

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—179 页
四、附件	第 180—184 页
(一) 本所营业执照复印件	第 180 页
(二) 本所执业证书复印件	第 181 页
(三) 本所从事证券服务业务备案完备证明材料	第 182 页
注册会计师执业资格证书复印件	第 183—184 页



审计报告

天健审〔2023〕9978号

中国瑞林工程技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国瑞林工程技术股份有限公司（以下简称瑞林股份公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了瑞林股份公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞林股份公司，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 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、五（二）1。

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月

瑞林股份公司的营业收入主要来自于工程设计及咨询、工程总承包及装备集成等业务。2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月，瑞林股份公司营业收入分别为 166,398.65 万元、200,499.41 万元、261,665.30 万元和 148,076.94 万元，其中主营业务收入分别为 165,954.32 万元、199,836.91 万元、261,011.19 万元和 147,934.88 万元，占营业收入的比例分别为 99.73%、99.67%、99.75%和 99.90%。

由于营业收入是瑞林股份公司关键业绩指标之一，可能存在瑞林股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂的信息系统和重大的管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售及服务合同、工程承包合同，了解主要合同条款或条件，并结合与管理层的访谈情况，分析销售有关的重大风险及报酬、控制权的转移时点，评价收入确认方法（包括判断履约义务是在某一时段内履行以及采用投入法确定履约进度的方法）是否适当；

（3）结合行业发展和瑞林股份公司实际情况，实施分析程序，分析销售收入、毛利及毛利率变动的合理性；

（4）对销售收入进行抽样测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单、出口报关单、货运提单等；以抽样方式检查与实际发生工程成本相关的支持性文件，包括采购

合同、分包合同、采购发票、入库单、签收单、进度确认单、分包商结算单等；

(5) 选取重要的工程承包合同，检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同、分包合同等文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；

(6) 检查客户结算单等外部证据，并对重要工程项目实施现场检查，评价管理层确定的履约进度的合理性；

(7) 测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；

(8) 根据客户交易的特点和性质，选取样本实施函证程序以确认应收账款余额和实现的销售收入金额；

(9) 针对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，以检查销售收入是否在恰当的期间确认；对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、五（一）4。

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日，瑞林股份公司应收账款账面余额分别为 93,349.20 万元、95,075.61 万元、100,888.13 万元和 108,581.92 万元，坏账准备分别为 22,158.26 万元、23,348.78 万元、24,183.44 万元和 24,836.52 万元，账面价值分别为 71,190.94 万元、71,726.83 万元、76,704.69 万元和 83,745.40 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失和单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估瑞林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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

瑞林股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督瑞林股份公司的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对瑞林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瑞林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）就瑞林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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年、2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年十二月八日



资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 中国瑞林工程技术股份有限公司

资产	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	1,193,035,333.81	1,084,045,073.91	1,433,222,479.49	1,240,986,955.03	1,234,696,538.66	1,069,881,821.46	1,044,766,947.72	889,278,359.93
交易性金融资产							40,199,369.86	
衍生金融资产								
应收票据	2,586,964.19	82,400.00	8,143,600.09	564,050.00	10,461,693.48	6,896,767.57	18,428,880.85	5,885,600.73
应收账款	837,454,010.32	692,837,057.91	767,046,916.37	617,908,575.95	717,268,264.16	574,517,755.22	711,909,398.36	564,448,920.31
应收款项融资	22,554,180.97	12,656,412.70	16,734,433.27	14,889,313.97	33,610,881.86	29,028,881.86	86,915,819.59	83,238,570.21
预付款项	436,685,242.46	478,259,920.13	452,548,318.77	468,577,995.39	301,752,981.31	247,979,307.63	84,066,918.25	78,474,039.91
其他应收款	21,305,282.02	21,426,669.51	20,204,274.42	19,759,086.82	25,799,006.69	27,400,911.83	36,715,594.06	35,758,864.68
存货	938,704,546.96	432,649,941.93	680,258,637.26	318,635,948.29	295,470,315.62	119,843,950.80	281,804,683.41	110,495,670.57
合同资产	606,269,200.56	506,775,838.45	295,098,396.79	278,606,182.29	260,442,692.66	249,262,217.11	199,312,081.19	179,825,768.73
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	15,766,908.34	2,644,905.02	24,365,348.49	13,777,304.92	6,525,131.37	903,459.61	76,461,602.24	71,980,335.24
流动资产合计	4,074,361,669.63	3,231,378,219.56	3,697,622,404.95	2,973,705,412.66	2,886,027,505.81	2,325,715,073.09	2,580,581,295.53	2,059,585,500.17
非流动资产:								
债权投资								
其他债权投资								
长期应收款								
长期股权投资	6,184,829.51	124,409,181.69	24,529,242.17	146,976,524.50	99,298,447.84	212,323,524.60	111,303,286.66	221,550,570.65
其他权益工具投资	96,364,464.85	96,364,464.85	97,071,664.85	97,071,664.85	97,846,064.85	97,846,064.85	96,363,664.85	96,363,664.85
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	68,541,610.59	68,541,610.59	69,902,287.83	69,902,287.83	65,748,205.07	65,748,205.07	68,231,884.11	68,231,884.11
在建工程	181,621,965.50	132,212,727.05	189,766,627.04	137,427,133.09	175,703,356.42	129,735,961.43	178,971,252.34	133,109,278.39
生产性生物资产	35,725,329.75	8,073,425.83	14,974,884.19	5,507,354.32				
油气资产								
使用权资产	6,209,681.84	4,083,277.57	6,004,908.22	3,642,715.43	5,583,739.79	3,893,383.44		
无形资产	60,113,120.02	48,670,246.03	60,510,525.03	48,317,973.48	53,448,396.71	41,269,640.11	55,054,156.36	43,364,722.76
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	179,329.30	96,760.60	296,732.12	193,521.20	599,037.76	454,542.40	808,843.40	623,063.60
递延所得税资产	76,702,422.15	56,167,134.00	69,466,415.34	49,448,797.02	64,450,617.25	46,475,262.45	55,303,075.98	40,244,883.86
其他非流动资产	118,681.41	118,681.41	2,403,734.58	2,403,734.58	1,647,895.65	1,647,895.65		
非流动资产合计	531,761,434.92	538,737,509.62	534,927,021.37	560,891,706.30	564,325,761.34	599,394,480.00	566,036,143.70	603,488,068.22
资产总计	4,606,123,104.55	3,770,115,729.18	4,232,549,426.32	3,534,597,118.96	3,450,353,267.15	2,925,109,553.09	3,146,617,439.23	2,663,073,568.39

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位:人民币元

注 释 号	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1 流动资产:								
2 货币资金	14,359,383.36		6,049,648.10		1,925,150.49		2,782,500.00	
3 交易性金融资产								
4 应收票据	16,289,168.70		6,310,000.00		3,686,775.60		665,413,946.03	616,194,779.28
5 应收账款	1,171,709,391.90	1,087,249,437.27	974,364,626.83	908,151,508.79	704,909,234.70	662,325,769.21		
6 预付款项								
7 合同资产	1,318,067,127.71	862,821,174.07	970,991,430.12	643,075,129.03	537,690,706.65	375,492,894.51	397,612,134.90	236,788,189.76
8 应付职工薪酬	131,524,340.20	83,591,971.04	291,367,225.10	215,961,909.52	282,541,784.88	204,015,972.33	294,187,258.06	210,026,671.28
9 应交税费	49,055,804.71	40,875,967.39	63,658,100.11	50,890,689.21	45,386,970.79	21,426,159.75	71,258,355.08	45,553,825.45
10 其他应付款	33,440,657.31	31,116,073.12	42,752,568.45	36,983,305.46	32,667,449.10	19,524,374.57	37,123,627.07	22,413,247.20
11 持有待售负债								
12 一年内到期的非流动负债	11,050,475.71	8,805,376.24	8,530,367.03	7,003,293.07	11,737,538.96	10,780,694.40	10,223,536.00	10,223,536.00
13 其他流动负债	59,492,159.90	41,858,747.37	55,340,229.54	40,044,928.73	62,658,413.78	51,961,619.47	44,393,447.80	34,347,689.32
14 流动负债合计	2,804,988,509.50	2,156,318,746.50	2,419,364,195.28	1,892,110,763.81	1,703,204,024.95	1,345,527,484.24	1,522,994,804.94	1,175,547,938.29
15 非流动负债:								
16 长期借款								
17 应付债券								
18 其中: 优先股								
19 永续债								
20 租赁负债	3,566,111.34	2,496,237.01	3,585,152.19	1,908,640.84	3,143,789.30	2,752,064.11		
21 长期应付款	34,585,503.47	34,585,503.47	52,162,608.21	52,162,608.21	86,676,256.03	86,676,256.03	81,179,935.79	81,179,935.79
22 其他应付款	44,424,653.72	38,300,176.16	48,611,843.01	41,670,884.10	44,058,884.53	36,789,448.83	43,005,982.95	37,198,858.14
23 预计负债	1,892,885.05	1,162,068.09	1,998,407.65	1,575,818.64	3,770,286.94	3,146,262.78	2,158,187.86	1,108,844.38
24 递延收益	2,913,057.57	2,675,058.32	2,544,560.53	2,211,132.55	3,015,939.38	2,491,653.94	1,747,577.71	998,315.75
25 其他非流动负债	4,096,815.47	2,544,611.64	2,910,654.42	2,038,200.00	2,158,900.61	2,154,360.00	1,961,905.48	1,961,905.48
26 非流动负债合计	91,479,006.62	81,763,654.69	111,813,226.01	101,567,284.34	142,824,056.79	134,010,045.69	130,053,589.79	122,447,859.54
27 负债合计	2,896,467,516.12	2,238,082,401.19	2,531,177,421.29	1,993,678,048.15	1,846,028,081.74	1,479,537,529.93	1,653,048,394.73	1,297,995,797.83
28 所有者权益(或股东权益):								
29 实收资本(或股本)	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
30 其他权益工具								
31 其中: 优先股								
32 永续债								
33 资本公积	1,038,836,376.08	1,038,835,216.08	1,036,300,608.16	1,036,299,448.16	1,029,906,468.12	1,029,905,308.12	1,022,544,098.53	1,022,542,938.53
34 减: 库存股								
35 其他综合收益	11,045,568.73	10,948,680.00	11,492,444.25	11,549,800.00	12,218,544.25	12,208,040.00	11,007,120.34	10,948,000.00
36 专项储备	11,800,936.43	2,824,658.94	11,348,963.70	2,824,658.94	9,643,602.27	2,824,658.94	6,321,396.77	1,700,537.00
37 盈余公积	56,403,192.19	56,403,192.19	56,403,192.19	56,403,192.19	56,403,192.19	56,403,192.19	43,478,420.08	43,478,420.08
38 一般风险准备								
39 未分配利润	491,975,607.54	333,021,580.78	485,128,228.68	343,841,971.52	395,493,165.48	254,230,823.91	311,731,044.31	196,407,874.95
40 归属于母公司所有者权益合计	1,700,061,680.97	1,532,033,327.99	1,690,673,436.98	1,540,919,070.81	1,593,664,972.31	1,445,572,023.16	1,485,082,080.03	1,365,077,770.56
少数股东权益	9,593,907.46		10,698,568.05		10,660,213.10		8,485,964.47	
所有者权益合计	1,709,655,588.43	1,532,033,327.99	1,701,372,005.03	1,540,919,070.81	1,604,325,185.41	1,445,572,023.16	1,493,569,044.50	1,365,077,770.56
负债和所有者权益总计	4,606,123,104.55	3,770,115,729.18	4,220,549,426.32	3,534,597,118.96	3,450,353,267.15	2,925,109,553.09	3,146,617,439.23	2,663,073,568.39

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





利润表

单位:人民币元

项目	2023年1-6月			2022年度			2021年度		
	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计
一、营业收入	1,480,760,394.75	1,282,176,766.70	2,616,552,967.99	2,004,994,114.82	1,735,459,387.39	1,663,986,544.72	1,663,986,544.72	1,358,904,592.86	1,358,904,592.86
减: 营业成本	1,250,917,319.90	1,112,129,605.97	2,124,678,373.59	1,888,974,389.40	1,698,974,389.40	1,248,348,053.52	1,248,348,053.52	1,048,391,992.16	1,048,391,992.16
税金及附加	5,089,831.34	2,613,836.43	14,758,766.50	11,034,740.55	7,178,495.22	10,511,712.79	10,511,712.79	7,607,459.34	7,607,459.34
销售费用	16,208,853.90	11,046,041.22	31,104,750.64	23,037,166.68	17,242,072.56	26,340,603.12	26,340,603.12	26,885,392.89	26,885,392.89
管理费用	64,338,263.32	43,035,864.81	132,217,165.29	88,979,117.69	82,365,234.60	114,898,948.01	114,898,948.01	79,352,277.98	79,352,277.98
研发费用	51,656,330.62	38,374,173.71	94,582,082.63	71,266,266.41	59,108,050.05	79,332,879.63	79,332,879.63	63,333,356.77	63,333,356.77
财务费用	-15,477,894.84	-14,838,127.17	-34,365,844.69	-32,309,976.14	-32,309,976.14	-9,104,871.14	-9,104,871.14	-7,355,167.13	-7,355,167.13
其中: 利息费用	921,629.51	699,801.83	1,837,438.93	1,289,992.55	1,289,992.55	1,701,438.17	1,701,438.17	2,104,991.16	2,104,991.16
利息收入	15,706,055.62	14,780,858.45	22,285,938.18	20,191,888.18	20,191,888.18	18,855,707.73	18,855,707.73	9,299,109.73	9,299,109.73
其他收益	5,576,419.93	4,477,437.88	14,149,987.46	11,417,724.28	7,298,982.90	6,256,418.21	6,256,418.21	4,211,682.67	4,211,682.67
投资收益 (损失以“-”号填列)	-17,576,392.90	-21,289,323.05	-74,041,464.79	-30,934,759.22	-30,934,759.22	-15,003,845.11	-15,003,845.11	51,242,742.95	51,242,742.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-18,344,412.66	-22,567,342.81	-70,898,205.67	-74,347,000.10	-74,347,000.10	-15,541,900.05	-15,541,900.05	-12,871,339.95	-12,871,339.95
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-3,921,572.78	-4,245,424.89	-23,979,534.98	-17,510,513.57	-17,510,513.57	-11,551,387.65	-11,551,387.65	199,369.86	199,369.86
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-17,525,267.60	-13,324,291.68	-1,934,847.49	-1,234,779.62	-1,234,779.62	-2,241,565.44	-2,241,565.44	-23,823,978.46	-23,823,978.46
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	556,432.76	556,432.76	108,552.67	4,698.49	4,698.49	13,746.96	13,746.96	-7,052,162.82	-7,052,162.82
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	75,146,339.92	55,990,202.73	167,980,366.90	160,579,358.00	160,579,358.00	181,048,279.59	181,048,279.59	42,502.16	42,502.16
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	17,382.79	6,623.22	11,380,880.54	11,380,356.91	11,380,356.91	430,433.38	430,433.38	1,354,784.96	1,354,784.96
加: 营业外收入	510,410.82	161,624.40	514,691.95	446,829.45	446,829.45	1,219,578.36	1,219,578.36	948,363.47	948,363.47
减: 营业外支出	74,653,291.89	55,835,201.55	178,846,555.49	171,512,885.46	171,512,885.46	180,259,134.61	180,259,134.61	171,103,640.71	171,103,640.71
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	9,920,573.62	8,155,592.29	29,178,637.34	23,401,737.85	23,401,737.85	22,898,992.70	22,898,992.70	13,556,138.71	13,556,138.71
减: 所得税费用	64,732,718.27	47,679,609.26	149,667,918.15	148,111,147.61	148,111,147.61	157,360,141.91	157,360,141.91	23,701,270.43	23,701,270.43
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	64,732,718.27	47,679,609.26	149,667,918.15	148,111,147.61	148,111,147.61	157,360,141.91	157,360,141.91	147,402,370.28	147,402,370.28
(一) 按经营持续性分类:									
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)									
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)									
(二) 按所有权归属分类:									
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	65,347,378.86		148,135,053.20	155,186,893.28	155,186,893.28	2,173,248.63	2,173,248.63	148,119,276.96	148,119,276.96
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-614,660.59		1,532,854.95	2,173,248.63	2,173,248.63	1,211,423.91	1,211,423.91	-716,906.68	-716,906.68
五、综合收益总额	-446,875.52	-601,120.00	-726,100.00	-658,240.00	-658,240.00	1,211,423.91	1,211,423.91	-3,190,525.03	-3,190,525.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-446,875.52	-601,120.00	-726,100.00	-658,240.00	-658,240.00	1,211,423.91	1,211,423.91	-3,190,525.03	-3,190,525.03
归属于少数股东的综合收益总额	-601,120.00	-601,120.00	-658,240.00	-658,240.00	-658,240.00	1,250,040.00	1,250,040.00	-3,199,400.00	-3,199,400.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益									
1. 重新计量设定受益计划变动额									
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益									
3. 其他权益工具投资公允价值变动									
4. 企业自身信用风险公允价值变动									
5. 其他									
(二) 将重分类进损益的其他综合收益									
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	154,244.48		-67,860.00	-48,616.09	-48,616.09	8,874.97	8,874.97		
2. 其他债权投资公允价值变动									
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4. 其他债权投资信用减值准备									
5. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)									
6. 外币财务报表折算差额									
7. 其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额	64,285,842.75	47,078,489.26	148,941,818.15	158,571,565.82	158,571,565.82	144,211,845.25	144,211,845.25	149,353,302.03	149,353,302.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,900,503.34	147,402,370.28	149,667,918.15	158,571,565.82	158,571,565.82	144,211,845.25	144,211,845.25	149,353,302.03	149,353,302.03
归属于少数股东的综合收益总额	-614,660.59	-601,120.00	-726,100.00	-658,240.00	-658,240.00	-716,906.68	-716,906.68		
七、每股收益:									
(一) 基本每股收益	0.73	0.73	1.65	1.72	1.72	1.65	1.65		
(二) 稀释每股收益	0.73	0.73	1.65	1.72	1.72	1.65	1.65		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

单位:人民币元

2020年度

项	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
1 销售商品、提供劳务收到的现金	1,586,413,885.85	1,344,308,411.00	3,058,229,064.63	2,566,914,624.62	2,337,707,680.26	2,000,525,310.97	1,685,007,318.82	1,370,324,650.86
收到税费返还	1,601,783.56		3,866,822.11	1,620,873.78	1,172,924.61	717,815.59	3,922,370.46	771,752.46
收到其他与经营活动有关的现金	31,441,613.81	34,490,171.71	76,449,716.21	69,289,032.13	52,879,857.43	42,681,272.90	31,973,741.13	23,154,460.12
经营活动现金流入小计	1,619,457,283.22	1,378,798,582.71	3,138,545,602.95	2,637,804,530.53	2,391,760,462.30	2,043,924,399.46	1,720,903,430.41	1,394,250,863.44
购买商品、接受劳务支付的现金	1,197,321,753.52	1,029,072,774.71	1,975,560,715.64	1,757,930,687.44	1,481,568,878.73	1,334,024,989.61	883,306,643.46	819,364,246.38
支付给职工以及为职工支付的现金	426,152,926.21	323,426,844.44	583,090,220.21	436,920,819.48	557,510,537.76	424,507,662.07	472,464,748.81	355,989,591.37
支付的各项税费	54,915,899.48	30,952,925.37	121,983,295.57	85,237,794.58	103,578,928.25	79,621,503.88	85,006,963.22	57,485,854.46
支付其他与经营活动有关的现金	92,045,380.12	76,997,008.63	132,456,003.58	83,978,602.92	101,194,578.21	65,499,767.91	115,445,758.76	74,766,723.95
经营活动现金流出小计	1,770,435,959.33	1,460,449,553.15	2,813,090,235.00	2,364,067,904.42	2,243,882,322.95	1,903,653,923.47	1,556,224,114.25	1,307,605,747.16
经营活动产生的现金流量净额	-150,978,676.11	-81,650,970.44	325,455,367.95	273,736,626.11	147,878,139.35	140,270,475.99	164,679,316.16	86,645,116.28
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金							4,927,663.17	4,927,663.17
取得投资收益收到的现金		5,510,000.00	3,871,000.00	21,036,022.80	2,205,000.00		490,000.00	115,199,553.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	780,147.86	778,687.86	379,479.50	131,312.47	157,095.00	45,683.83	54,797.94	2,990.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	768,019.76	768,019.76						
收到其他与投资活动有关的现金		3,876,114.20		21,167,335.27	111,420,547.95	111,420,547.95	699,501,139.88	699,501,139.88
投资活动现金流入小计	1,548,167.62	10,932,821.82	4,250,479.50	21,167,335.27	113,782,642.95	111,466,233.78	704,973,600.99	819,631,347.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,965,559.07	8,074,597.32	47,240,184.14	22,684,907.88	15,119,711.27	9,045,142.74	10,309,210.23	7,765,154.09
投资支付的现金				9,000,000.00	1,250,000.00	6,314,854.00		5,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金				4,662,338.00				
投资活动现金流出小计	24,965,559.07	8,074,597.32	51,902,522.14	36,347,245.88	16,369,711.27	15,359,996.74	620,309,210.23	610,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-23,417,391.45	2,858,224.50	-47,652,042.64	-15,179,910.61	97,412,931.68	96,106,237.04	84,664,390.76	622,865,154.09
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金	17,334,797.74		9,774,497.61		1,925,150.49		4,900,000.00	4,900,000.00
筹资活动现金流入小计	17,334,797.74		9,774,497.61		1,925,150.49		4,900,000.00	4,900,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,056,527.20	58,500,000.00	60,183,497.78	58,500,000.00	58,564,428.37	58,500,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	490,000.00		1,494,500.00					
筹资活动现金流出小计	1,539,696.16	1,319,721.31	3,794,067.97	2,829,005.05	2,469,927.11	1,271,164.47	54,000,000.00	54,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	62,596,223.36	59,819,721.31	63,977,565.75	61,329,005.05	61,034,355.48	59,771,164.47	-49,100,000.00	-54,000,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金	-45,261,425.62	-59,819,721.31	-54,203,068.14	-61,329,005.05	-59,109,204.99	-59,771,164.47	-49,100,000.00	-54,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-786,713.57	-804,579.07	9,429,252.32	8,090,410.43	-1,107,959.52	-846,362.44	-1,460,996.57	-1,362,571.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-220,444,206.75	-138,417,046.32	233,029,509.69	205,318,120.88	185,073,906.52	175,759,186.12	198,782,710.35	228,048,737.76
五、现金及现金等价物净增加额	1,376,893,276.52	1,188,330,213.51	1,143,868,766.83	983,012,092.63	958,794,860.31	807,252,906.51	760,012,149.96	579,204,168.75
加:期初现金及现金等价物余额	1,156,454,069.77	1,048,913,167.19	1,376,898,276.52	1,188,330,213.51	1,143,868,766.83	983,012,092.63	958,794,860.31	807,252,906.51
六、期末现金及现金等价物余额								

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 10 页 共 184 页



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2022年度										2021年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00		1,026,200,008.16		11,492,444.25	11,348,963.70	56,403,192.19		485,128,228.68	1,701,372,005.03	90,000,000.00		1,026,200,008.16		11,492,444.25	11,348,963.70	56,403,192.19		485,128,228.68	1,701,372,005.03
二、本年年初余额	90,000,000.00		1,026,200,008.16		11,492,444.25	11,348,963.70	56,403,192.19		485,128,228.68	1,701,372,005.03	90,000,000.00		1,026,200,008.16		11,492,444.25	11,348,963.70	56,403,192.19		485,128,228.68	1,701,372,005.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-146,875.52	451,972.73			6,847,378.66	6,095,268.05					-146,875.52	451,972.73			6,095,268.05	6,095,268.05
(一)综合收益总额					-146,875.52				65,347,378.66	64,200,503.14					-146,875.52				65,347,378.66	64,200,503.14
(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、本年年末余额	90,000,000.00		1,026,200,008.16		11,445,568.73	11,800,936.43	56,403,192.19		491,975,607.34	1,701,635,208.43	90,000,000.00		1,026,200,008.16		11,492,444.25	11,348,963.70	56,403,192.19		485,128,228.68	1,701,372,005.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2023年度										2022年度									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益
一、上年期末余额	90,000,000.00		1,022,544,098.53						311,731,044.31	8,486,964.47	90,000,000.00		1,013,782,932.13		14,197,645.37		28,223,149.88		228,202,899.28	4,303,871.15
二、本年期初余额	90,000,000.00		1,022,544,098.53						311,731,044.31	8,486,964.47	90,000,000.00		1,013,782,932.13		14,197,645.37		28,223,149.88		228,202,899.28	4,303,871.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			7,302,309.59						83,791,669.50	4,183,000.32			8,781,166.40		-3,190,525.03		15,255,270.20		83,791,669.50	4,183,000.32
（一）综合收益总额									155,186,893.28	2,173,246.63			8,781,166.40		-3,190,525.03				148,119,276.96	-716,906.68
（二）所有者投入和减少资本			7,302,309.59										8,781,166.40							4,900,000.00
1.所有者投入的普通股																				4,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他			7,302,309.59										8,781,166.40							4,900,000.00
（三）利润分配									-71,424,772.11								15,255,270.20		-69,255,270.20	-54,000,000.00
1.提取盈余公积									-12,924,772.11								15,255,270.20		-15,255,270.20	
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股东）的分配									-58,500,000.00										-54,000,000.00	
4.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
（五）专项储备																	2,304,790.45			2,304,790.45
1.本期提取																	5,729,566.65			5,729,566.65
2.本期使用																	-4,424,776.20			-4,424,776.20
（六）其他																			4,927,603.17	4,927,603.17
四、本期期末余额	90,000,000.00		1,029,896,408.12						395,453,165.48	10,660,211.10	90,000,000.00		1,022,544,098.53		11,007,120.34		43,478,420.08		311,731,044.31	8,486,964.47

法定代表人：

吴印润

主管会计工作的负责人：

邱

邱

会计机构负责人：

邱

邱



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2023年1-6月							2022年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股	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	所有者权益合计
一、本年初余额	90,000,000.00		1,036,299,448.16		11,549,800.00	2,824,658.94	56,403,192.19	243,841,971.52	1,540,919,070.81	90,000,000.00		1,029,905,308.12		12,208,040.00	2,824,658.94	56,403,192.19	254,230,823.91	1,445,572,023.16
二、本年年末余额																		
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额																		
（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、本年年末余额	90,000,000.00		1,036,835,216.08		10,948,800.00	2,824,658.94	56,403,192.19	333,021,580.78	1,532,033,227.99	90,000,000.00		1,036,296,448.16		11,549,800.00	2,824,658.94	56,403,192.19	343,841,971.52	1,540,919,070.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



中国瑞林工程技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中国瑞林工程技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原中国瑞林工程技术有限公司（以下简称瑞林有限公司）。瑞林有限公司系经江西省国资委及江西省人民政府审批由南昌有色冶金设计研究院改制设立的有限责任公司，成立时注册资本 9,000.00 万元，由中国有色金属建设股份有限公司（以下简称中色股份公司）、中国中钢集团有限公司（曾用名中国中钢集团公司，以下简称中钢集团公司）、江西省国资委以及张晓军等 22 名自然人共同出资组建，于 2007 年 9 月 19 日在江西省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 360000110001430 的企业法人营业执照。瑞林有限公司以 2017 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 5 月 9 日在江西省工商行政管理局登记注册，总部位于江西省南昌市。公司现持有统一社会信用代码为 91360000158263599J 的营业执照，注册资本 9,000.00 万元，股份总数 9,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属工程技术服务行业，主要经营活动为工程设计及咨询、工程总承包、装备集成等业务。

本财务报表业经公司 2023 年 12 月 8 日二届十四次董事会批准对外报出。

本公司将江西瑞林建设监理有限公司（以下简称瑞林监理公司）、江西瑞林投资咨询有限公司（以下简称投资咨询公司）、江西瑞林电气自动化有限公司（以下简称瑞林电气公司）、江西瑞林装备有限公司（以下简称瑞林装备公司）、江西瑞林工程咨询有限公司（以下简称工程咨询公司）、江西有色冶金设计与研究杂志社有限公司（以下简称杂志社公司）、江西铜瑞项目管理有限公司（以下简称江西铜瑞公司）、北京瑞太智联技术有限公司（以下简称北京瑞太公司）、瑞林环境科技有限公司（以下简称环境科技公司）和 NERIN ENGINEERING DRC SAS（以下简称瑞林刚果（金）公司）等 10 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，瑞林监理公司厄瓜多尔分公司和瑞林刚果（金）公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	未到付款期的质保金	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
合同资产——已完工未结算资产	已完工未结算资产	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法和个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00	3.23
通用设备	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40
专用设备	年限平均法	5-10	3.00	19.40-9.70
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
专利权	14（按法定保护期剩余年限）

非专利技术	44（按法定保护期剩余年限）
专用软件	2

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

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司业务主要包括工程设计及咨询、工程总承包、装备集成等。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 工程设计及咨询

工程设计及咨询业务中属于在某一时段内履行的履约义务的，公司采用产出法确定履约进度，根据实际向客户交付并经客户确认或经第三方审核通过后的工作成果作为产出，在相关的经济利益很可能流入时确认收入；属于某一时点履行的履约义务的，公司在交付服务成果并经客户确认或经第三方审核通过，相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 工程总承包

工程总承包业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司采用投入法确定履约进度，按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。在确定履约进度时，公司管理层需要对工程承包合同的预计总成本作出合理估计。

(3) 装备集成

装备集成业务属于某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权并出具验收资料时确认收入。境内销售：公司根据合同约定在产品交付给客户且客户已接受该商品，如需安装的则在产品安装完成并经客户验收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。境外销售：公司根据合同约定在产品报关、离港，如需安装的则在产品安装完成且取得客户验收资料，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1. 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

2. 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%；12%[注 1]；小规模纳税人适用 3%或 1%征收率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%；境外公司按注册地税法缴纳[注 2]

[注 1] 根据厄瓜多尔政府对于进口服务税率的规定，瑞林监理公司厄瓜多尔分公司按 12%的税率缴纳增值税

[注 2] 根据刚果（金）政府有关规定，刚果（金）按照收付实现制计算应纳税所得额。若企业当年盈利，则应按照实现营业利润的 30%缴纳企业所得税；若企业当年亏损，则应按照实现收入的 1%缴纳企业所得税；若企业当年未实现收入，则应按照“大型公司 250 万刚果法郎、中型公司 75 万刚果法郎和小型公司 3 万法郎”的固定税款缴纳企业所得税。以前年度的亏损可以在未来盈利的年度结转，该结转无期限限制。2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月，瑞林刚果（金）公司按中型公司认定缴纳定额企业所得税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司、瑞林装备公司、瑞林电气公司	15%	15%	15%	15%
江西铜瑞公司、投资咨询公司、工程咨询公司[注 1]、杂志社公司、北京瑞太公司[注 2]、环境科技公司	20%	20%	20%	20%
瑞林刚果（金）公司	定额	定额	定额	不适用
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

[注 1] 工程咨询公司 2022 年开始适用企业所得税税率为 25%

[注 2] 北京瑞太公司 2023 年 1-6 月适用企业所得税税率为 25%

（二）税收优惠

1. 增值税

（1）根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）有关规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）有关规定，《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年 39 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

（2）根据江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局发布的《关于落实小微企业普惠性税收减免政策的通知》（赣财法〔2019〕13 号）有关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，子公司环境科技公司、杂志社公司按 50%的税额幅度减征城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加和地方教育附加。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号）和《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）有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，子公司环境科技公司、杂志社公司、北京瑞太公司、江西铜瑞公司、投资咨询公司、工程咨询公司按 50%的税额幅度减征城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加和地方教育附加；自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，子公司环境科技公司、杂志社公司、北京瑞太公司、江西铜瑞公司、投资咨询公司按 50%的税额幅度减征城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加和地方教育附加。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，子公司环境科技公司、杂志社公司、北京瑞太公司、江西铜瑞公司、投资咨询公司按 50%的税额幅度减征城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加和

地方教育附加。

(3) 根据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2020 年第 13 号)和《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 7 号)有关规定,自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,子公司环境科技公司、杂志社公司适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税。根据财政部、国家税务总局发布的《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号)有关规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日,子公司环境科技公司、杂志社公司适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,子公司环境科技公司、杂志社公司适用 3%征收率的应税销售收入,免征增值税。根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)有关规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。子公司杂志社公司适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税。自 2023 年 4 月 1 日起,子公司环境科技公司不再享受增值税减免优惠。

(4) 根据国家税务总局、财政部《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》(国家税务总局、财政部公告 2022 年第 2 号)、《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》(国家税务总局、财政部公告 2022 年第 17 号)有关规定,子公司瑞林装备公司和瑞林电气公司可以延缓缴纳本公告规定的各项税费金额的 50%,延缓的期限为 10 个月。延缓缴纳的税费包括企业所得税、国内增值税及附征的城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

2. 企业所得税

(1) 根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的编号为 GR201836000361(有效期为 2018 年 8 月 13 日至 2021 年 8 月 12 日)的高新技术企业证书,本公司被认定为高新技术企业,根据税法规定 2018-2020 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的编号为 GR202136001364(有效期为 2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 15 日)的高新技术企业证书,本公司被认定为高新技术企业,根据税法规定 2021-2023 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的编号为 GR201936001227(有效期为 2019 年 9 月 16 日至 2022 年 9 月 15 日)的高新技术企业证书,

子公司瑞林装备公司被认定为高新技术企业，根据税法规定 2019-2021 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的编号为 GR202236001844(有效期为 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 13 日)的高新技术企业证书，子公司瑞林装备公司被认定为高新技术企业，根据税法规定 2022-2024 年减按 15%的税率计缴企业所得税

(3) 根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的编号为 GR201936001674（有效期为 2019 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 2 日）的高新技术企业证书，子公司瑞林电气公司被认定为高新技术企业，根据税法规定 2019-2021 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的编号为 GR202236001099(有效期为 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 13 日)的高新技术企业证书，子公司瑞林电气公司被认定为高新技术企业，根据税法规定 2022-2024 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《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）有关规定，子公司江西铜瑞公司、投资咨询公司、工程咨询公司、杂志社公司、北京瑞太公司、环境科技公司享受小型微利企业税收优惠政策，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；自 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率计算企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。其中，子公司工程咨询公司 2022 年开始不再享受小型微利企业税

收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	1,885.65	1,741.37	3,127.23	13,225.14
银行存款	1,156,452,184.12	1,376,896,535.15	1,143,865,639.60	958,781,635.17
其他货币资金	36,581,264.04	56,324,202.97	90,827,771.83	85,972,087.41
合 计	1,193,035,333.81	1,433,222,479.49	1,234,696,538.66	1,044,766,947.72
其中：存放在境外的款项总额	4,049,651.12	17,109,536.33	6,052,250.57	3,403,337.99

(2) 其他货币资金

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
共管账户资金[注]	34,585,503.47	52,162,608.21	86,676,256.03	81,179,935.79
保函保证金	1,995,760.57	4,161,594.76	4,151,515.80	4,792,009.43
证券账户资金				142.19
小 计	36,581,264.04	56,324,202.97	90,827,771.83	85,972,087.41

[注] 共管账户系公司因代建工程项目开立的专项付款账户，账户资金由项目建设方拨入，由公司审核并经业主审批后对外支付

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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				40,199,369.86
其中：债务工具投资				40,199,369.86
合 计				40,199,369.86

(2) 2020 年末，公司向银行购入收益率与汇率、黄金价格等市场经济指标波动区间相

关的理财产品的金额为 40,000,000.00 元,期末根据相关市场经济指标波动区间确定理财产品收益率,并确认公允价值变动 199,369.86 元。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,727,383.36	100.00	140,419.17	5.15	2,586,964.19
其中:商业承兑汇票	2,727,383.36	100.00	140,419.17	5.15	2,586,964.19
合 计	2,727,383.36	100.00	140,419.17	5.15	2,586,964.19

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,738,531.10	100.00	1,594,931.01	16.38	8,143,600.09
其中:商业承兑汇票	9,738,531.10	100.00	1,594,931.01	16.38	8,143,600.09
合 计	9,738,531.10	100.00	1,594,931.01	16.38	8,143,600.09

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,129,229.98	100.00	667,536.50	6.00	10,461,693.48
其中:商业承兑汇票	11,129,229.98	100.00	667,536.50	6.00	10,461,693.48
合 计	11,129,229.98	100.00	667,536.50	6.00	10,461,693.48

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,794,203.78	100.00	2,365,322.93	11.37	18,428,880.85
其中：商业承兑汇票	20,794,203.78	100.00	2,365,322.93	11.37	18,428,880.85
合 计	20,794,203.78	100.00	2,365,322.93	11.37	18,428,880.85

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	2,727,383.36	140,419.17	5.15	9,738,531.10	1,594,931.01	16.38
小 计	2,727,383.36	140,419.17	5.15	9,738,531.10	1,594,931.01	16.38

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	11,129,229.98	667,536.50	6.00	20,794,203.78	2,365,322.93	11.37
小 计	11,129,229.98	667,536.50	6.00	20,794,203.78	2,365,322.93	11.37

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提减值准备								
按组合计提坏账准备	1,594,931.01	-1,454,511.84						140,419.17
合 计	1,594,931.01	-1,454,511.84						140,419.17

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提减值准备		882,397.39		46,441.97 [注]			928,839.36 [注]	
按组合计提坏账准备	667,536.50	973,836.48					46,441.97[注]	1,594,931.01
合 计	667,536.50	1,856,233.87		46,441.97			975,281.33	1,594,931.01

[注] 本期单项计提减值准备包含转入期初按组合计提的应收票据坏账准备 46,441.97 元,本期减少包含转入出票人未履约而将应收票据转应收账款并按单项计提应收账款坏账准备 928,839.36 元

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,365,322.93	-1,697,786.43						667,536.50
合 计	2,365,322.93	-1,697,786.43						667,536.50

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,060,812.75	304,510.18						2,365,322.93
合 计	2,060,812.75	304,510.18						2,365,322.93

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		2,359,383.36		2,349,648.10
小 计		2,359,383.36		2,349,648.10

(续上表)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		2,327,016.09		5,348,639.00
小 计		2,327,016.09		5,348,639.00

(4) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票		1,500,024.15	211,845.74	
小 计		1,500,024.15	211,845.74	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20, 339, 224. 14	1. 87	20, 339, 224. 14	100. 00	
按组合计提坏账准备	1, 065, 479, 983. 11	98. 13	228, 025, 972. 79	21. 40	837, 454, 010. 32
合 计	1, 085, 819, 207. 25	100. 00	248, 365, 196. 93	22. 87	837, 454, 010. 32

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20, 769, 416. 30	2. 06	20, 769, 416. 30	100. 00	
按组合计提坏账准备	988, 111, 924. 17	97. 94	221, 065, 007. 80	22. 37	767, 046, 916. 37
合 计	1, 008, 881, 340. 47	100. 00	241, 834, 424. 10	23. 97	767, 046, 916. 37

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	22, 702, 175. 91	2. 39	22, 702, 175. 91	100. 00	
按组合计提坏账准备	928, 053, 917. 72	97. 61	210, 785, 653. 56	22. 71	717, 268, 264. 16
合 计	950, 756, 093. 63	100. 00	233, 487, 829. 47	24. 56	717, 268, 264. 16

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	18, 250, 176. 45	1. 96	18, 250, 176. 45	100. 00	
按组合计提坏账准备	915, 241, 855. 41	98. 04	203, 332, 457. 05	22. 22	711, 909, 398. 36
合 计	933, 492, 031. 86	100. 00	221, 582, 633. 50	23. 74	711, 909, 398. 36

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南昌茵梦湖置业有限公司	7,795,001.50	7,795,001.50	100.00	预计难以收回
南昌申晟置业有限公司	2,275,987.40	2,275,987.40	100.00	预计难以收回
南昌华南城有限公司	2,255,562.65	2,255,562.65	100.00	预计难以收回
新疆绿源房地产开发有限公司	1,345,900.00	1,345,900.00	100.00	预计难以收回
南昌万达城投资有限公司	949,939.64	949,939.64	100.00	预计难以收回
南昌市虚拟现实科创城建设有限公司	916,937.68	916,937.68	100.00	预计难以收回
江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司	661,300.00	661,300.00	100.00	预计难以收回
NuiPhao Mining	588,541.41	588,541.41	100.00	预计难以收回
西藏巨龙铜业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计难以收回
南昌文融房地产开发有限公司	482,674.36	482,674.36	100.00	预计难以收回
绿地控股集团景德镇文旅置业有限公司	458,925.00	458,925.00	100.00	预计难以收回
恒大地产集团九江有限公司	437,638.81	437,638.81	100.00	预计难以收回
西藏巨龙冶炼有限公司	430,000.00	430,000.00	100.00	预计难以收回
安远祥光实业有限公司	234,196.00	234,196.00	100.00	预计难以收回
山东方圆有色金属科技有限公司	166,510.77	166,510.77	100.00	预计难以收回
上海绿地集团南昌绿都置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计难以收回
南昌绿地安南置业有限公司	143,100.02	143,100.02	100.00	预计难以收回
南昌绿地申荣置业有限公司	114,800.00	114,800.00	100.00	预计难以收回
南昌绿地申博置业有限公司	106,708.90	106,708.90	100.00	预计难以收回
南昌申阳置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计难以收回
抚州市宇恒房地产开发有限公司	65,900.00	65,900.00	100.00	预计难以收回
江西新瀚置业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计难以收回
赣州市科技创业服务中心	58,000.00	58,000.00	100.00	预计难以收回
池州冠华黄金冶炼有限公司	41,600.00	41,600.00	100.00	预计难以收回
小 计	20,339,224.14	20,339,224.14		

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

南昌茵梦湖置业有限公司	7,291,847.98	7,291,847.98	100.00	预计难以收回
南昌华南城有限公司	2,692,680.65	2,692,680.65	100.00	预计难以收回
南昌申晟置业有限公司	2,275,987.40	2,275,987.40	100.00	预计难以收回
新疆绿源房地产开发有限公司	1,345,900.00	1,345,900.00	100.00	预计难以收回
南昌市虚拟现实科创城建设有限公司	1,116,348.53	1,116,348.53	100.00	预计难以收回
南昌万达城投资有限公司	1,030,876.11	1,030,876.11	100.00	预计难以收回
广西赛可昱新材料科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计难以收回
NuiPhao Mining Company Ltd	590,828.56	590,828.56	100.00	预计难以收回
西藏巨龙铜业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计难以收回
南昌文融房地产开发有限公司	482,674.36	482,674.36	100.00	预计难以收回
绿地控股集团景德镇文旅置业有限公司	458,925.00	458,925.00	100.00	预计难以收回
恒大地产集团九江有限公司	437,638.81	437,638.81	100.00	预计难以收回
西藏巨龙冶炼有限公司	430,000.00	430,000.00	100.00	预计难以收回
东营开发区方圆有色金属工贸有限公司	346,500.00	346,500.00	100.00	预计难以收回
东营鲁方金属材料有限公司	333,000.00	333,000.00	100.00	预计难以收回
广西建工集团第四建筑工程有限责任公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计难以收回
上海绿地集团南昌绿都置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计难以收回
南昌绿地安南置业有限公司	143,100.00	143,100.00	100.00	预计难以收回
南昌绿地申荣置业有限公司	114,800.00	114,800.00	100.00	预计难以收回
南昌绿地申博置业有限公司	106,708.90	106,708.90	100.00	预计难以收回
南昌申阳置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计难以收回
菲力克黄金集团有限公司	41,600.00	41,600.00	100.00	预计难以收回
小 计	20,769,416.30	20,769,416.30		

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东鑫泽铜业有限公司	10,901,401.05	10,901,401.05	100.00	预计难以收回
南昌茵梦湖置业有限公司	7,348,775.40	7,348,775.40	100.00	预计难以收回

南昌华南城有限公司	2,668,460.65	2,668,460.65	100.00	预计难以收回
新疆绿源房地产开发有限公司	1,345,900.00	1,345,900.00	100.00	预计难以收回
恒大地产集团九江有限公司	437,638.81	437,638.81	100.00	预计难以收回
小 计	22,702,175.91	22,702,175.91	100.00	

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东鑫泽铜业有限公司	10,901,401.05	10,901,401.05	100.00	预计难以收回
南昌茵梦湖置业有限公司	7,348,775.40	7,348,775.40	100.00	预计难以收回
小 计	18,250,176.45	18,250,176.45	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	587,622,062.22	29,381,103.30	5.00	540,388,474.46	27,019,424.04	5.00
1-2 年	192,705,768.13	19,270,576.81	10.00	159,164,659.20	15,916,465.92	10.00
2-3 年	102,374,877.75	30,712,463.33	30.00	100,156,192.88	30,046,857.86	30.00
3-4 年	35,478,424.08	17,739,212.04	50.00	46,581,612.56	23,290,806.28	50.00
4-5 年	81,881,168.11	65,504,934.49	80.00	85,147,656.88	68,118,125.50	80.00
5 年以上	65,417,682.82	65,417,682.82	100.00	56,673,328.20	56,673,328.20	100.00
小 计	1,065,479,983.11	228,025,972.79	21.40	988,111,924.17	221,065,007.80	22.37

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	473,240,929.57	23,662,046.52	5.00	481,699,262.58	24,084,963.14	5.00
1-2 年	163,866,322.31	16,386,632.23	10.00	145,253,199.86	14,525,319.99	10.00
2-3 年	86,901,460.20	26,070,438.06	30.00	133,499,820.08	40,049,946.02	30.00
3-4 年	103,565,657.38	51,782,828.69	50.00	49,409,533.86	24,704,766.93	50.00
4-5 年	37,979,201.03	30,383,360.83	80.00	27,062,890.27	21,650,312.21	80.00
5 年以上	62,500,347.23	62,500,347.23	100.00	78,317,148.76	78,317,148.76	100.00
小 计	928,053,917.72	210,785,653.56	22.71	915,241,855.41	203,332,457.05	22.22

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	588,679,727.63	541,187,630.60	473,551,657.40	481,699,262.58
1-2 年	194,098,647.29	163,201,393.82	165,313,636.53	148,982,942.96
2-3 年	104,674,045.60	102,280,568.69	92,811,621.90	137,045,687.88
3-4 年	36,074,018.92	53,298,488.56	107,187,425.18	49,409,533.86
4-5 年	82,191,592.11	91,191,954.97	37,979,201.03	27,062,890.27
5 年以上	80,101,175.70	57,721,303.84	73,912,551.59	89,291,714.31
合 计	1,085,819,207.25	1,008,881,340.47	950,756,093.63	933,492,031.86

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加				本期减少			期末数
		计提	收 回	外币报表折算差 额	其他	转回	核销	其 他	
单项计提 坏账准备	20,769,416.30	1,918,984.92				2,349,177.08			20,339,224.14
按组合计提 坏账准备	221,065,007.80	7,033,218.02		29,047.42			101,300.45		228,025,972.79
小 计	241,834,424.10	8,952,202.94		29,047.42		2,349,177.08	101,300.45		248,365,196.93

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加				本期减少			期末数
		计提	收 回	外币报表折 算差额	其他	转回	核销	其 他	
单 项 计 提 坏 账 准 备	22,702,175.91	8,431,619.86			928,839.36 [注]	1,287,408.85	10,005,809.98		20,769,416.30
按组合计 提坏账准 备	210,785,653.56	14,650,587.28		2,133.9 1			4,373,366.95		221,065,007.80
小 计	233,487,829.47	23,082,207.14		2,133.9 1	928,839.36	1,287,408.85	14,379,176.93		241,834,424.10

[注] 期末单项计提的应收账款坏账准备中, 包含转入期初按组合计提的应收票据坏账准备 928,839.36 元, 该等应收票据因出票人未履约而将应收票据转应收账款并按单项计提

应收账款坏账准备

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	外币报表 折算差额	转 回	核销[注]	其 他	
单项计提坏账准备	18,250,176.45	4,451,999.46						22,702,175.91
按组合计提坏账准备	203,332,457.05	8,394,481.07		-282.44		941,002.12		210,785,653.56
小 计	221,582,633.50	12,846,480.53		-282.44		941,002.12		233,487,829.47

[注] 本期公司因债务重组转销应收账款坏账准备 941,002.12 元,具体详见本财务报表附注十四(一)之说明

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	外币报表 折算差额	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	18,250,176.45							18,250,176.45
按组合计提坏账准备	189,248,947.09	14,084,249.76		-739.80				203,332,457.05
小 计	207,499,123.54	14,084,249.76		-739.80				221,582,633.50

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2023 年 1-6 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
南昌万达城投资有限公司	883,587.35	银行存款
南昌华南城有限公司	537,118.00	银行存款
东营鲁方金属材料有限公司	333,000.00	银行存款
南昌市虚拟现实科创城建设有限公司	200,000.00	银行存款
广西建工集团第四建筑工程有限责任公司	180,000.00	银行存款
山东方圆有色金属科技有限公司	179,989.23	银行存款
NuiPhao Mining	35,482.50	银行存款
小 计	2,349,177.08	

② 2022 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山东鑫泽铜业有限公司	895,591.07	银行存款
东营鲁辰投资有限公司	334,890.36	银行存款
南昌茵梦湖置业有限公司	56,927.42	银行存款
小 计	1,287,408.85	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 2021 年实际核销应收账款 941,002.12 元, 2022 年实际核销应收账款 14,379,176.93 元, 2023 年 1-6 月实际核销应收账款 101,301.45 元。

2) 重要的应收账款核销情况

① 2022 年度

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
山东鑫泽铜业有限公司	货款	10,005,809.98	客户破产	董事会和经理 办公会审批	否
南昌绿地申博置业有限公司	服务款	4,058,603.95	债务重组		
小 计		14,064,413.93			

② 2021 年度

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
南昌万达城投资有限公司	服务款	941,002.12	债务重组	董事会和经理 办公会审批	否
小 计		941,002.12			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西省国有资本运营控股集团有限公司	106,704,956.59	9.83	7,055,158.64
深圳市交通公用设施建设中心	72,524,648.79	6.68	41,889,286.74
中国兵器工业集团有限公司	47,648,073.09	4.39	2,677,948.59
杭州市城市建设投资集团有限公司	31,115,796.76	2.87	3,116,979.68
深圳市宝安区建筑工务署	25,604,446.00	2.36	2,961,064.60
小计	283,597,921.23	26.13	57,700,438.25

注：本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算，其中：江西省国有资本运营控股集团有限公司（以下简称江西国控公司）所包含的公司包括江西万铜环保材料有限公司、江西江铜银珠山矿业有限公司、江西铜业股份有限公司等，江西国控公司所包含的公司具体详见本财务报表附注十（一）、十（三）之说明，下同；中国兵器工业集团有限公司所包含公司包括科米卡矿业简易股份有限公司（La Compagnie Minière De Camdove SAS）、万宝矿产（缅甸）铜业有限公司（Myanmar Wanbao Mining Copper Limited）和北方国际合作股份有限公司等，下同；杭州市城市建设投资集团有限公司包含杭州临江环境能源有限公司和杭州市固体废弃物处理有限公司，下同

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市交通公用设施建设中心	72,878,393.79	7.22	41,970,773.36
江西省国有资本运营控股集团有限公司	68,353,056.33	6.78	5,507,102.36
中国兵器工业集团有限公司	57,388,045.08	5.69	3,255,249.83
中国有色矿业集团有限公司	52,705,394.39	5.22	10,489,408.65
杭州市城市建设投资集团有限公司	31,609,899.60	3.13	1,586,194.98
小 计	282,934,789.20	28.04	62,808,729.18

注：本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算，其中：中国有色矿业集团有限公司（以下简称中色集团公司）所包含的公司包括中色股份公司、中色经贸有限公司和中色（印尼）达瑞矿业有限公司（PT Dairi Prima Mineral）等，具体详见本财务报表附注十（一）、十（三）之说明，下同

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中色集团公司	68,379,348.32	7.19	6,733,842.57
中国兵器工业集团有限公司	67,237,621.82	7.07	3,875,901.52
深圳市交通公用设施建设中心	58,735,733.80	6.18	25,300,220.63
江西省投资集团有限公司	32,275,667.62	3.39	1,766,022.63
绿地控股集团股份有限公司	26,729,291.09	2.81	4,847,486.09
小 计	253,357,662.65	26.64	42,523,473.44

注：本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算，其中：江西省投资集团有限公司包括江西万铜环保材料有限公司、兴国县华赣环境有限公司和江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司（以下简称稀贵金属公司）等；绿地控股集团股份有限公司所包含公司包括南昌绿地申博置业有限公司、南昌绿地安南置业有限公司和南昌申晟置业有限公司等

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国兵器工业集团有限公司	96,896,000.55	10.38	4,982,259.03
中国节能环保集团有限公司	59,291,319.21	6.35	44,487,302.97
深圳市交通公用设施建设中心	57,637,204.80	6.17	15,417,268.45
中色集团公司	34,629,434.36	3.71	2,962,509.48
云南锡业集团（控股）有限责任公司	25,033,973.90	2.68	1,267,557.45
小 计	273,487,932.82	29.29	69,116,897.38

注：本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算，其中：中国节能环保集团有限公司所包含公司包括中节能环保投资发展（江西）有限公司、深圳市铁汉生态环境股份有限公司和赣州汉华缘环境建设有限公司等；云南锡业集团（控股）有限责任公司所包含公司包括云南锡业股份有限公司、云锡文山锌铟冶炼有限公司和云南锡业制造有限责任公司等

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	21,154,180.97		13,734,433.27	
建信融通签收凭证	1,400,000.00		3,000,000.00	
合 计	22,554,180.97		16,734,433.27	

（续上表）

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备

银行承兑汇票	33,610,881.86		86,915,819.59	
建信融通签收凭证				
合 计	33,610,881.86		86,915,819.59	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	24,478,519.07	21,671,662.75	11,205,021.39	38,880,032.24
小 计	24,478,519.07	21,671,662.75	11,205,021.39	38,880,032.24

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2023.6.30				2022.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	364,753,034.50	83.53		364,753,034.50	386,378,114.32	85.38		386,378,114.32
1-2 年	60,437,027.77	13.84		60,437,027.77	63,786,632.99	14.09		63,786,632.99
2-3 年	10,197,608.03	2.33		10,197,608.03	1,771,236.34	0.39		1,771,236.34
3 年以上	1,297,572.16	0.30		1,297,572.16	612,335.12	0.14		612,335.12
合 计	436,685,242.46	100.00		436,685,242.46	452,548,318.77	100.00		452,548,318.77

(续上表)

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	291,607,756.14	96.64		291,607,756.14	80,709,989.96	96.01		80,709,989.96
1-2 年	9,488,575.73	3.15		9,488,575.73	1,456,046.59	1.73		1,456,046.59
2-3 年	164,023.97	0.05		164,023.97	1,848,708.69	2.20		1,848,708.69
3 年以上	492,625.47	0.16		492,625.47	52,173.01	0.06		52,173.01

合 计	301,752,981.31	100.00		301,752,981.31	84,066,918.25	100.00		84,066,918.25
-----	----------------	--------	--	----------------	---------------	--------	--	---------------

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	金额	未结算原因
中信重工机械股份有限公司	23,559,095.20	尚未正式结算
矿冶科技集团有限公司	10,411,229.70	尚未正式结算
江苏百灵衡器制造有限公司	5,376,788.80	尚未正式结算
淮北市中芬矿山机器有限责任公司	4,308,000.00	尚未正式结算
小 计	43,655,113.70	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
中信重工机械股份有限公司	23,559,458.74	尚未正式结算
杭州福斯达深冷装备股份有限公司	16,938,053.10	尚未正式结算
矿冶科技集团有限公司	9,329,400.00	尚未正式结算
小 计	49,826,911.84	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
江苏大明工业科技集团有限公司	7,563,455.08	尚未正式结算
小 计	7,563,455.08	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中信重工机械股份有限公司	94,296,169.54	21.59
Tenova South Africa (Pty) Ltd	58,950,287.60	13.50
美国孟莫克公司	26,982,198.39	6.18
江西省城建集团有限公司	17,605,849.67	4.03
河北万丰冶金备件有限公司	14,969,332.50	3.43
小 计	212,803,837.70	48.73

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中信重工机械股份有限公司	42,021,202.09	9.29
三门三友科技股份有限公司	40,824,000.00	9.02
Tenova South Africa (Pty) Ltd.	23,591,838.80	5.21
杭州福斯达深冷装备股份有限公司	23,318,053.10	5.15
苏州海陆重工股份有限公司	18,681,250.00	4.13
小 计	148,436,343.99	32.80

注：本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算，其中：中信重工机械股份有限公司所包含公司包括中信重工机械股份有限公司和洛阳中重发电设备有限责任公司

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中信重工机械股份有限公司	56,658,196.26	18.78
美卓奥图泰国际贸易（天津）有限公司	43,973,154.28	14.57
兰州嘉瑞特电力设备有限公司	26,364,203.50	8.74
奥托昆普不锈钢（中国）有限公司	23,456,560.34	7.77
杭州福斯达深冷装备股份有限公司	19,140,000.00	6.34
小 计	169,592,114.38	56.20

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国华冶科工集团有限公司	7,726,194.16	9.19
江苏大明工业科技集团有限公司	7,563,455.08	9.00
八冶建设集团有限公司	5,695,610.43	6.78
深圳市天和双力物流自动化设备有限公司	4,083,517.71	4.86
北京金隅通达耐火技术有限公司	3,152,430.00	3.75
小 计	28,221,207.38	33.58

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,000.00	0.06	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	31,852,914.96	99.94	10,547,632.94	33.11	21,305,282.02
合 计	31,872,914.96	100.00	10,567,632.94	33.16	21,305,282.02

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,998,646.24	100.00	11,794,371.82	36.86	20,204,274.42
合 计	31,998,646.24	100.00	11,794,371.82	36.86	20,204,274.42

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,265,890.75	100.00	11,466,884.06	30.77	25,799,006.69
合 计	37,265,890.75	100.00	11,466,884.06	30.77	25,799,006.69

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,780,077.19	100.00	11,064,483.13	23.16	36,715,594.06
合 计	47,780,077.19	100.00	11,064,483.13	23.16	36,715,594.06

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2023 年 1-6 月

公司名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

南昌万达城投资有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计难以收回
-------------	-----------	-----------	--------	--------

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	31,852,914.96	10,547,632.94	33.11	31,998,646.24	11,794,371.82	36.86
其中：1年以内	15,803,305.57	790,165.28	5.00	12,810,919.60	640,545.98	5.00
1-2年	2,771,249.12	277,124.91	10.00	5,839,890.10	583,989.01	10.00
2-3年	4,532,506.68	1,359,752.00	30.00	2,695,312.52	808,593.76	30.00
3-4年	620,212.97	310,106.49	50.00	671,450.90	335,725.44	50.00
4-5年	1,575,781.82	1,260,625.46	80.00	2,777,777.43	2,222,221.94	80.00
5年以上	6,549,858.80	6,549,858.80	100.00	7,203,295.69	7,203,295.69	100.00
小计	31,852,914.96	10,547,632.94	33.11	31,998,646.24	11,794,371.82	36.86

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	37,265,890.75	11,466,884.06	30.77	47,780,077.19	11,064,483.13	23.16
其中：1年以内	16,815,375.12	840,768.62	5.00	24,783,175.91	1,239,158.84	5.00
1-2年	4,696,055.72	469,605.57	10.00	6,679,574.23	667,957.42	10.00
2-3年	4,737,773.78	1,421,332.13	30.00	7,250,608.83	2,175,182.65	30.00
3-4年	3,669,285.41	1,834,642.71	50.00	3,034,821.40	1,517,410.70	50.00
4-5年	2,234,328.43	1,787,462.74	80.00	2,835,616.49	2,268,493.19	80.00
5年以上	5,113,072.29	5,113,072.29	100.00	3,196,280.33	3,196,280.33	100.00
小计	37,265,890.75	11,466,884.06	30.77	47,780,077.19	11,064,483.13	23.16

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	640,545.98	583,989.01	10,569,836.83	11,794,371.82

期初数在本期				
—转入第二阶段	-138,562.46	138,562.46		
—转入第三阶段		-453,250.67	453,250.67	
本期计提	287,979.40	7,824.11	-1,522,744.75	-1,226,941.24
本期核销				
外币报表折算差额	202.36			202.36
期末数	790,165.28	277,124.91	9,500,342.75	10,567,632.94

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	840,768.62	469,605.57	10,156,509.87	11,466,884.06
期初数在本期				
—转入第二阶段	-291,994.51	291,994.51		
—转入第三阶段		-269,531.25	269,531.25	
本期计提	92,786.92	91,920.18	143,795.71	328,502.81
本期核销	-2,500.00			-2,500.00
外币报表折算差额	1,484.95			1,484.95
期末数	640,545.98	583,989.01	10,569,836.83	11,794,371.82

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,239,158.84	667,957.42	9,157,366.87	11,064,483.13
期初数在本期				
—转入第二阶段	-234,802.79	234,802.79		
—转入第三阶段		-473,777.38	473,777.38	
本期计提	-163,294.81	40,622.74	525,365.62	402,693.55
本期核销				

外币报表折算差额	-292.62			-292.62
期末数	840,768.62	469,605.57	10,156,509.87	11,466,884.06

4) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	867,901.41	1,044,219.08	8,233,615.61	10,145,736.10
期初数在本期				
--转入第二阶段	-333,978.71	333,978.71		
--转入第三阶段		-725,060.88	725,060.88	
本期计提	706,077.24	14,820.51	198,690.38	919,588.13
本期核销				
外币报表折算差额	-841.10			-841.10
期末数	1,239,158.84	667,957.42	9,157,366.87	11,064,483.13

5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款 金额		2,500.00		

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	23,567,181.35	28,230,970.51	25,961,366.03	40,033,607.38
备用金	5,353,795.86	2,613,017.03	2,611,539.56	4,112,102.99
应收暂付款	2,414,130.62	938,045.91	8,447,839.74	3,497,442.55
其他	537,807.13	216,612.79	245,145.42	136,924.27
合 计	31,872,914.96	31,998,646.24	37,265,890.75	47,780,077.19

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

				(%)	
江西省城建集团有限公司	应收暂付款	2,042,323.79	1年以内	6.41	102,116.19
中条山有色金属集团有限公司物资设备部	押金保证金	1,207,300.00	1年以内 118,0000.00, 3-4年 27,300.00	3.79	72,650.00
太极计算机股份有限公司	押金保证金	1,154,218.20	1年以内 55,007.00, 1-2年 550,304.54, 2-3年 504,347.00, 3-4年 44,559.66	3.62	231,364.72
吉林紫金铜业有限公司	押金保证金	1,135,000.00	1年以内	3.56	56,750.00
中铝招标有限公司	押金保证金	1,111,192.00	1年以内	3.49	55,559.60
小 计		6,650,033.99		20.86	518,440.51

2) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
太极计算机股份有限公司	应收暂付款、押金保证金	1,435,093.20	1年以内 827,274.54, 1-2年 563,259.00, 2-3年 44,559.66	4.48	111,057.53
中条山有色金属集团有限公司	押金保证金	1,280,000.00	1年以内 1,180,000.00, 2-3年 100,000.00	4.00	89,000.00
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	1,155,000.00	1年以内	3.61	57,750.00
吉林紫金铜业有限公司	押金保证金	1,135,000.00	1年以内	3.55	56,750.00
贵州贵安建设投资有限公司	押金保证金	1,000,650.00	5年以上	3.13	1,000,650.00
小 计		6,005,743.20		18.77	1,315,207.53

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中鼎国际工程有限责任公司	应收暂付款	5,048,350.14	1年以内	13.55	252,417.51
康明克斯(北京)机电设备有限公司	应收暂付款	2,727,433.60	2-3年	7.32	818,230.08

太极计算机股份有限公司	应收暂付款、 押金保证金	1,169,788.66	1 年以内 1,105,229.00 元, 1-2 年 64,559.66 元	3.14	61,717.42
贵州贵安建设投资有限公司	押金保证金	1,000,650.00	5 年以上	2.69	1,000,650.00
赣州市赣县区韩坊镇人民政府	押金保证金	1,000,000.00	4-5 年	2.68	800,000.00
合肥市蜀山区住房和城乡建设局	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	2.68	100,000.00
小 计		11,946,222.40		32.06	3,033,015.01

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例(%)	坏账准备
中国电能成套设备有限公司	押金保证金	8,400,000.00	1 年以内	17.58	420,000.00
康明克斯(北京)机电设备有限公司	应收暂付款	2,727,433.60	1-2 年	5.71	272,743.36
江西铜业股份有限公司贵溪冶炼厂	押金保证金	2,098,860.00	2-3 年	4.39	629,658.00
南昌高新投资集团有限公司	押金保证金	1,640,954.71	1-2 年 41,770.00 元, 2-3 年 1,599,184.71 元	3.43	483,932.41
贵州贵安建设投资有限公司	押金保证金	1,000,650.00	4-5 年 404,015.00 元, 5 年以上 596,635.00 元	2.09	919,847.00
小 计		15,867,898.31		33.20	2,726,180.77

注: 本财务报表附注披露的公司期末其他应收款金额前 5 名情况已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算, 其中: 南昌高新投资集团有限公司所包含公司包括南昌高新投资集团有限公司、南昌高航投资有限公司等

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,798,113.06	1,334,331.44	75,463,781.62	32,624,826.47	1,490,643.80	31,134,182.67

在产品	863,240,765.34		863,240,765.34	649,124,454.59		649,124,454.59
合 计	940,038,878.40	1,334,331.44	938,704,546.96	681,749,281.06	1,490,643.80	680,258,637.26

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,399,723.96	1,182,332.36	10,217,391.60	16,820,215.17	1,235,194.50	15,585,020.67
在产品	285,252,924.02		285,252,924.02	266,219,662.74		266,219,662.74
合 计	296,652,647.98	1,182,332.36	295,470,315.62	283,039,877.91	1,235,194.50	281,804,683.41

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,490,643.80	108,065.87		264,378.23		1,334,331.44
合 计	1,490,643.80	108,065.87		264,378.23		1,334,331.44

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,182,332.36	499,225.28		190,913.84		1,490,643.80
合 计	1,182,332.36	499,225.28		190,913.84		1,490,643.80

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,235,194.50			52,862.14		1,182,332.36
合 计	1,235,194.50			52,862.14		1,182,332.36

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,370,743.51			135,549.01		1,235,194.50
合 计	1,370,743.51			135,549.01		1,235,194.50

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	根据相关产品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	39,922,499.83	2,954,096.23	36,968,403.60
已完工未结算资产	599,263,996.76	29,963,199.80	569,300,796.96
合 计	639,186,496.59	32,917,296.03	606,269,200.56

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	43,975,262.43	2,587,977.86	41,387,284.57
已完工未结算资产	267,064,328.63	13,353,216.41	253,711,112.22
合 计	311,039,591.06	15,941,194.27	295,098,396.79

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	29,985,828.41	2,421,830.53	27,563,997.88
已完工未结算资产	245,135,468.19	12,256,773.41	232,878,694.78
合 计	275,121,296.60	14,678,603.94	260,442,692.66

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	73,501,208.61	5,474,423.91	68,026,784.70
已完工未结算资产	138,195,048.94	6,909,752.45	131,285,296.49
合 计	211,696,257.55	12,384,176.36	199,312,081.19

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	
按组合计提减值准备	15,941,194.27	16,976,101.76				32,917,296.03
合 计	15,941,194.27	16,976,101.76				32,917,296.03

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	
按组合计提减值准备	14,678,603.94	1,262,590.33				15,941,194.27
合 计	14,678,603.94	1,262,590.33				15,941,194.27

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	
按组合计提减值准备	12,384,176.36	2,294,427.58				14,678,603.94
合 计	12,384,176.36	2,294,427.58				14,678,603.94

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	
按组合计提减值准备	4,178,018.30	8,206,158.06				12,384,176.36
合 计	4,178,018.30	8,206,158.06				12,384,176.36

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
已完工未结算资产	599,263,996.76	29,963,199.80	5.00	267,064,328.63	13,353,216.41	5.00
其中：1 年以内	536,569,022.19	26,828,451.11	5.00	240,011,103.92	12,000,555.20	5.00
质保金组合	39,922,499.83	2,954,096.23	7.40	43,975,262.43	2,587,977.86	5.89
其中：1 年以内	24,422,182.71	1,221,109.14	5.00	39,355,242.98	1,967,762.15	5.00
1-2 年	14,585,540.34	1,458,554.03	10.00	3,828,950.80	382,895.08	10.00
小 计	639,186,496.59	32,917,296.03	5.15	311,039,591.06	15,941,194.27	5.13

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
已完工未结算资产	245, 135, 468. 19	12, 256, 773. 41	5. 00	138, 195, 048. 94	6, 909, 752. 45	5. 00
其中：1 年以内	214, 260, 229. 07	10, 713, 011. 45	5. 00	124, 254, 793. 53	6, 212, 739. 68	5. 00
质保金组合	29, 985, 828. 41	2, 421, 830. 53	8. 08	73, 501, 208. 61	5, 474, 423. 91	7. 45
其中：1 年以内	13, 436, 164. 03	671, 808. 20	5. 00	37, 620, 938. 84	1, 881, 046. 94	5. 00
1-2 年	16, 074, 384. 97	1, 607, 438. 50	10. 00	35, 853, 519. 76	3, 585, 351. 98	10. 00
小 计	275, 121, 296. 60	14, 678, 603. 94	5. 34	211, 696, 257. 55	12, 384, 176. 36	5. 85

10. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进项税额	14, 569, 170. 96		14, 569, 170. 96	14, 130, 362. 25		14, 130, 362. 25
预缴增值税	791, 577. 99		791, 577. 99	8, 838, 829. 12		8, 838, 829. 12
预缴企业所得税	406, 159. 39		406, 159. 39	774, 344. 88		774, 344. 88
待摊软件服务费				621, 812. 24		621, 812. 24
待申报出口退税						
固定收益理财产品						
待摊仓储租赁费						
其他						
合 计	15, 766, 908. 34		15, 766, 908. 34	24, 365, 348. 49		24, 365, 348. 49

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进项税额	3, 192, 289. 70		3, 192, 289. 70	768, 796. 79		768, 796. 79
预缴增值税	2, 445, 029. 07		2, 445, 029. 07	3, 960, 560. 95		3, 960, 560. 95
预缴所得税	805, 525. 69		805, 525. 69	333, 285. 38		333, 285. 38
待摊软件服务费						

待申报出口退税	77,844.88		77,844.88	249,863.99		249,863.99
固定收益理财产品				70,807,260.27		70,807,260.27
待摊仓储租赁费				341,834.86		341,834.86
其他	4,442.03		4,442.03			
合 计	6,525,131.37		6,525,131.37	76,461,602.24		76,461,602.24

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,063,622.62		1,063,622.62	19,408,035.28		19,408,035.28
对合营企业投资	5,121,206.89		5,121,206.89	5,121,206.89		5,121,206.89
合 计	6,184,829.51		6,184,829.51	24,529,242.17		24,529,242.17

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	93,755,035.38		93,755,035.38	108,046,935.43		108,046,935.43
对合营企业投资	5,543,412.46		5,543,412.46	3,256,331.23		3,256,331.23
合 计	99,298,447.84		99,298,447.84	111,303,266.66		111,303,266.66

(2) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
吉安金瑞工程项目管理有限公司	5,121,206.89				
小 计	5,121,206.89				
联营企业					
稀贵金属公司	18,313,281.07			-18,313,281.07	

江西赣江环保技术有限公司	1,094,754.21			-31,131.59	
江西省城瑞项目管理有限责任公司[注]			-1,060,000.00		
小 计	19,408,035.28			-22,567,342.81	
合 计	24,529,242.17		-1,060,000.00	-22,567,342.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
吉安金瑞工程项目管理有限公司					5,121,206.89	
小 计					5,121,206.89	
联营企业						
稀贵金属公司						
江西赣江环保技术有限公司					1,063,622.62	
江西省城瑞项目管理有限责任公司[注]				1,060,000.00		
小 计					1,063,622.62	
合 计				1,060,000.00	6,184,829.51	

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
吉安金瑞工程项目管理有限公司	5,543,412.46			3,448,794.43	
小 计	5,543,412.46			3,448,794.43	
联营企业					
稀贵金属公司	92,592,243.49			-74,278,962.42	
江西赣江环保技术有限公司	1,162,791.89			-68,037.68	
江西省城瑞项目管理有限责任公司[注]					

小 计	93,755,035.38			-74,347,000.10	
合 计	99,298,447.84			-70,898,205.67	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
吉安金瑞工程项目管理有限公司		-3,871,000.00			5,121,206.89	
小 计		-3,871,000.00			5,121,206.89	
联营企业						
稀贵金属公司					18,313,281.07	
江西赣江环保技术有限公司					1,094,754.21	
江西省城瑞项目管理有限责任公司[注]						
小 计					19,408,035.28	
合 计		-3,871,000.00			24,529,242.17	

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
吉安金瑞工程项目管理有限公司	3,256,331.23			4,492,081.23	
小 计	3,256,331.23			4,492,081.23	
联营企业					
稀贵金属公司	108,046,935.43			-15,454,691.94	
江西赣江环保技术有限公司		1,250,000.00		-87,208.11	
江西省城瑞项目管理有限责任公司[注]					
小 计	108,046,935.43	1,250,000.00		-15,541,900.05	
合 计	111,303,266.66	1,250,000.00		-11,049,818.82	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
吉安金瑞工程项目管理有限公司		-2,205,000.00			5,543,412.46	
小 计		-2,205,000.00			5,543,412.46	
联营企业						
稀贵金属公司					92,592,243.49	
江西赣江环保技术有限公司					1,162,791.89	
江西省城瑞项目管理有限责任公司[注]						
小 计					93,755,035.38	
合 计		-2,205,000.00			99,298,447.84	

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
吉安金瑞工程项目管理有限公司	1,072,249.46			2,674,081.77	
小 计	1,072,249.46			2,674,081.77	
联营企业					
稀贵金属公司	123,592,357.15			-15,545,421.72	
江西省城瑞项目管理有限责任公司[注]					
小 计	123,592,357.15			-15,545,421.72	
合 计	124,664,606.61			-12,871,339.95	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
吉安金瑞工程项目管理有		-490,000.00			3,256,331.23	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
限公司						
小 计		-490,000.00			3,256,331.23	
联营企业						
稀贵金属公司					108,046,935.43	
江西省城瑞项目管理有限责任公司[注]						
小 计					108,046,935.43	
合 计		-490,000.00			111,303,266.66	

[注] 截至 2022 年末，江西省城瑞项目管理有限责任公司（以下简称江西城瑞公司）长期股权投资成本 106.00 万元，损益调整-106.00 万元，账面价值 0 元；2023 年 4 月，公司将其持有的江西城瑞公司 106.00 万元股权以 78.75 万元的价格转让给陈键文

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2023 年 6 月 30 日/2023 年 1-6 月

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
恒邦财产保险股份有限公司	88,700,000.00			
北部矿业投资有限公司	2,515,664.85			
威海市正大环保设备股份有限公司	2,148,800.00			
国瑞科创稀土功能材料有限公司	1,920,000.00			
江西稀土功能材料科技有限公司	1,080,000.00			
合 计	96,364,464.85			

2) 2022 年 12 月 31 日/2022 年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
恒邦财产保险股份有限公司	88,700,000.00			

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
威海市正大环保设备股份有限公司	2,856,000.00			
北部矿业投资有限公司	2,515,664.85			
国瑞科创稀土功能材料有限公司	1,920,000.00			
江西稀土功能材料科技有限公司	1,080,000.00			
合 计	97,071,664.85			

3) 2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
恒邦财产保险股份有限公司	88,400,000.00			
威海市正大环保设备股份有限公司	3,930,400.00			
北部矿业投资有限公司	2,515,664.85			
国瑞科创稀土功能材料有限公司	1,920,000.00			
江西稀土功能材料科技有限公司	1,080,000.00			
合 计	97,846,064.85			

4) 2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
恒邦财产保险股份有限公司	86,700,000.00			
威海市正大环保设备股份有限公司	4,148,000.00			
北部矿业投资有限公司	2,515,664.85			
国瑞科创稀土功能材料有限公司	1,920,000.00			
江西稀土功能材料科技有限公司	1,080,000.00			
合 计	96,363,664.85			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司对上述权益工具投资持有目的非短期获利，故将上述投资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资列报。

(3) 报告期终止确认的其他权益工具投资

2020 年度

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
甘肃金川国际经济技术合作有限责任公司		2,638,650.17	公司注销
江西国际矿业有限公司		2,289,000.00	公司注销
小 计		4,927,650.17	

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	84,071,223.76	84,071,223.76
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	84,071,223.76	84,071,223.76
累计折旧		
期初数	14,168,935.93	14,168,935.93
本期增加金额	1,360,677.24	1,360,677.24
1) 计提或摊销	1,360,677.24	1,360,677.24
本期减少金额		
期末数	15,529,613.17	15,529,613.17
账面价值		
期末账面价值	68,541,610.59	68,541,610.59
期初账面价值	69,902,287.83	69,902,287.83

2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	76,720,435.51	76,720,435.51

本期增加金额	7,350,788.25	7,350,788.25
1) 固定资产转入	7,350,788.25	7,350,788.25
本期减少金额		
期末数	84,071,223.76	84,071,223.76
累计折旧		
期初数	10,972,230.44	10,972,230.44
本期增加金额	3,196,705.49	3,196,705.49
1) 计提或摊销	2,721,354.53	2,721,354.53
2) 固定资产转入	475,350.96	475,350.96
本期减少金额		
期末数	14,168,935.93	14,168,935.93
账面价值		
期末账面价值	69,902,287.83	69,902,287.83
期初账面价值	65,748,205.07	65,748,205.07
3) 2021 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	76,720,435.51	76,720,435.51
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	76,720,435.51	76,720,435.51
累计折旧		
期初数	8,488,551.40	8,488,551.40
本期增加金额	2,483,679.04	2,483,679.04
1) 计提或摊销	2,483,679.04	2,483,679.04
本期减少金额		
期末数	10,972,230.44	10,972,230.44
账面价值		
期末账面价值	65,748,205.07	65,748,205.07

期初账面价值	68,231,884.11	68,231,884.11
4) 2020 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	76,720,435.51	76,720,435.51
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	76,720,435.51	76,720,435.51
累计折旧		
期初数	6,004,872.35	6,004,872.35
本期增加金额	2,483,679.05	2,483,679.05
1) 计提或摊销	2,483,679.05	2,483,679.05
本期减少金额		
期末数	8,488,551.40	8,488,551.40
账面价值		
期末账面价值	68,231,884.11	68,231,884.11
期初账面价值	70,715,563.16	70,715,563.16

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司海南分公司办公楼	6,518,924.07	正在办理中
小 计	6,518,924.07	

14. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	257,391,114.72	65,686,280.49	39,610,810.59	29,094,550.06	391,782,755.86

本期增加金额		1,807,117.36	261,025.67	329,477.47	2,397,620.50
1) 购置		1,753,756.81	261,025.67	260,787.62	2,275,570.10
2) 外币折算差异		53,360.55		68,689.85	122,050.40
本期减少金额		224,518.79		2,955,850.14	3,180,368.93
1) 处置或报废		224,518.79		2,955,850.14	3,180,368.93
期末数	257,391,114.72	67,268,879.06	39,871,836.26	26,468,177.39	391,000,007.43
累计折旧					
期初数	98,426,956.07	56,437,128.05	22,040,115.14	20,295,920.03	197,200,119.29
本期增加金额	3,607,061.33	1,453,689.94	1,948,938.90	1,091,226.70	8,100,916.87
1) 计提	3,607,061.33	1,446,355.76	1,948,938.90	1,083,823.67	8,086,179.66
2) 外币折算差异		7,334.18		7,403.03	14,737.21
本期减少金额		217,794.71		1,226,687.25	1,444,481.96
1) 处置或报废		217,794.71		1,226,687.25	1,444,481.96
期末数	102,034,017.40	57,673,023.28	23,989,054.04	20,160,459.48	203,856,554.20
减值准备					
期初数	173,031.88		4,642,977.65		4,816,009.53
本期增加金额	705,478.20				705,478.20
本期减少金额					
期末数	878,510.08		4,642,977.65		5,521,487.73
账面价值					
期末账面价值	154,478,587.24	9,595,855.78	11,239,804.57	6,307,717.91	181,621,965.50
期初账面价值	158,791,126.77	9,249,152.44	12,927,717.80	8,798,630.03	189,766,627.04

2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	246,634,367.67	62,130,327.56	32,264,241.25	25,142,009.87	366,170,946.35
本期增加金额	18,107,535.30	5,123,716.66	7,436,569.34	5,284,030.32	35,951,851.62
1) 购置		5,123,716.66	7,436,569.34	5,284,030.32	17,844,316.32

2) 其他[注 1]	18,107,535.30				18,107,535.30
本期减少金额	7,350,788.25	1,567,763.73	90,000.00	1,331,490.13	10,340,042.11
1) 处置或报废		1,567,763.73	90,000.00	1,331,490.13	2,989,253.86
2) 其他[注 2]	7,350,788.25				7,350,788.25
期末数	257,391,114.72	65,686,280.49	39,610,810.59	29,094,550.06	391,782,755.86
累计折旧					
期初数	91,909,039.70	55,128,275.58	18,918,312.39	19,868,984.61	185,824,612.28
本期增加金额	6,993,267.33	2,725,841.44	3,181,942.75	1,718,480.84	14,619,532.36
1) 计提	6,993,267.33	2,725,841.44	3,181,942.75	1,718,480.84	14,619,532.36
本期减少金额	475,350.96	1,416,988.97	60,140.00	1,291,545.42	3,244,025.35
1) 处置或报废		1,416,988.97	60,140.00	1,291,545.42	2,768,674.39
2) 其他[注 2]	475,350.96				475,350.96
期末数	98,426,956.07	56,437,128.05	22,040,115.14	20,295,920.03	197,200,119.29
减值准备					
期初数			4,642,977.65		4,642,977.65
本期增加金额	173,031.88				173,031.88
本期减少金额					
期末数	173,031.88		4,642,977.65		4,816,009.53
账面价值					
期末账面价值	158,791,126.77	9,249,152.44	12,927,717.80	8,798,630.03	189,766,627.04
期初账面价值	154,725,327.97	7,002,051.98	8,702,951.21	5,273,025.26	175,703,356.42

[注 1] 其他增加系公司作为债权人通过债务重组方式取得房产抵偿债权，具体详见本财务报告附注十四（一）之说明

[注 2] 公司原自用房产用于出租，将该部分房屋及建筑物的原值和累计折旧转出至投资性房地产

3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					

期初数	245,601,675.56	60,216,023.64	27,980,361.44	24,068,580.06	357,866,640.70
本期增加金额	1,032,692.11	3,457,725.85	4,421,213.98	2,242,799.01	11,154,430.95
1) 购置		3,457,725.85	4,421,213.98	2,242,799.01	10,121,738.84
2) 其他[注]	1,032,692.11				1,032,692.11
本期减少金额		1,543,421.93	137,334.17	1,169,369.20	2,850,125.30
1) 处置或报废		1,543,421.93	137,334.17	1,169,369.20	2,850,125.30
期末数	246,634,367.67	62,130,327.56	32,264,241.25	25,142,009.87	366,170,946.35
累计折旧					
期初数	85,009,304.18	53,333,369.78	16,544,897.64	19,364,839.11	174,252,410.71
本期增加金额	6,899,735.52	3,297,436.82	2,506,628.89	1,614,275.01	14,318,076.24
1) 计提	6,899,735.52	3,297,436.82	2,506,628.89	1,614,275.01	14,318,076.24
本期减少金额		1,502,531.02	133,214.14	1,110,129.51	2,745,874.67
1) 处置或报废		1,502,531.02	133,214.14	1,110,129.51	2,745,874.67
期末数	91,909,039.70	55,128,275.58	18,918,312.39	19,868,984.61	185,824,612.28
减值准备					
期初数			4,642,977.65		4,642,977.65
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			4,642,977.65		4,642,977.65
账面价值					
期末账面价值	154,725,327.97	7,002,051.98	8,702,951.21	5,273,025.26	175,703,356.42
期初账面价值	160,592,371.38	6,882,653.86	6,792,486.15	4,703,740.95	178,971,252.34

[注] 其他增加系公司作为债权人通过债务重组方式取得房产抵偿债权，具体详见本财务报告附注十四（一）之说明

4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	245,601,675.56	58,804,047.98	26,602,043.78	23,076,565.57	354,084,332.89

本期增加金额		2,695,140.74	1,530,317.66	1,285,742.49	5,511,200.89
1) 购置		2,695,140.74	1,530,317.66	1,285,742.49	5,511,200.89
本期减少金额		1,283,165.08	152,000.00	293,728.00	1,728,893.08
1) 处置或报废		1,283,165.08	152,000.00	293,728.00	1,728,893.08
期末数	245,601,675.56	60,216,023.64	27,980,361.44	24,068,580.06	357,866,640.70
累计折旧					
期初数	78,116,844.17	52,040,466.79	14,615,954.05	17,890,149.43	162,663,414.44
本期增加金额	6,892,460.01	2,534,948.61	2,076,383.59	1,759,605.84	13,263,398.05
1) 计提	6,892,460.01	2,534,948.61	2,076,383.59	1,759,605.84	13,263,398.05
本期减少金额		1,242,045.62	147,440.00	284,916.16	1,674,401.78
1) 处置或报废		1,242,045.62	147,440.00	284,916.16	1,674,401.78
期末数	85,009,304.18	53,333,369.78	16,544,897.64	19,364,839.11	174,252,410.71
减值准备					
期初数			4,642,977.65		4,642,977.65
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			4,642,977.65		4,642,977.65
账面价值					
期末账面价值	160,592,371.38	6,882,653.86	6,792,486.15	4,703,740.95	178,971,252.34
期初账面价值	167,484,831.39	6,763,581.19	7,343,112.08	5,186,416.14	186,777,940.80

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	26,060,200.99	1,473,027.64	878,510.08	23,708,663.27	
小 计	26,060,200.99	1,473,027.64	878,510.08	23,708,663.27	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	26,060,200.99	1,051,721.09	173,031.88	24,835,448.02	
小 计	26,060,200.99	1,051,721.09	173,031.88	24,835,448.02	

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	1,032,692.11	5,565.05		1,027,127.06	
小 计	1,032,692.11	5,565.05		1,027,127.06	

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日, 公司未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	截至 2023 年 6 月 30 日 账面价值	未办妥产权证书原因
公司海南分公司办公楼	17,686,423.74	正在办理中
小 计	17,686,423.74	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
装备二期厂房 扩建工程	27,651,903.92		27,651,903.92	9,467,529.87		9,467,529.87
创新发展中心 项目	8,073,425.83		8,073,425.83	5,507,354.32		5,507,354.32
合 计	35,725,329.75		35,725,329.75	14,974,884.19		14,974,884.19

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
装备二期厂房 扩建工程						
创新发展中心 项目						
合 计						

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
装备二期厂 房扩建工程	4,650 万元	9,467,529.87	18,184,374.05			27,651,903.92

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
创新发展中心项目	37,000 万元	5,507,354.32	2,566,071.51			8,073,425.83
小 计		14,974,884.19	20,750,445.56			35,725,329.75

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
装备二期厂房扩建工程	65.13	75.00				自有资金
创新发展中心项目	2.24	2.00				自有资金
小 计						

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
装备二期厂房扩建工程	4,650 万元		9,467,529.87			9,467,529.87
创新发展中心项目	37,000 万元		5,507,354.32			5,507,354.32
小 计			14,974,884.19			14,974,884.19

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
装备二期厂房扩建工程	17.86	18.00				自有资金
创新发展中心项目	1.49	2.00				自有资金
小 计						

16. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	11,618,141.30	11,618,141.30
本期增加金额	2,431,377.41	2,431,377.41

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 租入	2,431,377.41	2,431,377.41
本期减少金额	757,479.88	757,479.88
1) 处置	757,479.88	757,479.88
期末数	13,292,038.83	13,292,038.83
累计折旧		
期初数	5,613,233.08	5,613,233.08
本期增加金额	1,805,007.16	1,805,007.16
1) 计提	1,802,316.17	1,802,316.17
2) 外币折算差异	2,690.99	2,690.99
本期减少金额	335,883.25	335,883.25
1) 处置	335,883.25	335,883.25
期末数	7,082,356.99	7,082,356.99
账面价值		
期末账面价值	6,209,681.84	6,209,681.84
期初账面价值	6,004,908.22	6,004,908.22
(2) 2022 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,662,275.43	7,662,275.43
本期增加金额	4,292,727.66	4,292,727.66
1) 租入	4,292,727.66	4,292,727.66
本期减少金额	336,861.79	336,861.79
1) 处置	336,861.79	336,861.79
期末数	11,618,141.30	11,618,141.30
累计折旧		
期初数	2,078,535.64	2,078,535.64
本期增加金额	3,703,128.33	3,703,128.33
1) 计提	3,703,128.33	3,703,128.33
本期减少金额	168,430.89	168,430.89

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 处置	168,430.89	168,430.89
期末数	5,613,233.08	5,613,233.08
账面价值		
期末账面价值	6,004,908.22	6,004,908.22
期初账面价值	5,583,739.79	5,583,739.79

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数[注]	7,235,672.94	7,235,672.94
本期增加金额	426,602.49	426,602.49
1) 租入	426,602.49	426,602.49
本期减少金额		
期末数	7,662,275.43	7,662,275.43
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	2,078,535.64	2,078,535.64
1) 计提	2,078,535.64	2,078,535.64
本期减少金额		
期末数	2,078,535.64	2,078,535.64
账面价值		
期末账面价值	5,583,739.79	5,583,739.79
期初账面价值	7,235,672.94	7,235,672.94

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注十四(三)之说明

17. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	专用软件	合 计
-----	-------	-----	-------	------	-----

账面原值					
期初数	77,448,680.00	488,086.05	2,704,440.00	23,827,349.07	104,468,555.12
本期增加金额				3,454,250.57	3,454,250.57
1) 购置				3,454,250.57	3,454,250.57
本期减少金额				3,131,654.89	3,131,654.89
1) 处置				3,131,654.89	3,131,654.89
期末数	77,448,680.00	488,086.05	2,704,440.00	24,149,944.75	104,791,150.80
累计摊销					
期初数	22,060,606.95	405,109.90	1,030,225.32	20,462,087.92	43,958,030.09
本期增加金额	1,002,240.87	10,732.86	40,527.28	2,798,154.57	3,851,655.58
1) 计提	1,002,240.87	10,732.86	40,527.28	2,798,154.57	3,851,655.58
本期减少金额				3,131,654.89	3,131,654.89
1) 处置				3,131,654.89	3,131,654.89
期末数	23,062,847.82	415,842.76	1,070,752.60	20,128,587.60	44,678,030.78
账面价值					
期末账面价值	54,385,832.18	72,243.29	1,633,687.40	4,021,357.15	60,113,120.02
期初账面价值	55,388,073.05	82,976.15	1,674,214.68	3,365,261.15	60,510,525.03

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	专用软件	合 计
账面原值					
期初数	67,382,756.00	488,086.05	2,704,440.00	21,599,170.13	92,174,452.18
本期增加金额	10,065,924.00			2,521,652.62	12,587,576.62
1) 购置	10,065,924.00			2,521,652.62	12,587,576.62
本期减少金额				293,473.68	293,473.68
1) 处置				293,473.68	293,473.68
期末数	77,448,680.00	488,086.05	2,704,440.00	23,827,349.07	104,468,555.12
累计摊销					
期初数	20,247,250.33	394,590.51	883,702.25	17,200,512.38	38,726,055.47
本期增加金额	1,813,356.62	10,519.39	146,523.07	3,555,049.22	5,525,448.30
1) 计提	1,813,356.62	10,519.39	146,523.07	3,555,049.22	5,525,448.30

本期减少金额				293,473.68	293,473.68
1) 处置				293,473.68	293,473.68
期末数	22,060,606.95	405,109.90	1,030,225.32	20,462,087.92	43,958,030.09
账面价值					
期末账面价值	55,388,073.05	82,976.15	1,674,214.68	3,365,261.15	60,510,525.03
期初账面价值	47,135,505.67	93,495.54	1,820,737.75	4,398,657.75	53,448,396.71

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	专用软件	合 计
账面原值					
期初数	67,382,756.00	488,086.05	2,704,440.00	19,224,558.75	89,799,840.80
本期增加金额				2,374,611.38	2,374,611.38
1) 购置				2,374,611.38	2,374,611.38
本期减少金额					
期末数	67,382,756.00	488,086.05	2,704,440.00	21,599,170.13	92,174,452.18
累计摊销					
期初数	18,625,018.84	344,359.76	738,566.11	15,037,739.73	34,745,684.44
本期增加金额	1,622,231.49	50,230.75	145,136.14	2,162,772.65	3,980,371.03
1) 计提	1,622,231.49	50,230.75	145,136.14	2,162,772.65	3,980,371.03
本期减少金额					
期末数	20,247,250.33	394,590.51	883,702.25	17,200,512.38	38,726,055.47
账面价值					
期末账面价值	47,135,505.67	93,495.54	1,820,737.75	4,398,657.75	53,448,396.71
期初账面价值	48,757,737.16	143,726.29	1,965,873.89	4,186,819.02	55,054,156.36

(4) 2020 年度

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	专用软件	合 计
账面原值					
期初数	67,382,756.00	379,297.54	2,547,440.00	15,155,287.63	85,464,781.17
本期增加金额		108,788.51	157,000.00	4,069,271.12	4,335,059.63
1) 购置		108,788.51	157,000.00	4,069,271.12	4,335,059.63
本期减少金额					

期末数	67,382,756.00	488,086.05	2,704,440.00	19,224,558.75	89,799,840.80
累计摊销					
期初数	17,002,787.35	278,067.74	655,732.13	12,533,052.93	30,469,640.15
本期增加金额	1,622,231.49	66,292.02	82,833.98	2,504,686.80	4,276,044.29
1) 计提	1,622,231.49	66,292.02	82,833.98	2,504,686.80	4,276,044.29
本期减少金额					
期末数	18,625,018.84	344,359.76	738,566.11	15,037,739.73	34,745,684.44
账面价值					
期末账面价值	48,757,737.16	143,726.29	1,965,873.89	4,186,819.02	55,054,156.36
期初账面价值	50,379,968.65	101,229.80	1,891,707.87	2,622,234.70	54,995,141.02

18. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	296,732.12		117,402.82		179,329.30
合 计	296,732.12		117,402.82		179,329.30

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	599,037.76		302,305.64		296,732.12
合 计	599,037.76		302,305.64		296,732.12

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	808,843.40	55,000.00	264,805.64		599,037.76
合 计	808,843.40	55,000.00	264,805.64		599,037.76

(4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	846,584.80	206,422.02	244,163.42		808,843.40
合 计	846,584.80	206,422.02	244,163.42		808,843.40

19. 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

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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	293,324,876.51	46,119,271.49	272,587,661.13	43,118,118.18
延期抵扣的费用	167,878,739.11	27,238,344.60	143,306,773.58	23,972,320.05
预计负债	1,892,865.05	313,526.55	1,998,407.65	299,761.15
内部交易未实现利润	15,094,077.94	2,264,111.69	12,944,247.76	1,941,637.16
递延收益	237,999.25	35,699.89	333,427.98	50,014.20
租赁合同	4,769,416.48	731,467.93	483,821.00	84,564.60
合 计	483,197,974.34	76,702,422.15	431,654,339.09	69,466,415.34

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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	261,457,062.06	39,744,189.19	248,607,037.19	38,141,479.53
延期抵扣的费用	141,321,889.50	23,702,982.34	101,928,757.90	16,409,190.45
预计负债	3,770,286.94	565,543.04	2,158,187.86	323,728.18
内部交易未实现利润	2,321,939.35	348,290.90	2,108,590.20	316,288.53
递延收益	524,285.44	78,642.82	749,261.96	112,389.29
租赁合同	73,126.40	10,968.96		
合 计	409,468,589.69	64,450,617.25	355,551,835.11	55,303,075.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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	12,880,800.00	1,932,120.00	13,588,000.00	2,038,200.00
固定资产加速折旧	5,470,692.52	820,603.88	5,816,362.78	872,454.42
租赁合同	4,238,853.37	634,811.54		
交易性金融资产公允				

价值变动				
境外子公司未计税利润	4,728,533.67	709,280.05		
合 计	27,318,879.56	4,096,815.47	19,404,362.78	2,910,654.42

(续上表)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	14,362,400.00	2,154,360.00	12,880,000.00	1,932,000.00
固定资产加速折旧				
租赁合同	22,703.06	4,540.61		
交易性金融资产公允价值变动			199,369.86	29,905.48
合 计	14,385,103.06	2,158,900.61	13,079,369.86	1,961,905.48

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	27,937,630.46	8,799,078.67	3,677,741.97	3,744,168.70
可抵扣暂时性差异	708,391.55	20,570.85	8,898.36	-111,961.64
合 计	28,646,022.01	8,819,649.52	3,686,640.33	3,632,207.06

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2025 年	3,546,083.31	3,546,083.31	3,546,083.31	3,744,168.70	
2026 年	28,661.22	108,364.85	131,658.66		
2027 年	5,144,630.51	5,144,630.51			
2028 年	19,218,255.42				
合 计	27,937,630.46	8,799,078.67	3,677,741.97	3,744,168.70	

20. 其他非流动资产

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付信息中心软件款	118,681.41		118,681.41	2,403,734.58		2,403,734.58
预付办公设备款						
合 计	118,681.41		118,681.41	2,403,734.58		2,403,734.58

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付信息中心软件款	1,564,601.84		1,564,601.84			
预付办公设备款	83,293.81		83,293.81			
合 计	1,647,895.65		1,647,895.65			

21. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	2,359,383.36	2,049,648.10	1,925,150.49	
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00		
信用借款	10,000,000.00	2,000,000.00		
合 计	14,359,383.36	6,049,648.10	1,925,150.49	

(2) 其他说明

1) 2021 年末、2022 年末及 2023 年 6 月 30 日，公司已贴现未到期商业承兑汇票因附有追索权未予终止确认的金额分别为 1,925,150.49 元、2,049,648.10 元及 2,359,383.36 元，将其认定为质押借款列报于本项目。

2) 保证借款

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
北京瑞太公司	北京中关村科技融资担保有限公司	中国工商银行股份有限公司北京九龙山支行	2,000,000.00	2023-11-28
小 计			2,000,000.00	

3) 信用借款

借款人	借款金融机构	借款余额	借款最后到期日	备注
北京瑞太公司	北京银行股份有限公司太平桥支行	10,000,000.00	2024-6-18	

小 计		10,000,000.00		
-----	--	---------------	--	--

22. 应付票据

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	16,289,168.70	6,310,000.00	3,686,775.60	2,782,500.00
合 计	16,289,168.70	6,310,000.00	3,686,775.60	2,782,500.00

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
设备及材料款	683,841,951.96	474,564,161.48	262,672,044.22	315,137,362.26
工程分包款	300,427,551.07	301,128,786.30	287,964,939.92	199,713,940.88
服务及咨询款	183,278,017.19	196,704,377.05	154,272,250.56	150,562,642.89
购置长期资产款	4,161,871.68	1,967,302.00		
合 计	1,171,709,391.90	974,364,626.83	704,909,234.70	665,413,946.03

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
江西省城建集团有限公司	26,540,068.40	尚未结算
贵州建工集团第七建筑工程有限责任公司	15,088,769.75	尚未结算
深圳市全达市政工程设计有限公司	14,088,793.82	尚未结算
中国中信股份有限公司	12,796,000.02	尚未结算
深圳市勘察研究院有限公司	12,157,191.97	尚未结算
中色集团公司	11,059,006.58	尚未结算
小 计	91,729,830.54	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
BEMORAL INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	52,926,302.81	尚未结算
江西省城建集团有限公司	27,613,447.87	尚未结算

深圳市全达市政工程设计有限公司	14,088,793.82	尚未结算
中国十五冶金建设集团有限公司	12,781,120.33	尚未结算
深圳市勘察研究院有限公司	12,157,191.97	尚未结算
小 计	119,566,856.80	

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
BEMORAL INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	38,361,415.82	尚未结算
江西省城建集团有限公司	35,988,634.61	尚未结算
江西省建工集团有限责任公司	19,266,248.26	尚未结算
萍乡市新安工业有限责任公司	17,791,484.29	尚未结算
广州维港环保科技有限公司	14,198,338.43	尚未结算
深圳市全达市政工程设计有限公司	14,088,793.82	尚未结算
中国十五冶金建设集团有限公司	12,895,144.48	尚未结算
深圳市勘察研究院有限公司	12,822,173.10	尚未结算
双盾环境科技有限公司	12,285,600.00	尚未结算
小 计	177,697,832.81	

4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
江西省城建集团有限公司	37,381,509.68	尚未结算
BEMORAL INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	36,498,157.61	尚未结算
江西省建工集团有限责任公司	31,742,126.63	尚未结算
萍乡市新安工业有限责任公司	16,867,505.46	尚未结算
深圳市全达市政工程设计有限公司	14,597,723.82	尚未结算
深圳市勘察研究院有限公司	13,031,720.27	尚未结算
小 计	150,118,743.47	

24. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

预收合同款	1,318,067,127.71	970,991,430.12	557,690,706.65	397,612,134.90
合 计	1,318,067,127.71	970,991,430.12	557,690,706.65	397,612,134.90

(2) 账龄 1 年以上重要的合同负债

1) 2023 年 6 月 30 日

客户单位	项目名称	金额	未偿还或结转的原因
西姆集团有限公司	俄罗斯卡拉巴什铜厂新硫酸车间国产设备和材料供货项目	99,821,872.36	项目未验收
兴铜控股墨西哥有限公司	兴铜控股墨西哥有限公司渣选项目采购合同	51,901,501.01	项目未验收
中国十五冶金建设集团有限公司	十五冶 40 万吨高纯阴极铜清洁生产不锈钢阴极板项目	21,230,630.16	项目未验收
骏志材料科技有限公司	骏志熔炼及电解等 14 项设备	18,830,000.00	项目未验收
广西南国铜业有限责任公司	广西南国阳极炉及圆盘设备合同	18,227,826.91	项目未验收
上海董禾商贸有限公司	洛钼集团刚果（金）TFM 项目沸腾炉焙烧烟气净化及硫磺制酸系统（东区）	18,190,455.52	项目未验收
Kutch Copper Limited	adani 行车吊具	12,636,419.74	项目未验收
阳新弘盛铜业有限公司	阳新弘盛回转式阳极炉系统及阳极炉精炼区域电气仪表控制系统工程总承包	12,021,917.29	项目未验收
山东恒邦冶炼股份有限公司	恒邦二期阳极吊车剥片	7,646,017.70	项目未验收
中国十五冶金建设集团有限公司	阳新弘盛综合通信	7,374,347.24	项目未验收
侯马北铜铜业有限公司	侯马北铜铜业电解铜专用吊车及吊具	6,292,035.36	项目未验收
上海董禾商贸有限公司	洛钼集团刚果（金）TFM 项目沸腾炉焙烧烟气净化及硫磺制酸系统（中区）	6,150,421.60	项目未验收
Kutch Copper Limited	adani 双圆盘项目	5,955,930.00	项目未验收
西藏蕴能环境技术有限公司	西藏蕴能 NGL 炉	5,006,345.09	项目未验收
小 计		291,285,719.98	

2) 2022 年 12 月 31 日

客户单位	项目名称	金额	未偿还或结转的原因
西姆集团有限公司	俄罗斯卡拉巴什铜厂新硫酸车间国产设备和材料供货项目	93,717,526.59	项目未验收
兴铜控股墨西哥有限公司	兴铜控股墨西哥有限公司渣选项目采购合同	44,279,710.74	项目未验收

客户单位	项目名称	金额	未偿还或结转的原因
阳新弘盛铜业有限公司	阳新弘盛回转式阳极炉系统及阳极炉精炼区域电气仪表控制系统工程总承包	14,036,718.76	项目未验收
中国十五冶金建设集团有限公司	十五冶 40 万吨高纯阴极铜清洁生产不锈钢阴极板项目	13,372,856.61	项目未验收
骏志材料科技有限公司	骏志熔炼及电解等 14 项设备	13,200,000.00	项目未验收
广西南国铜业有限责任公司	广西南国阳极炉及圆盘设备合同	11,196,831.86	项目未验收
中国十五冶金建设集团有限公司	阳新弘盛 40 万吨高纯阴极铜清洁生产项目 DCS 控制系统专业工程	5,073,225.09	项目未验收
紫金矿业物流(厦门)有限公司	紫金厦门电解三大机组、电解专用吊车、残极输送装置设备项目	2,977,064.06	项目未验收
侯马北铜铜业有限公司	侯马北铜铜业电解铜专用吊车及吊具	2,737,035.36	项目未验收
小 计		200,590,969.07	

3) 2021 年 12 月 31 日

客户单位	项目名称	金额	未偿还或结转的原因
西姆集团有限公司	俄罗斯卡拉巴什铜厂新硫酸车间国产设备和材料供货项目	72,766,689.28	项目未验收
骏志材料科技有限公司	骏志熔炼电解 14 项设备	20,300,000.00	项目未验收
中国十五冶金建设集团有限公司	十五冶 40 万吨高纯阴极铜清洁生产不锈钢阴极板项目	14,641,813.81	项目未验收
北京兴源诚经贸发展有限公司	北京兴源诚行车及吊具	12,619,124.86	项目未验收
广西南国铜业有限责任公司	南国废酸处理硫化装置	7,169,230.75	项目未验收
小 计		127,496,858.70	

4) 2020 年 12 月 31 日

客户单位	项目名称	金额	未偿还或结转的原因
西姆集团有限公司	俄罗斯卡拉巴什铜厂新硫酸车间国产设备和材料供货项目	51,370,017.67	项目未验收
骏志材料科技有限公司	骏志熔炼电解 14 项设备	20,300,000.00	项目未验收
中色国际贸易有限公司	刚果金 LCS 脱硫总包	13,219,419.18	项目未验收
兰溪自立环保科技有限公司	兰溪自立六大机组	9,173,409.83	项目未验收
稀贵金属公司	稀贵二期电仪设备供货	9,629,203.54	项目未验收

客户单位	项目名称	金额	未偿还或结转的原因
广西南国铜业有限责任公司	南国废酸处理硫化装置	7,169,230.75	项目未验收
中色国际贸易有限公司	卢阿拉巴全厂 DCS 系统	6,154,330.49	项目未验收
小 计		117,015,611.46	

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	291,237,350.85	251,559,805.06	411,419,317.70	131,377,838.21
离职后福利—设定提存计划	129,874.25	13,898,477.37	13,881,849.63	146,501.99
合 计	291,367,225.10	265,458,282.43	425,301,167.33	131,524,340.20

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	282,416,350.78	564,602,180.17	555,781,180.10	291,237,350.85
离职后福利—设定提存计划	125,434.10	28,422,371.95	28,417,931.80	129,874.25
合 计	282,541,784.88	593,024,552.12	584,199,111.90	291,367,225.10

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	294,173,586.47	518,785,773.36	530,543,009.05	282,416,350.78
离职后福利—设定提存计划	13,671.59	26,025,810.34	25,914,047.83	125,434.10
合 计	294,187,258.06	544,811,583.70	556,457,056.88	282,541,784.88

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	256,692,393.31	501,797,531.20	464,316,338.04	294,173,586.47
离职后福利—设定提存计划	20,568.27	8,176,867.45	8,183,764.13	13,671.59
合 计	256,712,961.58	509,974,398.65	472,500,102.17	294,187,258.06

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	290,765,055.22	226,233,487.99	385,886,022.09	131,112,521.12
职工福利费	216,598.84	8,446,487.54	8,606,595.25	56,491.13
社会保险费	71,924.14	6,929,425.55	6,930,003.02	71,346.67
其中：医疗保险费	63,180.59	6,642,677.42	6,643,547.62	62,310.39
工伤保险费	4,426.35	219,779.54	219,202.81	5,003.08
生育保险费	4,317.20	66,968.59	67,252.59	4,033.20
住房公积金	101,575.85	9,694,894.19	9,710,696.41	85,773.63
工会经费和职工教育经费	82,196.80	255,509.79	286,000.93	51,705.66
小 计	291,237,350.85	251,559,805.06	411,419,317.70	131,377,838.21

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	281,875,752.14	512,375,075.42	503,485,772.34	290,765,055.22
职工福利费	253,991.18	17,726,241.60	17,763,633.94	216,598.84
社会保险费	73,932.36	13,178,080.67	13,180,088.89	71,924.14
其中：医疗保险费	64,329.06	12,459,966.72	12,461,115.19	63,180.59
工伤保险费	4,839.60	471,117.71	471,530.96	4,426.35
生育保险费	4,763.70	246,996.24	247,442.74	4,317.20
住房公积金	84,680.50	18,607,106.82	18,590,211.47	101,575.85
工会经费和职工教育经费	127,994.60	2,715,675.66	2,761,473.46	82,196.80
小 计	282,416,350.78	564,602,180.17	555,781,180.10	291,237,350.85

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	294,005,450.01	473,278,886.31	485,408,584.18	281,875,752.14
职工福利费	31,851.63	13,681,677.03	13,459,537.48	253,991.18
社会保险费	7,258.63	12,024,787.41	11,958,113.68	73,932.36
其中：医疗保险费	4,085.44	10,470,920.78	10,410,677.16	64,329.06
工伤保险费	2,710.66	427,594.23	425,465.29	4,839.60

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	462.53	1,126,272.40	1,121,971.23	4,763.70
住房公积金	2,823.87	17,000,549.89	16,918,693.26	84,680.50
工会经费和职工教育经费	126,202.33	2,799,872.72	2,798,080.45	127,994.60
小 计	294,173,586.47	518,785,773.36	530,543,009.05	282,416,350.78

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	255,843,508.09	463,341,062.82	425,179,120.90	294,005,450.01
职工福利费	681,433.00	12,940,416.41	13,589,997.78	31,851.63
社会保险费	4,232.98	8,080,275.92	8,077,250.27	7,258.63
其中：医疗保险费		7,426,472.83	7,422,387.39	4,085.44
工伤保险费	4,232.98	86,212.68	87,735.00	2,710.66
生育保险费		567,590.41	567,127.88	462.53
住房公积金		15,032,218.04	15,029,394.17	2,823.87
工会经费和职工教育经费	163,219.24	2,403,558.01	2,440,574.92	126,202.33
小 计	256,692,393.31	501,797,531.20	464,316,338.04	294,173,586.47

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	124,027.50	13,482,875.88	13,466,914.71	139,988.67
失业保险费	5,846.75	415,601.49	414,934.91	6,513.32
小 计	129,874.25	13,898,477.37	13,881,849.63	146,501.99

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	119,074.10	27,574,860.61	27,569,907.19	124,027.52
失业保险费	6,360.00	847,511.34	848,024.61	5,846.73
小 计	125,434.10	28,422,371.95	28,417,931.80	129,874.25

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	11,941.18	25,264,641.19	25,157,508.27	119,074.10
失业保险费	1,730.41	761,169.15	756,539.56	6,360.00
小 计	13,671.59	26,025,810.34	25,914,047.83	125,434.10

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	16,619.11	8,099,428.82	8,104,106.75	11,941.18
失业保险费	3,949.16	77,438.63	79,657.38	1,730.41
小 计	20,568.27	8,176,867.45	8,183,764.13	13,671.59

26. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	31,321,081.80	37,473,470.10	20,643,096.87	44,917,456.49
企业所得税	12,093,172.62	22,209,897.84	20,483,224.32	19,612,409.14
代扣代缴个人所得税	4,141,165.47	1,281,981.77	1,877,776.63	2,961,257.51
城市维护建设税	58,475.77	448,673.28	357,767.14	1,252,561.09
房产税	898,377.73	770,361.98	983,605.87	625,753.94
土地使用税	85,395.90	89,096.90	88,893.56	87,617.88
车船税		660.00		
教育费附加	30,172.00	197,188.92	151,307.00	537,724.92
地方教育附加	25,440.21	136,550.62	105,962.69	358,818.55
印花税	397,863.10	1,045,665.06	692,757.67	900,042.91
残疾人就业保障金			2,579.04	2,610.00
环境保护税	2,050.11	1,828.74		2,102.65
文化事业建设税	2,610.00	2,724.90		
合 计	49,055,804.71	63,658,100.11	45,386,970.79	71,258,355.08

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

应付暂收款	16,416,940.97	23,161,337.18	9,279,252.65	16,894,806.83
押金保证金	6,628,468.89	9,553,052.91	13,292,491.82	10,299,775.08
企业改制预留风险金	9,117,922.60	9,117,922.60	9,117,922.60	9,117,922.60
其他	1,277,324.85	920,255.76	977,782.03	811,122.56
合 计	33,440,657.31	42,752,568.45	32,667,449.10	37,123,627.07

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
职工风险金和已完工项目风险金	9,117,922.60	尚未发生相应的成本和费用
小 计		

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
职工风险金和已完工项目风险金	9,117,922.60	尚未发生相应的成本和费用
小 计	9,117,922.60	

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
职工风险金和已完工项目风险金	9,117,922.60	尚未发生相应的成本和费用
小 计	9,117,922.60	

4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
职工风险金和已完工项目风险金	9,117,922.60	尚未发生相应的成本和费用
小 计	9,117,922.60	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期应付职工薪酬	7,958,424.88	6,022,302.00	9,589,000.00	10,223,536.00
一年内到期的租赁负债	3,092,050.83	2,508,065.03	2,148,538.96	
合 计	11,050,475.71	8,530,367.03	11,737,538.96	10,223,536.00

29. 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转增值税销项税额	59,492,159.90	55,340,229.54	62,658,413.78	44,393,447.80
合 计	59,492,159.90	55,340,229.54	62,658,413.78	44,393,447.80

30. 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	3,835,162.64	3,909,513.07	3,332,810.37
减：未确认融资费用	269,051.30	324,360.88	189,021.07
合 计	3,566,111.34	3,585,152.19	3,143,789.30

31. 长期应付款

专项应付款

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
共管账户资金 [注]	52,162,608.21	108,117,849.98	125,694,954.72	34,585,503.47	
合 计	52,162,608.21	108,117,849.98	125,694,954.72	34,585,503.47	

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
共管账户资金 [注]	86,676,256.03	68,034,656.51	102,548,304.33	52,162,608.21	
合 计	86,676,256.03	68,034,656.51	102,548,304.33	52,162,608.21	

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
共管账户资金 [注]	81,179,935.79	92,457,475.24	86,961,155.00	86,676,256.03	
合 计	81,179,935.79	92,457,475.24	86,961,155.00	86,676,256.03	

(4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
共管账户资金 [注]	198,220,103.83	550,661,122.03	667,701,290.07	81,179,935.79	
合 计	198,220,103.83	550,661,122.03	667,701,290.07	81,179,935.79	

[注] 共管账户系公司因代建工程项目开立的专项付款账户，账户资金由项目建设方拨入，由公司审核并经业主审批后对外支付

32. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
骨干员工激励奖金	44,424,653.72	48,611,843.01	44,058,884.53	43,005,982.95
合 计	44,424,653.72	48,611,843.01	44,058,884.53	43,005,982.95

(2) 骨干员工激励奖金

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付奖金账面余额	48,682,666.95	52,899,154.67	48,262,019.00	47,302,911.00
减：未确认融资费用	4,258,013.23	4,287,311.66	4,203,134.47	4,296,928.05
应付奖金账面价值	44,424,653.72	48,611,843.01	44,058,884.53	43,005,982.95

33. 预计负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
产品质量保证	1,583,312.14	1,974,554.42	2,004,356.87	2,149,693.50	已完工项目预提产品质量保证金
未决诉讼	295,967.94				未决诉讼预计赔偿款
待执行的亏损合同	13,584.97	23,853.23	1,765,930.07	8,494.36	亏损合同预计亏损额
合 计	1,892,865.05	1,998,407.65	3,770,286.94	2,158,187.86	

34. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	2,544,560.53	570,000.00	201,502.96	2,913,057.57	收到补助用于购买资产或用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失
合 计	2,544,560.53	570,000.00	201,502.96	2,913,057.57	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,015,939.38	58,816.10	530,194.95	2,544,560.53	收到补助用于购买资产或用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失
合 计	3,015,939.38	58,816.10	530,194.95	2,544,560.53	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,747,577.71	2,065,206.90	796,845.23	3,015,939.38	收到补助用于购买资产或用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失
合 计	1,747,577.71	2,065,206.90	796,845.23	3,015,939.38	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,170,693.85	1,206,000.00	3,629,116.14	1,747,577.71	收到补助用于购买资产或用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失
合 计	4,170,693.85	1,206,000.00	3,629,116.14	1,747,577.71	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初递延收益	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注 1]	政府补助退回	期末数	与资产相关/与收益相关
年产 30 万吨阴极铜连续炼铜关键技术开发及产业化示范	1,443,714.86		3,532.79		1,440,182.07	与收益相关
高含可溶性盐类危险废物的资源化利用技术与工艺研究	468,223.00		240.00	100,000.00	367,983.00	与收益相关

中南有色金属 冶炼场地综合 防控及再开发 安全利用技术 研发与集成示 范	227,455.32		2,301.44		225,153.88	与收益相关
瑞林装备公司 厂房改造支出 补助	233,427.98		45,428.73		187,999.25	与资产相关
离心法制备超 细合金技术的 吸收转化	21,974.17				21,974.17	与资产相关
永久阴极智能 加工装备集成 装备试验能力 提升	100,000.00		50,000.00		50,000.00	与收益相关
金属矿山环境 友好型胶结尾 砂充填开采技 术及应用	49,765.20				49,765.20	与收益相关
江西省绿色建 筑低碳设计方 法与关键技术 研究及示范		320,000.00			320,000.00	与收益相关
我国钢铁工业 氢冶金战略研 究		250,000.00			250,000.00	与收益相关
小 计	2,544,560.53	570,000.00	101,502.96	100,000.00	2,913,057.57	

2) 2022 年度

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注 1]	政府补助退回	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 30 万吨阴 极铜连续炼铜 关键技术开发 及产业化示范	1,458,000.00		14,285.14		1,443,714.86	与收益相关
高含可溶性盐 类危险废物的 资源化利用技 术与工艺研究	479,873.49		11,650.49		468,223.00	与收益相关
中南有色金属 冶炼场地综合 防控及再开发 安全利用技术	303,780.45	58,816.10	135,141.23		227,455.32	与收益相关

研发与集成示范						
瑞林装备公司 厂房改造支出 补助	324,285.44		90,857.46		233,427.98	与资产相关
离心法制备超 细合金技术的 吸收转化	200,000.00		178,025.83		21,974.17	与收益相关
永久阴极智能 加工装备集成 装备试验能力 提升	200,000.00		100,000.00		100,000.00	与资产相关
金属矿山环境 友好型胶结尾 砂充填开采技 术及应用	50,000.00		234.80		49,765.20	与收益相关
小 计	3,015,939.38	58,816.10	530,194.95		2,544,560.53	

3) 2021 年度

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注 1]	政府补助退回	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 30 万吨阴 极铜连续炼铜 关键技术开发 及产业化示范	18,000.00	1,440,000.00			1,458,000.00	与收益相关
高含可溶性盐 类危险废物的 资源化利用技 术与工艺研究	500,000.00		20,126.51		479,873.49	与收益相关
瑞林装备公司 厂房改造支出 补助		400,000.00	75,714.56		324,285.44	与资产相关
中南有色金属 冶炼场地综合 防控及再开发 安全利用技术 研发与集成示 范	380,315.75	25,206.90	101,742.20		303,780.45	与收益相关
永久阴极智能 加工装备集成 装备试验能力 提升	300,000.00		100,000.00		200,000.00	与资产相关
离心法制备超 细合金技术的		200,000.00			200,000.00	与收益相关

吸收转化						
金属矿山环境友好型胶结尾砂充填开采技术及应用	100,000.00		50,000.00		50,000.00	与收益相关
电解自动化出装槽平台	449,261.96		449,261.96			与收益相关
小 计	1,747,577.71	2,065,206.90	796,845.23		3,015,939.38	

4) 2020 年度

项 目	期初递延收益	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注 1]	政府补助退回	期末数	与资产相关/与收益相关
高含可溶性盐类危险废物的资源化利用技术与工艺研究		500,000.00			500,000.00	与收益相关
电解自动化出装槽平台		500,000.00	50,738.04		449,261.96	与收益相关
中南有色金属冶炼场地综合防控及再开发安全利用技术研发与集成示范	377,531.58	88,000.00	85,215.83		380,315.75	与收益相关
永久阴极智能加工装备集成装备试验能力提升	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
金属矿山环境友好型胶结尾砂充填开采技术及应用		100,000.00			100,000.00	与收益相关
年产30万吨阴极铜连续炼铜关键技术开发及产业化示范		18,000.00			18,000.00	与收益相关
含金氰化渣短流程闪速冶炼新技术及示范	2,611,244.89		80,344.89	2,530,900.00		与收益相关
电子废弃物资源化利用技术与装备研究与工程设计	217,019.87		89,612.55	127,407.32		与收益相关

稀贵金属再生资源综合利用技术研发	452,965.19		452,965.19			与收益相关
其他	111,932.32		111,932.32			与收益相关
小 计	4,170,693.85	1,206,000.00	970,808.82	2,658,307.32	1,747,577.71	

[注 1] 政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

35. 股本

股东类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
中色股份公司	20,700,000.00	20,700,000.00	20,700,000.00	20,700,000.00
江西铜业集团有限公司	16,200,000.00	16,200,000.00	16,200,000.00	16,200,000.00
中国中钢股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
新余瑞志林投资管理合伙企业（普通合伙）	8,550,000.00	8,550,000.00	8,550,000.00	8,550,000.00
新余瑞有林投资管理合伙企业（普通合伙）	8,435,000.00	8,435,000.00	8,435,000.00	8,435,000.00
新余瑞者林投资管理合伙企业（普通合伙）	7,680,000.00	7,680,000.00	7,680,000.00	7,680,000.00
新余瑞竟林投资管理合伙企业（普通合伙）	6,855,000.00	6,855,000.00	6,855,000.00	6,855,000.00
新余瑞成林投资管理合伙企业（普通合伙）	6,530,000.00	6,530,000.00	6,530,000.00	6,530,000.00
新余瑞事林投资管理合伙企业（普通合伙）	6,050,000.00	6,050,000.00	6,050,000.00	6,050,000.00
合 计	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	1,038,836,376.08	1,036,300,608.16	1,029,906,468.12	1,022,544,098.53
合 计	1,038,836,376.08	1,036,300,608.16	1,029,906,468.12	1,022,544,098.53

(2) 其他说明

报告期内资本公积变动均系确认股份支付而相应增加本项目，具体详见本财务报表附注十一之说明。

37. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	11,549,800.00	-707,200.00		-106,080.00	-601,120.00			10,948,680.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	11,549,800.00	-707,200.00		-106,080.00	-601,120.00			10,948,680.00
将重分类进损益的其他综合收益	-57,355.75	154,244.48			154,244.48			96,888.73
其中：外币财务报表折算差额	-57,355.75	154,244.48			154,244.48			96,888.73
其他综合收益合计	11,492,444.25	-552,955.52		-106,080.00	-446,875.52			11,045,568.73

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	12,208,040.00	-774,400.00		-116,160.00	-658,240.00			11,549,800.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	12,208,040.00	-774,400.00		-116,160.00	-658,240.00			11,549,800.00
将重分类进损益的其他综合收益	10,504.25	-67,860.00			-67,860.00			-57,355.75
其中：外币财务报表折算差额	10,504.25	-67,860.00			-67,860.00			-57,355.75

其他综合收益合计	12,218,544.25	-842,260.00		-116,160.00	-726,100.00			11,492,444.25
----------	---------------	-------------	--	-------------	-------------	--	--	---------------

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益 （税后归属 于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	10,948,000.00	1,482,400.00		222,360.00	1,260,040.00			12,208,040.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	10,948,000.00	1,482,400.00		222,360.00	1,260,040.00			12,208,040.00
将重分类进损益的其他综合收益	59,120.34	-48,616.09			-48,616.09			10,504.25
其中：外币财务报表折算差额	59,120.34	-48,616.09			-48,616.09			10,504.25
其他综合收益合计	11,007,120.34	1,433,783.91		222,360.00	1,211,423.91			12,218,544.25

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益 （税后归属 于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归 属于少 数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	14,147,400.00	-3,764,000.00		-564,600.00	-3,199,400.00			10,948,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	14,147,400.00	-3,764,000.00		-564,600.00	-3,199,400.00			10,948,000.00
将重分类进损益的其他综合收益	50,245.37	8,874.97			8,874.97			59,120.34
其中：外币财务报表折算差额	50,245.37	8,874.97			8,874.97			59,120.34
其他综合收益合计	14,197,645.37	-3,755,125.03		-564,600.00	-3,190,525.03			11,007,120.34

38. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
安全生产费	11,800,936.43	11,348,963.70	9,643,602.27	6,321,396.77
合 计	11,800,936.43	11,348,963.70	9,643,602.27	6,321,396.77

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司 2022 年 12 月前按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定提取和使用安全生产费,自 2022 年 12 月起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取和使用安全生产费。

39. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	56,403,192.19	56,403,192.19	56,403,192.19	43,478,420.08
合 计	56,403,192.19	56,403,192.19	56,403,192.19	43,478,420.08

(2) 其他说明

2020 年和 2021 年盈余公积增加系根据母公司当年实现净利润的 10%提取的法定盈余公积。

40. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	485,128,228.68	395,493,165.48	311,731,044.31	228,252,599.58
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				-313,225.20
调整后期初未分配利润	485,128,228.68	395,493,165.48	311,731,044.31	227,939,374.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	65,347,378.86	148,135,063.20	155,186,893.28	148,119,276.96
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认累计利得				4,927,663.17
减: 提取法定盈余公积			12,924,772.11	15,255,270.20

应付普通股股利	58,500,000.00	58,500,000.00	58,500,000.00	54,000,000.00
期末未分配利润	491,975,607.54	485,128,228.68	395,493,165.48	311,731,044.31

(2) 调整期初未分配利润明细

2020 年度，根据新收入准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 -313,225.20 元。

(3) 其他说明

1) 经公司 2022 年第四次临时股东大会批准，公司首次公开发行股票前的滚存未分配利润由新老股东共同享有。

2) 2020 年 9 月 22 日，公司 2019 年度股东大会决议分配现金股利 54,000,000.00 元；2021 年 6 月 2 日，公司 2020 年度股东大会决议分配现金股利 58,500,000.00 元；2022 年 4 月 30 日，公司 2021 年度股东大会决议分配现金股利 58,500,000.00 元；2023 年 6 月 13 日，公司 2022 年度股东大会决议分配现金股利 58,500,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,479,348,799.32	1,249,415,766.99	2,610,111,881.22	2,118,237,265.65
其他业务收入	1,420,595.43	1,501,552.91	6,541,086.77	6,441,107.94
合 计	1,480,769,394.75	1,250,917,319.90	2,616,652,967.99	2,124,678,373.59
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,479,489,674.99	1,249,556,642.66	2,614,373,557.37	2,121,957,019.06

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,998,369,143.48	1,586,224,802.46	1,659,543,213.89	1,243,750,574.13
其他业务收入	6,624,971.34	6,374,734.66	4,443,330.83	4,597,479.39
合 计	2,004,994,114.82	1,592,599,537.12	1,663,986,544.72	1,248,348,053.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,002,742,186.07	1,590,115,858.08	1,662,187,465.05	1,245,864,374.48

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西国控公司	959,603,384.03	64.80
紫金矿业集团股份有限公司	53,533,329.12	3.62
万安县城控投资集团有限公司	38,905,590.28	2.63
中国兵器工业集团有限公司	24,932,549.58	1.68
Kamoa Copper SA	18,354,938.76	1.24
小 计	1,095,329,791.77	73.97

注：公司前 5 客户营业收入已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算，其中：江西国控公司所包含公司包括江西江铜银珠山矿业有限公司、江铜国兴（烟台）铜业有限公司、江西铜业股份有限公司等，下同；万安县城控投资集团有限公司包括江西巍丰投资有限公司；江西国控公司所包含的公司具体详见本财务报表附注十（一）、十（二）1 之说明；紫金矿业集团股份有限公司包括紫金矿业物流（厦门）有限公司、塞尔维亚紫金铜业有限公司等；中国兵器工业集团有限公司所包含公司包括科米卡矿业简易股份有限公司（La Compagnie Minière De Camdove SAS）、北方国际合作股份有限公司和万宝矿产（缅甸）铜业有限公司（Myanmar Wanbao Mining Copper Limited）等，下同

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西国控公司	848,136,433.53	32.41
国家电力投资集团有限公司	505,993,551.15	19.34
中国兵器工业集团有限公司	83,974,968.08	3.21
中色集团公司	68,931,132.42	2.63
中国铁路工程集团有限公司	61,784,081.17	2.36
小 计	1,568,820,166.35	59.95

注：公司前 5 客户营业收入已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算，其中：中国铁路工程集团有限公司包含北京兴源诚经贸发展有限公司、华刚矿业股份有限公司和绿纱矿业简化股份有限公司等，下同

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入
------	------	-----------

		的比例 (%)
江西铜业集团有限公司	375,753,444.44	18.74
国家电力投资集团有限公司	256,798,423.71	12.81
中国兵器工业集团有限公司	91,116,040.87	4.54
江西省投资集团有限公司	86,344,921.14	4.31
中色集团公司	85,252,195.47	4.25
小 计	895,265,025.64	44.65

注：公司前 5 客户营业收入已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算，其中：江西省投资集团有限公司所包含公司包括江西万铜环保材料有限公司、稀贵金属公司和兴国县华赣环境有限公司等

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州市城市建设投资集团有限公司	163,368,272.69	9.82
中国兵器工业集团有限公司	155,360,973.84	9.34
中色集团公司	122,586,788.44	7.37
江西铜业集团有限公司	101,277,560.83	6.09
云南锡业集团（控股）有限责任公司	75,877,367.93	4.56
小 计	618,470,963.73	37.17

注：公司前 5 客户营业收入已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算，其中：杭州市城市建设投资集团有限公司包含杭州临江环境能源有限公司和杭州市固体废弃物处理有限公司；云南锡业集团（控股）有限责任公司所包含公司包括云南锡业股份有限公司、云锡文山锌铟冶炼有限公司和云南锡业机械制造有限责任公司等

(3) 主营业务收入分解信息

与客户之间的合同产生的主营业务收入按业务类型分解

业务类型	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程设计及咨询	330,704,282.21	199,777,448.86	808,281,190.75	492,882,120.08
工程总承包	1,039,745,787.54	969,059,268.86	1,529,455,272.45	1,439,591,949.27
装备集成	108,177,622.28	80,358,324.67	271,480,009.25	185,074,018.08

业务类型	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他	721,107.29	220,724.60	895,408.77	689,178.22
小 计	1,479,348,799.32	1,249,415,766.99	2,610,111,881.22	2,118,237,265.65

(续上表)

业务类型	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程设计及咨询	737,376,793.06	462,743,928.00	739,950,419.77	457,588,833.43
工程总承包	1,026,248,522.46	949,830,997.86	599,856,050.52	550,777,585.76
装备集成	233,681,287.61	172,871,580.02	315,247,062.92	231,880,596.10
其他	1,062,540.35	778,296.58	4,489,680.68	3,503,558.84
小 计	1,998,369,143.48	1,586,224,802.46	1,659,543,213.89	1,243,750,574.13

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,603,836.79	5,352,699.73	3,241,579.84	3,803,124.25
房产税	1,592,873.42	3,253,660.24	2,978,134.93	2,474,555.48
教育费附加	698,839.27	2,337,423.32	1,378,611.16	1,631,433.57
印花税	520,950.17	1,841,882.93	1,205,317.38	1,109,572.83
地方教育附加	465,658.64	1,558,282.20	931,726.10	1,095,822.81
土地使用税	170,848.46	349,358.52	342,815.15	341,522.65
车船税	31,819.84	52,633.84	30,404.00	45,185.60
环境保护税	4,090.59	7,911.66	8,185.57	8,410.60
文化事业建设费	914.16	4,914.06		2,085.00
合 计	5,089,831.34	14,758,766.50	10,116,774.13	10,511,712.79

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,990,671.40	15,090,871.49	12,205,131.05	12,530,032.79

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
办公费、业务宣传费及外部咨询费等	3,174,750.59	4,233,914.39	2,175,658.47	2,189,550.91
业务招待费	2,892,754.83	4,474,690.56	4,717,573.54	3,270,704.39
差旅费、汽车费用	2,288,219.20	4,157,636.86	3,795,132.36	3,284,184.22
售后及销售服务费用	1,478,327.13	2,592,148.73	2,020,790.55	4,791,478.10
折旧和摊销	57,755.00	117,181.86	165,572.06	168,860.80
其他	326,375.75	438,306.75	143,328.20	105,791.91
合 计	16,208,853.90	31,104,750.64	25,223,186.23	26,340,603.12

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	36,867,284.40	80,857,195.61	71,223,642.94	67,375,420.65
办公费	7,391,816.32	14,690,331.84	12,657,974.97	11,806,840.18
折旧和摊销	7,036,940.12	12,805,171.98	10,945,729.17	9,774,447.64
外部咨询费及中介机构费用	4,829,371.34	7,892,087.51	4,723,277.90	6,677,179.99
差旅费、汽车费用	2,612,402.73	5,031,467.27	5,439,974.13	5,569,663.50
股份支付费用	2,535,767.92	6,394,140.04	7,362,369.59	8,761,166.40
残疾人就业保障金	1,523,739.84	2,493,759.54	2,224,652.86	1,305,866.65
业务招待费	1,322,434.25	1,754,892.55	2,760,565.08	2,208,791.31
租赁费				1,163,978.66
其他	218,506.40	298,118.95	244,999.57	255,593.03
合 计	64,338,263.32	132,217,165.29	117,583,186.21	114,898,948.01

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	48,463,523.90	87,446,702.06	73,851,912.75	74,918,556.93
能源材料费用	1,615,362.95	3,071,013.92	2,004,721.53	2,029,833.51
办公费及交通差旅费	840,394.12	1,125,317.69	720,329.85	906,906.31

折旧和摊销	737,049.65	1,961,622.77	1,582,599.95	1,207,576.98
技术开发咨询费用		951,365.19	285,173.22	180,934.70
其他		26,061.00		89,071.20
合 计	51,656,330.62	94,582,082.63	78,444,737.30	79,332,879.63

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	921,629.51	1,837,438.93	1,701,438.17	2,104,991.16
银行存款利息收入	-15,706,055.62	-22,285,938.18	-21,017,196.88	-11,477,239.73
汇兑损益	-489,736.29	-9,100,154.25	2,234,623.14	-5,962.19
银行手续费	232,938.32	603,871.16	158,270.34	273,339.62
延期支付合同款收取的资金占用费	-436,670.76	-5,421,062.35		
合 计	-15,477,894.84	-34,365,844.69	-16,922,865.23	-9,104,871.14

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	95,428.73	190,857.46	175,714.56	100,000.00
与收益相关的政府补助[注]	4,751,279.38	11,921,119.63	6,363,626.42	4,812,385.87
代扣个人所得税手续费返还	574,221.97	1,753,661.71	426,413.60	1,037,744.53
增值税加计抵减	155,519.85	284,348.66	333,228.32	306,287.81
合 计	5,576,449.93	14,149,987.46	7,298,982.90	6,256,418.21

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	768,019.76			

权益法核算的长期股权投资收益	-18,344,412.66	-70,898,205.67	-11,049,818.82	-12,871,339.95
债务重组损益		1,519,078.88	124,137.12	-94,160.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		-4,662,338.00	206,452.06	5,393,545.46
理财产品投资收益			207,465.76	1,490,621.81
合 计	-17,576,392.90	-74,041,464.79	-10,511,763.88	-6,081,332.68

9. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产				199,369.86
其中：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产生的公允价值变动收益				199,369.86
合 计				199,369.86

10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-3,921,572.78	-23,979,534.98	-11,551,387.65	-15,308,348.07
合 计	-3,921,572.78	-23,979,534.98	-11,551,387.65	-15,308,348.07

11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	-16,976,101.76	-1,262,590.33	-2,294,427.58	-8,206,158.06
存货跌价准备	156,312.36	-499,225.28	52,862.14	135,549.01
固定资产减值准备	-705,478.20	-173,031.88		
合 计	-17,525,267.60	-1,934,847.49	-2,241,565.44	-8,070,609.05

12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

固定资产处置收益	556,432.76	108,552.67	104,454.60	42,502.16
合 计	556,432.76	108,552.67	104,454.60	42,502.16

13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔偿款	13,000.15	11,254,527.78		
非流动资产毁损报废利得	3,606.05	117,318.58	1,710.00	2,000.00
罚没收入		2,491.31	752.00	943,824.49
中色集团公司科技配套奖励			392,000.00	333,500.00
其他	756.59	6,542.87	35,971.38	75,460.47
合 计	17,362.79	11,380,880.54	430,433.38	1,354,784.96

14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔款支出	295,967.94		51,522.80	
对外捐赠	133,379.97	435,840.00	309,904.00	848,810.00
非流动资产毁损报废损失	29,977.92	49,682.16	57,893.71	44,195.52
罚款支出	1,938.43	6,480.50	760,050.00	16,926.46
违约金	290.00	151.81	20,000.00	
税收滞纳金		54.73	192.66	38,421.74
其他	48,856.56	22,482.75	20,015.19	9.75
合 计	510,410.82	514,691.95	1,219,578.36	948,363.47

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	15,864,339.38	33,326,521.64	32,071,898.84	26,807,941.43
递延所得税费用	-5,943,765.76	-4,147,884.30	-9,172,906.14	-3,106,671.00

合 计	9,920,573.62	29,178,637.34	22,898,992.70	23,701,270.43
-----	--------------	---------------	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	74,653,291.89	178,846,555.49	180,259,134.61	171,103,640.71
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,197,993.78	26,826,983.32	27,038,870.19	25,665,546.11
子公司适用不同税率的影响	-1,783,363.68	-145,113.58	480,359.39	1,925,360.90
非应税收入的影响	2,483,458.94	10,289,851.41	999,667.20	1,663,292.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	916,527.98	3,970,785.19	3,314,665.79	2,125,159.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,985.18	-582.35	-39,617.08	-252,249.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,101,378.75	1,338,687.27	6,623.08	741,449.45
研发费用加计扣除的影响	-5,991,436.97	-12,029,173.04	-8,901,575.87	-8,167,288.23
高新技术企业购置设备、器具加计扣除		-1,072,800.88		
所得税费用	9,920,573.62	29,178,637.34	22,898,992.70	23,701,270.43

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)37 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到银行存款利息	15,706,055.62	22,285,938.18	21,017,196.88	9,604,198.63
收回的押金、保证金	8,502,481.89	4,330,859.41	19,578,890.08	9,154,455.09
收到的政府补助	4,583,527.12	10,550,974.87	7,052,233.98	5,165,823.02
收到的联合体款项净额		7,088,505.16		3,447,375.36
收到的其他款项净额	2,649,549.18	32,193,438.59	5,231,536.49	4,601,889.03
合 计	31,441,613.81	76,449,716.21	52,879,857.43	31,973,741.13

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的与项目直接相关的办公及交通差旅费等支出	47,787,452.85	66,239,565.11	40,617,993.97	36,665,773.86
支付的非与项目直接相关的办公及交通差旅费等支出	14,833,540.12	25,608,624.82	27,457,103.01	25,944,813.23
支付的业务招待费等支出	4,215,189.08	6,229,583.11	7,478,138.62	5,479,495.70
支付的广告、业务宣传费及外部咨询费、中介机构费等支出	5,505,193.86	13,077,367.09	5,782,498.94	6,512,211.49
支付押金保证金	5,136,915.36	8,548,900.35	2,620,848.13	26,608,988.77
支付的售后费用支出	1,170,119.18	2,621,951.18	1,480,139.77	4,345,708.68
支付的残疾人就业保障金	1,523,739.84	2,493,759.54	2,224,683.82	1,307,969.30
支付的联合体款项净额	4,464,636.68		8,604,457.54	
支付的其他往来净额及支出	7,408,593.15	7,636,252.38	4,928,714.41	8,580,797.73
合 计	92,045,380.12	132,456,003.58	101,194,578.21	115,445,758.76

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回理财产品本金及利息			111,420,547.95	699,501,139.88
合 计			111,420,547.95	699,501,139.88

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
远期结售汇投资损失		4,662,338.00		
购买理财产品				610,000,000.00
合 计		4,662,338.00		610,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的租赁负债本金和利息	1,539,696.16	3,794,067.97	2,469,927.11	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	1,539,696.16	3,794,067.97	2,469,927.11	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	64,732,718.27	149,667,918.15	157,360,141.91	147,402,370.28
加：资产减值准备	21,446,840.47	25,914,382.47	13,792,953.09	23,378,957.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,446,856.90	17,340,886.89	16,801,755.28	15,747,077.10
使用权资产折旧	1,802,316.17	3,703,128.33	2,078,535.64	
无形资产摊销	3,851,655.58	5,525,448.30	3,980,371.03	4,276,044.29
长期待摊费用摊销	117,402.82	302,305.64	264,805.64	244,163.42
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)	-556,432.76	-108,552.67	-104,454.60	-42,502.16
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	26,371.87	-67,636.42	56,183.71	42,195.52
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				-199,369.86
财务费用(收益以“－”号填列)	-238,421.04	-8,479,063.02	2,487,772.09	-1,879,003.29
投资损失(收益以“－”号填列)	17,576,392.90	74,041,464.79	10,511,763.88	6,081,332.68
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-7,236,006.81	-5,015,798.11	-9,147,541.26	-3,032,248.40
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,292,241.05	867,913.81	-25,364.87	-74,422.60
存货的减少(增加以“－”号填列)	-257,964,066.99	-385,287,546.92	-13,612,770.07	-43,577,489.88
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-379,935,419.97	-275,781,779.26	-227,372,513.55	-20,058,472.06
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	371,671,134.78	714,732,794.50	180,121,926.34	25,304,727.15
其他	2,987,740.65	8,099,501.47	10,684,575.09	11,065,956.85
经营活动产生的现金流量净	-150,978,676.11	325,455,367.95	147,878,139.35	164,679,316.16

额				
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	1,156,454,069.77	1,376,898,276.52	1,143,868,766.83	958,794,860.31
减: 现金的期初余额	1,376,898,276.52	1,143,868,766.83	958,794,860.31	760,012,149.96
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	-220,444,206.75	233,029,509.69	185,073,906.52	198,782,710.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	1,156,454,069.77	1,376,898,276.52	1,143,868,766.83	958,794,860.31
其中: 库存现金	1,885.65	1,705.27	3,127.23	13,225.14
可随时用于支付的银行存款	1,156,452,184.12	1,376,896,571.25	1,143,865,639.60	958,781,635.17
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	1,156,454,069.77	1,376,898,276.52	1,143,868,766.83	958,794,860.31
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

不属于现金及现金等价物的货币资金:

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
共管账户资金	34,585,503.47	52,162,608.21	86,676,256.03	81,179,935.79

保函保证金	1,995,760.57	4,161,594.76	4,151,515.80	4,792,009.43
证券账户资金				142.19
合 计	36,581,264.04	56,324,202.97	90,827,771.83	85,972,087.41

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	34,585,503.47	共管账户资金
	1,995,760.57	保函保证金
应收票据	2,359,383.36	附追索权商业票据贴现
合 计	38,940,647.40	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	52,162,608.21	共管账户资金
	4,161,594.76	保函保证金
应收票据	2,049,648.10	附追索权商业票据贴现
合 计	58,373,851.07	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	86,676,256.03	共管账户资金
	4,151,515.80	保函保证金
应收票据	1,925,150.49	附追索权商业票据贴现
合 计	92,752,922.32	

(4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	81,179,935.79	共管账户资金
	4,792,009.43	保函保证金
合 计	85,971,945.22	

2. 外币货币性项目

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			38,525,327.59
其中：美元	4,861,507.07	7.2258	35,128,277.77
欧元	65,416.58	7.8771	515,292.94
智利比索	320,551,377.00	0.008990	2,881,756.88
应收账款			54,974,493.74
其中：美元	7,600,158.77	7.2258	54,917,227.22
欧元	7,270.00	7.8771	57,266.52
合同资产			25,697,569.15
其中：美元	3,556,363.19	7.2258	25,697,569.15
应付账款			71,870,746.33
其中：美元	9,946,406.81	7.2258	71,870,746.33

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			147,254,230.34
其中：美元	20,538,643.76	6.9646	143,043,438.33
智利比索	517,932,597.00	0.008131	4,210,792.01
应收账款			79,694,400.50
其中：美元	11,275,596.67	6.9646	78,530,020.54
智利比索	143,220,167.00	0.008131	1,164,379.96
合同资产			17,358,395.55
其中：美元	2,492,375.09	6.9646	17,358,395.55
应付账款			87,718,578.02
其中：美元	12,594,919.74	6.9646	87,718,578.02

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
-----	------	------	----------

货币资金			134,413,979.34
其中：美元	21,066,568.04	6.3757	134,314,117.85
智利比索	13,379,942.00	0.007464	99,861.49
应收账款			18,308,827.49
其中：美元	2,871,657.62	6.3757	18,308,827.49
合同资产			52,111,451.65
其中：美元	8,173,447.88	6.3757	52,111,451.65
应付账款			102,674,144.49
其中：美元	16,103,979.88	6.3757	102,674,144.49

(4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			12,029,808.91
其中：美元	1,804,506.58	6.5249	11,774,224.98
智利比索	27,785,807.00	0.009198	255,583.93
应收账款			99,549,746.06
其中：美元	15,256,899.88	6.5249	99,549,746.06
合同资产			22,609,586.30
其中：美元	3,465,123.80	6.5249	22,609,586.30
应付账款			164,190.77
其中：智利比索	17,850,000.00	0.009198	164,190.77

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
瑞林装备公司厂房改造支出补助	233,427.98		45,428.73	187,999.25	其他收益	项目进区合同 (经开项目 2020-15 号)

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
永久阴极智能加工装备集成装备试验能力提升	100,000.00		50,000.00	50,000.00	其他收益	赣发改高技 (2018) 295 号
小 计	333,427.98		95,428.73	237,999.25		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	政府补助退 回	期末 递延收益	本期 结转 列报 项目	说明
年产 30 万吨阴极铜连续炼铜关键技术开发及产业化示范	1,443,714.86		3,532.79		1,440,182.07	其他 收益	崇科发 (2020)7 号
高含可溶性盐类危险废物的资源化利用技术与工艺研究	468,223.00		240.00	100,000.00	367,983.00	其他 收益	赣科发计 字(2020) 161 号
中南有色金属冶炼场地综合防控及再开发安全利用技术研发与集成示范	227,455.32		2,301.44		225,153.88	其他 收益	国科议程 办字 (2018) 32 号
离心法制备超细合金技术的吸收转化	21,974.17				21,974.17	其他 收益	
金属矿山环境友好型胶结尾砂充填开采技术及应用	49,765.20				49,765.20	其他 收益	赣科发计 字(2020) 118 号
江西省绿		320,000.00			320,000.00	其他	赣科发计

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	政府补助退 回	期末 递延收益	本期 结转 列报 项目	说明
色建筑低碳设计方法与关键技术研究及示范						收益	字(2022)55号
我国钢铁工业氢冶金战略研究		250,000.00			250,000.00	其他 收益	中工发(2022)36号
小 计	2,211,132.55	570,000.00	6,074.23	100,000.00	2,675,058.32		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业改制上市挂牌和融资奖励	2,000,000.00	其他收益	洪府办字(2021)328号、洪府发(2020)24号
外贸扶持基金	1,569,400.00	其他收益	洪财建指(2023)8号
税收返还及减免	733,868.88	其他收益	财行(2019)11号、财税(2011)100号、国家税务总局公告2012年第25号
技术创新补助或奖励	365,700.00	其他收益	洪科字(2022)283号、洪科字(2022)281号
企业发展专项扶持资金	75,000.00	其他收益	洪发(2020)9号
社保费返还(稳岗补助)	1,236.27	其他收益	赣人社规(2022)1号
小 计	4,745,205.15		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
瑞林装备公司厂房改造支出补助	324,285.44		90,857.46	233,427.98	其他收益	项目进区合同(经开项目2020-15号)
永久阴极智能加工装备集成装备试验能力提升	200,000.00		100,000.00	100,000.00	其他收益	赣发改高技(2018)295号
小 计	524,285.44		190,857.46	333,427.98		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	政府 补助 退回	期末 递延收益	本期结 转列报 项目	说明
年产 30 万吨阴极铜连续炼铜关键技术开发及产业化示范	1,458,000.00		14,285.14		1,443,714.86	其他收益	崇科发(2020)7号
高含可溶性盐类危险废物的资源化利用技术与工艺研究	479,873.49		11,650.49		468,223.00	其他收益	赣科发计字(2020)161号
中南有色金属冶炼场地综合防控及再开发安全利用技术研发与集成示范	303,780.45	58,816.10	135,141.23		227,455.32	其他收益	国科议程办字(2018)32号
离心法制备超细合金技术的吸收转化	200,000.00		178,025.83		21,974.17	其他收益	
金属矿山环境友好型胶结尾砂充填开采技术及应用	50,000.00		234.80		49,765.20	其他收益	赣科发计字(2020)118号
小 计	2,491,653.94	58,816.10	339,337.49		2,211,132.55		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业改制上市挂牌和融资奖励	4,000,000.00	其他收益	红谷府办发(2021)29号
保险费返还(稳岗补助)	2,257,033.77	其他收益	赣人社办字(2022)18号、杭人社发(2020)48号、甬人社发(2020)13号、东府(2022)25号、济人社发(2022)8号、人社部发(2021)29号、人社

项 目	金额	列报项目	说明
			部发〔2022〕23号、新人社发〔2022〕26号、赣人社规〔2022〕1号、新人社发〔2022〕20号、赣人社发〔2022〕14号、赣人社办字〔2022〕18号、洪人社发〔2021〕109号、赣人社办字〔2022〕18号、杭人社发〔2020〕94号、杭人社发〔2020〕48号、琼人社发〔2022〕59号、琼人社发〔2022〕83号、琼人社发〔2022〕103号、粤人社规〔2022〕9号、云人社发〔2022〕21号
经济发展奖励或市场开拓资助	1,596,125.00	其他收益	洪府发〔2022〕15号、赣科规〔2021〕2号、洪财建指〔2022〕66号、赣科发成字〔2021〕81号、赣人社规〔2022〕1号
外贸扶持基金	1,260,500.00	其他收益	洪财建指〔2022〕7号、洪新办发〔2017〕151号
税收返还及减免	1,089,623.37	其他收益	国家税务总局公告2021年第5号、国家税务总局江西省税务局公告2022年第14号、财税〔2011〕100号、财税〔2014〕71号、财税〔2015〕96号、国家税务总局公告2014年第57号
企业发展专项扶持资金	1,000,000.00	其他收益	红谷府办发〔2021〕29号
技术创新补助或奖励	360,000.00	其他收益	红谷发〔2022〕8号、赣府字〔2022〕37号、洪科字〔2022〕283号
专利授权补助	18,500.00	其他收益	洪经管发〔2014〕33号、洪财行〔2021〕2号、洪财行〔2021〕2号
小 计	11,581,782.14		

3) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
瑞林装备公司厂		400,000.00	75,714.56	324,285.44	其他收益	项目进区合同

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
房改造支出补助						(经开项目 2020-15 号)
永久阴极智能加工装备集成装备试验能力提升	300,000.00		100,000.00	200,000.00	其他收益	赣发改高技 (2018) 295 号
小 计	300,000.00	400,000.00	175,714.56	524,285.44		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	政府 补助 退回	期末 递延收益	本期结 转列报 项目	说明
年产 30 万吨阴极铜连续炼铜关键技术开发及产业化示范	18,000.00	1,440,000.00			1,458,000.00	其他收益	崇科发 (2020) 7 号
高含可溶性盐类危险废物的资源化利用技术与工艺研究	500,000.00		20,126.51		479,873.49	其他收益	赣科发计 字 (2020) 161 号
中南有色金属冶炼场地综合防控及再开发安全利用技术研发与集成示范	380,315.75	25,206.90	101,742.20		303,780.45	其他收益	国科议程 办字 (2018) 32 号
离心法制备超细合金技术的吸收转化		200,000.00			200,000.00	其他收益	
金属矿山环境友好型胶结尾砂充填开采技术及应用	100,000.00		50,000.00		50,000.00	其他收益	赣科发计 字 (2020) 118 号
电解自动化出装槽平台	449,261.96		449,261.96			其他收益	赣科发计 字 (2020) 87 号
小 计	1,447,577.71	1,665,206.90	621,130.67		2,491,653.94		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
技术创新补助或奖励	2,749,700.00	其他收益	洪科字〔2021〕227号、洪科字〔2020〕54号、洪科字〔2020〕245号、洪经工管办字〔2019〕60号、洪科字〔2020〕244号、洪科字〔2021〕180号、中科院发〔2019〕21号
企业发展专项扶持资金	1,313,200.00	其他收益	洪财建指〔2021〕52号
税收返还及减免	755,468.67	其他收益	财税〔2011〕100号；财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号；财政部、税务总局公告2020年第13号
外贸扶持基金	798,300.00	其他收益	洪财工指〔2021〕9号
专利授权补助	72,500.00	其他收益	洪财教〔2016〕11号、洪科字〔2016〕101号
社保费返还（稳岗补助）	41,327.08	其他收益	赣人社字〔2017〕399号、京人社就发〔2021〕23号、闽人社文〔2021〕88号、东人社发〔2021〕32号、新人社发〔2021〕33号
经济发展奖励或市场开拓资助	12,000.00	其他收益	杭人社发〔2020〕94号
小 计	5,742,495.75		

4) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
永久阴极智能加工装备集成装备试验能力提升	400,000.00		100,000.00	300,000.00	其他收益	赣发改高技〔2018〕295号
小 计	400,000.00		100,000.00	300,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	政府补助退回	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
高含可溶性盐类危险废物的资源化		500,000.00			500,000.00	其他收益	赣科发计字〔2020〕161号

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	政府补助退回	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
利用技术与 工艺研究							
电解自动化 出装槽平台		500,000.00	50,738.04		449,261.96	其他收益	赣科发计字 (2020)87 号
中南有色金 属冶炼场地 综合防控及 再开发安全 利用技术研 发与集成示 范	377,531.58	88,000.00	85,215.83		380,315.75	其他收益	国科议程办 字(2018) 32号
金属矿山环 境友好型胶 结尾砂充填 开采技术 及应用		100,000.00			100,000.00	其他收益	赣科发计字 (2020)118 号
年产30万吨 阴极铜连续 炼铜关键技 术开发及产 业化示范		18,000.00			18,000.00	其他收益	崇科发 (2020)7 号
含金氰化渣 短流程闪速 冶炼新技术 及示范	2,611,244.89		80,344.89	2,530,900.00		其他收益	国科发记 (2013)317 号
电子废弃物 资源化利用 技术与装备 研究与工程 设计	217,019.87		89,612.55	127,407.32		其他收益	赣科发计字 (2017)40 号
稀贵金属再 生资源综合 利用技术研 发	452,965.19		452,965.19			其他收益	洪财企 (2012)121 号
其他	111,932.32		111,932.32			其他收益	中博基字 (2016)8 号
小 计	3,770,693.85	1,206,000.00	870,808.82	2,658,307.32	1,447,577.71		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
经济发展奖励或市场开拓资助	985,300.00	其他收益	洪经经字〔2020〕16号、洪财工〔2019〕77号、洪经工委〔2020〕35号、项目进区合同（经开项目2020-15号）
社保费返还（稳岗补助）	981,207.62	其他收益	赣人社字〔2017〕399号、京人社就字〔2020〕33号、杭人社发〔2020〕48号、济政发〔2019〕9号、佛人社〔2016〕165号、锡委发〔2020〕20号、云人社办通〔2020〕18号
企业发展专项扶持资金	694,200.00	其他收益	洪府厅抄字〔2020〕374号
技术创新补助或奖励	641,600.00	其他收益	洪科字〔2020〕182号、洪经工委〔2020〕35号、洪科字〔2020〕54号、洪科字〔2020〕36号、洪科字〔2020〕44号、洪技发〔2020〕3号
企业改制上市挂牌和融资奖励	500,000.00	其他收益	洪府发〔2017〕51号
税收返还及减免	2,669.43	其他收益	财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号；财政部、税务总局公告2020年第13号
专利授权补助	71,000.00	其他收益	洪科字〔2016〕101号
外贸扶持基金	63,600.00	其他收益	洪新办发〔2019〕39号
其他	2,000.00	其他收益	佛府办〔2020〕3号
小 计	3,941,577.05		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	4,846,708.11	12,111,977.09	6,539,340.98	4,912,385.87

(3) 退回的政府补助

1) 2023 年 1-6 月

项 目	退回金额	退回原因
高含可溶性盐类危险废物的资源化利用技术与	100,000.00	退回合作单位科研经费

工艺研究		
小 计	100,000.00	
2) 2020 年度		
项 目	退回金额	退回原因
含金氰化渣短流程闪速冶炼新技术及示范项目	2,530,900.00	项目结题退回结余经费
电子废弃物资源化利用技术与装备研究与工程设计项目	127,407.32	项目结题退回结余经费
小 计	2,658,307.32	

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
2021 年度				
环境科技公司	新设	2021-6-1	500 万元人民币	100.00
瑞林刚果(金)公司	新设	2021-11-5	1 万元美元	49.00[注]
2020 年度				
北京瑞太公司	新设	2020-1-9	510 万元人民币	51.00

[注] 公司持有瑞林刚果(金)公司 49%股权, 将其纳入财务报表合并范围的说明详见本财务报表附注七(一)

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2022 年度				
中国瑞林(香港)有限公司	注销	2022-8-27		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	------

				直接	间接	
瑞林监理公司	江西省南昌市	江西省南昌市	工程咨询	100.00		股权作价投入
投资咨询公司	江西省南昌市	江西省南昌市	工程咨询	100.00		股权作价投入
瑞林电气公司	江西省南昌市	江西省南昌市	装备集成	100.00		股权作价投入
瑞林装备公司	江西省南昌市	江西省南昌市	装备集成	100.00		设立
工程咨询公司	江西省南昌市	江西省南昌市	工程咨询	100.00		股权作价投入
杂志社公司	江西省南昌市	江西省南昌市	杂志出版	100.00		设立
江西铜瑞公司	江西省南昌市	江西省南昌市	工程咨询	51.00		设立
北京瑞太公司	北京市	北京市	技术服务	51.00		设立
环境科技公司	江西省南昌市	江西省南昌市	工程咨询	100.00		设立
瑞林刚果（金）公司	刚果（金）	刚果（金）	工程咨询	[注]		设立

[注] 报告期内，本公司占瑞林刚果（金）公司 49%股权，根据股东公约定，本公司一份股权具有 2 份表决权，本公司的表决权比例为 65.77%。同时公司章程规定，当各名股东在做出普通决定时，只有当赞同票达到二分之一以上时，各名股东所做出的普通决定方可成为有效的决定，因此本公司对瑞林刚果（金）公司的日常经营具有控制权，纳入合并范围

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业情况

（1）基本情况

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
稀贵金属公司	江西省宜春市	江西省宜春市	铜冶炼	40.00		权益法核算
吉安金瑞工程项目管 理有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	工程咨询	49.00		权益法核算

（2）其他说明

报告期内，公司子公司瑞林监理公司持有吉安金瑞工程项目管理有限公司（以下简称吉安金瑞公司）49%股权，根据吉安金瑞公司章程约定：股东会决议须经出席会议代表 2/3 以上表决权的股东通过；吉安金瑞公司设执行董事 1 名，由股东会选举产生，因此，公司对其未实现控制，将吉安金瑞公司划分为合营企业。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2023. 6. 30/2023 年 1-6 月	2022. 12. 31/2022 年度	2021. 12. 31/ 2021 年度	2020. 12. 31/ 2020 年度
	稀贵金属公司	稀贵金属公司	稀贵金属公司	稀贵金属公司
流动资产	110,621,311.18	233,963,534.51	140,294,534.61	185,499,587.61
非流动资产	650,988,094.30	672,509,439.09	711,388,336.74	588,353,721.97
资产合计	761,609,405.48	906,472,973.60	851,682,871.35	773,853,309.58
流动负债	282,061,696.64	331,827,710.94	123,746,255.66	94,187,016.52
非流动负债	397,583,110.34	423,435,026.94	391,288,209.15	304,381,156.67
负债合计	679,644,806.98	755,262,737.88	515,034,464.81	398,568,173.19
营业收入	40,924,534.16	229,245,148.52	25,173,050.51	322,186.18
净利润	-56,340,528.06	-185,697,406.05	-38,636,729.85	-38,863,554.31
综合收益总额	-56,340,528.06	-185,697,406.05	-38,636,729.85	-38,863,554.31

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本合并财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7、五（一）9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年6月30日，本公司应收账款的26.13%（2022年12月31日：28.04%；2021年12月31日：26.64%；2020

年 12 月 31 日：29.29%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、票据贴现等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	14,359,383.36	14,369,883.36	14,369,883.36		
应付票据	16,289,168.70	16,289,168.70	16,289,168.70		
应付账款	1,171,709,391.90	1,171,709,391.90	1,171,709,391.90		
其他应付款	33,440,657.31	33,440,657.31	33,440,657.31		
租赁负债	6,658,162.17	7,278,118.18	3,347,406.84	3,204,861.34	725,850.00
小 计	1,242,456,763.44	1,243,087,219.45	1,239,156,508.11	3,204,861.34	725,850.00

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,049,648.10	6,138,887.93	6,138,887.93		
应付票据	6,310,000.00	6,310,000.00	6,310,000.00		
应付账款	974,364,626.83	974,364,626.83	974,364,626.83		
其他应付款	42,752,568.45	42,752,568.45	42,752,568.45		
租赁负债	6,093,217.22	6,510,367.09	2,920,630.00	2,634,786.26	954,950.83
小 计	1,035,570,060.60	1,036,076,450.30	1,032,486,713.21	2,634,786.26	954,950.83

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,925,150.49	1,925,150.49	1,925,150.49		

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	3, 686, 775. 60	3, 686, 775. 60	3, 686, 775. 60		
应付账款	704, 909, 234. 70	704, 909, 234. 70	704, 909, 234. 70		
其他应付款	32, 667, 449. 10	32, 667, 449. 10	32, 667, 449. 10		
租赁负债	5, 292, 328. 26	5, 662, 792. 10	2, 329, 981. 73	2, 569, 993. 95	762, 816. 42
小 计	748, 480, 938. 15	748, 851, 401. 99	745, 518, 591. 62	2, 569, 993. 95	762, 816. 42

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	2, 782, 500. 00	2, 782, 500. 00	2, 782, 500. 00		
应付账款	665, 413, 946. 03	665, 413, 946. 03	665, 413, 946. 03		
其他应付款	37, 123, 627. 07	37, 123, 627. 07	37, 123, 627. 07		
租赁负债	——	——	——	——	——
小 计	705, 320, 073. 10	705, 320, 073. 10	705, 320, 073. 10		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023 年 6 月 30 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			22,554,180.97	22,554,180.97
2. 其他权益工具投资	2,148,800.00	88,700,000.00	5,515,664.85	96,364,464.85
持续以公允价值计量的资产总额	2,148,800.00	88,700,000.00	28,069,845.82	118,918,645.82

2. 2022 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			16,734,433.27	16,734,433.27
2. 其他权益工具投资	2,856,000.00	88,700,000.00	5,515,664.85	97,071,664.85
持续以公允价值计量的资产总额	2,856,000.00	88,700,000.00	22,250,098.12	113,806,098.12

3. 2021 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			33,610,881.86	33,610,881.86
2. 其他权益工具投资	3,930,400.00	88,400,000.00	5,515,664.85	97,846,064.85
持续以公允价值计量的资产总额	3,930,400.00	88,400,000.00	39,126,546.71	131,456,946.71

4. 2020 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				

1. 应收款项融资			86,915,819.59	86,915,819.59
2. 其他权益工具投资	4,148,000.00	86,700,000.00	5,515,664.85	96,363,664.85
3. 交易性金融资产		40,199,369.86		40,199,369.86
持续以公允价值计量的资产总额	4,148,000.00	126,899,369.86	92,431,484.44	223,478,854.30

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本期其他权益工具投资中公司能够取得相同股权在股权交易系统中未经调整的市价,以期末交易日股票收盘价格进行测算。

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

本期其他权益工具投资中公司能够利用专家工作,采用市场法进行股权价值评估,以经评估的公允价值进行测算。

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

项 目	估值技术
应收款项融资	其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近
其他权益工具投资	根据账面投资成本并结合市场环境、公司经营情况和财务状况等变动情况

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

公司无控股股东和实际控制人。公司前三大股东中色股份公司、江西铜业集团有限公司(以下简称江铜集团公司)和中国中钢股份有限公司分别持有公司 23.00%、18.00%和 10.00%的股权,公司不存在单一持股比例超过 30%的股东,不存在单一股东通过实际支配公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任或足以对股东大会的决议产生重大影响的情形,公司主要股东之间无关联关系、一致行动关系,公司无控股股东和实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告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	与本公司关系
稀贵金属公司	本公司持股 40.00%
江西城瑞公司	报告期内，本公司曾持股 50.96%，但不具有控制权；2023 年 4 月本公司转让持有的全部江西城瑞公司股份
吉安金瑞公司	本公司持股 49.00%

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中色股份公司	公司股东，持股比例为 23.00%
中色集团公司	中色股份公司的母公司，持有中色股份公司 33.75%的股权，间接持有公司 7.76%的股权，其控制的公司包括但不限于：中色股份公司、中国十五冶金建设集团有限公司、十五冶对外工程有限公司、武汉市十五冶金通物资设备有限公司、阳新弘盛铜业有限公司、赤峰富邦铜业有限责任公司、中色国际贸易有限公司、北京中色建设机电设备有限公司、中色奥博特铜铝业有限公司、大冶有色建筑安装有限公司、中国有色（沈阳）泵业有限公司、中色南方稀土（新丰）有限公司、赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司（Zambia China Economic & Trade Cooperation Zone Development Co., Ltd.）、卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司（Lualaba Copper Smelter SAS）、中色卢安夏铜业有限公司（CNMC Luanshya Copper Mines Plc.）、大冶有色金属有限责任公司、大冶有色设计研究院有限公司、中色（印尼）达瑞矿业有限公司（PT Dairi Prima Mineral）、中色经贸有限公司、宁夏东方钨业股份有限公司、大冶有色机电设备修造有限公司、科瑞索资源有限公司（Kryso Resources Limited）、Tsairt Mineral LLC、青海中色矿业开发有限公司、中色正锐（山东）铜业有限公司、迪兹瓦矿业股份有限公司、CNMC CONGO COMPAGNIE MINIERE
江铜集团公司	公司股东，持股比例为 18.00%
江西国控公司[注]	江铜集团公司的母公司，持有江铜集团公司 90%的股权，间接持有公司 16.20%的股权，其控制的公司包括但不限于：江西铜业股份有限公司、广州江铜铜材有限公司、江铜国兴（烟台）铜业有限公司、江铜华北（天津）铜业有限公司、江铜南方（广州）产业链发展有限公司、江铜胜华（上海）电缆有限公司、江西黄金股份有限公司、江西江铜龙昌精密铜管有限公司、江西江铜碳纳米

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	材料有限公司、江西江铜银珠山矿业有限公司、江西省江铜百泰环保科技有限公司、江西省江铜台意特种电工材料有限公司、江西铜业集团（贵溪）冶金新技术有限公司、江西铜业集团（贵溪）冶金化工工程有限公司、江西铜业集团（贵溪）冶金机械有限公司、江西铜业集团东同矿业有限责任公司、江西铜业集团七宝山矿业有限公司、江西铜业集团铜板带有限公司、江西铜业集团铜材有限公司、江西铜业集团银山矿业有限责任公司、江西铜业建设监理咨询有限公司、江西铜业铅锌金属有限公司、江西铜业铜材有限公司、江西铜业鑫瑞科技有限公司、江西铜业再生资源有限公司、山东恒邦冶炼股份有限公司、中稀（凉山）稀土有限公司（报告期内曾用名四川江铜稀土有限责任公司，2023 年 1 月控股股东由江铜集团变更为中国稀土集团有限公司）、兴铜控股墨西哥有限公司（Vesco Holding México, S.A. de C.V）、贵溪铜苑宾馆有限公司、浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司、江西铜业（德兴）化工有限公司、江西铜业华东铜材有限公司、江西铜业集团建设有限公司（报告期内曾用名江西铜业集团（德兴）建设有限公司）、江西铜业集团（德兴）实业有限公司、江西铜业集团（贵溪）防腐工程有限公司、江西铜业集团物流有限公司（报告期内曾用名为“江西铜业集团（贵溪）物流有限公司”）、江西铜业集团（贵溪）新产业开发有限公司、江西江铜华东铜箔有限公司、江西省江铜一瓷福化工有限责任公司、江西铜锐信息技术有限公司、江西铜业（清远）有限公司、江西万铜环保材料有限公司（报告期内曾为原董事刘谦明任职期间同时担任董事的公司，2023 年 3 月起成为江西国控公司控制的公司）、江西电缆有限责任公司、赣州华茂钨材料有限公司、赣州华京稀土新材料有限公司、江西省港航设计院有限公司、宜春钽铌矿有限公司、江西漂塘钨业有限公司、于都小东坑矿业有限公司、江西铁山垅钨业有限公司、江西大吉山钨业有限公司、江西晶昊盐化有限公司、江西下垄钨业有限公司、赣州华钨金属材料有限公司、江西富达盐化有限公司、共青城市交通工程集团高新产业园开发有限公司、江西荡坪钨业有限公司、江西国控启迪云计算有限公司、江西建工建筑安装有限责任公司、江西建工轨道建设有限公司、江西建工国际工程有限责任公司、江西省吉水润泉供水有限公司、江西省瑞金润泉供水有限公司、江西省公路工程有限责任公司、江西省浮梁润泉供水有限公司、江西省景德镇水务有限责任公司、江西省南城润泉供水有限公司、杭州立昇资源再生有限公司、江西江铜环境资源科技有限公司、江西省上高润泉供水

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	有限公司、共青城市润健房地产开发有限公司、江西高速石化有限责任公司、江西省建工集团有限责任公司、江西建工第三建筑有限责任公司、江西建工第二建筑有限责任公司、江西省水利投资集团有限公司、江西省高速实化新能源有限责任公司、江西省金溪润泉供水有限公司、江西省修水润泉供水有限公司、江西建工第一建筑有限责任公司、江西省新建润泉供水有限公司、江西省交通投资集团有限责任公司、江西赣粤实业发展有限公司、江西省万水生态资源开发有限公司、九江江旅旅游开发有限公司、江西省交通工程集团有限公司、弋阳县建信项目管理有限公司、江西省东乡润泉供水有限公司、抚州市抚河流域投资开发有限公司、江西恒锦地产开发有限公司、江西建工机械施工有限责任公司、江西省奉新润泉供水有限公司、江西共青源水实业有限公司、江西省万载润泉供水有限公司、江西旅游开发集团有限公司、九江新旅置业有限公司、德兴新旅置业有限公司、江西省水务集团有限公司、江西省南康润泉供水有限公司、江西省信丰润泉供水有限公司、威海恒邦矿冶发展有限公司（报告期内曾用名为“威海恒邦化工有限公司”）、江西省会昌润泉供水有限公司、江西省寻乌润泉供水有限公司、江西省机电设备招标有限公司、江西省安澜工程咨询有限公司、江西省交通设计研究院有限责任公司、江西省建筑工程建设监理有限公司、江西江铜高精铜板带有限公司、江西江铜华东电工新材料科技有限公司、宜春清江湾旅游开发有限责任公司、江西省铜咨招标咨询有限公司、赣州金环磁选科技装备股份有限公司、江西省江铜铜箔科技股份有限公司、VESCO HOLDINGS LIMITED 兴铜控股有限公司、江西省共青城润泉供水有限公司
中国中钢股份有限公司	公司股东，持股比例为 10.00%
中钢集团公司	中国中钢股份有限公司的母公司，持有中国中钢股份有限公司 99.42%的股权，间接持有公司 9.94%的股权
中国宝武钢铁集团有限公司[注]	中钢集团公司的母公司，持有中钢集团公司 100%的股权，间接持有公司 9.94%的股权，其控制的公司包括但不限于：宝钢资源控股（上海）有限公司、新余钢铁集团南昌置业有限公司、江西新吉电缆有限公司、安徽马钢罗河矿业有限责任公司、新余良山矿业有限责任公司、上海宝钢铸造有限公司、新余钢铁集团有限公司、宝信软件（武汉）有限公司、武汉港迪电气有限公司、中钢集团衡阳机械有限公司、中钢天源股份有限公司、中钢洛耐科技股份有限公司、中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司、中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	有限公司、中钢集团衡阳重机有限公司、中钢设备有限公司、中钢集团武汉安全环保研究院有限公司、上海宝华国际招标有限公司
江西赣江环保技术有限公司	参股公司
威海市正大环保设备股份有限公司	参股公司
恒邦财产保险股份有限公司	参股公司
国瑞科创稀土功能材料有限公司	参股公司
江西中昌工程咨询监理有限公司	公司监事会主席文哲的配偶刘卫持有该公司 0.81% 的股权，并担任该企业的董事
江西鑫铜置地有限责任公司	公司董事张齐斌任职期间（2020 年 4 月至 2022 年 1 月）同时担任董事的公司
凉山矿业股份有限公司	公司董事姜桂平任职期间（2022 年 1 月至今）同时担任董事的公司
江西润鹏矿业股份有限公司	原公司监事廖胜森任职期间（2017 年 6 月至 2020 年 8 月）同时担任董事的公司；公司董事胡泽仁任职期间（2022 年 4 月至今）同时担任董事的公司
江西 3L 医用制品集团股份有限公司	公司独立董事王芸任职期间（2018 年 4 月至今）同时担任董事的公司
中稀（凉山）稀土有限公司（报告期内曾用名四川江铜稀土有限责任公司）	公司董事姜桂平任职期间（2022 年 1 月至今）同时担任董事的公司，2023 年 1 月控股股东由江铜集团变更为中国稀土集团有限公司

[注] 2022 年 10 月，经江西省人民政府同意，决定将江西省国资委持有的江铜集团公司 90% 股权无偿划转至江西国控公司。2022 年 12 月 27 日，江铜集团 90% 股权无偿划转事宜完成工商变更登记。2022 年 12 月，经报国务院批准，中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称中国宝武公司）与中钢集团公司实施重组，中钢集团公司整体划入中国宝武公司。2023 年 6 月 28 日，中钢集团公司整体划入中国宝武公司事宜完成工商变更登记。根据《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 2 月修订）》相关规定，“在过去 12 个月内或者相关协议或者安排生效后的 12 个月内，存在本条第二款、第三款所述情形之一的法人（或者其他组织）、自然人，为上市公司的关联人。”，公司将江西国控公司、中国宝武公司及其控制的其他主体纳入 2022 年度及 2023 年度 1-6 月关联方范围

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
江西国控公司/江铜集团公司	购买商品、接受劳务	91,979,803.59	100,029,500.79	1,707,964.60	9,461.95
中色集团公司	购买商品、接受劳务	35,385,833.03	46,327,988.99	29,544,544.86	7,696,046.72
中国宝武公司/中钢集团公司	购买商品、接受劳务	3,012,994.42	11,274,101.79	102,654.87	4,122,123.89
威海市正大环保设备股份有限公司	购买商品、接受劳务	929,203.54			973,451.33
小 计		131,307,834.58	157,631,591.57	31,355,164.33	12,801,083.89

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
江西国控公司/江铜集团公司	设计咨询、工程总承包、装备集成等业务	959,603,384.03	848,136,433.53	375,753,444.44	101,277,560.83
中色集团公司	设计咨询、工程总承包、装备集成等业务	18,297,137.94	68,931,132.42	85,252,195.47	122,586,788.44
中稀(凉山)稀土有限公司	设计咨询、装备集成等业务	2,572,305.80	791,708.97		
中国宝武公司/中钢集团公司	设计咨询业务	2,208,489.30	4,097,508.24	3,036,037.75	8,360,566.04
吉安金瑞公司	设计咨询业务	755,188.68	1,602,830.18	1,384,905.66	1,066,981.13
江西赣江环保技术有限公司	设计咨询、工程总承包、装备集成等业务	547,093.53	350,340.72	518,867.92	309,056.60
江西 3L 医用制品集团股份有限公司	设计咨询业务	58,490.57			
稀贵金属公司	设计咨询、装备集成等业务	-16,147.55	2,117,289.03	35,291,824.05	3,453,578.56
凉山矿业股份有限公司	设计咨询业务		330,188.68		

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
威海市正大环保设备股份有限公司	设计咨询业务		16,800.00	943.40	
国瑞科创稀土功能材料有限公司	其他业务		2,000.00		
江西万铜环保材料有限公司	设计咨询、工程总承包等业务			41,059,323.80	36,208,893.12
江西鑫铜置地有限责任公司	设计咨询业务			226,415.08	226,415.09
江西中昌工程咨询监理有限公司	设计咨询业务			1,886.79	
江西润鹏矿业股份有限公司	设计咨询业务				458,490.57
恒邦财产保险股份有限公司	设计咨询业务				849.06
小 计		984,025,942.30	926,376,231.77	542,525,844.36	273,949,179.44

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保对应借款起始日	担保对应借款到期日	截至 2023 年 6 月末担保是否已经履行完毕
稀贵金属公司	168,366,034.51	2017-1-17	2020-6-12	是

3. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	9,738,486.71	18,761,304.10	17,335,216.77	18,301,605.90

4. 其他关联交易

报告期内，公司收到中色集团公司科技配套奖励款，具体金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中色集团公司科技配套奖励			392,000.00	333,500.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西国控公司/江铜集团公司	106,704,956.59	7,055,158.64	68,353,056.33	5,507,102.36
	中色集团公司	23,093,871.73	2,744,315.65	52,705,394.39	10,489,408.65
	稀贵金属公司	17,323,936.17	5,320,364.57	17,591,376.93	1,891,988.56
	中国宝武公司/中钢集团公司	1,978,962.67	425,848.13	1,403,800.00	135,570.00
	中稀（凉山）稀土有限公司	1,084,399.20	54,219.96	677,000.00	33,850.00
	吉安金瑞公司	800,499.99	40,025.00	438,999.99	21,950.00
	江西赣江环保技术有限公司	140,400.00	7,020.00		
	江西城瑞公司			10,098.16	10,098.16
小 计		151,127,026.35	15,646,951.95	141,179,725.80	18,089,967.73
应收票据	江西国控公司/江铜集团公司				
小 计					
应收款项融资	江西国控公司/江铜集团公司			1,000,000.00	
小 计				1,000,000.00	
预付款项					
	江西国控公司/江铜集团公司	6,015,317.86		5,822,220.53	
	中色集团公司	5,397,468.07		1,489,000.00	
	中国宝武公司/中钢集团公司			1,627,864.00	
	威海市正大环保设备股份有限公司			210,000.00	
	恒邦财产保险股份有限公司				
小 计		11,412,785.93		9,149,084.53	
其他应收款					
	江西国控公司/江铜	386,216.37	23,310.82	148,494.97	22,749.50

项目名称	关联方	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	集团公司				
	中国宝武公司/中钢集团公司	100,000.00	5,000.00		
	中色集团公司	94,424.66	5,942.47	756,207.66	42,810.38
	江西中昌工程咨询监理有限公司			6,000.00	4,800.00
小 计		580,641.03	34,253.29	910,702.63	70,359.88
合同资产					
	江西国控公司/江铜集团公司	414,491,171.46	20,877,998.42	64,526,423.68	3,029,786.53
	中色集团公司	242,245.62	12,112.29	465,858.28	23,292.92
	中国宝武公司/中钢集团公司	172,800.00	8,640.00	172,800.00	8,640.00
	稀贵金属公司				
小 计		414,906,217.08	20,898,750.71	65,165,081.96	3,061,719.45

(续上表)

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西国控公司/江铜集团公司	26,673,303.78	3,066,706.99	22,723,646.61	2,872,573.63
	中色集团公司	68,379,348.32	6,733,842.57	34,629,434.36	2,962,509.48
	稀贵金属公司	15,954,958.95	918,695.70	902,877.01	81,853.50
	中国宝武公司/中钢集团公司	2,415,200.00	120,760.00		
	中稀(凉山)稀土有限公司				
	吉安金瑞公司	420,000.00	21,000.00	333,000.00	16,650.00
	江西赣江环保技术有限公司			327,600.00	16,380.00
	江西城瑞公司	10,098.16	10,098.16	10,098.16	10,098.16
小 计		113,852,909.21	10,871,103.42	58,926,656.14	5,960,064.77

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	江西国控公司/江铜集团公司			500,000.00	25,000.00
小 计				500,000.00	25,000.00
应收款项融资	江西国控公司/江铜集团公司				
小 计					
预付款项					
	江西国控公司/江铜集团公司				
	中色集团公司	1,489,200.00			1,000.00
	中国宝武公司/中钢集团公司	233,179.70			
	威海市正大环保设备股份有限公司				
	恒邦财产保险股份有限公司	3,083.18			3,083.18
小 计		1,725,462.88			4,083.18
其他应收款					
	江西国控公司/江铜集团公司			2,098,860.00	629,658.00
	中国宝武公司/中钢集团公司				
	中色集团公司	510,000.00	25,500.00		
	江西中昌工程咨询监理有限公司	6,000.00	3,000.00	6,000.00	1,800.00
小 计		516,000.00	28,500.00	2,104,860.00	631,458.00
合同资产					
	江西国控公司/江铜集团公司	41,321,466.01	2,096,761.27	7,832,935.20	391,646.77
	中国宝武公司/中钢集团公司				
	中色集团公司	1,253,009.99	62,650.50	8,592,552.26	429,627.62
	稀贵金属公司	80,000.00	4,000.00		
小 计		42,654,476.00	2,163,411.77	16,425,487.46	821,274.39

2. 应付关联方款项

项 目 名 称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款					
	江西国控公司/ 江铜集团公司	63,269,538.73	50,901,518.02	79,650.23	93,940.50
	中色集团公司	23,833,220.10	30,215,561.79	21,299,073.37	16,580,136.71
	中国宝武公司/ 中钢集团公司	5,650,468.93	4,901,304.91	1,609,596.09	3,434,207.49
	威海市正大环 保设备股份有 限公司	420,000.00		161,328.13	1,131,257.34
小 计		93,173,227.76	86,018,384.72	23,149,647.82	21,239,542.04
应付票据					
	中色集团公司	5,000,000.00			
	中国宝武公司/ 中钢集团公司	158,000.00	300,000.00		
	江西国控公司/ 江铜集团公司			500,000.00	
小 计		5,158,000.00	300,000.00	500,000.00	
合同负债					
	江西国控公司/ 江铜集团公司	174,966,231.91	103,007,595.15	51,467,231.89	40,780,251.86
	中色集团公司	106,313,380.69	72,614,658.39	42,996,427.60	35,370,914.18
	稀贵金属公司	3,360,163.71	2,907,349.55	2,879,277.33	25,057,175.15
	江西润鹏矿业 股份有限公司	639,622.64	283,018.87		435,094.33
	中国宝武公司/ 中钢集团公司	621,698.12	130,490.57		
	江西赣江环保 技术有限公司	157,329.73	593,055.51		
	江西 3L 医用制 品集团股份有 限公司		11,698.11		
小 计		286,058,426.80	179,547,866.15	97,342,936.82	101,643,435.52
其他应付 款					
	中色集团公司	97,761.38	72,000.00		4,466,253.29

项 目 名 称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
	江西国控公司/ 江铜集团公司	41,177.00	620,007.00	330,000.00	
	威海市正大环 保设备股份有 限公司			1,000.00	
小 计		138,938.38	692,007.00	331,000.00	4,466,253.29

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司以前年度授予的各项权益工具摊销	2,535,767.92	6,394,140.04	7,362,369.59	8,761,166.40

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	143,607,397.02	141,071,629.10	134,677,489.06	127,315,119.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,535,767.92	6,394,140.04	7,362,369.59	8,761,166.40

2. 其他说明

2007-2017 年，公司陆续以上一年度经审计净资产作为定价基础授予员工股权，系公司为获取该等人员的服务，且公司授予员工股权时约定了继续服务年限的限制性条款，因此构成存在服务年限的股份支付。公司参照同行业公司并购重组市盈率计算股份支付金额并按照服务年限进行摊销。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2023 年 6 月 30 日，公司开具的未到期的票据如下：

金融机构	票据余额	票据最后到期日	备注
中国银行江西	16,289,168.70	2023-12-14	根据《授信额度协议》开立票据，额度内无

省分行			须缴纳保证金，超出额度全额缴纳保证金。 公司无需存入保证金。
合 计	16,289,168.70		

2. 截至 2023 年 6 月 30 日，公司开具的未到期的保函如下：

开证银行	申请单位	保函类别	币种	保函金额	保函最后到期日	开立条件
中国银行江西省分行	本公司	投标保证金	人民币	919,000.00	无固定到期日	根据《授信额度协议》开立保函，额度内无须缴纳保证金，超出额度全额缴纳保证金。 2023 年 6 月末，公司无需存入保函保证金。
		履约保函	人民币	136,806,835.80	2026-8-18	
		其它非融资性保函	人民币	3,000,000.00	2024-1-14	
		预付款保函	人民币	6,266,932.20	2023-12-31	
		质量保函	人民币	7,300,000.00	2023-12-31	
		付款保函	人民币	20,985,756.30	2023-12-31	
		预付款保函	欧元	21,810.00	2023-6-10 (待撤销)	
		预付款保函	美元	13,993,894.90	2024-8-29	
		履约保函	美元	6,125,958.00	2025-6-30	
		预留金/留置金保函	美元	3,696,873.30	2025-9-30	
	瑞林 监理 公司	履约保函	人民币	2,787,275.78	2025-8-1	根据《授信额度协议》开立保函，额度内无须缴纳保证金，超出额度全额缴纳保证金。 2023 年 6 月末，瑞林监理公司无需存入保函保证金。
	瑞林 装备 公司	履约保函	人民币	13,885,894.54	2024-2-22	根据《授信额度协议》开立保函，额度内无须缴纳保证金，超出额度全额缴纳保证金。 2023 年 6 月末，瑞林装备公司无需存入保函保证金。
		履约保函	美元	1,886,762.25	2024-7-17	
		质量保函	人民币	1,333,181.60	2023-11-11	
		预留金/留置金保函	人民币	240,000.00	2024-9-30	
		预付款保函	人民币	20,412,400.00	2024-2-22	
		预付款保函	美元	9,495,991.70	2024-3-5	
	瑞林 电气	预付款保函	人民币	4,362,600.00	2023-8-10	根据《授信额度协议》开立保函，额度内无须缴纳

开证银行	申请单位	保函类别	币种	保函金额	保函最后到期日	开立条件
	公司	履约保函	人民币	1,888,617.70	2024-1-31	保证金，超出额度全额缴纳保证金。 2023年6月末，瑞林电气公司无需存入保函保证金。
中信银行江西省分行	本公司	履约保函	人民币	82,000.00	2024-8-1	据《授信额度协议》开立保函，额度内无须缴纳保证金，超出额度全额缴纳保证金。 2023年6月末，公司无需存入保函保证金。
		预付款保函	人民币	13,680,000.00	2024-3-31	
		投标保函	人民币	70,000.00	2024-3-31	
BANCO DE CRÉDITO E INVERSIONES	本公司	履约保函	智利比索	60,779,005.00	2025-9-1	银行扣划 60,779,005.00 智利比索作为保函保证金。
合 计			人民币	234,020,493.92		
			美元	35,199,480.15		
			欧元	21,810.00		
			智利比索	60,779,005.00		

3. 截至 2023 年 6 月 30 日，公司开立信用证情况如下：

金融机构	币种	未完成信用证余额	信用证最后到期日	备注
中国银行江西省分行	欧元	418,000.00	2024-12-31	据《授信额度协议》开立信用证，额度内无须缴纳保证金
	美元	8,964,800.00	2024-2-29	
	美元	1,028,100.00	2023-7-30	

4. 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司对子公司出资未到位情况具体如下：

被投资单位名称	币别	注册资本（万元）	持股比例（%）	应缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	未缴出资额（万元）
环境科技公司	CNY	5,000.00	100.00	5,000.00	500.00	4,500.00

5. 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司对外投资出资未到位情况具体如下：

被投资单位名称	币别	注册资本（万元）	持股比例（%）	应缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	未缴出资额（万元）
江西赣江环保技术有限公司	CNY	10,000.00	5.00	500.00	125.00	375.00

6. 经公司 2022 年第四次临时股东大会审议批准，公司拟申请首次公开发行社会公众股

(A股)不超过3,000万股(以中国证监会最后核准额度为准),并申请在上海证券交易所主板上市,截至本财务报告批准日,有关首次公开发行股票事宜尚在办理中。

7. 除上述事项外,截至2023年6月30日,本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年6月30日,本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2023年12月8日,公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债权人

(1) 2022 年度

债务重组方式	债权人	债务人	债权 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的 对联营企业或合 营企业的权益性 投资增加额	权益性投资占 联营企业或合 营企业股份总 额的比例
债务人以资产 清偿债务	本公司	南昌绿地申博 置业有限公司	17,521,306.05	1,519,078.88		

2022 年,南昌绿地申博置业有限公司以房产作价抵偿其所欠本公司合同款项 21,579,910.00 元,本公司将已提坏账准备 4,058,603.95 元进行转销,将放弃债权的公允价值与账面价值的差异 1,519,078.88 元确认为投资收益,相应增加固定资产。

(2) 2021 年度

债务重组方式	债权人	债务人	债权 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的 对联营企业或合 营企业的权益性 投资增加额	权益性投资占 联营企业或合 营企业股份总 额的比例
债务人以资产清 偿债务	本公司	南昌万达城投 资有限公司	95,546.88	941,002.12		
修改其他条款	本公司	北京首钢国际 工程技术有限 公司	3,095,894.00	-816,865.00		

2021 年,南昌万达城投资有限公司以房产作价抵偿其所欠本公司合同款项

1,036,549.00 元，本公司将放弃债权的公允价值与账面价值的差异 941,002.12 元确认为投资收益，相应增加固定资产。

2021 年，本公司与北京首钢国际工程技术有限公司就原合同欠款 3,095,894.00 元签订债务重组协议，由本公司免除北京首钢国际工程技术有限公司 816,865.00 元债务。

(3) 2020 年度

债务重组方式	债权人	债务人	债权 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的 对联营企业或合 营企业的权益性 投资增加额	权益性投资占 联营企业或合 营企业股份总 额的比例
修改其他条款	本公司	青海铜业有 限责任公司	856,000.00	-94,160.00		

2020 年，本公司子公司瑞林装备公司与青海铜业有限责任公司就原合同欠款 856,000.00 元签订付款变更协议，由瑞林装备公司免除青海铜业有限责任公司 94,160.00 元债务。

(二) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司母公司及子公司的业务主要为工程设计及咨询、工程总承包及装备集成业务。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		7,235,672.94	7,235,672.94
其他流动资产	76,461,602.24	-341,834.87	76,119,767.37
一年内到期的非流动负债	10,223,536.00	1,922,834.00	12,146,370.00
租赁负债		4,971,004.07	4,971,004.07

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16 之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	323,724.98	825,940.56	684,324.30
合 计	323,724.98	825,940.56	684,324.30

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	34,194.19	439,405.57	253,148.95
与租赁相关的总现金流出	1,863,421.14	4,620,008.53	3,154,251.41

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁收入	1,251,417.87	2,279,410.62	2,251,928.75
小 计	1,251,417.87	2,279,410.62	2,251,928.75

2) 经营租赁资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
投资性房地产	68,541,610.59	69,902,287.83	65,748,205.07
小 计	68,541,610.59	69,902,287.83	65,748,205.07

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)14之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	2,715,017.25	2,573,819.06	2,378,025.80
1-2 年	2,338,688.00	2,519,213.36	903,128.55
2-3 年	331,943.89	1,136,086.69	771,940.13
3-4 年	194,888.00	290,272.00	517,482.00
4-5 年		48,722.00	
合 计	5,580,537.14	6,568,113.11	4,570,576.48

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	16,590,324.74	1.83	16,590,324.74	100.00	
按组合计提坏账准备	889,427,914.56	98.17	196,590,856.65	22.10	692,837,057.91
合 计	906,018,239.30	100.00	213,181,181.39	23.53	692,837,057.91

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	17,311,576.32	2.09	17,311,576.32	100.00	
按组合计提坏账准备	809,377,540.35	97.91	191,468,964.40	23.66	617,908,575.95

合 计	826,689,116.67	100.00	208,780,540.72	25.26	617,908,575.95
-----	----------------	--------	----------------	-------	----------------

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	11,800,774.86	1.53	11,800,774.86	100.00	
按组合计提坏账准备	757,569,005.74	98.47	183,051,250.52	24.16	574,517,755.22
合 计	769,369,780.60	100.00	194,852,025.38	25.33	574,517,755.22

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,348,775.40	0.98	7,348,775.40	100.00	
按组合计提坏账准备	739,855,479.12	99.02	175,406,558.81	23.71	564,448,920.31
合 计	747,204,254.52	100.00	182,755,334.21	24.46	564,448,920.31

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南昌茵梦湖置业有限公司	7,795,001.50	7,795,001.50	100.00	预计难以收回
南昌申晟置业有限公司	2,275,987.40	2,275,987.40	100.00	预计难以收回
南昌华南城有限公司	2,250,562.65	2,250,562.65	100.00	预计难以收回
新疆绿源房地产开发有限公司	1,345,900.00	1,345,900.00	100.00	预计难以收回
NuiPhao Mining	588,541.41	588,541.41	100.00	预计难以收回
西藏巨龙铜业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计难以收回
恒大地产集团九江有限公司	437,638.81	437,638.81	100.00	预计难以收回
西藏巨龙冶炼有限公司	430,000.00	430,000.00	100.00	预计难以收回
南昌市虚拟现实科创城建设有限公司	346,364.05	346,364.05	100.00	预计难以收回
上海绿地集团南昌绿都置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计难以收回
南昌绿地安南置业有限公司	143,100.02	143,100.02	100.00	预计难以收回

南昌绿地申荣置业有限公司	114,800.00	114,800.00	100.00	预计难以收回
南昌申阳置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计难以收回
南昌绿地申博置业有限公司	72,228.90	72,228.90	100.00	预计难以收回
绿地控股集团景德镇文旅置业有限公司	40,200.00	40,200.00	100.00	预计难以收回
小 计	16,590,324.74	16,590,324.74		

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南昌茵梦湖置业有限公司	7,291,847.98	7,291,847.98	100.00	预计难以收回
南昌华南城有限公司	2,692,680.65	2,692,680.65	100.00	预计难以收回
南昌申晟置业有限公司	2,275,987.40	2,275,987.40	100.00	预计难以收回
新疆绿源房地产开发有限公司	1,345,900.00	1,345,900.00	100.00	预计难以收回
广西赛可昱新材料科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计难以收回
NuiPhao Mining	590,828.56	590,828.56	100.00	预计难以收回
西藏巨龙铜业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计难以收回
恒大地产集团九江有限公司	437,638.81	437,638.81	100.00	预计难以收回
西藏巨龙冶炼有限公司	430,000.00	430,000.00	100.00	预计难以收回
南昌市虚拟现实科创城建设有限公司	346,364.02	346,364.02	100.00	预计难以收回
广西建工集团第四建筑工程有限责任公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计难以收回
上海绿地集团南昌绿都置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计难以收回
南昌绿地安南置业有限公司	143,100.00	143,100.00	100.00	预计难以收回
南昌绿地申荣置业有限公司	114,800.00	114,800.00	100.00	预计难以收回
南昌申阳置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计难以收回
南昌绿地申博置业有限公司	72,228.90	72,228.90	100.00	预计难以收回
绿地控股集团景德镇文旅置业有限公司	40,200.00	40,200.00	100.00	预计难以收回
小 计	17,311,576.32	17,311,576.32		

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

南昌茵梦湖置业有限公司	7,348,775.40	7,348,775.40	100.00	预计难以收回
南昌华南城有限公司	2,668,460.65	2,668,460.65	100.00	预计难以收回
新疆绿源房地产开发有限公司	1,345,900.00	1,345,900.00	100.00	预计难以收回
恒大地产集团九江有限公司	437,638.81	437,638.81	100.00	预计难以收回
小 计	11,800,774.86	11,800,774.86	100.00	

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南昌茵梦湖置业有限公司	7,348,775.40	7,348,775.40	100.00	预计难以收回
小 计	7,348,775.40	7,348,775.40	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	489,262,384.96	24,463,119.47	5.00	448,463,262.31	22,423,163.40	5.00
1-2 年	166,045,887.52	16,604,588.75	10.00	109,334,201.49	10,933,420.15	10.00
2-3 年	70,301,145.97	21,090,343.79	30.00	82,780,097.04	24,834,029.11	30.00
3-4 年	27,046,300.36	13,523,150.18	50.00	38,871,671.22	19,435,835.61	50.00
4-5 年	79,312,706.46	63,450,165.17	80.00	80,428,960.79	64,343,168.63	80.00
5 年以上	57,459,489.29	57,459,489.29	100.00	49,499,347.50	49,499,347.50	100.00
小 计	889,427,914.56	196,590,856.65	22.10	809,377,540.35	191,468,964.40	23.66

(续上表)

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	378,585,135.54	18,929,256.77	5.00	377,813,713.18	18,890,685.65	5.00
1-2 年	123,153,539.12	12,315,353.91	10.00	106,115,320.00	10,611,532.00	10.00
2-3 年	71,044,821.08	21,313,446.32	30.00	120,612,871.94	36,183,861.58	30.00
3-4 年	95,460,325.60	47,730,162.80	50.00	41,837,546.53	20,918,773.27	50.00
4-5 年	32,810,768.41	26,248,614.73	80.00	23,371,605.82	18,697,284.66	80.00
5 年以上	56,514,415.99	56,514,415.99	100.00	70,104,421.65	70,104,421.65	100.00

小 计	757,569,005.74	183,051,250.52	24.16	739,855,479.12	175,406,558.81	23.71
-----	----------------	----------------	-------	----------------	----------------	-------

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	490,070,680.41	449,222,832.28	378,895,863.37	377,813,713.18
1-2 年	166,603,887.52	112,265,859.35	124,600,853.34	109,845,063.10
2-3 年	72,186,991.70	84,694,440.16	76,954,982.78	124,158,739.74
3-4 年	27,046,300.36	45,588,547.22	99,082,093.40	41,837,546.53
4-5 年	79,312,706.46	85,206,244.42	32,810,768.41	23,371,605.82
5 年以上	70,797,672.85	49,711,193.24	57,025,219.30	70,177,586.15
合 计	906,018,239.30	826,689,116.67	769,369,780.60	747,204,254.52

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	17,311,576.32	132,648.92			752,600.50	101,300.00		16,590,324.74
按组合计提坏账准备	191,468,964.40	5,121,892.25						196,590,856.65
小 计	208,780,540.72	5,254,541.17			752,600.50	101,300.00		213,181,181.39

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销[注]	其他	
单项计提坏账准备	11,800,774.86	5,902,619.24			391,817.78			17,311,576.32
按组合计提坏账准备	183,051,250.52	12,790,290.83				4,372,576.95		191,468,964.40
小 计	194,852,025.38	18,692,910.07			391,817.78	4,372,576.95		208,780,540.72

[注] 本期公司因债务重组转销应收账款坏账准备 4,058,603.95 元,具体详见本财务报

表附注十四(一)之说明;公司核销其他无法收回应收账款 313,972.99 元

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销[注]	其他	
单项计提坏账准备	7,348,775.40	4,451,999.46						11,800,774.86
按组合计提坏账准备	175,406,558.81	8,585,693.83				941,002.12		183,051,250.52
小 计	182,755,334.21	13,037,693.29				941,002.12		194,852,025.38

[注] 本期公司因债务重组转销应收账款坏账准备 941,002.12 元,具体详见本财务报表附注十四(一)之说明

4) 2020 年度

项 目	期初	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,348,775.40							7,348,775.40
按组合计提坏账准备	151,570,157.68	23,836,401.13						175,406,558.81
小 计	158,918,933.08	23,836,401.13						182,755,334.21

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西国控公司	99,487,244.20	10.98	5,655,678.16
深圳市交通公用设施建设中心	72,524,648.79	8.00	41,889,286.74
中国兵器工业集团有限公司	44,935,852.50	4.96	2,261,802.47
工程咨询公司	34,020,824.32	3.75	1,701,041.23
杭州市城市建设投资集团有限公司	31,115,796.76	3.43	3,116,979.68
小 计	282,084,366.57	31.12	54,624,788.28

注:本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算,其中:江西国控公司所包含的公司包括江西万铜环保材料有限公司、江西江铜银珠山矿业有限公司、江西铜业股份有限公司等,江西国控公司所包含的公司具体详见本财务报表附注十(一)、十(三)之说明,下同;中国兵器工业集团有限公司所包含公司包括科米卡矿业简易股份有限公司(La Compagnie Miniere De Camdove SAS)、万宝矿产(缅甸)铜业有限公司(Myanmar Wanbao Mining Copper Limited)和北方国际合作股份

有限公司等，下同；杭州市城市建设投资集团有限公司包含杭州临江环境能源有限公司和杭州市固体废弃物处理有限公司，下同

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市交通公用设施建设中心	72,878,393.79	8.82	41,970,773.36
江西国控公司	58,740,893.66	7.11	3,967,394.98
中国兵器工业集团有限公司	55,691,946.46	6.74	2,798,068.83
中色集团公司	44,381,312.85	5.37	8,981,643.58
杭州市城市建设投资集团有限公司	31,609,899.60	3.82	1,586,194.98
小 计	263,302,446.36	31.86	59,304,075.73

注：本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算，其中：中色集团公司所包含的公司包括中色股份公司、中色经贸有限公司和中色（印尼）达瑞矿业有限公司（PT Dairi Prima Mineral）等，所包含的公司具体详见本财务报表附注十（一）、十（三）之说明，下同

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国兵器工业集团有限公司	63,549,971.02	8.26	3,604,857.06
中色集团公司	61,164,727.53	7.95	6,151,805.33
深圳市交通公用设施建设中心	58,735,733.80	7.63	25,300,220.63
深圳市宝安区中心区发展事务中心	25,524,446.00	3.32	1,317,299.80
绿地控股集团股份有限公司	25,073,010.79	3.26	4,430,260.44
小 计	234,047,889.14	30.42	40,804,443.26

注：本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算，其中：绿地控股集团股份有限公司所包含公司包括南昌绿地申博置业有限公司、南昌绿地安南置业有限公司和南昌申晟置业有限公司等

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国兵器工业集团有限公司	89,308,175.52	11.95	4,505,343.87

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国节能环保集团有限公司	58,396,708.75	7.82	44,086,752.54
深圳市交通公用设施建设中心	57,637,204.80	7.71	15,417,268.45
云南锡业集团(控股)有限责任公司	25,016,843.90	3.35	1,266,700.95
中色集团公司	23,750,538.09	3.18	2,368,794.41
小 计	254,109,471.06	34.01	67,644,860.22

注：本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算，其中：中国节能环保集团有限公司所包含公司包括中节能环保投资发展(江西)有限公司、深圳市铁汉生态环境股份有限公司和赣州汉华缘环境建设有限公司等，下同；云南锡业集团(控股)有限责任公司所包含公司包括云南锡业股份有限公司锡业分公司、云锡文山锌铟冶炼有限公司和云南锡业制造有限责任公司等

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应收股利		5,000,000.00		
其他应收款	21,426,669.51	14,759,086.82	27,400,911.83	35,758,864.68
合 计	21,426,669.51	19,759,086.82	27,400,911.83	35,758,864.68

(2) 应收股利

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
投资咨询公司		2,000,000.00		
工程咨询公司		3,000,000.00		
小 计		5,000,000.00		

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账	20,000.00	0.07	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	30,059,099.86	99.93	8,632,430.35	28.72	21,426,669.51
小 计	30,079,099.86	100.00	8,652,430.35	28.77	21,426,669.51

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,586,682.86	100.00	8,827,596.04	37.43	14,759,086.82
小 计	23,586,682.86	100.00	8,827,596.04	37.43	14,759,086.82

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,748,048.81	100.00	9,347,136.98	25.44	27,400,911.83
小 计	36,748,048.81	100.00	9,347,136.98	25.44	27,400,911.83

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,057,987.98	100.00	9,299,123.30	20.64	35,758,864.68
小 计	45,057,987.98	100.00	9,299,123.30	20.64	35,758,864.68

② 单独计提坏账准备的其他应收款

2023 年 6 月 30 日

公司名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南昌万达城投资有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计难以收回

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	30,059,099.86	8,632,430.35	28.72	23,586,682.86	8,827,596.04	37.43
其中：1年以内	18,379,915.79	918,995.79	5.00	8,038,871.17	401,943.58	5.00
1-2年	1,523,320.36	152,332.04	10.00	5,282,846.03	528,284.60	10.00
2-3年	3,001,726.78	900,518.03	30.00	2,614,486.18	784,345.85	30.00
3-4年	517,304.89	258,652.45	50.00	362,789.08	181,394.54	50.00
4-5年	1,174,500.00	939,600.00	80.00	1,780,314.64	1,424,251.71	80.00
5年以上	5,462,332.04	5,462,332.04	100.00	5,507,375.76	5,507,375.76	100.00
小 计	30,059,099.86	8,632,430.35	28.72	23,586,682.86	8,827,596.04	37.43

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	36,748,048.81	9,347,136.98	25.44	45,057,987.98	9,299,123.30	20.64
其中：1年以内	20,807,368.80	1,040,368.44	5.00	27,379,135.10	1,368,956.77	5.00
1-2年	4,167,917.46	416,791.75	10.00	5,245,245.69	524,524.57	10.00
2-3年	3,812,399.96	1,143,719.99	30.00	4,996,555.99	1,498,966.80	30.00
3-4年	1,813,022.62	906,511.31	50.00	2,111,953.02	1,055,976.51	50.00
4-5年	1,537,972.42	1,230,377.94	80.00	2,371,997.67	1,897,598.14	80.00
5年以上	4,609,367.55	4,609,367.55	100.00	2,953,100.51	2,953,100.51	100.00
小 计	36,748,048.81	9,347,136.98	25.44	45,057,987.98	9,299,123.30	20.64

2) 坏账准备变动情况

① 2023 年度 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	401,943.58	528,284.60	7,897,367.86	8,827,596.04
期初数在本期				
—转入第二阶段	-76,166.02	76,166.02		
—转入第三阶段		-300,172.68	300,172.68	
本期计提	593,218.23	-151,945.90	-616,438.02	-175,165.69

本期核销				
期末数	918,995.79	152,332.04	7,581,102.52	8,652,430.35

② 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,040,368.44	416,791.75	7,889,976.79	9,347,136.98
期初数在本期				
--转入第二阶段	-264,142.30	264,142.30		
--转入第三阶段		-261,448.62	261,448.62	
本期计提	-372,282.56	108,799.17	-254,057.55	-517,540.94
本期核销	-2,000.00			-2,000.00
期末数	401,943.58	528,284.60	7,897,367.86	8,827,596.04

③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,368,956.77	524,524.57	7,405,641.96	9,299,123.30
期初数在本期				
--转入第二阶段	-208,395.87	208,395.87		
--转入第三阶段		-381,240.00	381,240.00	
本期计提	-120,192.46	65,111.31	103,094.83	48,013.68
本期核销				
期末数	1,040,368.44	416,791.75	7,889,976.79	9,347,136.98

④ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,171,263.49	760,222.49	6,973,142.02	8,904,628.00

期初数在本期				
—转入第二阶段	-262,262.28	262,262.28		
—转入第三阶段		-499,655.60	499,655.60	
本期计提	459,955.56	1,695.40	-67,155.66	394,495.30
本期核销				
期末数	1,368,956.77	524,524.57	7,405,641.96	9,299,123.30

3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款 金额		2,000.00		

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	13,622,119.39	16,738,017.49	15,842,648.47	30,077,161.12
应收暂付款	12,710,869.36	5,182,864.21	19,138,521.59	12,038,281.97
备用金	3,383,381.92	1,453,640.43	1,525,434.50	2,806,230.62
其他	362,729.19	212,160.73	241,444.25	136,314.27
小 计	30,079,099.86	23,586,682.86	36,748,048.81	45,057,987.98

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江西瑞林装备有限公司	应收暂付款	10,000,000.00	1 年以内	33.25	500,000.00
江西省城建集团有限公司	应收暂付款	2,042,323.79	1 年以内	6.79	102,116.19
贵州贵安建设投资有限公司	押金保证金	1,000,650.00	5 年以上	3.33	1,000,650.00
赣州市赣县区韩坊镇人民政府	押金保证金	1,000,000.00	5 年以上	3.32	1,000,000.00
莆田市滨海新区开发建设有限公司	押金保证金	999,000.00	5 年以上	3.32	999,000.00
小 计		15,041,973.79		50.01	3,601,766.19

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余	坏账准备
------	------	------	----	---------	------

				额的比例(%)	
北京瑞太公司	应收暂付款	3,660,167.11	1 年以内 1,655,364.11, 1-2 年 2,004,803.00	15.52	283,248.51
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	1,155,000.00	1 年以内	4.90	57,750.00
贵州贵安建设投资有限公司	押金保证金	1,000,650.00	5 年以上	4.24	1,000,650.00
赣州市赣县区韩坊镇人民政府	押金保证金	1,000,000.00	5 年以上	4.24	1,000,000.00
莆田市滨海新区开发建设有限公司	押金保证金	999,000.00	5 年以上	4.24	999,000.00
小 计		7,814,817.11		33.14	3,340,648.51

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中鼎国际工程有限责任公司	应收暂付款	5,048,350.14	1 年以内	13.74	252,417.51
投资咨询公司	应收暂付款	4,431,579.27	1 年以内 4,315,537.95 元 元; 1-2 年 116,041.32 元	12.06	227,381.03
北京瑞太公司	应收暂付款	4,085,367.38	1 年以内 4,084,640.38 元; 1-2 年 727.00 元	11.12	204,304.72
康明克斯(北京)机电设备有限公司	应收暂付款	2,727,433.60	2-3 年	7.42	818,230.08
瑞林监理公司	应收暂付款	1,366,609.26	1 年以内 1,304,775.04 元, 3-4 年 61,834.22 元	3.72	96,155.86
小 计		17,659,339.65		48.06	1,598,489.20

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国电能成套设备有限公司	押金保证金	8,400,000.00	1 年以内	18.64	420,000.00
投资咨询公司	应收暂付款	5,872,590.04	1 年以内	13.03	293,629.51
康明克斯(北京)机电设备有限公司	应收暂付款	2,727,433.60	1-2 年	6.05	272,743.36

江西铜业股份有限公司贵溪冶炼厂	押金保证金	2,098,860.00	2-3 年	4.66	629,658.00
江西铜瑞公司	应收暂付款	1,718,444.68	1 年以内 585,166.99 元, 1-2 年 598,010.33 元, 2-3 年 535,267.36 元	3.81	249,639.59
小 计		20,817,328.32		46.19	1,865,670.46

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	93,757,493.37		93,757,493.37	93,757,493.37		93,757,493.37
对联营、合营企业投资	30,651,688.32		30,651,688.32	53,219,031.13		53,219,031.13
合 计	124,409,181.69		124,409,181.69	146,976,524.50		146,976,524.50

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	84,757,493.37		84,757,493.37	79,692,639.37		79,692,639.37
对联营、合营企业投资	127,566,031.23		127,566,031.23	141,857,931.28		141,857,931.28
合 计	212,323,524.60		212,323,524.60	221,550,570.65		221,550,570.65

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
瑞林装备公司	44,804,400.00			44,804,400.00		
瑞林电气公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
瑞林监理公司	16,178,152.20			16,178,152.20		
江西铜瑞公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京瑞太公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
环境科技公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

投资咨询公司	4,243,025.93			4,243,025.93		
工程咨询公司	3,167,061.24			3,167,061.24		
杂志社公司	100,000.00			100,000.00		
瑞林刚果（金）公司	64,854.00			64,854.00		
小 计	93,757,493.37			93,757,493.37		

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
瑞林装备公司	44,804,400.00			44,804,400.00		
瑞林电气公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
瑞林监理公司	7,178,152.20	9,000,000.00		16,178,152.20		
江西铜瑞公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京瑞太公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
环境科技公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
投资咨询公司	4,243,025.93			4,243,025.93		
工程咨询公司	3,167,061.24			3,167,061.24		
杂志社公司	100,000.00			100,000.00		
瑞林刚果（金）公司	64,854.00			64,854.00		
小 计	84,757,493.37	9,000,000.00		93,757,493.37		

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
瑞林装备公司	44,804,400.00			44,804,400.00		
瑞林电气公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
瑞林监理公司	7,178,152.20			7,178,152.20		
江西铜瑞公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京瑞太公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
环境科技公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
投资咨询公司	4,243,025.93			4,243,025.93		
工程咨询公司	3,167,061.24			3,167,061.24		

杂志社公司	100,000.00			100,000.00		
瑞林刚果（金）公司		64,854.00		64,854.00		
小 计	79,692,639.37	5,064,854.00		84,757,493.37		

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
瑞林装备公司	44,804,400.00			44,804,400.00		
瑞林电气公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
瑞林监理公司	7,178,152.20			7,178,152.20		
江西铜瑞公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京瑞太公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
投资咨询公司	4,243,025.93			4,243,025.93		
工程咨询公司	3,167,061.24			3,167,061.24		
杂志社公司	100,000.00			100,000.00		
小 计	74,592,639.37	5,100,000.00		79,692,639.37		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
稀贵金属公司	52,124,276.92			-22,536,211.22	
江西赣江环保技术有限公司	1,094,754.21			-31,131.59	
江西省城瑞项目管理有限责任公司[注]			-1,060,000.00		
小 计	53,219,031.13		-1,060,000.00	-22,567,342.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		

联营企业						
稀贵金属公司					29,588,065.70	
江西赣江环保技术有限公司					1,063,622.62	
江西省城瑞项目管理有限公司[注]				1,060,000.00		
小 计				1,060,000.00	30,651,688.32	

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
稀贵金属公司	126,403,239.34			-74,278,962.42	
江西赣江环保技术有限公司	1,162,791.89			-68,037.68	
江西省城瑞项目管理有限公司[注]					
小 计	127,566,031.23			-74,347,000.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
稀贵金属公司					52,124,276.92	
江西赣江环保技术有限公司					1,094,754.21	
江西省城瑞项目管理有限公司[注]						
小 计					53,219,031.13	

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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

联营企业					
稀贵金属公司	141,857,931.28			-15,454,691.94	
江西赣江环保技术有限公司		1,250,000.00		-87,208.11	
江西省城瑞项目管理有限公司[注]					
小 计	141,857,931.28	1,250,000.00		-15,541,900.05	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
稀贵金属公司					126,403,239.34	
江西赣江环保技术有限公司					1,162,791.89	
江西省城瑞项目管理有限公司[注]						
小 计					127,566,031.23	

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
稀贵金属公司	157,403,353.00			-15,545,421.72	
江西省城瑞项目管理有限公司[注]					
小 计	157,403,353.00			-15,545,421.72	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						

稀贵金属公司					141,857,931.28	
江西省城瑞项目管理有限公司[注]						
小 计					141,857,931.28	

[注] 江西省城瑞项目管理有限公司（以下简称江西城瑞公司）长期股权投资成本 106.00 万元，损益调整-106.00 万元，账面价值 0 元；2023 年 4 月，公司将其持有的江西城瑞公司 106.00 万元股权以 78.75 万元的价格转让给陈键文

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,280,897,046.94	1,110,768,928.73	2,243,448,793.07	1,882,601,714.67
其他业务收入	1,279,719.76	1,360,677.24	6,339,899.16	6,372,674.73
合 计	1,282,176,766.70	1,112,129,605.97	2,249,788,692.23	1,888,974,389.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,280,897,046.94	1,110,768,928.73	2,247,509,281.61	1,886,253,034.87

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,728,927,647.02	1,402,406,587.78	1,354,461,262.03	1,043,794,512.77
其他业务收入	6,531,640.37	6,292,023.16	4,443,330.83	4,597,479.39
合 计	1,735,459,287.39	1,408,698,610.94	1,358,904,592.86	1,048,391,992.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,733,207,358.64	1,406,214,931.90	1,357,105,513.19	1,045,908,313.12

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	38,032,406.28	69,150,634.58	58,102,112.23	58,013,352.60
办公费及交通差旅费	269,105.33	657,215.44	313,195.84	244,927.38
折旧和摊销	71,312.10	487,061.20		6,576.79

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
技术开发咨询费用		951,365.19	692,796.98	5,000,000.00
其他	1,350.00	19,990.00		68,500.00
合 计	38,374,173.71	71,266,266.41	59,108,105.05	63,333,356.77

3. 投资收益

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	768,019.76			
子公司分红款	510,000.00	46,555,500.00		59,903,996.80
权益法核算的长期股权投资收益	-22,567,342.81	-74,347,000.10	-15,541,900.05	-15,545,421.72
债务重组损益		1,519,078.88	124,137.12	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-4,662,338.00	206,452.06	5,393,545.46
理财产品投资收益			207,465.76	1,490,621.81
合 计	-21,289,323.05	-30,934,759.22	-15,003,845.11	51,242,742.35

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2023 年度 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.81	9.05	10.05	10.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.40	7.65	9.71	9.45

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 度 1-6 月	2022 年 度	2021 年 度	2020 年 度	2023 年 度 1-6 月	2022 年 度	2021 年 度	2020 年 度

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 度 1-6 月	2022 年 度	2021 年 度	2020 年 度	2023 年 度 1-6 月	2022 年 度	2021 年 度	2020 年 度
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	1.65	1.72	1.65	0.73	1.65	1.72	1.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65	1.39	1.67	1.52	0.65	1.39	1.67	1.52

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2023 年度 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	65,347,378.86	148,135,063.20	155,186,893.28	148,119,276.96
非经常性损益		B	6,959,159.39	22,831,291.42	5,215,186.27	11,292,833.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	58,388,219.47	125,303,771.78	149,971,707.01	136,826,443.69
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,690,673,436.98	1,593,664,972.31	1,485,082,080.03	1,378,159,708.08
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	58,500,000.00	58,500,000.00	58,500,000.00	54,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	1.00	7.00	5.00	2.00
其他	外币报表折算	I1	154,244.48	-67,860.00	-48,616.09	8,874.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00	6.00	6.00	6.00
	其他权益工具投资公允价值变动	I2	-601,120.00	-658,240.00	1,260,040.00	-3,199,400.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00	6.00	6.00	6.00
	甘肃金川国际经济技术合作有限责任公司其他权益工具处置收益	I3				2,638,650.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3				2.00
	江西国际矿业有限公司其他权益工具处置收益	I4				2,289,013.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4				

项 目		序号	2023 年度 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
	股份支付形成的资本公积增加	I5	2,535,767.92	6,394,140.04	7,362,369.59	8,761,166.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	3.00	6.00	6.00	6.00
	计提安全生产费形成专项储备的增加	I6	451,972.73	1,705,361.43	3,322,205.50	2,304,790.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	3.00	6.00	6.00	6.00
报告期月份数		K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,714,867,558.98	1,637,294,204.65	1,544,248,526.17	1,447,596,837.50
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	3.81%	9.05%	10.05%	10.23%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	3.40%	7.65%	9.71%	9.45%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年度 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	65,347,378.86	148,135,063.20	155,186,893.28	148,119,276.96
非经常性损益	B	6,959,159.39	22,831,291.42	5,215,186.27	11,292,833.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	58,388,219.47	125,303,771.78	149,971,707.01	136,826,443.69
期初股份总数	D	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00

项 目	序号	2023 年度 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
基本每股收益	M=A/L	0.73	1.65	1.72	1.65
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.65	1.39	1.67	1.52

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 6. 31	2022. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收款项融资	22,554,180.97	16,734,433.27	34.78	主要系公司本期银行承兑汇票收款所致
存货	938,704,546.96	680,258,637.26	37.99	主要系期末在建装备集成项目增加所致
合同资产	606,269,200.56	295,098,396.79	105.45	主要系工程总承包项目已完工未结算合同资产增加所致
其他流动资产	15,766,908.34	24,365,348.49	-35.29	主要系上期期末留抵增值税进项税额本期使用所致
长期股权投资	6,184,829.51	24,529,242.17	-74.79	主要系稀贵金属公司本期确认投资收益所致
在建工程	35,725,329.75	14,974,884.19	138.57	主要系瑞林装备公司的二期厂房扩建工程本期投入所致
短期借款	14,359,383.36	6,049,648.10	137.36	主要系本期北京瑞太公司新增银行借款所致
应付票据	16,289,168.70	6,310,000.00	158.15	主要系本期瑞林电气公司开具银行票据支付采购款有所增加所致
合同负债	1,318,067,127.71	970,991,430.12	35.74	主要系本期装备集成项目按约预收客户款项增加所致
应付职工薪酬	131,524,340.20	291,367,225.10	-54.86	主要系本期支付上年度年终奖金所致
长期应付款	34,585,503.47	52,162,608.21	-33.70	主要系共管账户本期支付款项所致

2. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收款项融资	16,734,433.27	33,610,881.86	-50.21	主要系本期收到银行承兑汇票到期托收减少所致
预付款项	452,548,318.77	301,752,981.31	49.97	主要系本期工程总承包项目及装备集成项目支付预付采购款增加所致
存货	680,258,637.26	295,470,315.62	130.23	主要系期末在建装备集成项目增加所致
合同资产	295,098,396.79	260,442,692.66	13.31	主要系已完工未结算资产及应收质保金增加所致

应付账款	974,364,626.83	704,909,234.70	38.23	主要系应付设备及材料款、工程分包款增加所致
合同负债	970,991,430.12	557,690,706.65	74.11	主要系本期预收合同款增加所致
其他应付款	42,752,568.45	32,667,449.10	30.87	主要系本期代收联合体款项增加所致
一年内到期的非流动负债	8,530,367.03	11,737,538.96	-27.32	主要系本期支付上年一年内到期的长期应付职工薪酬所致
其他流动负债	55,340,229.54	62,658,413.78	-11.68	主要系本期待转增值税销项税额减少所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动比例 (%)	变动原因分析
营业收入	2,616,652,967.99	2,004,994,114.82	30.51	主要系本期工程总承包项目收入和成本增加所致
营业成本	2,124,678,373.59	1,592,599,537.12	33.41	
财务费用	-34,365,844.69	-16,922,865.23	103.07	主要系本期汇兑收益增加 1,133.48 万元以及利息收入和资金占用费增加所致
投资收益	-74,041,464.79	-10,511,763.88	604.37	主要系本期确认稀贵金属公司投资收益 -7,089.82 万元所致

3. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度 (%)	变动原因说明
交易性金融资产		40,199,369.86	-100.00	主要系上年理财产品于本期到期减少所致
应收票据	10,461,693.48	18,428,880.85	-43.23	主要系本期商业承兑汇票收到减少、托收增加所致
应收款项融资	33,610,881.86	86,915,819.59	-61.33	主要系本期银行承兑汇票收到减少、托收增加所致
预付款项	301,752,981.31	84,066,918.25	258.94	主要系本期工程总承包项目及装备集成项目支付预付采购款增加所致
合同资产	260,442,692.66	199,312,081.19	30.67	主要系本期已完工未结算资产增加 10,159.34 万元、应收质保金减少 4,046.28 万元所致
其他流动资产	6,525,131.37	76,461,602.24	-91.47	主要系本期公司结构性存款减少 7,080.73 万元所致
使用权资产	5,583,739.79		100.00	主要系公司执行新租赁准则确认使用权资产所致
短期借款	1,925,150.49		100.00	主要系本期新增附有追索权的票据贴现所致
合同负债	557,690,706.65	397,612,134.90	40.26	主要系本期工程总承包项目及装备集成项目本期预收合同款增加所致
应交税费	45,386,970.79	71,258,355.08	-36.31	主要系本期应交增值税减少 2,427.44 万元所致
其他流动负债	62,658,413.78	44,393,447.80	41.14	主要系本期待转增值税销项税额增加所致
租赁负债	3,143,789.30		100.00	主要系公司执行新租赁准则确认租赁负债所致
预计负债	3,770,286.94	2,158,187.86	74.70	主要系本期确认待执行的亏损合同预计亏损额 175.74 万元所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动比例 (%)	变动原因分析
营业收入	2,004,994,114.82	1,663,986,544.72	20.49	主要系本期工程总承包项目收入增加

资产负债表 项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业成本	1, 592, 599, 537. 12	1, 248, 348, 053. 52	27. 58	42, 639. 25 万元，工程总承包项目成本增加 39, 905. 34 万元所致
财务费用	-16, 922, 865. 23	-9, 104, 871. 14	85. 87	主要系本期银行存款利息收入增加及汇兑损益减少所致
投资收益	-10, 511, 763. 88	-6, 081, 332. 68	72. 85	主要系本期处置交易性金融资产取得的投资收益减少 518. 71 万元所致

中国瑞林工程技术股份有限公司

二〇二三年十二月八日





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

法定代表人 胡少先

主要经营场所

浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定及其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅用于中国瑞林工程技术股份有限公司天健审(2023) 9978号报告后附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所

执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅用于中国瑞林工程技术股份有限公司天健审(2023) 9928号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



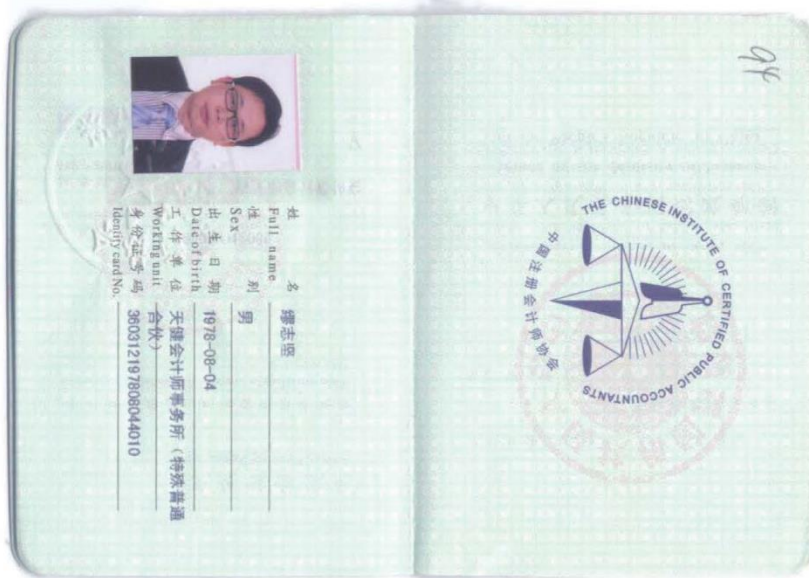


从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161010607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅用于_出具中国瑞林工程技术股份有限公司天健审（2023）9978号报告后附件_之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅用于 中国瑞林工程技术股份有限公司天健审〔2023〕9978 号报告后附件 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明缪志坚是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅用于中国瑞林工程技术股份有限公司天健单（2023）9978号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明赵辉是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方发送或披露。

