

公司代码：601798

公司简称：蓝科高新

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王健、主管会计工作负责人王发亮及会计机构负责人(会计主管人员)孙旺声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能面对的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	35
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
	经法定代表人签字和公司盖章的半年报全文。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
蓝科高新、公司、本公司、本集团	指	甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司
上海蓝滨	指	上海蓝滨石化设备有限责任公司
质检所	指	机械工业兰州石油化工设备检测所有限公司
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
国机集团	指	中国机械工业集团有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海三期、募投项目	指	重型石油炼化/空冷设备产业基地建设
中纺院绿纤	指	中纺院绿色纤维股份公司
河图工程、上海河图	指	上海河图工程股份有限公司
蓝海智能	指	蓝海智能科技有限公司
中国能源	指	中国能源工程集团有限公司
中国浦发	指	中国浦发机械工业股份有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
财务公司	指	国机财务有限责任公司
国机资产	指	国机资产管理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	
公司的中文简称	蓝科高新	
公司的外文名称	Lanpec Technologies Limited	
公司的外文名称缩写	LANPEC	
公司的法定代表人	王健	

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王发亮	谷传龙
联系地址	上海市金山区吕巷镇汇丰东大街588号	上海市金山区吕巷镇汇丰东大街588号
电话	021-51218996	021-57208550
传真	021-57208182	021-57208182
电子信箱	wangfaliang@lanpec.com	guchuanlong@lanpec.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	兰州市安宁区蓝科路8号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	甘肃省兰州市安宁区蓝科路8号
公司办公地址的邮政编码	730070

公司网址	www.lanpec.com
电子信箱	lanpec@lanpec.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	蓝科高新	601798	ST蓝科

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	341,327,840.86	457,473,538.59	-25.39
归属于上市公司股东的净利润	-9,688,068.61	-53,249,557.49	
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-12,053,711.84	-53,149,697.70	
经营活动产生的现金流量净额	16,292,458.25	-63,436,533.66	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,318,260,224.32	1,284,942,387.16	2.59
总资产	2,353,337,948.19	2,655,323,547.39	-11.37

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.027	-0.15	
稀释每股收益(元/股)	-0.027	-0.15	
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.034	-0.15	
加权平均净资产收益率(%)	-0.74	-3.81	
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-0.93	-3.80	

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

一、2024 年上半年实现营业收入 34,132.78 万元，同比减少 25.39%。主要原因：

报告期内，生产订单同比减少，产品交付同比减少。

二、2024 年上半年实现归属于上市公司股东的净利润-968.81 万元，同比减亏 4,356.15 万元。主要原因：

1. 本期完工交付的项目中毛利率较好的出口项目及板式换热器产品有所增加，致本期毛利比上年同期增加较多，本期毛利率与上年同期相比增加 7.23%。

2. 报告期内，公司加强了应收账款管理和催收，致本期信用减值损失大幅下降，信用减值损失计提-1,626.55 万元，比上年同期减少 3,013.40 万元。

三、2024 年上半年经营活动产生的现金流量净额 1,629.25 万元，同比增加 7,972.90 万元。主要原因：

报告期公司加强了收款管理，合同履行较好，销售回款增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,184.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,512,144.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-368,442.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,554,401.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	218,472.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,365,643.23	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主要从事石油石化、新能源专用设备的研发、设计、生产、安装、技术服务以及石油石化设备的质量性能检验检测服务等。主要产品和服务包括换热器、空冷器、原油生产分离处理设备、纤维液膜分离技术及成套设置、膜分离技术及产品、球罐、塔器、容器、石油钻采技术设备、检验检测服务等。产品主要用于石油、化工、电力、船舶、轻工食品、制药、纺织等行业。报告期内，公司的主要业务未发生重大变化。公司主营产品及服务包括两大系列如下表：

产品技术系列	产品类别	主要产品	主要用途
热交换技术	换热器	板壳式换热器，加氢换热器，高通量管换热器、管壳式换热器，板式换热器，板式蒸发器，管	炼油、化工、食品、制药、化肥、电力、冶金、环保，以及其他行业中介质的换热、冷凝、蒸发；大型化装置中作为加热炉和蒸汽锅炉等焚烧废气、废物及烟气

产品技术系列	产品类别	主要产品	主要用途
		式蒸发器，板式冷凝器，空气预热器等	余热回收利用的设备、海水淡化装置
	空冷器	板式空冷器，板式蒸发空冷器，板式电站空冷器，管式空冷器	炼油、化工、化肥、电力、冶金、环保，以及其他行业中介质冷却的设备
石油石化其他专用技术	分离技术设备	原油、油气生产分离处理设备	实现油、气井产出混合物中原油、天然气和水及固体杂质分离的设备
		纤维液膜分离技术及成套设置	LPG、汽油、柴油的脱硫
	球罐及容器技术设备	球罐	储存各种工业用气体、液化气体、液体的球形储罐
		熔盐罐	作为储能设备，储存电力、热能等能源，平衡电网负荷，提高能源利用效率。
		塔器	加氢装置及多组分精馏、分馏、蒸馏、气提、吸收、解吸和萃取等领域
		容器	非标压力容器和常压容器
	石油钻采技术设备	石油钻机成套技术产品	石油、天然气勘探开发及地热、水源开发利用
		石油钻采装备及工具综合试验成套技术	提供实验室技术及建设方案，用于石油、天然气设备开发及工具研发、检验、维修等
油套管生产成套技术及产品		提供油套管生产线的技术及建设方案，油套管用于石油、天然气勘探开发及地热、水源开发利用钻井	

（二）主要经营模式

石油石化、新能源设备制造业务板块采用典型的订单式生产模式。一般首先参与下游客户的招标或议标，中标后双方签订技术协议、商务合同后开始执行，通常整个合同的执行均需经过研发、设计、物料采购、生产制造、特殊工艺处理、系统组装、出厂检验、发货、现场安装调试、用户现场验收等步骤，其后进入收款和售后服务阶段。

（三）行业情况说明

本公司热交换产品、石油化工专有技术产品主要受下游石油石化行业固定资产投资规模的影响，而石油石化行业固定投资规模主要受石油的供需状况影响。目前，我国石油石化设备制造业已经形成较完整的设备制造体系，石油石化设备产品已可以基本满足国内石油石化行业的需求，同时还有部分设备进入国际市场。

为推动石化、新能源及其他工业专用设备制造业发展，国务院及有关部门先后颁布了一系列的鼓励发展及优惠政策，为石化装备行业的发展提供了良好的政策环境。国家“十四五”石化装备产业发展目标为通过发展高端设备，推进大型成套设备国产化，大力发展节能环保技术装备，提高自主创新能力等，推进石化装备产业由大向强转变，努力提高产业核心竞争力和抗风险能力。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

作为转制院所改制上市的公司，一直以来，公司注重技术队伍建设和研发能力建设，不断完善研发体系，提高创新能力。公司研制的煤间接液化成套技术、板式空冷器、大型板壳式换热器、煤制油循环换热分离器等产品，不仅满足了石油化工、煤化工、冶金、电力等行业装置国产化、大型化要求，进一步降低装置投资及能耗，为用户创造巨大的经济和社会效益；同时，产品的节能、降耗、减排等环境保护特质，表现优异，为行业技术进步起到了积极的推动作用；公司立足石油化工行业，不断开拓新技术、新产品、新领域和新市场，近年来，大型光热发电熔盐储能系统、LNG开架式气化装置、船用烟气脱硫装置、板(管)式蒸发结晶成套技术及装置等产品，在光热发电、洁净能源、环保减排等新兴行业取得了较好的应用。

蓝科高新为国家贡献科技成果 1180 多项，其中，国家发明奖 3 项、国家科技进步奖 4 项、全国科学大会奖 10 项、重大技术装备成果 3 项、部(省)级科技进步奖 181 项，获得国家级新产品和国家火炬计划产品 22 项。目前拥有授权专利 285 项，其中，发明专利 73 项，实用新型专利 212 项，软件著作权 34 项。由蓝科高新主持和组织编制的经国家批准的石油化工设备行业国家和行业标准 80 余类 430 余项。

客户资源丰富，企业形象良好。公司客户遍及全国，分布于石化、石油、冶金、钢铁、电力、食品加工等众多行业。在立足国内市场的基础上，积极开拓国际市场，产品已先后出口亚洲、非洲和南美洲等国，已具备一定的出口规模，与欧美等国相关公司保持良好的技术交流和友好合作关系。公司是中国石油、中国石化和中国海洋石油总公司的长期合作伙伴和优秀供应商，中石化静设备类主力供应商、中石油一级网络炼化非标设备类供应商、中海油一级库合格供应商、中国石化电子商务网和中国石油能源一号网供应商，是为数不多的几家同时获得国内三大石油公司一级供应商资格的供应商之一。

公司现有兰州、上海两个产业化基地：兰州产业化基地，占地面积 7.6 万平方米，总建筑面积 4.9 万平方米，主要生产设备 476 台(套)；上海产业化基地总占地 30.6 万平方米，总建筑面积 15.5 万平方米，主要生产设备 692 台(套)，最大起吊能力 500 吨，配备水运码头一座。能够为客户提供高效、快捷、质量可靠的产品研发、试制、检测、生产一系列服务。

三、经营情况的讨论与分析

报告期，公司实现营业收入 34,132.78 万元，同比减少 25.39%；实现归属于上市公司股东的净利润-968.81 万元，同比减亏 4,356.15 万元。

近三年承揽合同及营业收入情况表：

项目	2023 年	2022 年	2021 年
当年承揽合同额(万元)	110,361.70	136,757.11	101,264.55
合同增减变动情况(万元)	-26,395.41	35,492.56	-1,629.48
合同增减变动幅度(%)	-19.30	35.05	-1.58
当年营业收入(万元)	111,538.94	86,993.66	83,188.32
增减变动情况(万元)	24,545.28	3,805.34	-34,822.77
增减变动幅度(%)	28.22	4.57	-29.51
产品毛利率(%)	14.00	13.18	13.64
当年完成产品重量(吨)	25,121.00	18,118.67	17,004.99
产品重量增减变动情况	7,002.33	1,113.68	-4,701.87
产品重量增减变动幅度(%)	38.65	6.55	-21.66

2024 年 1-6 月承揽合同及营业收入情况：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	增减额	增减幅度(%)
当年承揽合同额(万元)	40,280.55	61,621.85	-21,341.30	-34.63
当年营业收入(万元)	34,132.78	45,747.35	-11,614.57	-25.39

产品毛利率(%)	20.84	13.61	7.23	增长7.23个百分点
当年完成产品重量(吨)	6,476.87	15,233.80	-8,756.93	-57.48

1、公司坚持主业经营，立足石油化工行业，不断培育新能源、环保等新兴市场，紧盯优质客户和潜在市场，全力以赴抢订单，2024年上半年市场竞争压力大，实现新签合同40,280.55万元，同比减少34.63%。

2、2024年上半年实现营业收入34,132.78万元，同比减少25.39%；归属于上市公司股东的净利润-968.81万元，同比减亏4,356.15万元。原因详见第二节.七.（二）主要财务指标有关分析说明。

3、2024年上半年公司产品毛利率为20.84%，较同期增加7.23个百分点，主要是本期毛利率较好的出口产品、板式换热器产品占比较高。

4、2024年上半年完工产品6,476.87吨，同比减少57.48%。主要是本期公司制造类合同订单减少，完工产品重量下降。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	341,327,840.86	457,473,538.59	-25.39
营业成本	270,193,537.33	395,227,245.93	-31.64
销售费用	12,321,462.42	14,184,484.77	-13.13
管理费用	27,840,129.84	29,386,163.84	-5.26
财务费用	7,688,507.07	9,683,738.75	-20.60
研发费用	19,918,115.33	23,332,637.75	-14.63
经营活动产生的现金流量净额	16,292,458.25	-63,436,533.66	
投资活动产生的现金流量净额	64,317,295.82	-3,307,340.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-128,880,829.72	34,054,675.02	-478.45

营业收入变动原因说明：本期完工交付产品减少影响。

营业成本变动原因说明：本期产品结构较好，毛利较高，本期营业收入减少，营业成本减少

销售费用变动原因说明：本期售后服务费减少较多。

管理费用变动原因说明：无。

财务费用变动原因说明：本期带息负债规模有所减少。

研发费用变动原因说明：本期研发项目较少，投入有所减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期销售回款较好影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收回资金占用应收款项影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还部分银行借款影响。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	195,491,837.68	8.31	247,012,726.96	9.30	-20.86	偿付部分银行借款
应收款项	519,848,545.14	22.09	676,464,667.03	25.48	-23.15	增加催收力度，回款较好
存货	469,534,862.77	19.95	480,149,996.59	18.08	-2.21	
合同资产	141,557,165.02	6.02	114,563,805.12	4.31	23.56	质保金金额增加
投资性房地产						
长期股权投资	150,562,137.49	6.40	151,003,353.14	5.69	-0.29	
固定资产	540,258,624.12	22.96	566,588,525.63	21.34	-4.65	
在建工程	9,504,699.67	0.40				
使用权资产	241,481.66	0.01	268,312.94	0.01	-10.00	
短期借款	285,121,222.21	12.12	443,407,430.56	16.70	-35.70	归还部分带息负债。
合同负债	262,285,714.25	11.15	225,141,662.86	8.48	16.50	
长期借款	40,000,000.00	1.70	40,000,000.00	1.51		
租赁负债	153,711.18	0.01	218,511.18	0.01	-29.66	会计科目调整

其他说明

无。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 20,346,015.65（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.86%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

上海蓝滨石化设备有限责任公司迪拜分公司位于阿联酋迪拜（以下简称“迪拜分公司”），主要用于承接迪拜 950MW 光热+光伏发电项目熔盐储罐的制造和安装，目前项目已经完工竣收。截止报告期，迪拜分公司总资产 2,034.60 万元，占公司总资产的比例为 0.86%，主要资产为货币资金 409.70 万元、应收账款 1,581.7 万元。

迪拜 950MW 光热+光伏发电项目由 700MW 光热和 250MW 光伏组成，分三期建设，配备世界上最大储热能力，每年可为迪拜 27 万多家住户提供清洁电力，每年可减少 140 万吨碳排放量。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	年 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	55,113,074.49	55,113,074.49	保证金	存在银行承兑汇票保证金和保函保证金的受限
存货	42,406,402.35	29,680,638.77		质押取得借款
合 计	97,519,476.84	84,793,713.26	—	—

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	68,210,200.00							68,210,200.00
合计	68,210,200.00							68,210,200.00

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000912	泸天化	2,138,225.32	应收账款抵回的股票	1,461,173.12	-368,442.36					1,092,730.76	交易性金融资产
合计	/	/		/	1,461,173.12	-368,442.36					1,092,730.76	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

2024年6月19日，公司召开2024年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟公开挂牌出售资产的议案》，本次资产出售不会对公司经营、业务发展产生重大影响，不存在损害公司和中小股东利益的情况。本次交易采取公开挂牌方式进行，交易对方和最终交易价格存在不确定性，尚无法判断对公司当期利润或期后利润产生的影响。（详见公告：2024-046号、2024-049号）。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	行业分类	主要产品或服务	持股比例(%)	注册资本(万元)	总资产(万元)	净资产(万元)
上海河图	服务业	工程设计、承包	24	10,000.00	57,347.95	24,235.87
上海蓝滨	制造业	专用设备	100	29,800.00	133,781.53	84,340.44
单位名称	项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)	变化(%)		
上海河图	营业收入	15,963.63	10,594.47	50.68		
	净利润	-520.19	-1,084.18			
上海蓝滨	营业收入	18,592.01	21,546.22	-13.71		
	净利润	-1,900.94	-2,610.72			

1. 上海蓝滨为公司重要子公司，本期实现收入18,592.01万元，同比减少13.71%，净利润-1,900.94万元，主要是本期完成产品交付较少。
2. 上海河图本期收入15,963.63万元，同比增加50.68%，主要是工程业务增长较快。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、宏观经济和政策风险

公司下游客户主要为能源和化工企业，属于国民经济的基础工业，其发展受宏观经济周期波动的影响较大，若下游行业景气度降低，则本公司产品的市场需求将随之减少，将对经营业绩产生不利的影响。

采取的应对措施：一是主动适应市场需求的变化，不断提高市场竞争力和影响力；二是要加大研发创新力度，通过管理提升和技术升级来提高产品的附加值和竞争力。通过上述措施的全面落实，使公司在复杂的经济环境下实现公司经营业绩稳定增长。

2、市场风险

能源化工装备制造业受社会固定资产投资影响较大，与国民经济增长相关性较强。公司依托传统能源装备制造业优势，积极拓展工程总包市场，在设备订单获取中拥有较强的市场竞争力。同时，公司在石油炼化设备设计、制造、服务领域具有较高的行业知名度，主导产品具有较高的市场占有率。目前，公司行业地位稳固，但长期来看，公司依然面临竞争加剧而导致市场占有率下降的风险。

采取的应对措施：公司将加大市场营销力度，积极开拓新市场，与客户建立深层次的合作关系；加大新产品、新技术的研发投入，加快产品结构的优化升级，提高产品质量，提升公司的整体竞争能力；狠抓降本增效，开源节流，积极寻找布局新的业绩增长点，构建同心多元化、可持续发展的产业格局，不断提升自身的核心竞争力和整体抗风险能力。

3、产业政策风险

公司专业从事传统能源化工装备、新能源装备的研发、设计、制造、检测、检维修服务及工程总承包，主要为炼油、化工、煤化工、钢铁、机械、国防军工等行业提供关键装备。装备制造业与国家产业政策关系紧密，若未来上述行业产业政策发生较大不利变化，则可能会影响公司订单获取和执行，进而影响公司业绩。

采取的应对措施：公司将积极研究相关行业政策变化趋势，采取积极应对措施，降低政策风险所带来的负面影响。

4、产品、项目质量的风险

公司的装备制造产品，具有技术密集、工艺要求高、安全生产要求严格的特点。若公司在产品制造、项目实施过程中出现质量问题，则可能增加成本、导致索赔、诉讼、仲裁等，影响公司经营业绩、品牌信誉以及行业地位。

采取的应对措施：完善事前技术评审机制，增强事中生产环节质量控制，健全事后产品追踪机制。

5、财务风险

目前，公司有息债务规模较大，利率波动将影响公司的财务表现，公司的经营现金净流量对债务负担的保障能力仍显薄弱，如果无法将利润及现金流量维持在一个合理的水平上，公司将面临一定的偿债风险，进而对公司的业务经营产生影响。另外，随着公司业务规模增长、客户结构及账龄结构改变，公司资金周转速度与运营效率较低，存在一定的坏账风险。

采取的应对措施：一是公司将进一步优化融资结构、提升生产运营效率、加快资金周转，通过多种途径，降低财务风险。二是公司将通过技术创新，提高产品的核心竞争力，并通过优化产品结构，调整销售策略，降低应收账款余额；三是公司将积极通过对应收账款的坏账风险进行评估、对客户的信用等级进行逐一评价、制定回款计划等措施来加大应收账款回收工作。

6、经营管理风险

随着公司环境的不断变化，对公司存在的管理机制、管理思路、战略布局等方面提出了更高的要求 and 标准。虽然公司经营管理层有着丰富的经营管理经验，但仍需不断调整以适应新的经济

形势和公司业务发展需要，若管理层不能及时放开思路，不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模扩张等内外环境的变化，将极有可能阻碍公司业务和战略的顺利推进，并错失发展良机，存在一定的经营管理风险。

应对措施：针对可能出现的经营管理风险，公司将根据经济形势发展需要，不断调整管理思路和方法，严格按照法律法规加强公司规范运作和企业内部控制建设；进一步强化董事会、经营管理层各项重大决策的及时性、科学性，持续优化人才队伍建设，提升管理执行力，使企业管理能不断适应经济形势发展变化。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 2 月 28 日	上海证券交易所网站:www. sse. com. cn	2024 年 2 月 29 日	详见《甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-021)
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 22 日	上海证券交易所网站:www. sse. com. cn	2024 年 5 月 23 日	详见《甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-042)
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 6 月 19 日	上海证券交易所网站:www. sse. com. cn	2024 年 6 月 20 日	详见《甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-049)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开三次股东大会，会议决议公告同时刊载于《上海证券报》、上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>)，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张玉福	董事兼总经理	离任
陈贯佩	董事	离任

缪秋芳	董事	离任
张宇晨	董事	离任
张巧良	独立董事	离任
郑传经	监事会主席	离任
王东	监事	离任
王海波	职工监事	离任
王发亮	董事会秘书兼财务负责人	聘任
王健	董事长	选举
杨勇	董事	选举
郑中	董事	选举
丁杨惠勤	董事	选举
汪金贵	董事	选举
张正勇	独立董事	选举
张信	监事会主席	选举
杨梅	监事	选举
吴匡	监事	选举
马一鸣	职工监事	选举
王立友	职工监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

独立董事张巧良女士因个人原因辞去公司第五届董事会独立董事及专门委员会委员职务，具体内容详见公司于2024年1月9日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于独立董事辞职的公告》（公告编号：2024-001）。

经公司职工代表大会民主选举，选举王立友先生出任公司第六届监事会职工代表监事，具体内容详见公司于2024年2月1日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于选举职工代表监事的公告》（公告编号：2024-008）。

2024年2月28日，公司召开2024年第一次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举独立董事的议案》、《关于监事会换届选举监事的议案》，同意选举王健、张尚文、杨勇、郑中、丁杨惠勤、汪金贵先生为公司第六届董事会非独立董事，同意选举孙延生先生、周邵萍女士、张正勇先生为公司第六届董事会独立董事，具体内容详见公司于2024年2月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-021）。

2024年2月28日，公司召开第六届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人、董事会秘书的议案》，同意选举王健先生为公司第六届董事会董事长，同意聘任张尚文为公司副总经理，同意聘任王发亮为公司财务负责人、董事会秘书。具体内容详见公司于2024年2月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于第六届董事会第一次会议决议的公告》（公告编号：2024-018）。

经公司职工代表大会民主选举，选举马一鸣先生出任公司第六届监事会职工代表监事，具体内容详见公司于2024年4月27日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于选举职工代表监事的公告》（公告编号：2024-037）。

2024年4月26日，公司召开第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于增补公司第六届监事会监事候选人的议案》，公司监事会同意增补吴匡先生为公司第六届监事会监事候选人，具体内容详见公司于2024年4月27日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于增补公司第六届监事会监事候选人的公告》（公告编号：2024-038）。

2024年5月22日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于增补公司第六届监事会监事候选人的议案》，具体内容详见公司于2024年5月23日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2023年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-042）。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	330.65 吨
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	用光伏绿电替代电网用电

蓝科高新上海基地利用厂房屋顶铺设太阳能电池组件，建立光伏电站，一期工程为 2MW 规模。实施太阳能光伏并网发电，用太阳能光伏发的绿电来替代电网用电，2024 年上半年累计使用绿电 55.34 万 kWh。

蓝科高新兰州基地对 35 盏路灯进行了太阳能光伏电源改造，路灯用电完全由白天充电，夜晚使用，不用市电。2024 年上半年累计使用绿电 1.57 万 kWh。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2024 年上半年，公司党委深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，坚定扛起乡村振兴的政治责任，扎实开展党纪学习教育，持续巩固拓展主题教育成果，坚持“守底线、增动力、促振兴”协同推进。以国企的帮扶使命和社会担当，持续用力抓好重点工作落实，全力协同推进各项重点工作，2024 年上半年帮扶工作取得了一定成效。

（一）我为群众办实事多措并举，为乡村振兴提质赋能。一是关心群众冷暖，坚持帮办实事。春节前公司驻村干部衔接驻村工作队组织村上退休的老党员和民间艺人开展“文化惠民暖人心，新春送福庆佳节”迎新春送春联主题活动，义务为全村人民书写并免费发放大小春联 1800 余副；同时又组织开展了“欢度元宵 共贺佳节”系列文化活动，通过现场猜灯谜的形式，进一步充实丰富了人民群众的娱乐生活。二是关爱留守儿童，真情呵护未来。公司员工积极响应党委关心关爱留守儿童真情帮扶的号召，有 2 名员工自愿为王昌寺村家庭困难的两名留守儿童每人每月提供 200 元的经济资助，上半年共资助 2400 元。定期同学生家长电话交流，了解他们的学习、生活情况，鼓励他们克服困难，努力学习。三是精准摸排走访，查民困解民忧。在公司和单位领导的指导下，公司驻村干部集中对全村低保户、脱贫户、“三类户”、困难重度残疾人户等进行全面入户排查，对其中发现的 2 户 5 人存在的致贫风险问题，反馈镇村并新享受低保政策。对其中 1 户因家庭发生重大变故的，推动新纳入到“突发严重困难户”，并积极协调落实了各项救助帮扶措施。帮扶干部实地到帮扶户家中，讲解帮扶政策，核算家庭收入，制定帮扶计划措施，因户制宜制定了本年度“一户一策”帮扶计划。

（二）扎实开展“结对帮扶·爱心甘肃”建设。针对关爱对象王昌寺村困难残疾人张水莲老人，公司帮扶干部定期对其进行爱心访问，力所能及提供资金和物资帮助，并坚持做到“四必到”，让困难群众切实感受到企业的温暖关怀。同时在入户中对家庭住房安全、饮水安全、卫生厕所、医疗保障情况、务工情况、产业收入情况，都进行了详细登记，均未发现安全隐患。另外，帮助张水莲老人在外务工的儿子和儿媳申请辖区内的务工交通补贴，帮助完成申请资料和相关手续。截至目前与结对关爱对象张水莲老人已联系交流 6 次，完成走访探视 4 次，帮助落实享受各类照顾政策 2 次，帮助解决存在的实际困难 1 个，帮办各类实事 4 件，与关爱对象建立了深厚的感情。

（三）全身心投入乡村治理，推动和美乡村建设。为深入践行习近平总书记“绿水青山就是金山银山”的发展理念，进一步发展庭院经济，改善农村人居环境，助推乡村振兴。蓝科高新因

地制宜把发展庭院经济与美丽乡村建设、促进群众增收结合起来，让小小庭院成为促进群众增收的“聚宝盆”。公司驻村干部协同村“两委”开展“绿满陇中”生态造林，打造“庭院经济”，在齐家庄组种植花（月季 500 株，海棠 500 株）、蟠桃树 100 棵，通过道路两旁种植花草组合方式，把植绿种花作为推进和美乡村建设与生态环境保护有机结合、着力提升乡村颜值的重要途径，确保种一处花、美一条路、成一处景。

（四）关注产业帮扶，进一步发展特色产业。公司坚持把王昌寺村瓜菜产业发展作为巩固拓展脱贫成果、有效衔接乡村振兴的最大结合点，持续关注其发展并结合驻村帮扶力量给予相应指导帮助，完善产业扶贫带贫机制，发展特色产业，持续推动优势产业规模化发展。6 月份，在公司各级领导的支持下，驻村干部配合村“两委”衔接县上有关部门在王昌寺村开展乡村振兴现代农业培训，为全村 49 名种植农户提供设施蔬菜病虫害防治技术培训，培训的农户们受益颇丰，学习掌握大棚蔬菜及露地叶菜种植防治关键技术，开拓了养护各类瓜菜的视野，为王昌寺村瓜菜产业发展提供了技术支持。

（五）真金白银投帮扶真心实意。向国机集团定点帮扶点提供帮扶资金 20 万元。积极落实消费帮扶举措，开展特色农产品进企业食堂活动，消费帮扶特色农产品共计 3.27 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	资产注入	国机集团	因蓝科高新注册资本由 1068 万元增加至 6500 万元过程中的不规范行为给发 行人造成损失的,由国机集团承担相应责任。	2010 年 6 月 2 日	否	无限期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	国机集团	国机集团及国机集团下属控股子公司目前没有直接或间接的从事任何与蓝科高新实际从事业务存在竞争的业务或活动。自本承诺函签署之日起,国机集团及国机集团下属控股子公司将不会直接或间接的以任何形式(包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与蓝科高新的业务有竞争或可能造成竞争的业务或活动。	2010 年 6 月 2 日	否	无限期	是	不适用	不适用
	其他	国机集团	保证不利用控股股东的地位和优势且不得以任何形式占用或挪用股份公司的募集资金,以及利用募集资金或募投项目获取不正当利益。	2011 年 2 月 23 日	否	无限期	是	不适用	不适用
	其他	国机集团	因职工股清理行为产生纠纷给蓝科高新造成损失的,由国机集团承担相应责任。	2010 年 6 月 2 日	否	无限期	是	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承	分红	公司	1.按照公司法和公司章程规定弥补亏损、提取各项公积金后,公司当年可供分配利润为正数,且现金能够满足持续经营发展的条件下,公司应当采取现金方式分配利润。在符合上述条件下,公司连续三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%,每年具体的现金分红比例由董事会根据公司实际情况提出,提交股东大会表决。2.按照	2011 年 6 月 22 日	否	无限期	是	不适用	不适用

诺			公司法和公司章程规定弥补亏损、提取各项公积金后，公司当年可供分配为正数，在保持股本规模、股票价格和经营业绩相互匹配的条件下，董事会可以提出股票股利分配方案，提交股东大会表决。每次分配 股票股利时，每 10 股股票分得的股票股利应不少于 1 股。在符合以上条件下，公司可以同时进行现金和股票分红；但公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。							
	解决关联交易	国机集团	1、将采取措施尽量避免与蓝科高新发生关联交易。对于无法避免的关联交易，对于无法避免的任何业务往来或交易均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按照规定履行相关决策程序和信息披露义务；2、按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、保证不通过关联交易损害蓝科高新及蓝科高新其他股东的合法权益；4、双方就相互间关联事务及交易所作出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；5、本公司并代表蓝科高新及其下属子公司外的本公司控制的其他企业在此承诺并保证，若违反上述承诺，本公司将承担由此引起的一切法律责任和后果，并对相关各方造成的损失予以赔偿和承担。	2013 年 5 月 28 日	否	无限期	是	不适用	不适用	

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初金额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
中国能源工程	其他关联方	2019 年	非经营性占用	64,370,000.00	0.00	64,370,000.00	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用

集团有 限公司												
合计	/	/	/	64,370,000.00	0.00	64,370,000.00	0.00	0.00	/	/	/	
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例					0.00							
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序					不适用							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明					不适用							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明					不适用							
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）					详见公司于 2024 年 4 月 27 日披露的《关于甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》（众环专字(2024)3300113 号）							

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

√适用 □不适用

详见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于 2023 年度带强调事项段的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的专项说明》。

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司与中机科技发展（茂名）有限公司买卖合同纠纷，中机茂名与蓝科高新签订一份《采购合同》，合同总金额为 5672 万元，合同约定蓝科高新向中机茂名提供污染防治设备及配件材料，中机茂名最晚应在 2020 年 12 月 31 日前，将货款支付给蓝科高新。2023 年 05 月 05 日，蓝科高新向上海国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，要求中机茂名支付欠款 2876.5 万元、迟延付款利息损失及仲裁费用。申请仲裁的同时，向中机茂名财产所在地法院申请财产保全，轮候查封中机茂名部分不动产。2023 年 6 月 13 日，茂名市中级人民法院于裁定受理中机茂名破产重整（案号：（2023）粤 09 破 2 号）。2024 年 6 月 14 日，上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）开庭审理相关案件，目前尚未收到判决书。	内容详见公司于 2024 年 2 月 23 日在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）披露的《蓝科高新关于公司涉及诉讼、仲裁事项的公告》（公告编号：2024-013）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况

						预计 负债 及 金额			
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	宁波科元精化有限公司	不适用	诉讼	本公司与宁波科元在 2017 年 2 月至 2020 年 6 月期间，先后签订 10 份主合同及 1 份补充合同，上述合同总价 6,168.12 万元。公司已经履行交付货物的义务，宁波科元以各种理由拖延付款，于是起诉宁波科元公司	2,211.07	无	2023 年 8 月，公司起诉宁波科元至宁波市北仑区人民法院，诉请支付货款 19263146.47 元及利息。同时申请财产保全，网络查控，案外人宁波定高新材料有限公司提供价值 400 万两处房产作为担保，案外人科元控股集团有限公司提供担保承诺书为宁波科元担保，保证宁波科元履行生效判决，另查封宁波科元 2 块土地。2023 年 11 月 15 日，宁波科元提起反诉，诉请蓝科高新支付延期交货支付的违约金（罚金）219277027 元。	2024 年 4 月 19 日，本案开庭审理，在法院主持下于 2024 年 5 月 11 日达成调解：宁波科元向蓝科高新支付货款 19263146.47 元，并支付保全费及担保费用合计 28000 元，以上共计 19291146.47 元。	截止目前，公司已收到 1368 万元。

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	内蒙古庆华集团腾格里精细化工有限公司、内蒙古庆华集团有限公司	不适用	诉讼	2012年2月至2014年12月期间，蓝科高新与内蒙古庆华集团有限公司的分公司--内蒙古庆华集团有限公司腾格里精细化工分公司（以下简称“庆华集团分公司”）、精细化工公司先后签订9份主合同以及2份补充合同。后庆华集团分公司将债权债务概括转让给精细化工公司。上述合同总价4151.81万元。2021年9月4日，蓝科高新与精细化工公司签订《付款协议》，确认欠款金额、减免债务金额以及分期付款安排。《付款协议》签订后，精细化工公司没有按照协议履行，截至起诉之日，尚欠1152.445万元未支付。	1,223.43	无	2024年1月29日，蓝科高新起诉庆华集团、精细化工公司至兰州市安宁区人民法院，要求精细化工公司支付合同款1152.445万元及逾期付款利息损失，要求庆华集团对上述欠款承担连带责任，同时申请财产保全并申请网络查控。	2024年4月19日，本案开庭审理，并在法院主持下达成调解：精细化工公司向蓝科高新支付货款11524450元，2024年5月20日前支付50万元，6月30日前支付30万元，7-12月每月支付10万元，2025年1月-2026年6月每月30日前支付50万元，2026年7月30日前支付52.445万元。若未按上述时间节点履行还款义务，在原时间节点宽限15日，仍未履行，蓝科有权就剩余全部款项及逾期付款利息70.986万元一并申请强制执行。	截止目前，公司未收到付款
上海蓝滨石化设备有限公司	内蒙古哈伦能源科技有限公司	不适用	诉讼	2014年12月9日，上海蓝滨从山西科工龙盛科技有限公司（以下简称“山西科工”）分包内蒙哈伦巴彦浩特2×330MW热电联产项目工程	2,348.06	无	2023年10月24日，上海蓝滨起诉哈伦能源（列山西科工为第三人）至阿拉善左旗人民法院，诉请内	2024年5月达成《执行和解（结算）协议》：哈伦能源在2024年9月30日之前支付上海蓝滨13718931.72元，其中：2024年5月30日	截止目前，公司已收到575万元。

责任公司				空冷岛系统的制造、安装、调试项目，分包价格 1.05 亿。山西科工将享有的内蒙哈伦 1.05 亿的债权转让给公司。后，内蒙哈伦、山西科工及上海蓝滨签订两份补充协议，确定了欠款总额并对付款条件、质量问题的承担等。项目 168 小时带负荷运行，移交生产且性能试验验收合格。内蒙哈伦以减速机质量问题为由，迟迟不配合结算剩余 19410451.72 元合同款，上海蓝滨多次催讨未果，内蒙哈伦于 2023 年 8 月 9 日函告上海蓝滨，要求扣除 972 万元作为减速机的维修保证金，剩余 969 万元分三期支付。			蒙哈伦支付上海蓝滨，同时申请财产保全，网络查控哈伦能源银行账户信息，查封哈伦名下 2 项不动产。2023 年 11 月 27 日一审开庭审理，12 月 14 日法院判决内蒙哈伦支付上海蓝滨 969 万元，驳回上海蓝滨其他诉讼请求签收法院判决书。上海蓝滨不服一审判决于 2024 年 1 月 3 日上诉至阿拉善盟中级人民法院，2024 年 1 月 26 日，二审开庭后驳回上诉，维持一审判决。	支付 350 万元；2024 年 6 月 30 日支付 350 万元；2024 年 7 月 30 日支付 225 万元；2024 年 8 月 30 日支付 225 万元；2024 年 9 月 30 日支付 2218931.72 元。	
甘肃蓝科石化高新装备股份有	易瑞国际电子商务有限公司	不适用	诉讼	2019 年 6 月至 7 月，蓝科高新与易瑞国际就巴西石油 UPGN 总承包项目所需之压力容器和换热器采购签署三份《采购合同》，总价款为人民币 94,260,000.00 元。合同签署	4,834.32	无	2023 年 3 月 30 日，蓝科高新起诉易瑞国际至青岛黄岛区人民法院，要求其支付欠款及利息。起诉同时申请财产保全并	2023 年 6 月 30 日，在法院主持下调解结案。易瑞国际分 10 期向蓝科高新支付欠款人民币 37172283.28 元。	截止目前，公司已收到 1252.15 万元。

限公司			后，蓝科高新全面履行《采购合同》所约定的义务，易瑞国际仅支付总额为人民币54,507,323.22元的货款，截至起诉之日，尚欠蓝科高新货款为人民币39,752,676.78元。蓝科高新多次向易瑞国际催讨，易瑞国际均以各种理由拖延拒付。			网络查控其银行账户，仅查封易瑞国际银行账户70余万元。		
-----	--	--	---	--	--	-----------------------------	--	--

(三) 其他说明

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2018年，公司与哈密煤基化工研究院(有限公司)签署了《哈密煤基化工研究院(有限公司)年产60万吨洁净型煤项目EPC总承包》，项目启动开工时间预计延期至2020年下半年，发包方将发出书面开工指令。</p> <p>截至2024年6月30日，公司仍未收到发包方发出书面开工指令，无需承担本项目因煤热解装置超期导致的延期而带来的可能的费用或损失。</p>	<p>详见公司上交所临时公告，编号《临2018-036》、编号《临2019-008》、编号《临2020-006》。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

1、2024 年 4 月 26 日，公司第六届董事会第二次会议审议通过《关于预计公司 2024 年度日常关联交易的议案》，根据公司业务发展，预计 2024 年公司与关联方日常交易额为 42,000.00 万元左右。

具体情况如下：

(1) 公司与股东单位—中国机械工业集团有限公司及其他控股子公司在销售设备、提供劳务方面的交易额约 30,000 万元左右，在采购商品、接受劳务方面的交易额约 10,000 万元左右。报告期，在销售商品、提供劳务方面，实际发生交易金额为 4,485.04 万元；实际发生采购材料交易金额为 16.02 万元。

(2) 公司与参股公司上海河图工程股份有限公司销售设备交易额约 2,000.00 万元，报告期在销售商品、提供劳务方面，实际发生交易金额为 182.39 万元。

2、2024 年 5 月，公司 2023 年度股东大会审议通过了《关于与国机财务有限责任公司续签《金融服务协议》暨关联交易的议案》。同意公司与国机财务有限责任公司签订金融服务协议，开展相关金融服务。自公司股东大会批准该协议之日起有效期三年。在协议期内，财务公司为公司提供综合授信不高于人民币伍亿元，为公司提供金融服务。截至 2024 年 6 月 30 日，公司在国机财务有限公司贷款余额为 5,000.00 万元，存款余额 13,769.87 万元，开具保函金额 4,050.78 万元，共计使用财务公司授信人民币 8,260.90 万元。

3、2020 年 3 月 13 日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司拟签署设备采购合同暨关联交易的议案》，同意公司拟与中国国机重工集团有限公司（以下简称“国机重工”）签署《污水处理站成套设备采购合同》以拓宽公司在环保领域的业务。公司为供货单位，国机重工为采购单位，合同金额人民币 2,418.93 万元。

公司与国机重工实际签署合同金额为人民币 2,210.85 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已按要求完成全部交货，并已收款 2,210.85 万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2024 年 4 月 26 日，公司第六届董事会第二次会议审议通过《关于债权转让暨关联交易的议案》，公司与兰州石油机械研究所有限公司达成了《债权转让协议书》，拟将本金合计 4,329.72 万元的债权及其从权利按债权本金价格转让予兰石所，截至 2024 年 6 月 30 日，公司与兰石所已签订债权转让协议，并已收款 4,329.72 万元。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	

		限 额					
国机财务有限责任公司	同一最终控制方		银行同期存款利率	191,607,218.40	783,069,684.80	836,978,194.98	137,698,708.22
合计	/	/	/	191,607,218.40	783,069,684.80	836,978,194.98	137,698,708.22

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
国机财务有限责任公司	同一最终控制方	500,000,000.00	3.4%	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	/	/	/	50,000,000.00			50,000,000.00

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
国机财务有限责任公司	同一最终控制方	授信	500,000,000.00	82,609,000.00

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

√适用 □不适用

2024年4月，为解决前任控股股东中国能源资金占用，本公司实际控制人国机集团下属公司通过代偿应收款项方式偿还相关占用资金。

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							20,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							20,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							20,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							1.5								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							系向浙商银行股份有限公司的贴现借款，贴现金额为2,000.00万元；该笔担保为本集团内部母子公司之间的担保。								

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	25,493
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数量	
国机资产管理 有限公司	0	78,130,744	22.04	0	无	0	国有法人
中国机械 工业集团 有限公司	0	26,715,356	7.54	0	无	0	国有法人
中国能源 工程集团 有限公司	50,000,000	24,148,665	6.81	0	冻结	24,148,665	国有法人
中国浦发 机械工业 股份有限 公司	0	17,000,000	4.8	0	冻结	17,000,000	国有法人
韩莉莉	14,851,500	14,851,500	4.19	0	无	0	境内自然人
安忠歌	10,555,700	10,555,700	2.98	0	无	0	境内自然人
中国工程 与农业机 械进出口 有限公司	0	5,328,000	1.5	0	无	0	国有法人
中国联合 工程有限 公司	0	5,200,000	1.47	0	无	0	国有法人
UBS AG	2,112,202	2,112,202	0.60	0	无	0	未知
梁晓宇	1,857,200	1,857,200	0.52	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
国机资产管理 有限公司	78,130,744	人民币普通股	78,130,744				
中国机械工业集团有 限公司	26,715,356	人民币普通股	26,715,356				
中国能源工程集团有 限公司	24,148,665	人民币普通股	24,148,665				
中国浦发机械工业股份 有限公司	17,000,000	人民币普通股	17,000,000				
韩莉莉	14,851,500	人民币普通股	14,851,500				
安忠歌	10,555,700	人民币普通股	10,555,700				
中国工程与农业机械进 出口有限公司	5,328,000	人民币普通股	5,328,000				
中国联合工程有限公司	5,200,000	人民币普通股	5,200,000				
UBS AG	2,112,202	人民币普通股	2,112,202				

梁晓宇	1,857,200	人民币普通股	1,857,200
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2020年8月28日，中国能源与中国浦发签订《表决权委托协议》，中国能源将其持有全部蓝科高新股份对应的表决权等权利委托给中国浦发行使，表决权委托事项完成后，中国浦发成为公司控股股东，国机集团仍为上市公司实际控制人。2023年10月25日，国机资产与中国浦发签订《表决权委托协议》，国机资产将其持有的全部蓝科高新股份对应的表决权等权利委托给中国浦发行使，该表决权委托事项完成后，未导致公司控股股东及实际控制人发生变化。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国浦发机械工业股份有限公司是中国机械工业集团有限公司控股子公司。中国能源工程集团有限公司是中国浦发机械工业股份有限公司的参股公司。中国工程与农业机械进出口有限公司是中国机械工业集团有限公司控股的中工国际工程股份有限公司的全资子公司。中国联合工程有限公司是中国机械工业集团有限公司的全资子公司。国机资产管理有限公司是中国机械工业集团有限公司的全资子公司。公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		195,491,837.68	247,012,726.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,092,730.76	1,461,173.12
衍生金融资产			
应收票据		44,057,853.75	137,599,172.50
应收账款		519,848,545.14	676,464,667.03
应收款项融资			
预付款项		56,727,845.91	31,124,083.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		10,157,516.13	31,817,682.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		469,534,862.77	480,149,996.59
其中：数据资源			
合同资产		141,557,165.02	114,563,805.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,034,521.46	1,067,841.06
流动资产合计		1,439,502,878.62	1,721,261,148.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		150,562,137.49	151,003,353.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		68,210,200.00	68,210,200.00
投资性房地产			
固定资产		540,258,624.12	566,588,525.63
在建工程		9,504,699.67	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		241,481.66	268,312.94
无形资产		87,150,056.73	89,900,575.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		57,430,669.90	57,614,232.08
其他非流动资产		477,200.00	477,200.00
非流动资产合计		913,835,069.57	934,062,398.99
资产总计		2,353,337,948.19	2,655,323,547.39
流动负债：			
短期借款		285,121,222.21	443,407,430.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		51,481,967.55	77,409,669.49
应付账款		271,918,122.57	386,057,409.79
预收款项			
合同负债		262,285,714.25	225,141,662.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		2,238,641.57	39,126,745.44
应交税费		7,119,521.52	14,959,592.36
其他应付款		14,146,614.79	13,257,011.81
其中：应付利息			
应付股利		190,111.62	190,111.62
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		85,206.39	110,355.56
其他流动负债		63,849,783.89	92,145,223.64
流动负债合计		958,246,794.74	1,291,615,101.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		153,711.18	218,511.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,921,894.74	26,104,653.46

递延所得税负债		187,471.00	242,737.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,263,076.92	66,565,901.99
负债合计		1,022,509,871.66	1,358,181,003.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		354,528,198.00	354,528,198.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,039,854,709.01	996,957,126.51
减：库存股			
其他综合收益		775,898.26	703,554.29
专项储备		11,196,525.62	11,160,546.32
盈余公积		49,934,131.76	49,934,131.76
一般风险准备			
未分配利润		-138,029,238.33	-128,341,169.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,318,260,224.32	1,284,942,387.16
少数股东权益		12,567,852.21	12,200,156.73
所有者权益（或股东权益）合计		1,330,828,076.53	1,297,142,543.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,353,337,948.19	2,655,323,547.39

公司负责人：王健 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：孙旺

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		131,027,538.86	123,973,026.33
交易性金融资产		1,092,730.76	1,461,173.12
衍生金融资产			
应收票据		42,736,487.81	104,838,163.90
应收账款		329,815,018.21	422,650,144.34
应收款项融资			
预付款项		49,711,149.78	35,308,469.61
其他应收款		4,248,995.51	26,216,220.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		100,402,397.03	132,233,971.48
其中：数据资源			
合同资产		90,176,764.74	76,335,458.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		1,034,521.46	1,034,521.46
流动资产合计		750,245,604.16	924,051,149.33
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		1,159,784,630.30	1,160,225,845.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		68,210,200.00	68,210,200.00
投资性房地产			
固定资产		84,972,123.22	86,380,715.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,372,357.10	20,031,916.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		54,824,270.60	54,824,270.60
其他非流动资产		477,200.00	477,200.00
非流动资产合计		1,386,640,781.22	1,390,150,148.17
资产总计		2,136,886,385.38	2,314,201,297.50
流动负债：			
短期借款		245,121,222.21	385,407,430.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		97,601,519.60	88,861,914.20
应付账款		147,133,041.88	201,461,450.70
预收款项			
合同负债		85,441,394.29	89,952,682.96
应付职工薪酬		2,238,641.57	7,404,888.69
应交税费		3,838,323.77	766,192.86
其他应付款		123,740,251.39	120,843,538.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,406.39	45,555.56
其他流动负债		27,277,768.44	60,150,028.91
流动负债合计		732,412,569.54	954,893,682.60
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,837,978.26	5,711,236.96
递延所得税负债		187,471.00	242,737.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,025,449.26	45,953,974.31
负债合计		777,438,018.80	1,000,847,656.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		354,528,198.00	354,528,198.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,047,884,233.99	1,004,986,651.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,467,911.61	10,888,638.98
盈余公积		49,934,131.76	49,934,131.76
未分配利润		-103,366,108.78	-106,983,979.64
所有者权益（或股东权益）合计		1,359,448,366.58	1,313,353,640.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,136,886,385.38	2,314,201,297.50

公司负责人：王健 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：孙旺

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		341,327,840.86	457,473,538.59
其中：营业收入		341,327,840.86	457,473,538.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		344,878,425.58	478,597,138.96
其中：营业成本		270,193,537.33	395,227,245.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		6,916,673.59	6,782,867.92
销售费用		12,321,462.42	14,184,484.77
管理费用		27,840,129.84	29,386,163.84

研发费用		19,918,115.33	23,332,637.75
财务费用		7,688,507.07	9,683,738.75
其中：利息费用		8,569,472.20	9,995,349.76
利息收入		1,201,031.29	834,758.03
加：其他收益		6,435,653.42	4,926,638.99
投资收益（损失以“-”号填列）		-441,215.65	-3,298,185.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-441,215.65	-3,298,185.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-368,442.36	-47,236.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16,265,549.07	-13,868,492.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,151,671.13	-10,344,093.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,772.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,810,711.37	-43,748,197.31
加：营业外收入		700,337.93	165,179.54
减：营业外支出		3,259,924.00	5,722,307.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,370,297.44	-49,305,325.15
减：所得税费用		950,075.69	3,496,989.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,320,373.13	-52,802,314.66
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,320,373.13	-52,802,314.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,688,068.61	-53,249,557.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		367,695.48	447,242.83
六、其他综合收益的税后净额		72,343.97	524,432.09
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		72,343.97	524,432.09
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		72343.97	524432.09
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		72343.97	524432.09
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,248,029.16	-52,277,882.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,615,724.64	-52,725,125.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		367,695.48	447,242.83
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.027	-0.150
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.027	-0.150

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王健 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：孙旺

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		192,954,158.99	336,968,807.81
减：营业成本		157,533,940.64	306,574,075.01
税金及附加		2,385,399.04	1,368,718.11
销售费用		5,830,231.94	5,070,786.93
管理费用		10,848,926.28	11,229,863.61
研发费用		1,425,962.99	8,341,597.22
财务费用		7,392,897.15	9,288,754.82
其中：利息费用		7,656,972.20	9,077,905.32
利息收入		401,015.92	561,616.31
加：其他收益		2,088,826.76	1,668,697.12

投资收益（损失以“-”号填列）		-441,215.65	-3,298,185.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-441,215.65	-3,298,185.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-368,442.36	-47,236.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,646,452.01	-14,318,353.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,099,094.39	-1,571,655.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,363,327.32	-22,471,722.10
加：营业外收入		499,817.04	140,376.60
减：营业外支出		300,539.85	5,624,213.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,562,604.51	-27,955,559.33
减：所得税费用		-55,266.35	2,492,687.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,617,870.86	-30,448,246.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,617,870.86	-30,448,246.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,617,870.86	-30,448,246.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.01	-0.09
（二）稀释每股收益(元/股)		0.01	-0.09

公司负责人：王健 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：孙旺

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		497,108,240.95	346,283,361.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		74,905.85	2,048,072.20
收到其他与经营活动有关的现金		22,187,440.46	25,381,885.75
经营活动现金流入小计		519,370,587.26	373,713,319.79
购买商品、接受劳务支付的现金		316,292,030.12	255,567,419.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		117,458,370.46	107,524,176.09
支付的各项税费		35,854,277.79	33,816,564.75
支付其他与经营活动有关的现金		33,473,450.64	40,241,693.33
经营活动现金流出小计		503,078,129.01	437,149,853.45
经营活动产生的现金流量净额		16,292,458.25	-63,436,533.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		66,404,665.00	
投资活动现金流入小计		66,405,165.00	2,200,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,087,869.18	5,507,460.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,087,869.18	5,507,460.00
投资活动产生的现金流量净额		64,317,295.82	-3,307,340.00
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		110,000,000.00	361,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	361,000,000.00
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	317,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,880,829.72	9,945,324.98
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			
筹资活动现金流出小计		238,880,829.72	326,945,324.98
筹资活动产生的现金流量净额		-128,880,829.72	34,054,675.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		16,171.40	-273,776.27

五、现金及现金等价物净增加额		-48,254,904.25	-32,962,974.91
加：期初现金及现金等价物余额		188,633,667.44	178,862,308.25
六、期末现金及现金等价物余额		140,378,763.19	145,899,333.34

公司负责人：王健 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：孙旺

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		356,644,174.22	327,714,945.85
收到的税费返还		7,707.48	2,048,072.20
收到其他与经营活动有关的现金		10,999,191.28	30,551,697.62
经营活动现金流入小计		367,651,072.98	360,314,715.67
购买商品、接受劳务支付的现金		231,302,424.79	332,864,591.76
支付给职工及为职工支付的现金		28,473,545.32	27,956,967.41
支付的各项税费		7,992,482.22	8,976,586.68
支付其他与经营活动有关的现金		11,304,617.24	22,058,926.45
经营活动现金流出小计		279,073,069.57	391,857,072.30
经营活动产生的现金流量净额		88,578,003.41	-31,542,356.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		66,404,665.00	
投资活动现金流入小计		66,404,665.00	2,200,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,758.00	1,208,455.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		401,758.00	1,208,455.00

投资活动产生的现金流量净额		66,002,907.00	991,665.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	341,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	341,000,000.00
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	317,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,968,329.72	9,027,880.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		237,968,329.72	326,027,880.54
筹资活动产生的现金流量净额		-147,968,329.72	14,972,119.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,588.96	-489,885.95
五、现金及现金等价物净增加额		6,654,169.65	-16,068,458.12
加：期初现金及现金等价物余额		87,082,821.52	132,667,961.73
六、期末现金及现金等价物余额		93,736,991.17	116,599,503.61

公司负责人：王健 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：孙旺

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	354,528,198.00				996,957,126.51		703,554.29	11,160,546.32	49,934,131.76		- 128,341,169.72	1,284,942,387.16	12,200,156.73	1,297,142,543.89	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	354,528,198.00				996,957,126.51		703,554.29	11,160,546.32	49,934,131.76		- 128,341,169.72	1,284,942,387.16	12,200,156.73	1,297,142,543.89	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					42,897,582.50		72343.97	35,979.30			-9,688,068.61	33,317,837.16	367695.48	33,685,532.64	
(一) 综合收益总额							72343.97				-9,688,068.61	-9,615,724.64	367695.48	-9,248,029.16	
(二) 所有者投入和减少资本					42,897,582.50							42,897,582.50		42,897,582.50	
1. 所有者投入的普通股															

2024 年半年度报告

(五) 专项储备							35,979.30					35,979.30		35,979.30
1. 本期提取							1,346,533.08					1,346,533.08		1,346,533.08
2. 本期使用							1,310,553.78					1,310,553.78		1,310,553.78
(六) 其他														
四、本期期末余额	354,528,198.00				1,039,854,709.01	775,898.26	11,196,525.62	49,934,131.76		-	138,029,238.33	1,318,260,224.32	12,567,852.21	1,330,828,076.53

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	354,528,198.00				996,957,126.51		471,262.95	12,385,454.21	49,934,131.76		11,276,718.34	1,425,552,891.77	11,251,245.48	1,436,804,137.25	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	354,528,198.00				996,957,126.51		471,262.95	12,385,454.21	49,934,131.76		11,276,718.34	1,425,552,891.77	11,251,245.48	1,436,804,137.25	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							524,432.09	-642,445.69			-	-53,367,571.09	447,242.83	-52,920,328.26	
(一) 综合收益总额							524,432.09				-	-53,367,571.09	447,242.83	-52,277,882.57	
(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							-642,445.69					-642,445.69		-642,445.69	
1. 本期提取							2,408,214.54					2,408,214.54		2,408,214.54	
2. 本期使用							3,050,660.23					3,050,660.23		3,050,660.23	
(六) 其他															
四、本期期末余额	354,528,198.00				996,957,126.51		995,695.04	11,743,008.52	49,934,131.76		-	41,972,839.15	1,372,185,320.68	11,698,488.31	1,383,883,808.99

公司负责人：王健 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：孙旺

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	354,528,198.00				1,004,986,651.49			10,888,638.98	49,934,131.76	-106,983,979.64	1,313,353,640.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	354,528,198.00				1,004,986,651.49			10,888,638.98	49,934,131.76	-106,983,979.64	1,313,353,640.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					42,897,582.50			-420727.37		3617870.86	46,094,725.99
（一）综合收益总额										3617870.86	3,617,870.86
（二）所有者投入和减少资本					42,897,582.50						42,897,582.50
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					42,897,582.50						42,897,582.50

(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							-420727.37			-420,727.37
1. 本期提取										
2. 本期使用							420727.37			420,727.37
(六) 其他										
四、本期期末余额	354,528,198.00				1,047,884,233.99		10,467,911.61	49,934,131.76	-103,366,108.78	1,359,448,366.58

项目	2023 年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	354,528,198.00				1,004,986,651.49			11,395,689.03	49,934,131.76	-34,895,584.56	1,385,949,085.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	354,528,198.00				1,004,986,651.49			11,395,689.03	49,934,131.76	-34,895,584.56	1,385,949,085.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-325,953.17		-30,448,246.67	-30,774,199.84
(一) 综合收益总额										-30,448,246.67	-30,448,246.67

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	354,528,198.00				1,004,986,651.49			11,069,735.86	49,934,131.76	-65,343,831.23	1,355,174,885.88

公司负责人：王健 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：孙旺

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为兰州石油机械研究所石油化工设备厂，2001年4月改制为甘肃蓝科石化设备有限责任公司（以下简称“蓝科公司”），并于2001年4月30日取得了兰州市工商行政管理局安宁分局颁发的6201051600059号企业法人营业执照。

根据蓝科公司2008年6月16日发起人协议及其他申请文件，国务院国有资产监督管理委员会于2008年8月27日和2008年11月24日分别出具的国资产权〔2008〕896号“关于蓝科石化高新装备股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复”和国资改革〔2008〕1282号“关于设立甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司的批复”，蓝科公司以2008年1月31日的净资产为基础，整体变更为股份有限公司。

根据本公司2011年第三次临时股东大会及中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕833号文核准“关于核准甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司首次公开发行股票批复”，本公司于2011年6月22日首次向中国境内社会公众公开发行人民币普通股8,000万股并在上海证券交易所上市，证券简称“蓝科高新”，证券代码为“601798”。

公司目前的注册资本为人民币35,452.8198万元；公司法定代表人为王健；公司注册地址位于甘肃省兰州市安宁区蓝科路8号；公司统一社会信用代码：91620000224529093P。

本公司及各子公司（统称“本集团”）属石油化工设备制造行业。本集团主要经营范围：许可项目：特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理；特种设备检验检测；建设工程设计；建设工程施工；民用核安全设备设计；民用核安全设备安装；检验检测服务；安全生产检验检测；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）***一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；特种设备销售；机械设备研发；机械设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；普通机械设备安装服务；专用设备修理；金属制品修理；对外承包工程；工程管理服务；工程和技术研究和试验发展；工业工程设计服务；工业设计服务；石油天然气技术服务；海洋工程装备研发；海洋工程关键配套系统开发；海洋工程装备制造；水下系统和作业装备制造；海洋工程设计和模块设计制造服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；标准化服务；版权代理；科技中介服务；广告设计、代理；软件开

发；进出口商品检验鉴定；技术进出口；进出口代理；国内贸易代理；船用配套设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、34“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、41“重大会计判断和估计”。

1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本集团及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	该应收款项（或单项计提的坏账准备）余额占对应的该类别应收款项期末余额的 1% 以上或金额大于 200.00 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项应收账款坏账准备收回或转回金额占对应的该类别应收款项期末余额的 1% 以上或金额大于 200.00 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款/其他应付款	单项应付账款/其他应付款余额大于 200.00 万元
重要的合营或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占本集团净资产的 5% 以上或金额大于 2,000.00 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10% 以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同

经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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

11. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综

合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技

术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，对未逾期的银行承兑汇票不计算预期信用损失，对逾期的银行承兑汇票转入应收账款计算预期信用损失
应收票据—商业承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	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，编制应收票据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

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，均划分为账龄组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	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-账龄组合	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征	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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—关联方组合	款项性质	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估信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—应收往来款、备用金及其他组合		

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，对未逾期的银行承兑汇票不计算预期信用损失，对逾期的银行承兑汇票转入应收账款计算预期信用损失
应收票据—商业承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	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，编制应收票据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

项 目	确定组合的依据
应收票据—银行承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征
应收票据—商业承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，均划分为账龄组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	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-账龄组合	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征	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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

该应收款项（或单项计提的坏账准备）余额占对应的该类别应收款项期末余额的 1%以上或金额大于 200.00 万元。

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—关联方组合	款项性质	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估信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—应收往来款、备用金及其他组合		

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—关联方组合	款项性质	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估信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—应收往来款、备用金及其他组合		

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

该应收款项（或单项计提的坏账准备）余额占对应的该类别应收款项期末余额的 1% 以上或金额大于 200.00 万元。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准√适用 不适用

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

合同资产账龄自其初始确认日起算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准√适用 不适用

该合同资产（或单项计提的坏账准备）余额占对应的该类别应收款项期末余额的 1%以上或金额大于 200.00 万元。

18. 持有待售的非流动资产或处置组√适用 不适用

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法√适用 不适用

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

益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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

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

19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、11“金融工具”。

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

投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，

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

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

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

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

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 27 “长期资产减值”。

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

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

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

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(1) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 27 “长期资产减值”。

(2) 其他说明

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

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

22. 在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 27 “长期资产减值”。

23. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

24. 生物资产

□适用 √不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 27 “长期资产减值”。

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

29. 合同负债

适用 不适用

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

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

31. 预计负债

√适用 不适用

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同

具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 专用设备制造产品销售及安装
- (2) 技术开发及检测服务
- (3) 其他销售

本集团商品销售收入确认的具体方法：

- (1) 本公司的产品销售及安装收入确认时点根据与客户的合同约定分为两种：

A、约定不需本公司提供安装服务的产品，货到现场经客户签收或验收后，本公司根据客户的签收单或验收单确认收入；

B、约定货到现场需安装调试的产品，销售合同与安装合同单独签定或合并签定但单独计价的，则制造部分根据客户的签收单或验收单确认收入，安装部分根据安装调试的合格报告确认收入；合同一揽子签定且无法单独计价的，则按照分摊至各单项履约义务的交易价格确认收入。

- (2) 本公司提供的设计、技术开发及检测等服务，在提供完相关劳务并经客户验收确认后，收到全部款项或获取收款权利时，确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房产。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

终止经营的会计处理方法参见 18 “持有待售资产和处置组” 相关描述。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租

赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品、提供劳务及其他应税销售及服务行为	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实缴流转税税额计缴	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15%
上海蓝滨石化设备有限责任公司	15%
机械工业兰州石油化工设备检测所有限公司	15%
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	20%

2. 税收优惠

适用 不适用

1、本公司根据新企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号GR202362000463的高新技术企业证书，有效期为2023年10月16日至2026年10月15日，2024年度适用的企业所得税税率为15%。

2、本公司之子公司上海蓝滨石化设备有限责任公司根据新企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号GR202331004606的高新技术企业证书，有效期为2023年12月12日至2026年12月11日，2024年度适用的企业所得税税率为15%。

3、根据财税〔2006〕165号文件规定，本公司之子公司机械工业兰州石油化工设备检测所有有限公司享受“西部大开发”税收优惠政策，本报告期内减按15%税率征收企业所得税。

4、本公司之子公司兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司根据根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）等小型微利企业的相关税收优惠规定，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		4,989.50
银行存款	17,098,405.84	11,980,462.17
其他货币资金	40,694,723.62	43,420,056.89
存放财务公司存款	137,698,708.22	191,607,218.40
合计	195,491,837.68	247,012,726.96
其中：存放在境外的款项总额	4,096,958.33	3,150,079.44

其他说明

注：截至 2024 年 6 月 30 日，在国机财务有限责任公司的存款总额为 137,698,708.22 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	35,401,399.90	36,350,002.89
保函保证金	19,614,364.59	21,732,418.52
其他保证金存款	97,310.00	296,638.11
合计	55,113,074.49	58,379,059.52

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,092,730.76	1,461,173.12	/
其中：			
权益工具投资	1,092,730.76	1,461,173.12	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	1,092,730.76	1,461,173.12	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,404,628.06	67,430,277.45
商业承兑票据	11,653,225.69	70,168,895.05
合计	44,057,853.75	137,599,172.50

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	77,421,123.24	25,846,236.76
商业承兑票据		3,980,735.03
合计	77,421,123.24	29,826,971.79

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	44,437,025.47	100.00	379,171.72	0.85	44,057,853.75	138,706,669.34	100.00	1,107,496.84	0.80	137,599,172.50
其中：										
银行承兑汇票	32,666,090.43	73.51	261,462.37	0.80	32,404,628.06	67,828,997.57	48.90	398,720.12	0.59	67,430,277.45
商业承兑汇票	11,770,935.04	26.49	117,709.35	1.00	11,653,225.69	70,877,671.77	51.10	708,776.72	1.00	70,168,895.05
合计	44,437,025.47	/	379,171.72	/	44,057,853.75	138,706,669.34	/	1,107,496.84	/	137,599,172.50

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	32,666,090.43	261,462.37	0.80
商业承兑汇票	11,770,935.04	117,709.35	1.00
合计	44,437,025.47	379,171.72	0.85

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票坏账准备	398,720.12	-137,257.75				261,462.37
商业承兑汇票坏账准备	708,776.72	-591,067.37				117,709.35
合计	1,107,496.84	-728,325.12				379,171.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	299,275,839.25	391,914,858.63
1 年以内小计	299,275,839.25	391,914,858.63
1 至 2 年	150,070,026.01	157,202,156.14
2 至 3 年	37,438,698.56	81,799,989.49
3 年以上		
3 至 4 年	178,369,224.35	223,287,370.56
4 至 5 年	43,004,527.38	28,865,255.10
5 年以上	148,183,562.34	143,019,101.50
合计	856,341,877.88	1,026,088,731.42

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	265,803,753.24	25.88	221,650,399.42	83.39	44,153,353.82	271,777,012.66	26.49	221,623,658.84	81.55	50,153,353.82
其中：										
按组合计提坏账准备	590,538,124.64	13.41	114,842,933.32	19.45	475,695,191.32	754,311,718.76	73.51	128,000,405.55	16.97	626,311,313.21
其中：										
账龄组合	590,538,124.64	13.41	114,842,933.32	19.45	475,695,191.32	754,311,718.76	73.51	128,000,405.55	16.97	626,311,313.21
合计	856,341,877.88	/	336,493,332.74	/	519,848,545.14	1,026,088,731.42	/	349,624,064.39	/	676,464,667.03

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
KERUI METODO CONSTRUCAO E MONTAGEM S/A	4,321,423.62	4,321,423.62	100.00	现阶段回收困难
内蒙古辉腾能源化工有限公司	58,079,579.49	58,079,579.49	100.00	现阶段回收困难
宁夏天元锰业有限公司	8,092,256.90	8,092,256.90	100.00	现阶段回收困难
易瑞国际电子商务有限公司	28,172,283.24	19,876,338.39	70.55	现阶段回收困难
中机国能电力工程有限公司	3,359,230.80	3,359,230.80	100.00	现阶段回收困难
中机国能热源供热有限公司	92,369,691.28	56,512,282.31	61.18	现阶段回收困难
卓达新材料科技集团邯郸有限公司	29,880,000.00	29,880,000.00	100.00	资金链断裂, 预计无法收回
卓达新材料科技集团潍坊有限公司	37,240,000.00	37,240,000.00	100.00	资金链断裂, 预计无法收回
蓝海智能科技有限公司	4,289,287.91	4,289,287.91	100.00	现阶段回收困难
合计	265,803,753.24	221,650,399.42	83.39	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	298,244,239.24	2,982,442.39	1.00
1至2年	135,909,739.68	6,795,486.98	5.00
2至3年	31,883,582.02	3,188,358.20	10.00
3至4年	36,365,311.95	18,182,655.96	50.00
4至5年	8,882,523.94	4,441,261.97	50.00
5年以上	79,252,727.81	79,252,727.81	100.00
合计	590,538,124.64	114,842,933.32	19.45

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账	221,623,658.84	26,740.58				221,650,399.42
按账龄计提的坏账	128,000,405.55	-13,180,045.67			-22,573.44	114,842,933.32
合计	349,624,064.39	-13,153,305.09			-22,573.44	336,493,332.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中机国能热源供热有限公司	92,369,691.28		92,369,691.28	9.23	56,512,282.31
内蒙古辉腾能源化工有限公司	58,079,579.49		58,079,579.49	5.80	58,079,579.49
卓达新材料科技集团潍坊有限公司	37,240,000.00		37,240,000.00	3.72	37,240,000.00

海洋石油工程股份有限公司	32,952,326.85	2,009,900.00	34,962,226.85	3.49	1,380,521.17
中工国际工程股份有限公司	22,867,209.43	10,797,630.01	33,664,839.44	3.36	447,300.80
合计	243,508,807.05	12,807,530.01	256,316,337.06	25.61	153,659,683.77

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	144,358,219.63	2,801,054.61	141,557,165.02	116,813,057.29	2,249,252.17	114,563,805.12
合计	144,358,219.63	2,801,054.61	141,557,165.02	116,813,057.29	2,249,252.17	114,563,805.12

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	144,358,219.63	100	2,801,054.61	1.94	141,557,165.02	116,813,057.29	100.00	2,249,252.17	1.93	114,563,805.12
其中：										
账龄组合	144,358,219.63	100	2,801,054.61	1.94	141,557,165.02	116,813,057.29	100.00	2,249,252.17	1.93	114,563,805.12
合计	144,358,219.63	/	2,801,054.61	/	141,557,165.02	116,813,057.29	/	2,249,252.17	/	114,563,805.12

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,421,409.59	1,104,214.10	1.00
1 至 2 年	33,936,810.04	1,696,840.50	5.00
合计	144,358,219.63	2,801,054.61	1.94

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质量保证金	551,802.44			
合计	551,802.44	-	-	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,562,345.13	76.79	17,027,436.65	54.71
1 至 2 年	3,680,000.78	6.49	4,042,241.70	12.99
2 至 3 年	344,541.72	0.61	857,054.30	2.75
3 年以上	9,140,958.28	16.11	9,197,351.03	29.55
合计	56,727,845.91	100.00	31,124,083.68	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
青岛太钢销售有限公司	11,624,164.35	20.49
舞阳钢铁有限责任公司	5,906,012.85	10.41
宁波中金石化有限公司	4,000,000.00	7.05
四川聚合杰创新材料技术有限公司	3,844,500.00	6.78
上海熠诺国际物流有限公司	2,388,337.34	4.21
合计	27,763,014.54	48.94

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,157,516.13	31,817,682.34
合计	10,157,516.13	31,817,682.34

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	8,169,232.12	7,590,208.74
1年以内小计	8,169,232.12	7,590,208.74
1至2年	1,385,618.87	2,081,315.57
2至3年	1,864,302.62	1,923,601.62
3年以上		
3至4年	11,654,460.39	78,159,125.39
4至5年	2,301,021.79	2,301,021.79
5年以上	21,052,136.97	21,313,161.97
合计	46,426,772.76	113,368,435.08

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	24,976,666.16	25,320,924.34
资金拆借等	9,766,000.00	76,170,665.00
保证金	10,105,877.74	11,252,510.40
备用金	1,526,528.86	621,135.34
其他	51,700.00	3,200.00
合计	46,426,772.76	113,368,435.08

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	4,013,113.90		77,537,638.84	81,550,752.74
2024年1月1日余额在本期	4,013,113.90		77,537,638.84	81,550,752.74
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,383,918.86			-2,383,918.86
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动	-5.25		42,897,582.50	42,897,577.25
2024年6月30日 余额	1,629,200.29		34,640,056.34	36,269,256.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回 或 转回	转销 或 核销		其他变动
账龄组合	4,013,113.90	-2,383,918.86			-5.25	1,629,200.29
单项计提	77,537,638.84				42,897,582.50	34,640,056.34
合计	81,550,752.74	-2,383,918.86			42,897,577.25	36,269,256.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

2024年4月，为解决前任控股股东中国能源资金占用，本公司实际控制人国机集团下属公司通过受让或代偿应收款项方式偿还相关占用资金。该事项系权益性交易，相关的坏账准备转回均计入资本公积。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
蓝海智能科技有限公司	24,874,056.34	53.58	往来款	2-5年	24,874,056.34
昆仑银行电子招投标保证金	838,903.56	1.81	保证金	1年以内	8,389.04
内蒙古铭傲工程项目管理有限公司	800,000.00	1.72	保证金	1年以内	8,000.00
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	800,000.00	1.72	保证金	1年以内	8,000.00
首航高科能源技术股份有限公司	600,000.00	1.29	保证金	1年以内	6,000.00
合计	27,912,959.90	60.12	/	/	24,904,445.38

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	98,246,773.76	13,917,371.31	84,329,402.45	105,218,792.78	13,917,371.31	91,301,421.47
在产品	251,817,461.78	24,140,219.20	227,677,242.58	231,175,712.28	20,185,670.02	210,990,042.26
库存商品	86,688,300.36	20,708,893.78	65,979,406.58	145,853,393.60	20,010,137.13	125,843,256.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	1,106,482.69		1,106,482.69	1,593,511.28		1,593,511.28
发出商品	107,202,066.85	16,759,738.38	90,442,328.47	52,484,894.08	2,063,128.97	50,421,765.11
合计	545,061,085.44	75,526,222.67	469,534,862.77	536,326,304.02	56,176,307.43	480,149,996.59

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,917,371.31					13,917,371.31
在产品	20,185,670.02	6,160,949.69		2,206,400.51		24,140,219.20
库存商品	20,010,137.13	1,735,480.90		1,036,724.25		20,708,893.78
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	2,063,128.97	15,703,438.10		1,006,828.69		16,759,738.38
委托加工物资						
合计	56,176,307.43	23,599,868.69		4,249,953.45		75,526,222.67

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11. 持有待售资产

适用 不适用

12. 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	18,306.19	51,625.79
预缴所得税	1,016,215.27	1,016,215.27
预缴城市维护建设税		
合计	1,034,521.46	1,067,841.06

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海蓝海科创检测有限公司	1,501,150.74			234,318.78						1,735,469.52	
小计	1,501,150.74			234,318.78						1,735,469.52	
二、联营企业											
上海河图工程股份有限公司	200,539,307.58			-675,534.43						199,863,773.15	51,037,105.18
小计	200,539,307.58			-675,534.43						199,863,773.15	51,037,105.18
合计	202,040,458.32			-441,215.65						201,599,242.67	51,037,105.18

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资—中纺院绿色纤维股份公司	68,210,200.00	68,210,200.00
合计	68,210,200.00	68,210,200.00

其他说明：

无。

20、投资性房地产投资性房地产

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	540,258,624.12	566,588,525.63
固定资产清理		
合计	540,258,624.12	566,588,525.63

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	773,001,965.13	537,254,537.98	9,069,428.68	26,479,960.72	18,782,726.46	1,364,588,618.97
2. 本期增加金额		999,243.38		514,572.57		1,513,815.95
(1) 购置		999,243.38		514,572.57		1,513,815.95
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	12,828,607.92	37,550.43		76,148.73		12,942,307.08
(1) 处置或报废	12,828,607.92	37,550.43		76,148.73		12,942,307.08
4. 期末余额	760,173,357.21	538,216,230.93	9,069,428.68	26,918,384.56	18,782,726.46	1,353,160,127.84
二、累计折旧						
1. 期初余额	306,896,319.70	440,793,975.61	8,512,284.46	22,129,838.72	11,256,045.17	789,588,463.66
2. 本期增加金额	8,597,202.11	10,470,598.47	24,333.08	533,131.79	66,379.65	19,691,645.10

(1) 计提	8,597,202.11	10,470,598.47	24,333.08	533,131.79	66,379.65	19,691,645.10
3. 本期减少金额	4,682,220.53	35,672.91		72,341.28		4,790,234.72
(1) 处置或报废	4,682,220.53	35,672.91		72,341.28		4,790,234.72
4. 期末余额	310,811,301.28	451,228,901.17	8,536,617.54	22,590,629.23	11,322,424.82	804,489,874.04
三、减值准备						
1. 期初余额	2,104,752.31	6,306,877.37				8,411,629.68
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	2,104,752.31	6,306,877.37				8,411,629.68
四、账面价值						
1. 期末账面价值	447,257,303.62	80,680,452.39	532,811.14	4,327,755.33	7,460,301.64	540,258,624.12
2. 期初账面价值	464,000,893.12	90,153,685.00	557,144.22	4,350,122.00	7,526,681.29	566,588,525.63

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	42,323,964.39	17,713,889.55	2,104,752.31	22,505,322.53	
机器设备	72,761,538.47	52,469,293.26	5,782,058.97	14,510,186.24	
合计	115,085,502.86	70,183,182.81	7,886,811.28	37,015,508.77	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	9,504,699.67	
工程物资		
合计	9,504,699.67	

其他说明：
不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
505 厂区装修改造	9,504,699.67		9,504,699.67			
合计	9,504,699.67		9,504,699.67			

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产**(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	424,828.80	424,828.80
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	424,828.80	424,828.80
二、累计折旧		
1. 期初余额	156,515.86	156,515.86
2. 本期增加金额	26,831.28	26,831.28
(1) 计提	26,831.28	26,831.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	183,347.14	183,347.14
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	241,481.66	241,481.66
2. 期初账面价值	268,312.94	268,312.94

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	119,073,287.13		35,578,233.69	154,651,520.82
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	119,073,287.13		35,578,233.69	154,651,520.82
二、累计摊销				
1. 期初余额	36,211,933.85		28,539,011.77	64,750,945.62
2. 本期增加金额	989,352.36		101,607.03	1,090,959.39
(1) 计提	989,352.36		101,607.03	1,090,959.39
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	37,201,286.21		28,640,618.80	65,841,905.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	201,380.52		1,458,178.56	1,659,559.08
(1) 计提	201,380.52		1,458,178.56	1,659,559.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	201,380.52		1,458,178.56	1,659,559.08
四、账面价值				
1. 期末账面价值	81,670,620.40		5,479,436.33	87,150,056.73
2. 期初账面价值	82,861,353.28		7,039,221.92	89,900,575.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	369,133,516.54	55,370,027.49	370,310,212.52	55,546,531.89
内部交易未实现利润	7,039,034.93	1,055,855.24	6,967,336.80	1,045,100.52
可抵扣亏损	241,481.66	36,222.25	268,312.94	40,246.94
预提费用	987,344.22	148,101.63	987,344.20	148,101.63
递延收益	5,711,236.96	856,685.54	5,829,986.96	874,498.04
合计	383,112,614.31	57,466,892.15	384,363,193.42	57,654,479.02

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	1,249,806.67	187,471.00	1,618,249.00	242,737.35
使用权资产	241,481.66	36,222.25	268,312.94	40,246.94
合计	1,491,288.33	223,693.25	1,886,561.94	282,984.29

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	36,222.25	57,430,669.90	40,246.94	57,614,232.08
递延所得税负债	36,222.25	187,471.00	40,246.94	242,737.35

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	51,928,314.96	200,344,498.19
可抵扣亏损	609,146,315.64	616,614,267.17
合计	661,074,630.60	816,958,765.36

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注

2025年	28,585,616.33	28,585,616.33	
2026年	74,429,969.18	74,429,969.18	
2027年	991,585.88	991,585.88	
2028年及以后年度	505,139,144.25	512,607,095.78	
合计	609,146,315.64	616,614,267.17	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
财务及办公软件预付款						
预付设备款	477,200.00		477,200.00	477,200.00		477,200.00
合计	477,200.00		477,200.00	477,200.00		477,200.00

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	55,113,074.49	55,113,074.49	质押	存在银行承兑汇票保证金和保函保证金的受限	58,379,059.52	58,379,059.52	质押	存在银行承兑汇票保证金和保函保证金的受限
应收票据					44,807,430.25	44,807,430.25	质押	票据质押
存货	42,406,402.35	29,680,638.77		质押取得	27,980,980.04	21,694,475.71		质押取得借款

				借款				
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	97,519,476.84	84,793,713.26	/	/	131,167,469.81	124,880,965.48	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	
信用借款	265,000,000.00	443,000,000.00
未到期应付利息	121,222.21	407,430.56
合计	285,121,222.21	443,407,430.56

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		3,933,600.00
银行承兑汇票	51,481,967.55	73,276,069.49
信用证		200,000.00
合计	51,481,967.55	77,409,669.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购货款	253,693,096.33	373,742,060.81
劳务款	16,410,090.89	10,730,218.88
工程设备款	1,814,935.35	1,585,130.10
合计	271,918,122.57	386,057,409.79

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏江杭石化工程有限公司	7,424,000.00	未到结算期
山西科工龙盛科技有限公司	6,988,094.34	未到结算期
兰州利雅工贸有限责任公司	4,235,945.33	未到结算期
上海伟兴物流有限公司	3,202,820.40	未到结算期
江苏恩高工业技术研究院有限公司	2,690,229.88	未到结算期
合计	24,541,089.95	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	261,342,881.38	220,149,125.18
预收劳务款	942,832.87	4,992,537.68
合计	262,285,714.25	225,141,662.86

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,889,662.13	72,474,460.79	108,125,481.35	2,238,641.57
二、离职后福利-设定提存计划	1,237,083.31	8,060,630.80	9,297,714.11	
三、辞退福利		35,175.00	35,175.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	39,126,745.44	80,570,266.59	117,458,370.46	2,238,641.57

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,908,663.38	61,131,671.41	92,040,334.79	
二、职工福利费		3,276,353.07	3,276,353.07	
三、社会保险费	619,529.08	3,736,246.32	4,355,775.40	
其中：医疗保险费	585,149.46	3,539,700.73	4,124,850.19	
工伤保险费	33,468.75	194,723.85	228,192.60	
生育保险费	910.87	1,821.74	2,732.61	
四、住房公积金	628,565.00	4,154,600.00	4,783,165.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,732,904.67	175,589.99	3,669,853.09	2,238,641.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	37,889,662.13	72,474,460.79	108,125,481.35	2,238,641.57

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	937,628.74	6,035,075.33	6,972,704.07	
2、失业保险费	29,303.21	233,304.11	262,607.32	
3、企业年金缴费	270,151.36	1,792,251.36	2,062,402.72	
合计	1,237,083.31	8,060,630.80	9,297,714.11	

其他说明：

√适用 □不适用

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划、企业年金计划，根据该等计划，本集团分别按员工社保基数的 15%、0.2%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,531,261.27	10,355,889.04
消费税		
营业税		
企业所得税	349,244.77	1,880,203.72
个人所得税	147,091.35	213,127.84
城市维护建设税	242,594.84	385,788.08
土地使用税	115,019.48	114,991.98
印花税	113,602.40	213,158.39
房产税	1,447,425.37	1,427,867.88
教育费附加	173,282.03	368,254.06
环境保护税	0.01	311.37
其他		
合计	7,119,521.52	14,959,592.36

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	190,111.62	190,111.62
其他应付款	13,956,503.17	13,066,900.19
合计	14,146,614.79	13,257,011.81

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	190,111.62	190,111.62
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	190,111.62	190,111.62

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	5,767,800.20	5,679,875.84
押金保证金	652,475.82	701,159.37
个人往来款	1,440,915.16	1,459,174.74
应付费用	5,178,816.67	3,467,277.73
职工个人承担社保	529,921.30	532,455.96
其他	386,574.02	1,226,956.55
合计	13,956,503.17	13,066,900.19

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东东方华龙工贸集团有限公司	2,600,000.00	终止项目的预收合同款
山东玉皇盛世化工股份有限公司	1,440,500.00	终止项目的预收合同款
合计	4,040,500.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	20,406.39	45,555.56
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	64,800.00	64,800.00
合计	85,206.39	110,355.56

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的银行承兑票 据继续涉入负债	25,846,236.76	33,792,311.82
未终止确认的商业承兑票 据继续涉入负债	3,980,735.03	37,602,070.36
待转销项税	34,022,812.10	20,750,841.46
合计	63,849,783.89	92,145,223.64

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息	20,406.39	45,555.56
减：一年内到期的长期借款	-20,406.39	-45,555.56
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付房屋租赁款	218,511.18	283,311.18
减：未确认的融资费用		
减：一年内到期的租赁负债	64,800.00	64,800.00
合计	153,711.18	218,511.18

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	19,565,633.18		3,457,522.24	16,108,110.94	见下表
与收益相关政府补助	6,539,020.28	1,890,000.00	615,236.48	7,813,783.80	见下表
合计	26,104,653.46	1,890,000.00	4,072,758.72	23,921,894.74	/

其他说明：

√适用 □不适用

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
蓝科高新新基地专项建设资金	1,716,666.68			222,222.22		1,494,444.46	与资产相关
水下分离器关键技术研究	1,574,300.00			363,300.00		1,211,000.00	与资产相关
国家石油钻采炼化设备质量监督检验中心	16,274,666.50			2,872,000.02		13,402,666.48	与资产相关
深冷大容积液氢球罐的关键技术与示范应用	2,270,270.28			486,486.48		1,783,783.80	与收益相关
数据驱动模型的压力容器集成设计平台开发及行业示范应用		1,600,000.00				1,600,000.00	与收益相关

高纯聚酯精细化工产品熔融结晶精制技术研究	150,000.00			18,750.00		131,250.00	与收益相关
标准化专项资金	100,000.00					100,000.00	与收益相关
【LB-21HGZD012】上海市专家工作站	280,000.00					280,000.00	与收益相关
管壳式热交换器质量与能效提升研究	1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关
高紧凑原表面换热器的研制	1,300,000.00					1,300,000.00	与收益相关
新型紧凑板式空冷器全生命周期碳足迹研究及标准研制	120,000.00					120,000.00	与收益相关
核动力系统分离式板热管换热器研发	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
苛刻环境下换热器管头管板高温连接性能试验研究	118,750.00			37,500.00		81,250.00	与收益相关
半焦清洁生产与煤气提质增效技术		30,000.00		7,500.00		22,500.00	与收益相关
煤化工黑水余热利用关键换热设备研制		60,000.00		15,000.00		45,000.00	与收益相关
超大型合成气制甲醇成套技术气气换热器开发及人才培养		200,000.00		50,000.00		150,000.00	与收益相关
合计	26,104,653.46	1,890,000.00		4,072,758.72		23,921,894.74	

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	354,528,198.00						354,528,198.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	996,805,950.76			996,805,950.76
其他资本公积	151,175.75	42,897,582.50		43,048,758.25
合计	996,957,126.51	42,897,582.50		1,039,854,709.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024年4月，为解决前任控股股东中国能源资金占用，本公司实际控制人国机集团下属公司通过受让或代偿应收款项方式偿还相关占用资金。该事项系权益性交易，相关的坏账准备转回均计入资本公积。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	703,554.29	72,343.97				72,343.97		775,898.26
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	703,554.29	72,343.97				72,343.97		775,898.26
其他综合收益合计	703,554.29	72,343.97				72,343.97		775,898.26

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,160,546.32	1,346,533.08	1,310,553.78	11,196,525.62
合计	11,160,546.32	1,346,533.08	1,310,553.78	11,196,525.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,934,131.76			49,934,131.76
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	49,934,131.76			49,934,131.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-128,341,169.72	11,276,718.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-128,341,169.72	11,276,718.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,688,068.61	-139,617,888.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-138,029,238.33	-128,341,169.72

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,259,032.77	270,182,600.74	449,815,727.40	390,447,364.11
其他业务	2,068,808.09	10,936.59	7,657,811.19	4,779,881.82
合计	341,327,840.86	270,193,537.33	457,473,538.59	395,227,245.93

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	专业设备制造及检测服务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
专业设备制造及检测服务收入	339,259,032.77	270,182,600.74			339,259,032.77	270,182,600.74
其他收入			2,068,808.09	10,936.59	2,068,808.09	10,936.59
按经营地区分类						
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	339,259,032.77	270,182,600.74	2,068,808.09	10,936.59	341,327,840.86	270,193,537.33

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,308,177.15	874,378.55
教育费附加	1,108,504.69	866,978.75
资源税		
房产税	3,567,021.13	3,964,881.16
土地使用税	696,136.06	696,132.26
车船使用税	2,966.88	522.08
印花税	233,305.68	379,261.87
其他	562.00	713.25
合计	6,916,673.59	6,782,867.92

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、劳动保险费	3,948,997.17	4,944,032.93
差旅费	874,012.39	877,025.98
业务招待费	875,998.08	890,065.94
销售服务费	6,252,409.04	7,038,475.96
折旧费	81,975.46	100,012.78
其他	288,070.28	334,871.18
合计	12,321,462.42	14,184,484.77

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,596,724.55	13,072,183.89
折旧摊销费	6,688,215.27	6,654,760.57
保险费	1,730,880.69	3,047.92
办公费	408,104.49	193,017.46
业务招待费	959,597.15	1,237,487.89
劳务费	967,936.81	1,293,499.44
聘请中介机构费	1,246,662.43	1,089,114.51
差旅费	571,421.50	561,422.89
服务费	1,786,345.00	1,141,049.97
诉讼费		278,327.17
修理费	234,463.79	830,535.75
其他	3,017,479.80	3,031,716.38
合计	27,840,129.84	29,386,163.84

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,655,181.73	11,801,979.91
折旧与摊销	1,702,864.60	2,018,541.78
材料费	5,845,870.98	8,707,137.43
能源费	918,765.05	
装备调试费用与试验费用	438,736.02	16,365.44
委托外部研究开发费用	97,087.38	
技术图书资料费	79,539.40	13,018.00
差旅费	129,926.76	138,457.28
咨询费	17,953.73	125,269.90
培训费		4,828.86
其他	32,189.68	507,039.15
合计	19,918,115.33	23,332,637.75

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,569,472.20	9,995,349.76
减：利息收入	1,201,031.29	834,758.03
汇兑净损失(汇兑净收益以“-”号填列)	52,797.22	-608,593.59
银行手续费	267,268.94	370,714.22
担保费		761,026.39

合计	7,688,507.07	9,683,738.75
----	--------------	--------------

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,512,144.01	4,740,697.14
企业招用建档贫困人口吸纳税收政策		180,850.00
增值税进项税加计抵减	847,464.91	5,091.85
税费手续费返还	76,044.50	
合计	6,435,653.42	4,926,638.99

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-441,215.65	-3,298,185.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-441,215.65	-3,298,185.56

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-368,442.36	-47,236.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-368,442.36	-47,236.20

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	728,325.12	170,999.52
应收账款坏账损失	13,153,305.09	-14,092,059.32
其他应收款坏账损失	2,383,918.86	52,567.14
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	16,265,549.07	-13,868,492.66

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-551,802.44	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,599,868.69	-10,009,731.75
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		-334,361.86
合计	-24,151,671.13	-10,344,093.61

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失		6,772.10
合计		6,772.10

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	500.00		500.00
其中：固定资产处置利得	500.00		500.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金赔偿收入	376,807.36	40,000.00	376,807.36
集团专利奖励	120,000.00	50,000.00	120,000.00
无需支付的应付款	189,030.57	52,376.60	189,030.57
其他	14,000.00	22,802.94	14,000.00
合计	700,337.93	165,179.54	700,337.93

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,684.97	29,676.17	5,684.97
其中：固定资产处置损失	5,684.97	29,676.17	5,684.97
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	350,000.00	300,000.00	350,000.00
质量赔偿		658,817.20	
违约金及其他赔偿支出	2,869,763.12	4,662,301.41	2,869,763.12

其他	34,475.91	71,512.60	34,475.91
合计	3,259,924.00	5,722,307.38	3,259,924.00

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	821,779.86	668,015.43
递延所得税费用	128,295.83	2,828,974.08
合计	950,075.69	3,496,989.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-8,370,297.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,255,544.62
子公司适用不同税率的影响	-96,761.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,302,382.27
研究开发费用加计扣除	
其他	
所得税费用	950,075.69

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间资金往来	2,237,436.47	2,162,267.66

押金及代垫款		
保证金	14,496,078.00	19,768,032.54
政府补贴及其他拨款	4,252,894.70	2,513,500.00
职工借款收回		
利息收入	1,201,031.29	834,758.03
其他		103,327.52
合计	22,187,440.46	25,381,885.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	13,389,337.64	25,476,020.31
费用性支出	20,084,113.00	14,765,673.02
合计	33,473,450.64	40,241,693.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回资金占用款	66,404,665.00	
合计	66,404,665.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,320,373.13	-52,802,314.66
加：资产减值准备	24,151,671.13	10,344,093.61
信用减值损失	-16,265,549.07	13,868,492.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,691,645.10	26,001,937.90
使用权资产摊销	26,831.28	26,831.28
无形资产摊销	1,090,959.39	2,779,529.91
长期待摊费用摊销		
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）		-6,772.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,184.97	29,676.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	368,442.36	47,236.20
财务费用（收益以“-”号填列）	8,622,269.42	9,909,238.65
投资损失（收益以“-”号填列）	441,215.65	3,298,185.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	183,562.18	2,821,888.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,266.35	7,085.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,984,734.87	-89,576,028.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	158,511,100.36	-42,140,011.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-158,174,500.17	51,954,397.12

其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,292,458.25	-63,436,533.66
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	140,378,763.19	145,899,333.34
减: 现金的期初余额	188,633,667.44	178,862,308.25
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	-48,254,904.25	-32,962,974.91

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,378,763.19	188,633,667.44
其中: 库存现金		4,989.50
可随时用于支付的银行存款	140,378,763.19	188,628,677.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	140,378,763.19	188,633,667.44
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	16,624,824.52
其中：美元	2,276,606.06	7.13	16,224,910.78
欧元			
港币			
迪拉姆	205,484.40	1.95	399,913.74
应收账款	-	-	74,062,255.07
其中：美元	9,423,410.13	7.13	67,158,759.31
欧元	901,039.78	7.66	6,903,495.76
港币			
迪拉姆			
其他应收款	-	-	522,350.97
其中：美元	73,293.90	7.13	522,350.97
欧元			
港币			
迪拉姆			
应付账款			3,357,971.42
其中：美元	471,175.20	7.13	3,357,971.42
欧元			
港币			
迪拉姆			

其他说明：

无

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

适用 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
上海蓝滨石化设备有限责任公司迪拜分公司	迪拜	迪拉姆	经营地记账本位币

82、租赁**(1) 作为承租人**

□适用 √不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

□适用 √不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,655,181.73	11,801,979.91
折旧与摊销	1,702,864.60	2,018,541.78
材料费	5,845,870.98	8,707,137.43
能源费	918,765.05	
装备调试费用与试验费用	438,736.02	16,365.44
委托外部研究开发费用	97,087.38	
技术图书资料费	79,539.40	13,018.00
差旅费	129,926.76	138,457.28
咨询费	17,953.73	125,269.90
服务费		
培训费		4,828.86
其他	32,189.68	507,039.15

合计	19,918,115.33	23,332,637.75
其中：费用化研发支出	19,918,115.33	23,332,637.75
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海蓝滨石化设备有限责任公司	上海	298,000,000	上海	制造业	100.00		设立
机械工业兰州石油化工设备检测所有限公司	兰州	50,000,000	兰州	技术检测	100.00		设立
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	兰州	1,000,000	兰州	技术服务	40.00	20.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	40.00	367,695.48		12,567,852.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	34,531,517.41	17,170.82	34,548,688.23	3,129,057.69		3,129,057.69	33,328,000.71	18,358.88	33,346,359.59	2,845,967.74		2,845,967.74

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	1,331,850.59	919,238.69	919,238.69	1,403,369.20	1,635,911.46	1,118,107.07	1,118,107.07	-4,374,478.08

其他说明：
无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
上海蓝海科创检测有限公司	上海市	上海市	制造业	50.00		权益法
上海河图工程股份有限公司	上海市	上海市	制造业	24.00		权益法
蓝海智能科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	42.20		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	
	上海蓝海科创检测有限公司	上海蓝海科创检测有限公司
流动资产	4,393,391.24	3,317,935.60
其中: 现金和现金等价物	3,710,791.95	2,673,205.59

非流动资产	88,471.87	103,220.71
资产合计	4,481,863.11	3,421,156.31
流动负债	1,010,924.09	418,854.85
非流动负债		
负债合计	1,010,924.09	418,854.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,470,939.02	3,002,301.46
按持股比例计算的净资产份额	1,735,469.52	1,501,150.74
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,735,469.52	1,501,150.74
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	739,905.62	328,301.88
财务费用	-2,715.75	-2,858.16
所得税费用	26,330.41	4,280.01
净利润	468,637.56	-164,251.10
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	468,637.56	-164,251.10
本年度收到的来自合营企业的股利		1,000,000.00

其他说明
无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海河图工程股份有限公司	蓝海智能科技有限公司	上海河图工程股份有限公司	蓝海智能科技有限公司
流动资产	513,539,431.69	14,271,545.67	486,428,355.50	14,271,545.67
非流动资产	59,940,113.97	11,569,610.57	62,771,810.33	11,569,610.57
资产合计	573,479,545.66	25,841,156.24	549,200,165.83	25,841,156.24
流动负债	331,034,478.05	41,369,774.55	301,529,914.23	41,369,774.55
非流动负债	86,375.20		100,631.22	
负债合计	331,120,853.25	41,369,774.55	301,630,545.45	41,369,774.55

少数股东权益	45,895,799.50		37,804,400.67	
归属于母公司股东权益	242,358,692.41	15,528,618.31	209,765,219.71	15,528,618.31
按持股比例计算的净资产份额	58,166,086.18		50,343,652.73	
调整事项	90,660,581.79		99,158,549.67	
—商誉	90,660,581.79		99,158,549.67	
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	148,826,667.97		149,502,202.40	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	159,636,306.40		105,944,662.96	
净利润	-5,201,939.41		-10,841,847.16	-677,558.55
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,201,939.41		-10,841,847.16	-677,558.55
本年度收到的来自联营企业的股利			1,200,000.00	

其他说明

无。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
蓝海智能科技有限公司	-6,876,092.33		-6,876,092.33

其他说明

无。

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关		
与收益相关	4,252,894.70	2,831,341.10
合计	4,252,894.70	2,831,341.10

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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

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

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元依然存在汇率风险。本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

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

截止 2024 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元及迪拉姆金融资产和美元、欧元及迪拉姆金融负债，如果人民币对美元、欧元及迪拉姆升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 124.09 万元（2023 年度约 621.66 万元）。

② 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

报告期内，本集团仅有固定利率短期借款。因此本集团管理层认为利率风险不重大。

(2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本集团根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本集团综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

(3) 流动性风险

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

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	29,826,971.79	未终止	——
票据背书	应收票据	77,421,123.24	终止	注 1
合计	——	107,248,095.03	——	——

注 1：本集团基于谨慎性原则，对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银

行、交通银行）和 9 家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。对于承兑人为上述 15 家信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均予以终止确认；对承兑人为除此之外的其他银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均不终止确认。

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	77,421,123.24	无
合 计	——	77,421,123.24	——

(3) 继续涉入的转移金融资产

项 目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	29,826,971.79	——
合 计	——	29,826,971.79	——

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	1,092,730.76		68,210,200.00	69,302,930.76
（一）交易性金融资产	1,092,730.76		68,210,200.00	69,302,930.76
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,092,730.76			1,092,730.76
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,092,730.76			1,092,730.76
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			68,210,200.00	68,210,200.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			68,210,200.00	68,210,200.00
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	1,092,730.76		68,210,200.00	69,302,930.76
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

适用 不适用

本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为（1）公司持有的“泸天化”股票，作为交易性金融资产列报，期末公允价值参照 2024 年 6 月 30 日的市场收盘价确定。（2）公司持有中纺院绿色纤维股份公司的股权，期末公允价值参考专业评估机构出具的评估报告确定，本报告期末未进行资产评估。

3、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

适用 不适用

4、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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、 其他

适用 不适用

十四、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国浦发机械工业股份有限公司	上海市	商务服务	22,139.4657	4.80	33.65%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是中国机械工业集团有限公司

其他说明：

无。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注十、1、在子公司中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本集团重要的合营和联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海河图工程股份有限公司	参股公司
上海蓝海科创检测有限公司	参股公司

蓝海智能科技有限公司	参股公司
------------	------

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国能源工程集团有限公司	中国能源在 2019 年 8 月至 2020 年 8 月期间系本公司实际控制人；2020 年 8 月至 2023 年 10 月系本公司第一大股东；2024 年 6 月末对本公司持股比例为 6.81%（自 2020 年 8 月起中国能源对本公司表决权已委托至中国浦发机械工业股份有限公司）
中国联合工程有限公司	参股股东
中机科技发展（茂名）有限公司	2023 年 4 月前系中国能源工程集团有限公司下属子公司
中国空分工程有限公司	同一最终控制方
国机财务有限责任公司	同一最终控制方
中国机械设备工程股份有限公司	同一最终控制方
兰州石油机械研究所有限公司	同一最终控制方
上海工业锅炉研究所有限公司	同一最终控制方
沈阳仪表科学研究所有限公司	同一最终控制方
中国重型机械研究院股份公司	同一最终控制方
江苏苏美达能源控股有限公司	同一最终控制方
中国轴承进出口有限公司	同一最终控制方
江苏苏美达五金工具有限公司	同一最终控制方
中国国机重工集团有限公司	同一最终控制方
中机国能工程有限公司	同一最终控制方
国机重装成都重型机械有限公司	同一最终控制方
江苏苏美达集团有限公司	同一最终控制方
中工国际工程股份有限公司	同一最终控制方
中国通用机械工程有限公司	同一最终控制方
国机商业保理有限公司	同一最终控制方
中工国际物流有限公司	同一最终控制方
苏州苏福马机械有限公司泰州分公司	同一最终控制方
重庆材料研究院有限公司	同一最终控制方
机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	同一最终控制方
中纺院绿色纤维股份公司	2021 及以前年度系本公司之联营企业，2022、2023 年持股比例为 4.57%
上海浩用工业炉有限公司	本公司联营企业之控股子公司
中机国能热源供热有限公司	中国能源工程集团有限公司之联营企业
赵县中机国能热源供热有限公司	中国能源工程集团有限公司之联营企业之控股子公司
中机国能电力工程有限公司	其他关联方
上海雷尼威尔物联网有限公司	本公司之联营企业之股东

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
沈阳仪表科学 研究院有限公 司	采购材料	24,304.42			71,415.93
中国轴承进 出口有限公 司	采购材料				379,870.49
上海蓝海科 创检测有限 公司	技术服务	55,660.36			
中国联合工 程有限公 司	装修设计费	135,849.06			
合计		215,813.84			451,286.42

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国空分工 程有限公司	销售商品		469,026.55
上海河图工 程股份有限 公司	销售商品	1,823,937.63	
中纺院绿色 纤维股份公 司	销售商品	91,730.10	87,870.79
中工国际工 程股份有限 公司	销售商品	44,379,690.05	
兰州石油机 械研究所 有限公 司	提供劳务	470,697.69	
合计		46,766,055.47	556,897.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：
适用 不适用

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海蓝滨石化设备有限责任公司 (注1)	20,000,000.00	2023年11月14日	2024年11月14日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国浦发机械工业股份有限公司 (注2)	90,000,000.00	2021年5月28日	2025年5月27日	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注1：系向浙商银行股份有限公司的贴现借款，贴现金额为2,000.00万元；该笔担保为本集团内部母子公司之间的担保。

注2：中国浦发机械工业股份有限公司与中国进出口银行甘肃省分行签订了合同号为2270015022020111116BZ02的保证合同，就本公司2021年5月28日至2023年5月27日期间向中国进出口银行甘肃省分行借款9,000.00万元提供担保，担保期限自2021年5月28日至2025年5月27日。该笔银行借款已结清。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	154.66	172.75

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款：					
	国机财务有 限责任公司	123,280,357.35		176,648,215.77	
	合 计	123,280,357.35		176,648,215.77	
其他货币资 金：					
	国机财务有 限责任公司	14,418,350.87		14,959,002.63	
	合 计	14,418,350.87		14,959,002.63	
应收账款：					
	中机国能热 源供热有限 公司	92,369,691.28	56,512,282.31	92,369,691.28	56,512,282.31
	机械工业上 海蓝亚石化 设备检测所 有限公司			51,606,431.92	6,388,513.95
	上海浩用工 业炉有限公 司	300,000.00	225,000.00	500,000.00	348,000.00
	上海河图工 程股份有限 公司	205,000.00	2,050.00		
	中国机械设 备工程股份 有限公司	3,658,466.40	1,565,233.20	3,658,466.40	1,565,233.20
	中机国能电 力工程有限 公司	3,359,230.80	3,359,230.80	3,359,230.80	3,359,230.80
	蓝海智能科 技有限公司	4,289,287.91	4,289,287.91	4,289,287.91	4,289,287.91
	中工国际工 程股份有限 公司	26,853,487.03	320,361.40	14,946,732.60	206,356.63
	中国空分工 程有限公司	106,000.00	1,060.00	106,000.00	1,060.00
	中纺院绿色 纤维股份公 司			2,666.00	26.66
	中国通用机 械工程有限 公司	528,849.56	5,288.50	528,849.56	5,288.50
	合 计	131,670,012.98	66,279,794.12	171,367,356.47	72,675,279.96

预付款项：					
	上海河图工程股份有限公司	125,000.00		125,000.00	
	中国机械工业集团有限公司	3,200.00		3,200.00	
	合 计	128,200.00	-	128,200.00	
其他应收款：					
	机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司			59,299.00	3,557.94
	中国国机重工集团有限公司			4,108,500.00	2,054,250.00
	赵县中机国能热源供热有限公司			43,297,165.00	23,898,582.50
	蓝海智能科技有限公司	24,874,056.34	24,874,056.34	24,874,056.34	24,874,056.34
	中工国际工程股份有限公司				
	中国机械工业集团有限公司	3,200.00	32.00	3,200.00	32.00
	合 计	24,877,256.34	24,874,088.34	72,342,220.34	50,830,478.78
合同资产：					
	中工国际工程股份有限公司	10,797,630.01	126,939.41	5,675,077.60	75,713.88
	中国空分工程有限公司	57,990.00	579.90	57,990.00	579.90
	上海河图工程股份有限公司	205,000.00	2,050.00		
	合 计	11,060,620.01	129,569.31	5,733,067.60	76,293.78

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	国机重装成都重型机械有限公司	0.01	0.01
	中国重型机械研究院股份公司	420,000.00	420,000.00

	机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司		1,193,878.02
	沈阳仪表科学研究所有限公司	65,087.18	47,862.41
	中国联合工程有限公司	66,913.50	66,913.50
	上海雷尼威尔物联网有限公司	55,000.00	55,000.00
	中国浦发机械工业股份有限公司		146,900.93
	国机商业保理有限公司		33,595,920.00
	苏州苏福马机械有限公司泰州分公司	18,000.00	72,000.00
	重庆材料研究院有限公司	110,000.00	593,600.00
	合 计	735,000.69	36,192,074.87
其他应付款：			
	中国浦发机械工业股份有限公司	3,328.10	3,328.10
	合 计	3,328.10	3,328.10
合同负债：			
	中工国际工程股份有限公司	3,527,679.29	8,606,971.33
	上海河图工程股份有限公司		473,495.58
	中纺院绿色纤维股份有限公司		46,720.09
	中国联合工程有限公司	1,678,675.22	1,678,675.22
	中国机械工业集团有限公司	2,838,537.33	333,945.58
	合 计	8,044,891.84	11,139,807.80
其他流动负债：			
	中工国际工程股份有限公司	458,598.31	1,118,906.27
	中纺院绿色纤维股份有限公司		6,073.61
	中国联合工程有限公司	218,227.78	218,227.78
	中国机械工业集团有限公司	369,009.85	43,412.92
	合 计	1,045,835.94	1,386,620.58
短期借款及利息余额			
	国机财务有限责任公司	50,004,722.21	50,051,944.44
长期借款及利息余额			

	国机商业保理有限公司	40,020,406.39	40,045,555.56
--	------------	---------------	---------------

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付**1、各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
本集团无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司开具保函余额为 7,715.92 万元。除存在上述或有事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

√适用 □不适用

2020年10月，本公司实施企业年金计划。本公司年金计划采用信托模式建立，受托人为长江养老保险股份有限公司。本公司年金账户由长江养老保险股份有限公司建立单位缴费账户和个人缴费账户，职工个人缴费全额记入个人账户，单位缴费参考职工进入公司年限、距离退休年限等因素全额记入职工的单位缴费账户，企业年金基金投资运营收益按净收益率记入职工个人缴费账户。截至2024年6月30日，此计划未发生变动。

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

√适用 □不适用

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		

其中：1 年以内分项		
1 年以内	186,482,352.78	275,563,674.92
1 年以内小计	186,482,352.78	275,563,674.92
1 至 2 年	103,496,812.25	85,234,042.08
2 至 3 年	15,155,575.58	25,852,259.02
3 年以上		
3 至 4 年	152,338,541.18	195,145,737.41
4 至 5 年	37,500,794.33	13,801,325.08
5 年以上	124,943,678.23	116,897,117.39
合计	619,917,754.35	712,494,155.90

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	261,514,465.33	42.19	217,361,111.51	83.12	44,153,353.82	267,487,724.75	37.54	217,334,370.93	81.25	50,153,353.82
其中：										
按组合计提坏账准备	358,403,289.02	57.81	72,741,624.63	20.30	285,661,664.39	445,006,431.15	62.46	72,509,640.63	16.29	372,496,790.52
其中：										
其中：账龄组合	358,403,289.02	57.81	72,741,624.63	20.30	285,661,664.39	445,006,431.15	62.46	72,509,640.63	16.29	372,496,790.52
合计	619,917,754.35	/	290,102,736.14	/	329,815,018.21	712,494,155.90	/	289,844,011.56	/	422,650,144.34

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
KERUI METODO CONSTRUCAO E MONTAGEM S/A	4,321,423.62	4,321,423.62	100.00	现阶段回收困难
内蒙古辉腾能源化工有限公司	58,079,579.49	58,079,579.49	100.00	现阶段回收困难
宁夏天元锰业有限公司	8,092,256.90	8,092,256.90	100.00	现阶段回收困难
易瑞国际电子商务有限公司	28,172,283.24	19,876,338.39	70.55	现阶段回收困难
中机国能电力工程有限公司	3,359,230.80	3,359,230.80	100.00	现阶段回收困难
中机国能热源供热有限公司	92,369,691.28	56,512,282.31	61.18	现阶段回收困难

卓达新材料科技集团邯郸有限公司	29,880,000.00	29,880,000.00	100.00	资金链断裂, 预计无法收回
卓达新材料科技集团潍坊有限公司	37,240,000.00	37,240,000.00	100.00	资金链断裂, 预计无法收回
合计	261,514,465.33	217,361,111.51	83.12	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

无

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其中: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	185,450,752.78	1,854,507.53	1
1 至 2 年	89,336,525.92	4,466,826.30	5
2 至 3 年	10,248,883.66	1,024,888.37	10
3 至 4 年	11,353,591.76	5,676,795.88	50
4 至 5 年	4,589,856.67	2,294,928.34	50
5 年以上	57,423,678.23	57,423,678.23	100
合计	358,403,289.02	72,741,624.63	—

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账	217,334,370.93	26,740.58				217,361,111.51
按账龄计提的坏账	72,509,640.63	231,984.00				72,741,624.63
合计	289,844,011.56	258,724.58				290,102,736.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中机国能热源供热有限公司	92,369,691.28		92,369,691.28	12.98	56,512,282.31
内蒙古辉腾能源化工有限公司	58,079,579.49		58,079,579.49	8.16	58,079,579.49
卓达新材料科技集团潍坊有限公司	37,240,000.00		37,240,000.00	5.23	37,240,000.00
海洋石油工程股份有限公司	32,952,326.85	2,009,900.00	34,962,226.85	4.91	1,380,521.17
卓达新材料科技集团邯郸有限公司	29,880,000.00		29,880,000.00	4.20	29,880,000.00
合计	250,521,597.62	2,009,900.00	252,531,497.62	35.48	183,092,382.97

其他说明

无。

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,248,995.51	26,216,220.11
合计	4,248,995.51	26,216,220.11

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收利息情况适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	2,891,084.63	2,710,527.23
1年以内小计	2,891,084.63	2,710,527.23
1至2年	905,077.00	1,565,264.69
2至3年	1,646,041.06	1,705,340.06
3年以上		
3至4年	11,488,525.00	77,893,190.00
4至5年	2,204,629.24	2,204,629.24
5年以上	20,755,870.61	20,999,870.61
合计	39,891,227.54	107,078,821.83

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	25,084,335.88	25,133,874.06
资金拆借等	9,766,000.00	76,170,665.00
保证金	4,706,687.73	5,599,045.94
备用金	334,203.93	175,236.83
合计	39,891,227.54	107,078,821.83

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,515,213.16		77,347,388.56	80,862,601.72
2024年1月1日余额在本期	3,515,213.16		77,347,388.56	80,862,601.72
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	-2,322,787.19			-2,322,787.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			42,897,582.50	42,897,582.50
2024年6月30日 余额	1,192,425.97	0.00	34,449,806.06	35,642,232.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他变动	
账龄组 合	3,515,213.16	-2,322,787.19				1,192,425.97
单项计 提	77,347,388.56				42,897,582.50	34,449,806.06
合计	80,862,601.72	-2,322,787.19			42,897,582.50	35,642,232.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
蓝海智能科技有限公司	24,683,806.06	61.88	往来款	2-5 年	24,683,806.06
CHINA-PETROLEUM-ENGINEERING-AND-CONSTRUCTION-CORPORATION	521,610.70	1.31	保证金	1 年以内	5,216.11
山东钢铁集团日照有限公司	495,200.00	1.24	保证金	5 年以上	495,200.00
中国石油工程建设有限公司	435,000.00	1.09	保证金	1-2 年	13,050.00
中国科学院地质与地球物理研究所	345,600.00	0.86	保证金	2-3 年	20,736.00
合计	26,481,216.76	66.38	/	/	25,218,008.17

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,009,222,492.81		1,009,222,492.81	1,009,222,492.81		1,009,222,492.81
对联营、合营企业投资	201,599,242.67	51,037,105.18	150,562,137.49	202,040,458.32	51,037,105.18	151,003,353.14
合计	1,210,821,735.48	51,037,105.18	1,159,784,630.30	1,211,262,951.13	51,037,105.18	1,160,225,845.95

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

上海蓝滨石化设备有限责任公司	971,500,000.00			971,500,000.00		
机械工业兰州石油化工设备检测所有限公司	36,408,082.23			36,408,082.23		
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	1,314,410.58			1,314,410.58		
合计	1,009,222,492.81			1,009,222,492.81		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海蓝海科创检测有限公司	1,501,150.74			234,318.78						1,735,469.52	
小计	1,501,150.74			234,318.78						1,735,469.52	
二、联营企业											
上海河图工程股份有限公司	200,539,307.58			-675,534.43						199,863,773.15	51,037,105.18
小计	200,539,307.58			-675,534.43						199,863,773.15	51,037,105.18
合计	202,040,458.32			-441,215.65						201,599,242.67	51,037,105.18

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,598,911.25	157,533,940.64	318,913,172.70	290,442,644.74
其他业务	355,247.74		18,055,635.11	16,131,430.27
合计	192,954,158.99	157,533,940.64	336,968,807.81	306,574,075.01

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	专业设备制造		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
专业设备制造	192,598,911.25	157,533,940.64			192,598,911.25	157,533,940.64
其他业务			355,247.74		355,247.74	
按经营地区分类						
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	192,598,911.25	157,533,940.64	355,247.74		192,954,158.99	157,533,940.64

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无。

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-441,215.65	-3,298,185.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-441,215.65	-3,298,185.56

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,184.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经	5,512,144.01	

营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-368,442.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,554,401.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	218,472.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,365,643.23	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.74	-0.027	-0.027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.93	-0.034	-0.034

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：王健

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 26 日

修订信息

□适用 √不适用