来西亚 APC 控股有限公司）	24%
Tialoc Malaysia Environmental Sdn Bhd（马来西亚亚德环境有限公司）	24%
Tialoc Malaysia Sdn Bhd（马来西亚亚德有限公司）	24%、2%
Tialoc Singapore Pte.Ltd.（新加坡亚德有限责任公司）	17%
裕成国际投资有限公司	16.5%
Tialoc Composite Holdings Pte.Ltd.（新加坡亚德复合材料控股有限公司）	17%
Tialoc Belgium NV（亚德比利时公众有限公司）	29%

## 2、税收优惠

1. 本公司境外控股子公司亚德公司之子公司 Tialoc Malaysia Sdn Bhd 在越南的项目公司，其客户 Intel Product Vitenam CO.LTD(IPV)位于越南胡志明的 SAJGON 高新技术园区，被越南政府授予出口加工企业名录享受先征后返的零税率增值税，对应该项目公司对其销售也享受先征后返的零税率增值税优惠。

2. 本公司境外控股子公司亚德公司的子公司亚德（上海）环保系统有限公司于 2023 年 12 月 7 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号:GR202331002711，按 15.00%税率缴纳企业所得税。

3. 本公司境外控股子公司亚德公司的子公司亚德环保工程（上海）有限公司满足《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的所得税税收优惠政策“二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使

用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。三、对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”

## 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	5,051,550.95	3,934,538.10
银行存款	945,071,726.54	856,467,991.01
其他货币资金	82,449,366.41	299,076,215.08
合计	1,032,572,643.90	1,159,478,744.19
其中：存放在境外的款项总额	312,648,485.30	533,454,930.79

其他说明：注：使用受限的货币资金详见附注七、25。

### 2、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	607,021.40	
合计	607,021.40	

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	607,021.40				607,021.40					
其中：										
合计	607,021.40				607,021.40					

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
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	143,505,389.75	123,120,932.15
1 至 2 年	34,343,107.01	37,042,000.41
2 至 3 年	37,614,869.64	71,294,385.30
3 年以上	209,864,451.75	155,303,593.05
3 至 4 年	45,870,294.80	119,775,554.11
4 至 5 年	130,715,395.70	1,553,419.52
5 年以上	33,278,761.25	33,974,619.42
合计	425,327,818.15	386,760,910.91

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	275,049,535.54	64.67%	275,049,535.54	100.00%		228,930,432.29	59.19%	228,930,432.29	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	150,278,282.61	35.33%	39,576,155.56	26.34%	110,702,127.05	157,830,478.62	40.81%	30,317,016.81	19.21%	127,513,461.81
其中：										
组合 1：应收工程款	137,309,351.44	32.28%	37,222,046.50	27.11%	100,087,304.94	152,495,309.59	39.43%	28,900,994.57	18.95%	123,594,315.02
组合 2：应收贸易款	12,968,931.17	3.05%	2,354,109.06	18.15%	10,614,822.11	5,335,169.03	1.38%	1,416,022.24	26.54%	3,919,146.79
合计	425,327		314,625		110,702	386,760		259,247		127,513

	,818.15		,691.10		,127.05	,910.91		,449.10		,461.81
--	---------	--	---------	--	---------	---------	--	---------	--	---------

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

确定该组合依据的说明:

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

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(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	
单项计提	228,930,432.29	37,469,944.03			8,649,159.22	275,049,535.54
组合计提	30,317,016.81	10,819,042.41			-1,559,903.66	39,576,155.56
合计	259,247,449.10	48,288,986.44			7,089,255.56	314,625,691.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
État de Côte d'Ivoire, Ministère des Transports		194,506,739.35	194,506,739.35	22.08%	9,517,271.13
ASPEN GLOVE SDN BHD (NT)	138,219,570.19	26,968,147.75	165,187,717.94	18.75%	165,187,717.94
B 公司广东项目	67,952,402.05	50,244,762.27	118,197,164.32	13.42%	17,189,075.47
OSRAM Opto Semiconductors	556,428.77	85,864,438.72	86,420,867.50	9.81%	187,164.69

(M) Sdn. Bhd.					
Ministry of Transport, Works & Water Resources		43,163,894.94	43,163,894.94	4.90%	2,112,021.89
合计	206,728,401.01	400,747,983.03	607,476,384.05	68.96%	194,193,251.12

#### 4、合同资产

##### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工待结算工程款及质量保证金	455,615,440.28	50,688,069.80	404,927,370.48	450,818,238.06	79,462,295.04	371,355,943.02
合计	455,615,440.28	50,688,069.80	404,927,370.48	450,818,238.06	79,462,295.04	371,355,943.02

##### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
科特迪瓦旱港项目	194,506,739.35	由于履约进度计量的变化而增加的金额
巴巴多斯苏格兰地区道路修复项目	43,163,894.94	由于履约进度计量的变化而增加的金额
古巴印刷厂技改项目	-27,920,998.67	结算转入应收账款
老挝万象生活中心项目	-26,817,749.69	结算转入应收账款
埃塞 OMO3 糖厂项目	-28,272,245.00	清算减少
合计	154,659,640.93	——

##### (3) 按坏账计提方法分类披露

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	29,261,025.79	6.42%	29,261,025.79	100.00%		56,050,242.88	12.43%	56,050,242.88	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	426,354,414.49	93.58%	21,427,044.01	5.03%	404,927,370.48	394,767,995.18	87.57%	23,412,052.16	5.93%	371,355,943.02
其										

中：										
工程施工及质量保证金	426,354,414.49	93.58%	21,427,044.01	5.03%	404,927,370.48	394,767,995.18	87.57%	23,412,052.16	5.93%	371,355,943.02
合计	455,615,440.28	100.00%	50,688,069.80		404,927,370.48	450,818,238.06	100.00%	79,462,295.04		371,355,943.02

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-407,910.37		28,272,245.00	
合计	-407,910.37		28,272,245.00	——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	28,272,245.00

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
埃塞糖业公司(OMO3项目)	工程款	28,272,245.00	清算减少	董事会审批	否
合计		28,272,245.00			

合同资产核销说明：

其他说明：

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		243,360.00
合计		243,360.00

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	63,745,245.33	45,136,191.70
合计	63,745,245.33	45,136,191.70

## (1) 应收利息

## 1) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 2) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收备用金、押金及保证金	31,478,218.32	31,004,757.93
应收外部往来款	55,377,317.04	15,642,209.96
应收关联方款项	9,777,054.11	8,312,697.71
其他	8,569,211.82	8,960,117.80
合计	105,201,801.29	63,919,783.40

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,596,731.47	18,327,161.43
1 至 2 年	17,448,715.38	23,296,860.22
2 至 3 年	16,651,384.14	4,803,364.10
3 年以上	21,504,970.30	17,492,397.65
3 至 4 年	3,921,827.02	312,979.70
4 至 5 年	289,024.91	5,027,594.07
5 年以上	17,294,118.37	12,151,823.88
合计	105,201,801.29	63,919,783.40

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	31,041,108.93	29.51%	31,041,108.93	100.00%		13,476,600.80	21.08%	13,476,600.80	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	74,160,692.36	70.49%	10,415,447.03	14.04%	63,745,245.33	50,443,182.60	78.92%	5,306,990.90	10.52%	45,136,191.70
其中：										
应收备用金、押金及保证金	31,478,218.32	29.92%	599,281.92	1.90%	30,878,936.40	31,004,757.93	48.51%	530,789.40	1.71%	30,473,968.53
应收外部往来款	24,336,208.11	23.13%	6,688,604.24	27.48%	17,647,603.87	2,165,609.16	3.39%	2,020,269.52	93.29%	145,339.64
应收关联方款项	9,777,054.11	9.29%			9,777,054.11	8,312,697.71	13.00%			8,312,697.71
应收其他款项	8,569,211.82	8.15%	3,127,560.87	36.50%	5,441,650.95	8,960,117.80	14.02%	2,755,931.98	30.76%	6,204,185.82
合计	105,201,801.29		41,456,555.96		63,745,245.33	63,919,783.40		18,783,591.70		45,136,191.70

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

中吉纸业股份公司	5,847,283.00	5,847,283.00	5,717,459.07	5,717,459.07	100.00%	难以收回
上海电话局	5,400.00	5,400.00	5,400.00	5,400.00	100.00%	难以收回
越南办事处	18,582.24	18,582.24	18,582.24	18,582.24	100.00%	难以收回
Loan Receivable-Europem	3,883,560.22	3,883,560.22	3,983,688.85	3,983,688.85	100.00%	难以收回
SERGE MANGO ADVISORS Limited	3,650,000.00	3,650,000.00	3,650,000.00	3,650,000.00	100.00%	难以收回
Alisho General Trading & Transit Service	22,138.44	22,138.44	17,647.61	17,647.61	100.00%	难以收回
Pave logistics and trading PLC	49,636.90	49,636.90	39,567.92	39,567.92	100.00%	难以收回
Tialoc Beligum NV			9,230,535.01	9,230,535.01	100.00%	难以收回
TIALOC MALAYSIA ENVIRONMENTAL SDN BHD			2,539,094.32	2,539,094.32	100.00%	难以收回
JK RENOVATION & CONSTRUCTION SDN BHD			5,718,103.06	5,718,103.06	100.00%	难以收回
STAFF LOAN-ANDREW CHEW CHEOW AUN			121,030.85	121,030.85	100.00%	难以收回
合计	13,476,600.80	13,476,600.80	31,041,108.93	31,041,108.93		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	398,269.78		18,385,321.92	18,783,591.70
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-12,700,042.13		12,700,042.13	
本期计提	21,909,918.71			21,909,918.71
本期转回	198,465.88			198,465.88
本期核销	-3,992.31			-3,992.31
其他变动	612,827.10		-44,255.12	568,571.98
2025 年 12 月 31 日余额	10,415,447.03		31,041,108.93	41,456,555.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账	18,783,591.70	21,909,918.71	198,465.88		564,579.67	41,456,555.96
合计	18,783,591.70	21,909,918.71	198,465.88		564,579.67	41,456,555.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中腾微网（北京）科技有限公司	其他往来	21,876,119.61	1年以内	20.79%	4,402,386.66
中国成套设备进出口集团有限公司	关联方往来	8,727,895.66	1-4年	8.30%	
JK RENOVATION & CONSTRUCTION SDN BHD	保证金、押金	5,718,103.06	1-2年	5.44%	5,718,103.06
中吉纸业股份公司	关联方往来	5,717,459.07	5年以上	5.43%	5,717,459.07
贵阳建筑勘察设计院有限公司	其他往来	4,322,385.29	1-2年	4.11%	328,409.69
合计		46,361,962.69		44.07%	16,166,358.48

## 7、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	76,871,730.27	84.82%	156,548,135.57	92.08%
1至2年	10,055,217.28	11.10%	8,050,597.60	4.73%
2至3年	1,324,063.17	1.46%	3,924,871.51	2.31%

3 年以上	2,372,884.60	2.62%	1,501,123.04	0.88%
合计	90,623,895.32		170,024,727.72	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (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	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
东方诚建设集团有限公司	19,508,396.57	21.53
阳光电源股份有限公司	16,639,800.00	18.36
中天科技海缆股份有限公司	6,168,605.25	6.81
杭州杭锅工业锅炉有限公司	4,348,983.18	4.80
珠海祥宇机械科技有限公司	3,401,448.56	3.75
合 计	50,067,233.56	55.25

其他说明：

## 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	72,529,186.39		72,529,186.39	42,037,572.29		42,037,572.29
在产品	57,628,243.23		57,628,243.23	80,884,686.62		80,884,686.62
库存商品				1,767,788.22		1,767,788.22
发出商品	2,508,839.15		2,508,839.15			
合计	132,666,268.77		132,666,268.77	124,690,047.13		124,690,047.13

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	31,462,566.34	20,180,610.69
预缴税金	918,810.60	10,450,473.86
合计	32,381,376.94	30,631,084.55

其他说明：

## 11、债权投资

## 12、其他债权投资

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中国成套设备进出口云南股份有限公司	6,678,006.91	6,648,188.86	29,818.05		4,178,006.91			
合计	6,678,006.91	6,648,188.86	29,818.05		4,178,006.91			

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国成套设备进出口云南股份有限公司		4,178,006.91				

其他说明：

## 14、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	
销售商品款	112,196,743.56	99,887,788.62	12,308,954.94	102,526,747.97	91,278,675.34	11,248,072.63	5%-6%
应收工程款	92,454,411.07	3,282,758.83	89,171,652.24	103,601,961.16	3,587,766.88	100,014,194.28	
应收土地出让款	142,854,789.75	271,653.89	142,583,135.86				4.27%
合计	347,505,944.38	103,442,201.34	244,063,743.04	206,128,709.13	94,866,442.22	111,262,266.91	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
按组合计提坏账准备	347,505,944.38	100.00%	103,442,201.34	29.77%	244,063,743.04	206,128,709.13	100.00%	94,866,442.22	46.02%	111,262,266.91
其中：										
组合1：销售商品款	112,196,743.56	32.29%	99,887,788.62	89.03%	12,308,954.94	102,526,747.97	49.74%	91,278,675.34	89.03%	11,248,072.63
组合2：应收工程款	92,454,411.07	26.60%	3,282,758.83	3.55%	89,171,652.24	103,601,961.16	50.26%	3,587,766.88	3.46%	100,014,194.28
组合3：应收土地出让款	142,854,789.75	41.11%	271,653.89	0.19%	142,583,135.86					
合计	347,505,944.38		103,442,201.34		244,063,743.04	206,128,709.13		94,866,442.22		111,262,266.91

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
销售商品款	112,196,743.56	99,887,788.62	89.03%
应收工程款	92,454,411.07	3,282,758.83	3.55%
应收土地出让款	142,854,789.75	271,653.89	0.19%
合计	347,505,944.38	103,442,201.34	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	转销或核销	其他	
长期应收款坏账	94,866,442.22	-33,354.16			8,609,113.28	103,442,201.34
合计	94,866,442.22	-33,354.16			8,609,113.28	103,442,201.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

**15、长期股权投资**

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

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

## 16、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 17、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,475,467.02			10,475,467.02
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,475,467.02			10,475,467.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,407,808.70			5,407,808.70

2. 本期增加金额	385,887.36			385,887.36
(1) 计提或摊销	385,887.36			385,887.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,793,696.06			5,793,696.06
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,681,770.96			4,681,770.96
2. 期初账面价值	5,067,658.32			5,067,658.32

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 18、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,969,720.47	69,356,135.61
固定资产清理		7,346,002.01
合计	60,969,720.47	76,702,137.62

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	48,624,596.81	26,146,634.24	15,777,797.56	4,877,586.95	36,033,898.81	10,826,439.30	142,286,953.67

2. 本期增加金额		2,320,458.03	160,419.73	129,151.98	2,932,773.33	1,052,568.43	6,595,371.50
(1) 购置		2,254,154.28	74,174.36		2,159,780.29	790,870.47	5,278,979.40
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他(汇率影响)		66,303.75	86,245.37	129,151.98	772,993.04	261,697.96	1,316,392.10
3. 本期减少金额		3,407,712.15	6,088,301.19	1,216,221.23	1,816,589.22	226,787.02	12,755,610.81
(1) 处置或报废		3,080,187.38	5,932,912.75	407,803.03	841,257.57	14,525.40	10,276,686.13
(2) 本期处置子公司减少				783,210.69	912,859.61	211,452.25	1,907,522.55
(3) 其他(汇率影响)		327,524.77	155,388.44	25,207.51	62,472.04	809.37	571,402.13
4. 期末余额	48,624,596.81	25,059,380.12	9,849,916.10	3,790,517.70	37,150,082.92	11,652,220.71	136,126,714.36
二、累计折旧							
1. 期初余额	10,398,477.65	9,406,264.33	13,636,769.22	4,450,517.33	26,557,941.38	8,480,848.15	72,930,818.06
2. 本期增加金额	1,375,641.72	2,407,317.78	805,377.58	381,851.35	3,283,598.92	853,074.81	9,106,862.16
(1) 计提	1,375,641.72	2,352,389.06	719,132.57	266,104.37	2,706,637.63	609,134.94	8,029,040.29
(2) 其他(汇率影响)		54,928.72	86,245.01	115,746.98	576,961.29	243,939.87	1,077,821.87
3. 本期减少金额		3,239,442.96	5,959,689.85	1,058,221.64	1,428,090.04	146,435.64	11,831,880.13
(1) 处置或报废		2,917,517.40	5,805,575.59	406,260.27	732,720.80	3,537.35	9,865,611.41
(2) 处置子公司减少				626,961.86	633,762.13	142,088.92	1,402,812.91
(3) 其他(汇率影响)		321,925.56	154,114.26	24,999.51	61,607.11	809.37	563,455.81
4. 期末余额	11,774,119.37	8,574,139.15	8,482,456.95	3,774,147.04	28,413,450.26	9,187,487.32	70,205,800.09
三、减值准备							
1. 期初							

余额							
2. 本期增加金额		4,951,193.80					4,951,193.80
(1) 计提		4,951,193.80					4,951,193.80
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		4,951,193.80					4,951,193.80
四、账面价值							
1. 期末账面价值	36,850,477.44	11,534,047.17	1,367,459.15	16,370.66	8,736,632.66	2,464,733.39	60,969,720.47
2. 期初账面价值	38,226,119.16	16,740,369.91	2,141,028.34	427,069.62	9,475,957.43	2,345,591.15	69,356,135.61

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,158,335.30	1,398,514.87	4,951,193.80	6,808,626.63	
合计	13,158,335.30	1,398,514.87	4,951,193.80	6,808,626.63	

## (3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	11,759,820.43	6,808,626.63	4,951,193.80	市场法确认	设备成新率	根据设备状态确认
合计	11,759,820.43	6,808,626.63	4,951,193.80			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天津仓库清理拆除综合服务项目		7,346,002.01
合计		7,346,002.01

其他说明：

## 19、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 20、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	88,379,292.49	2,322,252.79	90,701,545.28
2. 本期增加金额	1,733,839.95		1,733,839.95
(1) 新增租赁	1,493,468.32		1,493,468.32
(2) 其他（汇率影响）	240,371.63		240,371.63
3. 本期减少金额	79,843,110.40	2,322,252.79	82,165,363.19
(1) 处置	78,531,719.40	456,433.83	78,988,153.23
(2) 处置子公司减少	1,311,391.00	1,865,818.96	3,177,209.96
4. 期末余额	10,270,022.04		10,270,022.04
二、累计折旧			
1. 期初余额	32,661,488.67	1,903,580.64	34,565,069.31
2. 本期增加金额	10,055,792.64	27,136.20	10,082,928.84
(1) 计提	9,834,481.08	27,136.20	9,861,617.28
(2) 其他（汇率影响）	221,311.56		221,311.56
3. 本期减少金额	34,996,614.63	1,930,716.84	36,927,331.47
(1) 处置	33,869,210.55	64,897.88	33,934,108.43
(2) 处置子公司减少	1,127,404.08	1,865,818.96	2,993,223.04
4. 期末余额	7,720,666.68		7,720,666.68
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	2,549,355.36		2,549,355.36
2. 期初账面价值	55,717,803.82	418,672.15	56,136,475.97

## 21、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	27,472,172.51	80,188.68		22,399,803.64	5,493,761.00	55,445,925.83
2. 本期增加金额				775,483.81		775,483.81
(1) 购置				697,119.81		697,119.81
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他(汇率影响)				78,364.00		78,364.00
3. 本期减少金额	17,316,603.54			1,254,378.22	5,493,761.00	24,064,742.76
(1) 处置	17,316,603.54			1,254,378.22		18,570,981.76
(2) 处置子公司减少					5,493,761.00	5,493,761.00
(3) 其他(汇率影响)						
4. 期末余额	10,155,568.97	80,188.68		21,920,909.23		32,156,666.88
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,703,404.21	34,980.24		13,841,942.60	2,473,693.45	24,054,020.50
2. 本期增加金额	519,787.41	16,790.52		2,065,612.53	182,867.48	2,785,057.94
(1) 计提	519,787.41	16,790.52		1,990,047.56	182,867.48	2,709,492.97
(2) 其他(汇率影响)				75,564.97		75,564.97
3. 本期减少金额	6,071,157.20			140,900.38	2,656,560.93	8,868,618.51

(1) ) 处置	6,071,157.20			140,900.38		6,212,057.58
(2) 处置子公司减少					2,656,560.93	2,656,560.93
(3) 其他 (汇率影响)						
4. 期末余额	2,152,034.42	51,770.76		15,766,654.75		17,970,459.93
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) ) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) ) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	8,003,534.55	28,417.92		6,154,254.48		14,186,206.95
2. 期初账面价值	19,768,768.30	45,208.44		8,557,861.04	3,020,067.55	31,391,905.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	汇率影响	
新加坡亚德有限责任公司	484,261,287.18				11,933,439.77	472,327,847.41
合计	484,261,287.18				11,933,439.77	472,327,847.41

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置	汇率变动影响	
新加坡亚德有	484,261,287.				11,933,439.7	472,327,847.

限责任公司	18			7	41
合计	484,261,287.18			11,933,439.77	472,327,847.41

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
新加坡亚德有限责任公司资产组	经营性有形资产和可确认的无形性资产及分摊的商誉		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司商誉来源于 2021 年同一控制下企业合并还原形成。2021 年 12 月本公司通过全资子公司裕成国际投资有限公司收购本公司母公司中国成套设备进出口集团有限公司全资子公司中国成套设备进出口（香港）集团有限公司（以下简称中成香港）持有 Tialoc Singapore Pte. Ltd.（中文名：新加坡亚德有限公司，以下简称亚德公司）30% 股权，而中成香港 2019 年 1 月 7 日通过非同一控制下企业合并收购亚德公司 51% 股权首次形成对亚德公司的商誉。

公司于 2024 年 3 月 29 日召开的第九届九次董事会会议审议通过了《关于重大资产重组实际盈利数与利润预测数差异情况的议案》，根据补偿方案，中成香港需向公司或者裕成国际支付 2023 年度业绩补偿款人民币 14,697.39 万元（具体内容详见公司于 2024 年 3 月 30 日刊登在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）和《中国证券报》《证券时报》《证券日报》上披露的《关于重大资产重组实际盈利数与利润预测数差异情况的公告》公告编号：2024-12）。

2024 年 5 月 10 日，公司发布《关于收到业绩承诺补偿款的公告》（公告编号：2024-27），公司全资子公司裕成国际收到业绩承诺方中成香港支付的业绩补偿款 20,697,342.67 美元，折合人民币 14,697.39 万元（按当日中国人民银行汇率中间价 7.1011 计）。中成香港已按照《业绩补偿协议》约定足额支付了 2023 年度业绩补偿款；对公司业绩承诺补偿义务已全部履行完毕。

## 23、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
上海仓库装修费	404,599.54		404,599.54		
其他房屋装修费	2,842,205.01		2,842,205.01		
合计	3,246,804.55		3,246,804.55		

其他说明：

## 24、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	188,891,146.72	46,518,655.28	191,865,335.99	28,948,658.03
内部交易未实现利润	1,919,226.33	287,883.95	2,137,486.87	320,623.03
未实现融资收益	14,337,915.51	3,584,478.88	3,074,946.16	461,241.92
租赁准则-租赁负债税	1,092,644.91	273,161.23	11,117,304.18	1,938,503.66

会差异				
合计	206,240,933.47	50,664,179.34	208,195,073.20	31,669,026.64

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	4,178,006.91	1,044,501.73	4,148,188.86	622,228.33
新租赁准则-使用权资产税会差异	1,123,217.95	280,804.49	10,586,105.84	1,859,436.43
其他	61,424,909.57	3,071,245.48	98,016,610.56	4,900,830.53
合计	66,726,134.43	4,396,551.70	112,750,905.26	7,382,495.29

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		50,664,179.34	1,766,244.49	29,902,782.15
递延所得税负债		4,396,551.70	1,766,244.49	5,616,250.80

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	363,397,557.28	297,619,434.07
可抵扣亏损	393,898,076.30	869,412,837.88
租赁负债	1,972,039.16	46,531,459.50
合计	759,267,672.74	1,213,563,731.45

## 25、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	42,828,353.79	42,828,353.79	保证金		188,672,188.36	188,672,188.36	保证金、定期存款	
合计	42,828,353.79	42,828,353.79			188,672,188.36	188,672,188.36		

其他说明：

## 26、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	460,131,634.00	574,420,626.13
借款利息	976,741.21	530,625.54
合计	461,108,375.21	574,951,251.67

短期借款分类的说明:

## 27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,099,786.88	14,559,529.94
合计	95,099,786.88	14,559,529.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

## 28、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	551,934,771.35	696,143,300.61
1-2 年（含 2 年）	36,865,810.51	55,699,336.17
2-3 年（含 3 年）	19,016,033.50	12,016,348.14
3 年以上	37,603,334.68	36,378,993.66
合计	645,419,950.04	800,237,978.58

### (2) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是 否

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	12,227,264.00	11,919,936.00
其他应付款	73,426,441.77	73,635,938.64
合计	85,653,705.77	85,555,874.64

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,227,264.00	11,919,936.00

合计	12,227,264.00	11,919,936.00
----	---------------	---------------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (2) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收代偿款	1,089,436.30	5,192,428.54
保证金	6,226,576.92	12,740,779.91
往来款项	20,152,828.95	14,964,807.27
代扣社会保险费及公积金	557,725.71	454,640.81
押金	1,631,023.53	1,625,270.53
其他	13,839,022.14	12,966,064.49
关联方往来款	29,929,828.22	25,691,947.09
合计	73,426,441.77	73,635,938.64

其他说明：

## 30、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	220,003.00	
合计	220,003.00	

## 31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款/货款	264,097,048.54	417,881,409.84
合计	264,097,048.54	417,881,409.84

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

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
科特迪瓦旱港项目	-50,965,027.55	按照履约进度结转收入
巴巴多斯苏格兰地区道路修复项目	-154,928,323.51	按照履约进度结转收入
合计	-205,893,351.06	——

## 32、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	33,956,278.61	182,629,173.47	178,273,438.06	38,312,014.02
二、离职后福利-设定提存计划	1,728,390.38	18,293,715.40	18,604,618.59	1,417,487.19
三、辞退福利	40,488.04	1,538,127.80	1,534,354.28	44,261.56
合计	35,725,157.03	202,461,016.67	198,412,410.93	39,773,762.77

## (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	11,273,133.76	149,936,575.03	146,502,870.26	14,706,838.53
2、职工福利费		3,023,560.89	3,023,560.89	
3、社会保险费	626,564.55	10,812,109.54	10,883,523.92	555,150.17
其中：医疗保险费	534,917.89	7,633,309.42	7,675,157.33	493,069.98
工伤保险费	48,036.16	581,522.83	585,524.25	44,034.74
生育保险费	43,610.50	449,163.55	474,728.60	18,045.45
其他		2,148,113.74	2,148,113.74	
4、住房公积金	260,109.00	7,611,331.00	7,670,133.00	201,307.00
5、工会经费和职工教育经费	21,242,903.19	1,782,257.25	773,299.49	22,251,860.95
6、短期带薪缺勤	553,568.11	553,568.11	549,280.98	557,855.24
8、其他短期		8,909,771.65	8,870,769.52	39,002.13
合计	33,956,278.61	182,629,173.47	178,273,438.06	38,312,014.02

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,677,519.56	17,548,191.26	17,853,297.53	1,372,413.29
2、失业保险费	50,870.82	706,362.71	712,159.63	45,073.90
3、企业年金缴费		39,161.43	39,161.43	
合计	1,728,390.38	18,293,715.40	18,604,618.59	1,417,487.19

其他说明：

## 33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,778,575.29	24,433,254.98
企业所得税	19,356,285.70	5,142,142.56
个人所得税	1,360,796.90	1,060,663.35
城市维护建设税	14,414.03	62,804.95
教育费附加（含地方教育费附加）	10,694.71	60,387.63
其他税费	792,799.63	94,829.05
合计	23,313,566.26	30,854,082.52

其他说明：

## 34、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	25,638.90	10,847.22
一年内到期的租赁负债	2,240,124.43	21,539,683.94
合计	2,265,763.33	21,550,531.16

其他说明：

## 35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		2,805,532.88
合计		2,805,532.88

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 36、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,157,252.21	67,052,667.79
减：未确认融资费用	92,568.14	9,403,904.11
减：一年内到期的租赁负债（附注七、34）	2,240,124.43	21,539,683.94
合计	824,559.64	36,109,079.74

### 38、长期应付职工薪酬

#### （1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	29,609,573.77	33,194,202.63
合计	29,609,573.77	33,194,202.63

#### （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	33,194,202.63	29,426,451.35
二、计入当期损益的设定受益成本	570,000.00	790,000.00
1. 当期服务成本		220,000.00
4. 利息净额	570,000.00	570,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-2,854,000.00	4,370,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-2,854,000.00	4,370,000.00
四、其他变动	-1,300,628.86	-1,392,248.72
2. 已支付的福利	-1,300,628.86	-1,392,248.72
五、期末余额	29,609,573.77	33,194,202.63

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	33,194,202.63	29,426,451.35
二、计入当期损益的设定受益成本	570,000.00	790,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-2,854,000.00	4,370,000.00
四、其他变动	-1,300,628.86	-1,392,248.72

五、期末余额	29,609,573.77	33,194,202.63
--------	---------------	---------------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

### 39、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同		889,591.22	
合计		889,591.22	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 40、股本

单位：元

项目	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	337,370,728.00						337,370,728.00

其他说明：

### 41、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）	579,118,621.23			579,118,621.23
其他资本公积	400,505,806.24			400,505,806.24
原制度资本公积转入	13,454,705.78			13,454,705.78
合计	993,079,133.25			993,079,133.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进	-804,039.4	2,883,818.05			422,273.40	2,461,544.65		1,657,505.18

损益的其他综合收益	7							
其中：重新计量设定受益计划变动额	- 4,330,000 .00	2,854,000 .00				2,854,000 .00		- 1,476,000 .00
其他权益工具投资公允价值变动	3,525,960 .53	29,818.05			422,273.4 0	- 392,455.3 5		3,133,505 .18
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,273,832 .07	- 23,026,83 1.90	- 1,010,767 .50			- 12,274,86 6.08	- 9,741,198 .32	- 6,001,034 .01
外币财务报表折算差额	6,273,832 .07	- 23,026,83 1.90	- 1,010,767 .50			- 12,274,86 6.08	- 9,741,198 .32	- 6,001,034 .01
其他综合收益合计	5,469,792 .60	- 20,143,01 3.85	- 1,010,767 .50		422,273.4 0	- 9,813,321 .43	- 9,741,198 .32	- 4,343,528 .83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 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	147,990,000.00			147,990,000.00
合计	147,990,000.00			147,990,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 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	-1,113,868,572.47	-808,324,361.01
调整后期初未分配利润	-1,113,868,572.47	-808,324,361.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	359,573,390.29	-305,544,211.46
期末未分配利润	-754,295,182.18	-1,113,868,572.47

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明:

#### 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	1,126,033,421.24	955,885,821.42	1,222,965,517.53	1,304,054,048.29
其他业务	3,375,851.46	431,412.24	3,376,932.66	557,380.98
合计	1,129,409,272.70	956,317,233.66	1,226,342,450.19	1,304,611,429.27

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位:元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,129,409,272.70	-	1,226,342,450.19	-
营业收入扣除项目合计金额	3,375,851.46	-	3,376,932.66	-
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.30%	-	0.28%	-
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	3,375,851.46	租金收入 80.52 万元、股权托管收入 70.75 万元及其他正常经营之外的收入。	3,376,932.66	材料销售 147.33 万元、房屋租赁 77.92 万元、股权托管收入 70.75 万元及其他正常经营之外的收入。
与主营业务无关的业务收入小计	3,375,851.46	-	3,376,932.66	-
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	-	0.00	-
营业收入扣除后金额	1,126,033,421.24	-	1,222,965,517.53	-

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
成套设备出口和工程承包	782,159,350.46	697,077,994.61					758,385,124.23	697,077,994.61
环境科技	225,191,629.36	171,165,270.48					225,191,629.36	171,165,270.48
复合材料生产	113,892,277.27	87,487,094.99					113,892,277.27	87,487,094.99
其他	4,790,164.15	155,461.34					4,790,164.15	155,461.34
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,126,033,421.24	955,885,821.42					1,126,033,421.24	955,885,821.42

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
其他说明						

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

**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	1,446,417.93	833,337.52
教育费附加	1,183,889.53	776,129.43
房产税	509,061.28	602,360.52
土地使用税	582,335.22	636,379.82
车船使用税	10,198.10	14,108.60
印花税	864,960.75	325,729.75
其他		8,531.54
合计	4,596,862.81	3,196,577.18

其他说明：

**47、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,411,727.08	98,462,655.95
保险费	840,317.36	97,435.10
折旧费	14,780,964.46	21,384,023.42
修理费	374,741.79	3,751,602.89
无形资产摊销	1,256,366.32	2,369,170.66
长期待摊费用	3,246,804.55	1,144,389.03
业务招待费	833,617.38	1,191,976.52
差旅费	2,565,006.78	3,409,146.29
办公费	2,567,559.15	5,894,716.01
聘请中介机构费及咨询费	13,903,368.65	19,049,568.86
租赁费及物业费用	4,894,549.51	5,571,271.77
交通费	723,484.91	792,857.17
通讯费	551,875.01	902,795.89
劳务费	1,313,904.59	28,493.65
其他	5,388,057.98	8,682,891.26
合计	128,652,345.52	172,732,994.47

其他说明：

**48、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,529,395.11	37,357,285.06
业务招待费	473,707.46	423,534.79
折旧费	87,809.02	74,693.76
修理费	14,639.06	42,004.89
办事处经费	38,131.49	406,424.07

差旅费及交通费	2,716,579.76	3,525,887.00
专业机构费	755,750.39	415,841.90
其他	1,603,955.73	2,154,268.98
合计	31,219,968.02	44,399,940.45

其他说明：

#### 49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,681,723.38	19,677,144.25
折旧摊销费用	679,367.80	963,077.00
直接材料及样品、能源消耗	3,145,632.41	5,357,270.21
差旅交通费	31,800.79	347,614.83
其他	709,164.28	2,755,645.86
合计	20,247,688.66	29,100,752.15

其他说明：

#### 50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	24,960,126.91	39,010,396.85
减：利息收入	5,899,979.64	23,894,796.91
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	1,000,374.55	-9,788,462.81
其他	1,165,196.77	1,881,086.22
合计	21,225,718.59	7,208,223.35

其他说明：

#### 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	2,036,279.06	3,318,238.46
个税手续费返还	147,996.52	135,409.91
合计	2,184,275.58	3,453,648.37

#### 52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	24,097,070.04	
其他综合收益-汇兑损益转入	-1,010,767.50	
合计	23,086,302.54	

其他说明：

## 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-48,288,986.44	-62,190,056.04
其他应收款坏账损失	-21,711,452.83	3,519,626.19
长期应收款坏账损失	33,354.16	-44,625,564.02
合计	-69,967,085.11	-103,295,993.87

其他说明：

## 54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四、固定资产减值损失	-4,951,193.80	
十、商誉减值损失		-134,587,621.38
十一、合同资产减值损失	407,910.37	40,539,587.45
合计	-4,543,283.43	-94,048,033.93

其他说明：

## 55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	404,478,350.51	836,232.66
其中：固定资产处置收益	1,354,387.01	92,742.14
使用权资产处置收益	254,822.10	743,490.52
无形资产出售收益	402,869,141.40	
合计	404,478,350.51	836,232.66

## 56、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
非货币性资产交换利得	6,132.07	1,525.03	6,132.07
赔偿款收入	9,549,412.58	54,708.13	9,549,412.58
其他	2,892,330.90	744,566.74	2,892,330.90
合计	12,447,875.55	800,799.90	

其他说明：

## 57、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
非流动资产毁损报废损失	1,274,538.10	1,096,660.05	1,274,538.10

其中：固定资产	143,392.96	1,096,660.05	143,392.96
无形资产	1,131,145.14		1,131,145.14
罚款	18,641.79	444,468.29	18,641.79
注销子公司清理损失		5,491,936.71	
其他	695.42	230,179.77	695.42
合计	1,293,875.31	7,263,244.82	1,293,875.31
合计	1,293,875.31	7,263,244.82	

其他说明：

## 58、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	25,655,887.57	5,031,077.86
递延所得税费用	-22,403,369.69	49,018,589.01
合计	3,252,517.88	54,049,666.87

### (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	333,542,015.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,385,503.94
子公司适用不同税率的影响	4,968,540.48
非应税收入的影响	-8,411,103.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,392.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-74,719,235.53
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	12,206,963.94
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-19,375,466.88
研发费加计扣除	5,061,922.17
所得税费用	3,252,517.88

其他说明：

## 59、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,899,979.64	23,894,796.91
政府补助	2,184,275.58	3,453,648.37
保证金、备用金及代垫款项及其他	108,759,493.66	131,056,275.94
合计	116,843,748.88	158,404,721.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
其他运营及管理、销售等费用	43,445,844.48	64,801,247.94
财务手续费支出	1,165,196.77	1,881,086.22
保证金、备用金及代垫款项及其他	148,978,298.02	124,882,736.79
合计	193,589,339.27	191,565,070.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

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
收到中成香港业绩补偿款		146,973,900.03
合计		146,973,900.03

收到的重要的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
收到处置天津仓库土地现金	278,605,600.00	
合计	278,605,600.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到现金流净额重分类	1,702,623.10	
合计	1,702,623.10	

支付的重要的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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金等受限资金	145,843,834.57	
合计	145,843,834.57	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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

支付租赁款	7,874,740.19	20,775,277.98
支付保证金等受限资金		8,520,250.68
合计	7,874,740.19	29,295,528.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 60、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	330,289,497.89	-588,473,725.24
加：资产减值准备	74,510,368.54	197,344,027.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,414,927.65	8,749,726.13
使用权资产折旧	9,861,617.28	17,657,416.68
无形资产摊销	2,709,492.97	3,237,937.22
长期待摊费用摊销	3,246,804.55	1,144,389.03
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）	-404,478,350.51	-836,232.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,268,406.03	1,095,135.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,960,501.46	29,221,934.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,086,302.54	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,761,397.19	55,376,727.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,641,972.50	-6,358,138.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,976,221.64	3,085,295.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	75,489,159.74	868,891,766.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-322,633,302.73	-605,570,492.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-248,826,771.00	-15,434,233.58
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	989,744,290.11	970,806,555.83
减：现金的期初余额	970,806,555.83	1,236,377,264.62
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	18,937,734.28	-265,570,708.79

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
亚德比利时公众有限公司	
马来西亚亚德环境有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,702,623.10
其中：	
亚德比利时公众有限公司	972,406.00
马来西亚亚德环境有限公司	730,217.10
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-1,702,623.10

其他说明：

## (3) 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	989,744,290.11	970,806,555.83
其中：库存现金	5,051,550.95	3,934,538.10
可随时用于支付的银行存款	945,071,726.54	856,467,991.01
可随时用于支付的其他货币资金	39,621,012.62	110,404,026.72
三、期末现金及现金等价物余额	989,744,290.11	970,806,555.83

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
用于担保的定期存款或通知存款		4,230,959.39	银行定期存款不能随时支付
保证金	42,828,353.79	184,441,228.97	保证金不能随时支付
合计	42,828,353.79	188,672,188.36	

其他说明：

## 61、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			332,832,305.82
其中：美元	23,416,450.18	7.0288	164,589,545.03
欧元	115,898.47	8.2355	954,481.85
港币	57,015,420.83	0.9032	51,496,328.09
乌干达先令	615,008.15	0.002	1,230.02
比尔	632,092,162.87	0.0459	29,013,030.28
巴巴多斯元	5,951,050.29	3.5144	20,914,371.14
卢布	375,848.95	0.0881	33,112.29
林吉特	13,620,775.67	1.7319	23,589,821.38
越南盾	47,393,947,935.00	0.0003	14,218,184.38
新加坡元	1,505,365.94	5.4586	8,217,190.52
西非法郎	1,571,826,258.16	0.0126	19,805,010.85
应收账款			
其中：美元	3,280,320.09	7.0288	23,056,713.85
欧元	685,896.98	8.2355	5,648,704.58
港币			
乌干达先令	3,612,152,767.99	0.002	7,224,305.54
比尔	5,858,944.78	0.0459	268,925.57
新加坡元	1,212,361.61	5.4586	6,617,797.08
林吉特	91,918,989.71	1.7319	159,194,498.28
越南盾	25,507,089,240.00	0.0003	7,652,126.77
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同资产			140,304,971.39
其中：欧元	1,449,817.84	8.2355	11,939,974.82
新加坡元	720,024.52	5.4586	3,930,325.84
林吉特	70,052,124.34	1.7319	121,323,274.14
越南盾	10,371,321,939.19	0.0003	3,111,396.58
长期应收款			115,561,708.82
其中：欧元	14,032,142.41	8.2355	115,561,708.82
应付账款			332,372,142.80
其中：美元	68,475.00	7.0288	481,297.08
欧元	3,503,346.88	8.2355	28,851,813.23
乌干达先令	687,190,817.00	0.002	1,374,381.63
新加坡元	7,589,098.64	5.4586	41,425,853.84
林吉特	142,574,623.72	1.7319	246,924,990.82
越南盾	10,059,351,863.00	0.0003	3,017,805.56
西非法郎	817,142,908.00	0.0126	10,296,000.64

其他说明：

(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

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
中成进出口（巴巴多斯）有限责任公司	巴巴多斯	巴巴多斯元
东方有限责任公司	俄罗斯	卢布
裕成国际投资有限公司	香港	港元
新加坡亚德有限公司	新加坡	新加坡元
马来西亚 APC 控股有限公司	马来西亚	林吉特
马来西亚亚德有限公司	马来西亚	林吉特
越南亚德有限公司	越南	越南盾
新加坡亚德复合材料控股有限公司	新加坡	新加坡元

## 62、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

简化处理的短期租赁费用为 447,743.29 元，本年度与租赁相关的现金流出总额为 8,322,483.48 元。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	805,228.25	
合计	805,228.25	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,681,723.38	19,677,144.25
折旧摊销费用	679,367.80	963,077.00
直接材料及样品、能源消耗	3,145,632.41	5,357,270.21
差旅交通费	31,800.79	347,614.83
其他	709,164.28	2,755,645.86
合计	20,247,688.66	29,100,752.15
其中：费用化研发支出	20,247,688.66	29,100,752.15

## 九、合并范围的变更

### 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
亚德比利时公众有限公司		100.00%	破产	2025年05月31日	破产移交管理人	19,585,490.41						-225,481.50
马来西亚亚德环境有限公司		100.00%	破产	2025年10月30日	破产移交管理人	4,511,579.63						-785,286.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
中成进出口（巴巴多斯）有限责任公司	65,342.00	巴巴多斯	巴巴多斯	工程承包	100.00%		出资设立
东方有限责任公司	65,226.61	俄罗斯叶卡捷琳堡	俄罗斯叶卡捷琳堡	工程承包	100.00%		出资设立
裕成国际投资有限公司	9,175.00	香港	香港	投资管理	100.00%		出资设立
新加坡亚德有限公司（注1）	24,722,941.40	新加坡	新加坡	环境科技		30.00%	同一控制下企业合并
亚德环保工程(上海)有限公司	7,698,412.63	上海	上海	环境科技		30.00%	同一控制下企业合并
浙江亚德复合材料有限公司	4,329,330.00	浙江	浙江	复合材料		30.00%	同一控制下企业合并
APCCorporateHoldingsSdnBhd	298,267.65	马来西亚	马来西亚	工程承包		30.00%	同一控制下企业合并
TialocMalaysiaSdnBhd	4,843,950.09	马来西亚	马来西亚	工程承包		30.00%	同一控制下企业合并
TialocVietnamCompanyLimited	15,895,340.00	越南	越南	工程承包		30.00%	同一控制下企业合并
TialocCompositeHoldingsPteLtd	2,680,078.91	新加坡	新加坡	复合材料		30.00%	同一控制下企业合并
亚德化工设备(上海)有限公司	2,376,269.00	上海	上海	复合材料		30.00%	同一控制下企业合并
亚德(上海)环保系统有限公司	102,699,150.00	上海	上海	环境科技		30.00%	同一控制下企业合并
国投维尔利环境投资有限公司（注2）	20,000,000.00	厦门	厦门	环境科技	29.00%		

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：公司间接持有新加坡亚德有限责任公司（以下简称“亚德公司”）30%股权，根据协议约定公司同时通过委托方式无偿、独家且不可撤销地取得中国成套设备进出口（香港）集团有限公司持有的亚德公司21%股份及将来持有的亚德公司股份对应的表决权。本次交易完成后，公司控制亚德公司51%的表决权，按《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定，亚德公司被纳入本公司财务报表的合并范围。

注 2：公司持有国投维尔利环境投资有限公司（以下简称“国投维尔利”）29%的股权，根据公司与中成成套设备进出口集团有限公司（以下简称“中成集团”）签署《表决权委托协议》、《一致行动人协议》，由中成集团将持有的国投维尔利股权对应的表决权全权委托给公司，并与公司保持一致行动，实现公司对国投维尔利并表控制。

## （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
新加坡亚德有限公司	70.00%	-29,284,088.05		-133,126,136.42

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （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
新加坡亚德有限公司	631,013,236.41	51,720,696.51	682,733,932.92	868,737,518.19	4,176,609.61	872,914,127.80	1,002,626,850.38	112,847,239.25	1,115,474,089.63	1,209,134,031.92	40,769,843.47	1,249,903,875.39

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
新加坡亚德有限公司	395,552,407.23	-41,834,411.52	-55,750,409.12	27,948,940.98	1,012,572,360.93	-320,750,812.78	-315,555,317.91	-202,607,788.30

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,036,279.06	3,318,238.46

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款、等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、七相关项目。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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### 市场风险

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

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

##### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美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。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、61“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元贬值 5%	9,358,248.09		8,459,757.78	
人民币对美元升值 5%	-9,358,248.09		-8,459,757.78	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 470,131,634.00 元（上年末：584,420,626.13 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

项目	本年	上年
----	----	----

	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基点	-1,175,329.09		-1,461,051.57	
人民币基准利率降低 25 个基点	1,175,329.09		1,461,051.57	

#### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

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。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、3，附注七、6 和附注七、4 的披露。

#### 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，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。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上
短期借款（含利息）	461,108,375.21	
应付票据	95,099,786.88	
应付账款	645,419,950.04	
其他应付款	85,653,705.77	
一年内到期的非流动负债（含利息）	2,265,763.33	
长期借款（含利息）		10,010,847.22
租赁负债（含利息）		824,559.64

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			6,678,006.91	6,678,006.91
持续以公允价值计量的资产总额			6,678,006.91	6,678,006.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国成套设备进出口集团有限公司	北京	对外经济援助项目和一般物资援助	272,465.42 万元	39.79%	39.79%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国通用技术(集团)控股有限责任公司。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中吉纸业股份公司	联营企业

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国家开发投资集团有限公司	过去 12 个月内曾为控股股东的唯一股东
国投财务有限公司	过去 12 个月曾为控股股东的唯一股东国家开发投资集团有限公司下属子公司
中国成套设备进出口集团（香港）有限公司	控股股东的控股子公司

中国成套设备进出口云南股份有限公司	控股股东的控股子公司
国投维尔利马桥（上海）再生资源有限公司	控股股东的控股子公司
国投生态环境投资发展有限公司	控股股东的控股子公司
中国成套设备进出口大连有限公司	控股股东的控股子公司
中机欧洲有限责任公司	控股股东唯一股东中国通用技术（集团）控股有限责任公司下属子公司
通用技术集团财务有限责任公司	控股股东唯一股东中国通用技术（集团）控股有限责任公司下属子公司
国投物业有限责任公司北京五分公司	过去 12 个月曾为控股股东的唯一股东国家开发投资集团有限公司控股子公司下属分公司
国投（洋浦）油气储运有限公司	过去 12 个月曾为控股股东的唯一股东国家开发投资集团有限公司下属子公司
融实国际财资管理有限公司	过去 12 个月曾为控股股东的唯一股东国家开发投资集团有限公司下属子公司
中国甘肃国际经济技术合作有限公司	过去 12 个月曾为持有公司 5%以上股份股东的下属子公司
中甘国际科特迪瓦有限责任公司	过去 12 个月曾为持有公司 5%以上股份股东的下属子公司
Nutara Investment Pte Ltd	持有子公司亚德公司 49%股份的股东
中成国际运输有限公司	控股股东的参股公司
通用技术集团物业管理有限公司	控股股东唯一股东中国通用技术（集团）控股有限责任公司下属子公司
通用技术集团国际控股有限公司	控股股东唯一股东中国通用技术（集团）控股有限责任公司下属子公司

其他说明：

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中成国际运输有限公司	运输服务费	15,173,161.87	122,380,000.00	否	4,337,082.10
中国成套设备进出口云南股份有限公司	采购商品	3,713,295.80	28,000,000.00	否	
中国甘肃国际经济技术合作有限公司	工程分包	8,160,744.87	400,000,000.00	否	3,385,287.58
中甘国际科特迪瓦有限责任公司	工程分包	6,599,726.32	150,000,000.00	否	9,963,305.70
国投物业有限责任公司北京五分公司	物业管理费	2,164,174.52	2,294,000.00	否	1,298,504.72

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
中机欧洲有限责任公司	贸易	23,774,226.23	
中国成套设备进出口集团有限公司	研发	2,000,000.00	
国投（洋浦）油气储运有限公司	提供劳务		5,129,203.54

国投生态环境投资发展有限公司	运营服务	283,018.87	
国投维尔利马桥（上海）再生资源有限公司	运营服务	235,849.05	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国成套设备进出口集团有限公司	中成进出口股份有限公司	股权托管	2024年01月01日	2025年12月31日	协商	707,547.18

关联托管/承包情况说明

公司与中成集团签署将中成集团全资子公司中成乌干达工程贸易有限公司（以下简称“中成乌干达公司”）委托本公司管理的《委托管理协议》，委托管理期限自2024年1月1日至2025年12月31日，委托服务费150万元，本期公司确认的关联托管收益为707,547.18元。

## （3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国投财务有限公司	713,464.92	2023年09月27日	2025年05月01日	是

## （4）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				
中国成套设备进出口集团有限公司	10,000,000.00	2023年08月07日	2026年08月07日	委托贷款
通用技术集团财务有限责任公司	11,510,000.00	2025年10月17日	2026年10月17日	短期借款
通用技术集团财务有限责任公司	12,200,000.00	2025年10月27日	2026年10月27日	短期借款
通用技术集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2024年09月27日	2025年09月26日	短期借款
通用技术集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2024年09月27日	2025年09月26日	短期借款
通用技术集团财务有限责任公司	7,000,000.00	2024年09月28日	2025年09月27日	短期借款
通用技术集团财务有限责任公司	8,940,000.00	2024年10月17日	2025年10月16日	短期借款
通用技术集团财务有限责任公司	2,100,000.00	2024年10月30日	2025年10月29日	短期借款

通用技术集团财务有限责任公司	4,620,000.00	2024年11月29日	2025年11月28日	短期借款
通用技术集团财务有限责任公司	1,000,000.00	2024年09月27日	2025年09月27日	短期借款
通用技术集团财务有限责任公司	9,000,000.00	2024年10月22日	2025年10月22日	短期借款
拆出				

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,974,450.00	4,247,729.95

### (6) 其他关联交易

#### ①商标使用许可

根据中成集团与本公司签订的《服务商标使用许可协议》，中成集团同意本公司及本公司直接或间接控制的任何个人公司、合伙社团、其他实体或组织在其所从事的许可活动中永久无偿使用中成集团持有的服务商标“COMPLANT”及与服务商标有关的商号名称、服务标志、经营方法和管理经验。

#### ②代理

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

#### ③与国投财务有限公司资金结算及存贷款的利息收支情况

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

项 目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	3.72	189,742.31
借款利息支出	359,930.55	1,950,951.36

#### 2、本公司在国投财务有限公司存款及贷款余额

项 目	本年发生额	上年发生额
存款余额	1253.11	42,367.87
贷款余额	10,000,000.00	

#### ④与融实国际财资管理有限公司贷款及利息支出情况

##### 1、向融实国际财资管理有限公司贷款利息支出情况

项 目	本年发生额	上年发生额
贷款利息支出		10,096,309.30

## 2、本公司在融实国际财资管理有限公司贷款余额

项目	本年发生额	上年发生额
贷款余额		

## ⑤与通用技术集团财务有限责任公司资金结算及存贷款的利息收支情况

1、本公司于 2024 年从国投集团划入通用集团，公司在通用技术集团财务有限责任公司开立了内部结算账户，通过通用技术集团财务有限责任公司办理存款、贷款及资金结算等业务。账户的所有权、使用权和收益权不变，在存款额度内自主使用资金。通用技术集团财务有限责任公司按不低于人民银行同期存款利率向公司支付利息。本公司本年及上年度与通用技术集团财务有限责任公司发生的存款利息收入和借款利息支出明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	35,588.17	7.92
借款利息支出	1,340,906.44	379,696.18

## 2、本公司在通用技术集团财务有限责任公司存款及贷款余额

项目	本年发生额	上年发生额
存款余额	113,107,217.95	9,877,343.07
贷款余额	23,710,000.00	62,660,000.00

## 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：					
	中吉纸业股份公司	5,840,720.82	5,840,720.82	5,973,665.60	5,973,665.60
	国投（洋浦）油气储运有限公司	434,700.00	174,512.01	434,700.00	76,097.29
	合计	6,275,420.82	6,015,232.83	6,408,365.60	6,049,762.89
预付款项：					
	中成国际运输有限公司			433,672.94	
	中国甘肃国际经济技术合作有限公司			3,956.90	
	通用技术集团物业管理有限公司	68,716.00			
	合计	68,716.00		437,629.84	
其他应收款：					
	中吉纸业股份公司	5,717,459.07	5,717,459.07	5,847,283.00	5,847,283.00

	国投维尔利马桥（上海）再生资源有限公司	498,880.58		498,880.58	
	中国成套设备进出口集团有限公司	8,727,895.66		7,813,817.13	
	国投生态环境投资发展有限公司	547,768.03			
	合计	15,492,003.34	5,717,459.07	14,159,980.71	5,847,283.00

## (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
<b>短期借款：</b>			
	通用技术集团财务有限责任公司	23,710,000.00	62,660,000.00
	合计	23,710,000.00	62,660,000.00
<b>应付账款：</b>			
	中国成套设备进出口云南股份有限公司	4,184,196.92	
	合计	4,184,196.92	
<b>应付股利：</b>			
	中国成套设备进出口集团（香港）有限公司	3,668,179.20	3,575,980.80
	Nutara Investment Pte Ltd	8,559,084.80	8,343,955.20
	合计	12,227,264.00	11,919,936.00
<b>其他应付款：</b>			
	中国成套设备进出口集团有限公司	29,929,828.22	25,664,425.27
	中国成套设备进出口大连有限公司		27,521.82
	合计	29,929,828.22	25,691,947.09
<b>合同负债：</b>			
	中国成套设备进出口集团有限公司		2,000,000.00
	中机欧洲有限责任公司	66,322,291.25	97,542,009.00
	合计	66,322,291.25	99,542,009.00
<b>一年内到期的非流动负债：</b>			
	中国成套设备进出口集团有限公司	25,638.90	10,847.22
	合计	25,638.90	10,847.22
<b>长期借款：</b>			
	中国成套设备进出口集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	合计	10,000,000.00	10,000,000.00

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## (1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 116,187.75 万元，具体情况如下：

单位：万元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
项目 1	75,935.00	14,865.00	61,070.00	2025-2028
项目 2	66,655.50	13,991.47	52,664.03	2025-2027
项目 3	4,729.57	4,256.61	472.96	2025
项目 4	3,669.75	1,688.99	1,980.76	2025-2027

## (2) 公司 2023 年至 2025 年的股东回报规划

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利。任何三个连续年度内，以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的年均可供分配利润的百分之三十。上述特殊情况是指：1) 公司未来十二个月内存在重大投资或者重大现金支出等事项，重大投资或者重大现金支出是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出超过公司最近一期经审计的合并资产负债表净资产的 30%，且超过 5,000 万元；2) 公司最近一期经审计的资产负债率超过 70%；3) 其他经股东大会认可的情形；

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

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

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

## (3) 其他重大财务承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未结清的保函及信用证明细如下：

单位：元

类别	开立币种	未结清金额（原币）	备注
保函	美元	14,565,980.29	
	欧元		
	新加坡元		
	人民币	423,961,100.00	
	林吉特	556,328.80	
	越南盾	8,040,538,290.00	
对内履约担保	林吉特		
	欧元		

除上述承诺事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 本公司天津分公司租赁业务纠纷

本公司天津分公司与天津市津辰钢材市场有限公司因租赁合同发生纠纷，天津分公司向法院提起诉讼。2015 年 1 月 16 日，本公司天津分公司向天津市一中院提起诉讼。案件经天津市一中院一审，天津市中院二审，天津市一中院一审重审、天津市中院二审重审，最终于 2017 年 12 月 29 日，作出终审判决。天津市中院终审判决：1、维持天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第一项、第二项、第五项、第七项；2、撤销天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第六项；3、变更天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第三项为：本判决生效后十五日内，天津市津辰钢材市场有限公司给付中成进出口股份有限公司天津分公司自 2014 年 9 月 28 日起至 2017 年 12 月 1 日的土地使用权占用费及房屋占用费 1,950.67 万元；4、变更天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第四项为：本判决生效后十五日内，天津市津辰钢材市场有限公司给付中成进出口股份有限公司天津分公司以 2,256 万元为基数的利息(自中成进出口股份有限公司天津分公司起诉之日起至天津市津辰钢材市场有限公司实际给付之日止，按中国人民银行同期同档贷款基准利率计算)；5、本判决生效三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司返还中成进出口股份有限公司天津分公司涉诉租赁场地范围内的土地使用权和现状保留未被拆除的原有建筑物；6、本判决生效后三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司向中成进出口股份有限公司天津分公司移交位于涉诉租赁场地土地使用权范围内道路、通信、供电、供水、燃气、地下设施等各类设施设备；7、本判决生效后三十日内，天津市津辰钢材市场有限公司将涉诉租赁场地新建建筑物移交给中成进出口股份有限公司天津分公司处置；8、驳回中成进出口股份有限公司天津分公司其他诉讼请求，2018 年 3 月 22 日，天津分公司向天津市一中院申请强制执行。执行过程中，天津市一中院未发现被执行人天津市津辰钢材市场有限公司可供执行的财产，2018 年 12 月 28 日，天津市一中院裁定终结本次执行程序。2019 年 2 月 20 日，公司向天津市一中院提交恢复执行申请。目前正在执行中。

#### (2) 援朝零配件火灾毁损事项

本公司与丹东联成工贸有限公司就援朝零配件签订了仓储服务合同。2015 年 6 月 11 日晚丹东联成工贸有限公司仓库发生火灾，本公司部分配件受损，本公司就上述火灾受损向丹东市中级人民法院提起上诉，2016 年 6 月 30 日，丹东振兴区法院作出一审判决，判决联成工贸赔偿公司各项费用共计 291 万元，驳回公司其他诉讼请求。2018 年 1 月 29 日，公司向法院申请强制执行。执行过程中，法院未发现被执行人可供执行的财产，2019 年 2 月 19 日公司收到丹东振兴区法院裁定，裁定终结本次执行程序，案件在具备执行条件时，公司可申请恢复执行。公司向辽宁省丹东市振兴区法院申请对辽宁丹东联成工贸有限公司进行破产清算；经该院查明，被申请人无独立财产可供执行，且未有被申请的财产线索，破产费用被申请人也无力支付。2024 年 2 月，丹东市振兴区法院裁定不予受理破产清算。

#### (3) 中和普汇逾期支付项目款项案

因湖北中和普汇环保科技有限公司(以下简称中和普汇)逾期支付相关项目款项金额共计 2,627.04 万元，亚德系统将中和普汇及其股东方湖北中和联信环保股份有限公司诉至湖北省荆州市沙市区人民法院。报告期内，亚德系统收到一审法院判决，被告中和普汇向亚德系统支付货款 2104.7 万，利息 182.5 万及后续利息。中和联信对中和普汇不能清偿部分，在其减资额度 2640 万元范围内补充赔偿责任。后对方提起上诉至湖北省荆州市中级人民法院，2024 年 7 月 22 日收到判决书，驳回上诉，维持原判。

亚德系统于 2024 年 8 月 26 日向荆州市沙市区人民法院对中和普汇及中和联信提起执行申请。荆州市沙市区人民法院执行后认为，被执行人名下暂无可供执行财产，法院已对被执行人采取了限高措施，本案暂无继续执行的条件，依法终结执行程序。

#### (4) 亚德马来西亚诉金晶公司破产清算案

亚德马来西亚因项目业主方金晶公司拖欠工程款 949 万元，向法院发起金晶破产申请。本案于 2025 年 2 月 27 日在马来西亚槟城州高等法院立案。报告期内，双方已签署《和解协议》，TM 撤诉。

## (5) 苏州云白诉亚德上海供应商苏州泰高公司及亚德上海专利侵权

2025 年 2 月，苏州云白环境设备股份有限公司起诉苏州泰高烟囱科技有限公司和亚德(上海)环保系统有限公司，主张指控泰高公司向亚德公司销售的烟囱侵犯其发明专利，案件正在审理中。

## (6) 亚德系统诉四川中喻环境治理有限公司、广州信环公司货款纠纷案

因四川中喻未按合同约定履行海南洋浦项目付款义务，亚德系统向四川自由贸易试验区人民法院提起诉讼，并要求四川中喻唯一股东广州信环公司承担连带清偿责任，赔偿 2173 万元，案件正在审理中。

## (7) CRADOTEX (M) SDN. BHD (以下简称“Cradotex”) 诉亚德马来西亚环保公司 (TME) 破产清算

因 TME 经营情况恶化，难以支付合同款项；报告期内，Cradotex 向马来西亚槟城州高等法院提起 TME 破产清算。报告期内，马来西亚槟城州高等法院判令 TME 破产清算。

## (8) 亚德系统诉三门德鑫废矿物油有限公司、苏州盛元环保科技有限公司合同欠款纠纷案

2021 年 4 月 15 日，亚德系统与三门德鑫签署了《三门德鑫废矿物油有限公司年处置 4 万吨废矿物油一体化综合利用项目 EPC 总承包合同》。因三门德鑫、苏州盛元未按合同约定履行还款义务，亚德系统提起诉讼。2025 年 9 月 23 日，亚德系统收到三门县法院一审判决书，判令三门德鑫、苏州盛元向亚德上海支付欠款本金、利息、实现债权费用共计 5992 万元，并承担诉讼、保全费用。亚德系统胜诉。报告期内，亚德系统向三门县法院提起强制执行申请。法院已立案执行。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

中成进出口股份有限公司（以下简称“公司”）拟通过发行股份的方式购买中国技术进出口集团有限公司持有的中技江苏清洁能源有限公司 100% 股份，同时向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。公司于 2026 年 2 月 13 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意中成进出口股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2026〕296 号）。

## 十七、其他重要事项

## 1、年金计划

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

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，本公司成套设备出口和工程承包业务、环境科技业务、复合材料业务占比大，故将上述三类业务作为三个单独的报告分部，其他业务合并作为个报告分部。

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

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	成套设备出口和工程承包及其他	环境科技	复合材料	其他	分部间抵销	合计
营业收入	790,325,366.07	225,191,629.36	113,892,277.27			1,129,409,272.70
营业成本	697,664,868.19	171,165,270.48	87,487,094.99			956,317,233.66
利润总额（亏损）	405,971,869.42	-78,586,739.35	6,156,885.70			333,542,015.77
资产总额	1,487,842,302.34	387,454,155.39	376,722,474.49			2,252,018,932.22
负债总额	962,056,341.15	539,104,909.92	160,621,395.84			1,661,782,646.91

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,343,019.16	444,636.22
1 至 2 年	447,228.81	7,714,184.23
2 至 3 年	7,776,166.31	892,057.72
3 年以上	33,443,400.84	33,385,816.86
3 至 4 年	878,719.98	1,080,223.41
4 至 5 年	1,044,945.58	0.00
5 年以上	31,519,735.28	32,305,593.45
合计	47,009,815.12	42,436,695.03

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,803,564.32	67.65%	31,803,564.32	100.00%			32,520,984.53	76.63%	32,520,984.53	100.00%
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	15,206,250.80	32.35%	10,426,555.72	68.57%	4,779,695.08	9,915,710.50	23.37%	5,998,040.97	60.49%	3,917,669.53
其中:										
组合1: 应收工程款	12,697,411.64	27.01%	10,426,555.72	82.12%	2,270,855.92	9,915,710.50	23.37%	5,998,040.97	60.49%	3,917,669.53
组合2: 应收贸易款										
组合3: 合并范围内	2,508,839.16	5.34%			2,508,839.16					
合计	47,009,815.12		42,230,120.04		4,779,695.08	42,436,695.03		38,519,025.50		3,917,669.53

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中吉纸业股份公司	5,973,665.60	5,973,665.60	5,840,720.82	5,840,720.82	100.00%	难以收回
朝鲜综合设备输入会社	584,273.15	584,273.15	571,300.86	571,300.86	100.00%	难以收回
埃塞糖业公司(肯色补货项目)	834,777.75	834,777.75	816,243.65	816,243.65	100.00%	难以收回
埃塞糖业公司(出口埃塞项目)	1,325,527.95	1,325,527.95	1,296,098.00	1,296,098.00	100.00%	难以收回
埃塞糖业公司(肯色糖厂运营项目)	23,580,252.94	23,580,252.94	23,056,713.85	23,056,713.85	100.00%	难以收回
越南青化机械厂	222,487.14	222,487.14	222,487.14	222,487.14	100.00%	难以收回
合计	32,520,984.53	32,520,984.53	31,803,564.32	31,803,564.32		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收工程款	12,697,411.64	10,426,555.72	82.12%
合计	12,697,411.64	10,426,555.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	
应收账款坏账准备	38,519,025.50	4,259,505.28			-548,410.74	42,230,120.04
合计	38,519,025.50	4,259,505.28			-548,410.74	42,230,120.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
État de Côte d'Ivoire, Ministère des Transports		194,506,739.35	194,506,739.35	67.63%	9,517,271.13
Ministry of Transport, Works & Water Resources		43,163,894.94	43,163,894.94	15.01%	2,112,021.89
埃塞糖业公司	25,437,995.46		25,437,995.46	8.84%	25,437,995.46
卡布乔瓦高原训练中心	7,088,851.41		7,088,851.41	2.46%	6,019,933.68
中吉纸业股份公司	5,840,720.82		5,840,720.82	2.03%	5,840,720.84
合计	38,367,567.69	237,670,634.29	276,038,201.98	95.97%	48,927,943.00

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	252,787,859.51	184,739,354.05
合计	252,787,859.51	184,739,354.05

## (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
应收备用金、押金及保证金	23,202,964.05	21,177,537.62
应收外部往来款	23,042,848.61	1,166,729.00
应收关联方款项	207,809,933.59	159,111,746.63
其他	17,190,120.80	17,023,888.95
合计	271,245,867.05	198,479,902.20

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	118,366,321.96	123,052,594.80
1 至 2 年	107,422,633.05	51,851,595.96
2 至 3 年	22,918,108.15	6,391,961.18
3 年以上	22,538,803.89	17,183,750.26
3 至 4 年	5,548,225.43	5,733,911.76
4 至 5 年	5,682,892.74	3,650,000.00
5 年以上	11,307,685.72	7,799,838.50
合计	271,245,867.05	198,479,902.20

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	9,448,656.84	3.48%	9,448,656.84	100.00%		9,593,040.58	4.83%	9,593,040.58	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	261,797,210.21	96.52%	9,009,350.70	3.44%	252,787,859.51	188,886,861.62	95.17%	4,147,507.57	2.20%	184,739,354.05
其中：										
应收备用金、押金及保证金	23,202,964.05	8.56%	316,893.16	1.37%	22,886,070.89	21,177,537.62	10.67%	319,287.45	1.51%	20,858,250.17
应收外部往来	23,042,848.61	8.50%	5,569,115.66	24.17%	17,473,732.95	1,166,729.00	0.59%	1,166,729.00	100.00%	

款										
应收关联方款项	207,809,933.59	76.61%			207,809,933.59	159,111,746.63	80.17%			159,111,746.63
应收其他款项	7,741,463.96	2.85%	3,123,341.88	40.35%	4,618,122.08	7,430,848.37	3.74%	2,661,491.12	35.82%	4,769,357.25
合计	271,245,867.05		18,458,007.54		252,787,859.51	198,479,902.20		13,740,548.15		184,739,354.05

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中吉纸业股份公司	5,847,283.00	5,847,283.00	5,717,459.07	5,717,459.07	100.00%	难以收回
上海电话局	5,400.00	5,400.00	5,400.00	5,400.00	100.00%	难以收回
越南办事处	18,582.24	18,582.24	18,582.24	18,582.24	100.00%	难以收回
SERGE MANGO ADVISORS Limited	3,650,000.00	3,650,000.00	3,650,000.00	3,650,000.00	100.00%	难以收回
Alisho General Trading & Transit Service	22,138.44	22,138.44	17,647.61	17,647.61	100.00%	难以收回
Pave logistics and trading PLC	49,636.90	49,636.90	39,567.92	39,567.92	100.00%	难以收回
合计	9,593,040.58	9,593,040.58	9,448,656.84	9,448,656.84		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	316,755.38		13,423,792.77	13,740,548.15
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转回第一阶段	3,830,752.19		-3,830,752.19	
本期计提	4,703,708.82			4,703,708.82
本期转回	198,465.88			198,465.88
其他变动	-40,331.57		-144,383.74	-184,715.31
2025 年 12 月 31 日余额	9,009,350.70		9,448,656.84	18,458,007.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	13,740,548.15	4,703,708.82	198,465.88		-184,715.31	18,458,007.54
合计	13,740,548.15	4,703,708.82	198,465.88		-184,715.31	18,458,007.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 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
裕成国际投资有限公司	内部往来	152,726,930.16	1-4 年	56.31%	
新加坡亚德有限公司	内部往来	33,545,542.71	1 年以内	12.37%	
中腾微网（北京）科技有限公司	其他往来	21,876,119.61	1 年以内	8.07%	4,402,386.66
中国成套设备进出口集团有限公司	关联方往来	8,727,895.66	1-4 年	3.22%	
东方有限责任公司	内部往来	6,988,437.12	1-5 年	2.58%	
合计		223,864,925.26		82.55%	4,402,386.66

## 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	5,944,866.00		5,944,866.00	5,944,866.00		5,944,866.00
对联营、合营企业投资	37,124,992.00	37,124,992.00		37,124,992.00	37,124,992.00	
合计	43,069,858.00	37,124,992.00	5,944,866.00	43,069,858.00	37,124,992.00	5,944,866.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				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		
国投维尔利环境投资有限公司	5,800,000.00						5,800,000.00	
裕成国际投资有限公司	9,175.00						9,175.00	
东方有限责任公司	70,349.00						70,349.00	
中成进出口(巴巴多斯)有限责任公司	65,342.00						65,342.00	
合计	5,944,866.00						5,944,866.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## 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	734,912,215.22	671,852,721.80	211,561,254.53	223,835,222.86
其他业务	1,927,932.71	431,412.24	1,903,621.43	557,380.98
合计	736,840,147.93	672,284,134.04	213,464,875.96	224,392,603.84

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	734,912,215.22	671,852,721.80						
其中：								
按商品类型分类：								
成套设备出口和工程承包	727,138,768.61	666,745,934.64						
其他	7,773,446.61	5,106,787.16						
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

## 十九、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
非流动性资产处置损益	426,296,247.02	处置固定资产、无形资产等
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,184,275.58	地方政府补助等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	198,465.88	
受托经营取得的托管费收入	707,547.18	托管收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,422,406.27	赔偿款等
减：所得税影响额	22,969,639.41	
少数股东权益影响额（税后）	1,825,080.82	
合计	417,014,221.70	--

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	65.49%	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.46%	-0.17	-0.17