



恒泰艾普集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-056

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王莉斐、主管会计工作负责人于雪霞及会计机构负责人(会计主管人员)于雪霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告文本。
- 四、其他备查文件。
- 五、以上文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/恒泰艾普/母公司	指	恒泰艾普集团股份有限公司，原名恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司
硕晟科技	指	北京硕晟科技信息咨询有限公司
新锦化机	指	锦州新锦化机械制造有限公司，系恒泰艾普控股子公司
新锦化葫芦岛	指	新锦化机械葫芦岛有限公司，系新锦化机全资子公司
新锦化涡轮	指	葫芦岛新锦机涡轮机械有限公司，系新锦化机控股子公司
中远化工	指	葫芦岛中远化工机械有限责任公司，系新锦化机控股子公司
新赛浦/廊坊新赛浦	指	廊坊新赛浦特种装备有限公司，系恒泰艾普全资子公司
河北恒泰	指	恒泰艾普集团（河北）科技有限公司，系恒泰艾普全资子公司
恒泰制造	指	恒泰艾普集团制造有限公司，系恒泰艾普全资子公司
金陵能源	指	成都金陵能源装备有限公司，系河北恒泰控股子公司
EPT	指	Energy Prospecting Technology USA Inc.，系恒泰艾普在美国的全资子公司
香港投资控股	指	恒泰艾普香港投资控股集团有限公司，系 EPT 全资子公司
RRTL	指	Range Resources Trinidad Limited，系香港投资控股全资子公司
GTS	指	Geo-TechSolutions(International) Inc.，系 EPT 控股子公司
博达瑞恒/PST	指	北京博达瑞恒科技有限公司，系恒泰艾普全资子公司
博路达	指	北京博路达科技发展有限公司，系博达瑞恒全资子公司
研究院	指	恒泰艾普（北京）能源科技研究院有限公司，系恒泰艾普全资子公司
西油联合	指	成都西油联合石油天然气工程技术有限公司，系恒泰艾普全资子公司
香港石油	指	恒泰艾普石油集团有限公司，系西油联合全资子公司
川油设计	指	四川川油工程技术勘察设计有限公司，系恒泰艾普控股子公司
深圳科创	指	恒泰艾普（深圳）科创技术发展有限公司，系恒泰艾普全资子公司
上海恒泰	指	恒泰艾普（上海）企业发展有限公司，系恒泰艾普全资子公司
西藏恒泰投资	指	西藏恒泰艾普投资管理有限公司，系恒泰艾普全资子公司
中盈安信	指	北京中盈安信技术服务股份有限公司（全国中小企业转让系统挂牌公司，证券代码：834728），系恒泰艾普参股公司
欧美克	指	成都欧美克石油科技股份有限公司（全国中小企业转让系统挂牌公司，证券代码：835563），系恒泰艾普参股公司
银川中能	指	银川中能新财科技有限公司
厚森投资	指	山东厚森投资管理咨询有限公司
三大石油公司/三桶油	指	中国石油天然气集团有限公司、中国石油化工集团有限公司、中国海洋石油集团有限公司，本报告亦分别简称中石油、中石化和中海油
特多国家石油公司	指	Heritage Petroleum Company Limited，为特立尼达和多巴哥国家石油公司
Range/SPG	指	Range Resources Limited，现在更名为 Star Phoenix Group Ltd
易丰恒泰基金	指	北京易丰恒泰智能制造产业并购基金（有限合伙）
中关村母基金/中关村并购母基金	指	北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)
重庆盛世	指	重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）
北京银行	指	北京银行股份有限公司北清路支行
长城资产	指	中国长城资产管理股份有限公司北京市分公司
君丰华益	指	深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业(有限合伙)
工信委	指	北京市工业和信息化产业发展服务中心
中关村银行	指	北京中关村银行股份有限公司

释义项	指	释义内容
瓜州成宇	指	瓜州县成宇能源有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
深交所	指	深圳证券交易所
北京一中院	指	北京市第一中级人民法院
EPC	指	工程总承包
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	恒泰艾普	股票代码	300157
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒泰艾普集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒泰艾普集团股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	LandOcean Energy Services Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	LandOcean		
公司的法定代表人	王莉斐		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王艳秋	四利晓
联系地址	北京市海淀区丰秀中路3号院4号楼	北京市海淀区丰秀中路3号院4号楼
电话	010-56931156	010-56931156
传真	010-56931156	010-56931156
电子信箱	zqb@ldocean.com.cn	zqb@ldocean.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	388,620,412.05	155,684,400.96	149.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-70,114,104.16	-79,641,222.88	11.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-61,249,844.25	-71,754,435.45	14.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-46,935,034.83	-1,378,330.89	-3,305.21%
基本每股收益（元/股）	-0.1040	-0.1118	6.98%
稀释每股收益（元/股）	-0.1040	-0.1118	6.98%
加权平均净资产收益率	-37.42%	-67.24%	29.82%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,022,762,816.93	2,236,781,182.75	-9.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	176,562,851.67	235,018,210.50	-24.87%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	712,113,257.00
--------------------	----------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	3,950,766.66
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.1040

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-225,606.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,324,307.92	主要是获得的税收减免
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,835,679.86	主要是逾期债务违约金和罚息
减：所得税影响额	1,124,955.89	
少数股东权益影响额（税后）	2,325.47	
合计	-8,864,259.91	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家高科技、集团化、国际型的高端装备制造和综合能源服务商。起步于国内领先的油气勘探开发专业软件及技术服务业务，通过自主研发和外部引进相结合的方式，不断地研发推进和资源整合，构筑了现有的技术和业务优势，力争将公司打造成专业突出、创新驱动、管理精益、特色鲜明的世界一流高端装备制造企业。目前，公司业务主要分为高端装备制造和能源及能源服务两大业务板块。

（一）公司主要业务

高端装备制造

公司高端装备制造业务以离心式压缩机、工业汽轮机及其成套设备为主，以石油测井车、橇装设备等石油专用设备和阀门、橇装等设备为支撑，各业务由不同的子公司主导，是公司重要的业务板块。

1、离心式压缩机、工业汽轮机及其成套设备

新锦化机作为公司旗下业务的排头兵，系一家专注于离心式压缩机和工业汽轮机成套设备设计及生产制造的高新技术企业，并提供检修维修、备品备件和技术升级等服务。新锦化机始终坚持自主研发、技术创新，致力于关键设备国产化替代，凭借自身先进的透平机械技术、一流的加工制造能力以及全生命周期的优质服务在行业内具有较高的市场地位。

新锦化机主打品牌为“NEWJCM”，产品主要为可应用于氨、尿素、甲醇、烯烃、乙二醇、烧碱、氨基酸等生产、运输使用的压缩机组，可广泛应用于石油化工、煤化工、天然气化工、空分、石油和天然气集采及储运、食品等领域，是必不可少关键设备之一。特别是在合成氨、尿素领域，公司压缩机组拥有世界先进技术水平、领先的国内市场占有率，亦是公司开拓国际市场的优势产品。新锦化机设计并制造的超临界二氧化碳循环发电试验机组成功投运，助力了我国全面攻克超临界二氧化碳循环发电整套关键核心技术、站在了世界热力发电技术领域最前沿，并展现了公司一流压缩机制造企业的技术和服务质量。借助技术优势，新锦化机已成功进军乙烯装置设备国产化领域，为向乙烯工业提供压缩机三机组系统解决方案打下了坚实基础。

新锦化机已实现离心式压缩机和工业汽轮机成套设备生产工艺、工序的全流程覆盖，及产品各组成部件的高自制率。同时，作为压缩机设备行业内的优质检修服务商，新锦化机可为国内外各品牌提供检修服务，特别是世界顶尖品牌，如西门子、曼透平、日本三菱、新比隆、德莱赛兰、索拉等。

新锦化机产品具有规格多样化、可定制化程度高、单件批量小等特点，采用“以产订购”的采购模式、“以销定产”的生产模式、以单件产品生产为主的制造模式、以直销为主的销售模式，形成了贴合用户需求的高端定制化的产品发展路线。新锦化机以客户需求为中心，“迅速反应和及时准确”是其服务的一贯宗旨。在客户需求日益多元化的趋势下，

新锦化机发挥自身优势，采用个性化产品定制及全方位的服务模式满足客户需求，提供交货、安装、调试、运行全周期和全流程服务，并为相关产品提供检修维修及备品备件销售服务。

2、油气专用设备

新赛浦系以高端能源装备和军工装备的研发、制造和销售为核心的高新技术企业，主打品牌为“华美”，产品主要为石油测井车、橇装设备等石油专用设备。新赛浦自主研发、设计、制造的测井车，传动方式从机械、液压+机械、全液压向电驱动数字化不断升级改造，作业环境涵盖陆地、海洋、沙漠等，是目前国内最大的专业能源测井、测试装备厂家之一，产品亦远销海外。新赛浦具备国家工业和信息化部汽车改装资质，具有世界车辆制造厂识别代号证书，拥有全国各大油田的设备入网证，是国内外油田服务企业的优质供应商，在国内具有较高的品牌认可度，国内市场占有率处于行业领先水平。在军工领域，新赛浦正在向军民融合产业延伸，未来将充分利用平台优势，积极开发和引进创新产品，提升军工装备制造能力。

金陵能源是集团阀门、橇装、自动化等能源装备的研发制造基地，为中石油和中石化一级供应网络成员之一，拥有 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、中华人民共和国特种设备制造许可证（压力管道元件制造、压力容器制造许可证 A2）、制造计量器具许可证、高新技术企业认定。

能源及能源服务

公司能源服务业务根基深厚，主要从事油气勘探开发专业软件研发、销售和服务。

1、油气勘探开发专业软件

博达瑞恒系一家专门从事油气勘探开发专业软件的研发、销售、技术咨询与技术服务的高科技公司，其自主研发的 EPoffice 一体化软件平台聚合储层预测、裂缝预测和压力应力预测技术等软件产品，已成为国内相关领域的主流技术，在综合能力、完整程度、产品齐全度及先进性方面均处于国内领先水平，为国内外石油公司提供油气勘探开发一体化技术解决方案。博达瑞恒拥有的自主软件 EPoffice 包含 50 多个模块、11 个软件产品，系地质、地球物理研究的大型一体化软件平台。经过多年的技术探索，在地震基础理论研究、山前复杂构造带、海洋等地区的地震资料处理与综合解释、储层预测、非常规油藏评价、海外风险探区远景目标评价和储量评估、油藏建模、油藏工程等领域积累了丰富的经验，形成了一系列特色专利技术和适合不同地质条件下的技术服务体系。目前，博达瑞恒主导集团下软件业务整合，拟将原来的构造储存研究拓展为地震资料一体化解释的综合服务。

2、工程作业技术服务

川油设计具备 EPC 总承包能力，能够向用户提供从设计到施工、从建设到工程作业的全系列技术服务。川油设计具有燃气工程、长输管道甲级资质，主要从事石油天然气行业（油气田地面、管道输送、油气库、油气加工）以及市政行业（城镇燃气工程（含 CNG、LNG 加气站）、热力工程）和电力行业（火力发电、新能源发电、变电工程）的工程设计及资质范围内的工程总承包、工程项目管理和相关技术咨询与管理服务；是中石油、中石化、昆仑能源有限公司的入网企业及其在西南地区的业务合作单位，在业内拥有良好的声誉。

3、油气资产

公司能源业务主要是通过 RRTL 拥有的位于特立尼达和多巴哥共和国（以下简称“特多”）南部总面积达 17,300 英亩的 Mome Diablo（以下简称“MD 油田”）、South Quarry（以下简称“SQ 油田”）、Beach Marcelle（以下简称“BM 油田”）三个油田区块的勘探作业和开采权益。RRTL 开采的石油定向销售至特多国家石油公司，目前公司在持续推动油田的精细开发，提升单井、新井产量，并结合历史探测情况推动气井的开发。

（二）公司业务所处行业发展现状

高端装备制造

2023 年上半年，我国规模以上工业增加值同比增长 3.8%，工业经济恢复向好，信息化发展平稳，制造业高质量发展迈出坚实步伐，推进新型工业化取得积极成效；其中，装备制造业增加值占规模以上工业增加值的比重达 32.3%，比上年同期提高 1.4 个百分点，行业支撑作用明显。作为国民经济的主体，目前我国制造业正处于持续的转型升级时期，先后出台了《中国制造 2025》《“十四五”智能制造发展规划（征求意见稿）》，多项重要政策指导文件将进一步促进我国成为制造强国，由此给高端装备行业带来广阔市场空间。

公司生产的压缩机及机组可广泛应用于石油化工、煤化工、天然气化工、空分、石油和天然气集采及储运、食品等领域。随着全球空气压缩机行业的不断发展，空气压缩机的应用领域不断延伸，市场容量不断扩大。进入 21 世纪以来，低碳环保、节能减排成为全球共识，上述领域将越来越多的采用节能环保的空气压缩机，淘汰高能耗的空气压缩机，这将为空气压缩机行业的市场规模带来极大的增长。根据研究机构 Custom Market Insights 的研究数据，2021 年全球空气压缩机市场规模为 318.6 亿美元，到 2030 年，全球空气压缩机市场规模预计达到 559.8 亿美元，2021-20230 年的 CAGR 为 5.4%。目前，国内的压缩机市场的高端产品市场主要被海外企业占据，中低端产品市场竞争激烈，相较于国外知名企业，国内压缩机企业的市场占有率较低，保持上涨态势。公司在离心式压缩机有深厚的技术积累，在合成氨领域更是处于国内龙头的地位，同时，公司高度重视研发投入，具备较好的技术创新能力和技术积累水平，推动公司产品不断向高端化、智能化和绿色化迈进。

能源及能源服务

立足我国富煤贫油少气的能源资源禀赋，全面提高石油天然气勘探水平、增强油气供应能力是当前石油天然气资源短缺形势下的必然选择，为鼓励发展石油、天然气钻采产业，我国相继出台了一系列鼓励政策。2022 年，我国油气自给保障率同比提升约 2 个百分点，其中原油自给保障率从 27.8% 提升至 28.8%，天然气自给保障率从 55.7% 提升至近 60%。我国能源发展处于加快规划建设新型能源体系的新阶段，油气资源是不可或缺的重要组成部分，是当前及未来较长时间需要筑牢的能源安全底线。下一步，全国能源系统和油气行业，将持续深入贯彻落实党的二十大关于“深入推进能源革命”“加大油气资源勘探开发和增储上产力度”的决策部署，坚定不移加大油气增储上产，坚决保障我国油气核心需求。而这亦依赖于石油天然气勘探技术水平的不断进步和发展，高端油气设备和软件服务的需求也将不断增加，进一步提升公司产品需求。

二、核心竞争力分析

制造业是国民经济发展的基石，能源服务行业属于技术密集型产业，亦需要高端装备为化工原料生产以及工程的施工作业提供保障。报告期内，公司聚焦主业，依托国家产业结构、能源结构调整，持续深化转型，加快转型进程，加速高端装备和能源服务的国内外市场开拓，不断强化公司核心竞争力。

（一）高端装备制造领域技术领先，行业地位突出

公司可满足石油化工、煤化工、天然气化工、空分、石油和天然气集采及储运、食品等不同应用领域需求的离心式压缩机、工业汽轮机及其成套设备的设计和生产制造，并具备检修维修、备品备件和技术升级等服务能力；具备油田工程作业用测井车装备的制造能力。

公司拥有先进的透平机械技术，离心式压缩机及成套设备具有高可靠性、高效、低振动的优势。经过多年的运营和发展，子公司新锦化机已逐步成为我国具备离心式压缩机和工业汽轮机成套设备设计、制造能力的重点企业之一，并凭借自身先进技术及自主研发能力，在行业内具有较高的市场地位，可为用户提供安全、高效的装备产品。公司的压缩机组在合成氨、尿素生产应用领域具有世界先进技术水平，并在该领域具有较高的市场占有率，亦是打开国外市场的优势产品。公司不仅已形成离心式压缩机和工业汽轮机成套设备生产工艺、工序的全流程覆盖，而且具备国内外知名品牌同类产品的检测与维修能力，已完成的高端机组检修包括日本三菱年产 180 万吨甲醇合成气压缩机组、德国曼透平空压机组（56000NM3）、西门子 3K 氯气压缩机等。公司是国内少量拥有燃机热拖试验台的民营企业，对日本川崎重工的燃气轮机检修的完成，标志着公司向关键设备国产替代迈出了重要一步。秉承大国工匠精益求精的精神，公司对生产流程和品质管理均制定严苛标准。目前，公司产品远销国内外市场，得到广大客户一致认可，与客户建立了良好的合作关系。随着业务的不断拓展，公司已具备向绿氢氨一体化、压缩空气储能、氢储能等核心高端装备领域不断延伸的能力。

公司在油气设备领域具有较全的资质，其中在民用领域，拥有国家工信部汽车改装资质，子公司新赛浦系“三桶油”的一级供应商，具备各油田的设备入网资质。公司测井车产品技术处于行业领导地位，品牌认可度高，国内市场占有率处于领先地位，通过不断的产品研发及升级换代，可继续保持行业领先地位。

公司高端装备制造业务具有较强的技术壁垒、较高的准入门槛等行业特点，同时，由于使用环境特殊，产品基本是根据客户的具体要求定制生产，客户对装备产品的技术成熟度、可靠性和稳定性要求极高，与公司之间有很强的粘性，对公司的品牌认可度高。

公司高端装备制造的技术先进性、产品可靠性、品牌美誉度及持续地研发投入，能够确保相关产品长期居于行业领先地位。

（二）油气勘探开发软件领域根基深厚，铸就坚实壁垒

在油气勘探开发领域，公司具有齐全的商业化地球物理、地质、油藏、开发工程软件技术和相关专业人才，及丰富的储层研究、裂缝和溶孔熔洞储层机理分析、油藏开发经验。公司拥有完善的产品研发体系，自主开发了四大类二十多套油气勘探开发技术和软件产品，覆盖勘探和开发的主要环节，并且相继将包括 EPS、FRS、EPoffice 一体化软件平台等系列软件产品商业化并持续优化升级，形成销售收入。依托于 EPoffice 一体化软件平台聚合的储层预测、裂缝预测和压力应力预测技术等软件产品已成为国内相关领域的主流技术，为国内外石油公司提供石油勘探开发一体化技术解决方案。由于油气勘探开发软件具有较高的技术壁垒，资金和时间投入都相当巨大，上述软件技术以及配套设施均已构筑了公司最为核心的竞争壁垒。

（三）能源服务全产业链布局，构筑竞争优势

公司在软件技术研发和方案设计能力、工程作业的方案执行能力、执行方案的装备保障能力等方面都取得了一系列进展。结合自身业务特点，公司创新性地形成了从软件解释、方案设计到工程（作业）再到装备相对完整的能源化工行业产业链，构筑油气勘探开发、工程作业服务、装备制造全产业链的核心竞争优势。

（四）注重自主研发与技术创新，提升产品竞争力

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及旗下分子公司拥有专利共计 260 项（含发明专利 53 项、实用新型专利 196 项、外观设计专利 11 项），拥有软件著作权共计 337 项。其中新锦化机拥有 1 项发明专利、31 项实用新型专利；新赛浦拥有 2 项发明专利、53 项实用新型专利、2 项外观设计专利、1 项软件著作权；金陵能源拥有 26 项实用新型专利、8 项软件著作权；博达瑞恒拥有 6 项发明专利、36 项软件著作权；川油设计拥有 1 项发明专利，6 项实用新型专利、28 项软件著作权。

除注重研发与技术创新外，公司亦关注打造自身品牌，树立业内良好品牌形象。截至 2023 年 6 月 30 日，公司及旗下分子公司共拥有注册商标共计 19 项，其中新锦化拥有 1 项商标；新赛浦拥有 2 项商标；川油设计拥有 2 项商标。

随着公司业务不断拓展，该等品牌的知名度与客户认可度已显著提升，部分产品已具有领先的国内市场占有率。公司及重要子公司主要拥有的商标具体信息如下：

注册主体	商标	申请号	国际分类号
恒泰艾普		21887271	1; 6-7; 9; 11; 35-36; 42
		21887272	1; 6-7; 9; 11; 35-36; 42

注册主体	商标	申请号	国际分类号
		21887273	1; 6-7; 9; 11; 35-36; 42
		21887274	1; 6-7; 9; 11; 35-36; 42
新锦化机		5824686	7
新赛浦		1554901	7
		1554889	7
川油设计		27370875	4
		27355333	42

三、主营业务分析

1、概述

公司专注高端装备制造和能源及能源服务领域，致力于为客户提供专业化产品与定制化服务。报告期内，公司全力瞄准高端装备制造领域，加大市场开拓，加快国内外业务布局，已初见成效；逐步化解债务困局，推进企业健康、持续发展；积极拓展国内、国际市场，做“走出去的中国制造”。重点工作推进情况如下：

聚焦高端装备制造，同步推进能源业务，营收稳定增长：2023 年上半年，公司实现营业收入 38,862.04 万元，较上年同期增长 149.62%，其中，高端装备制造业务实现营业收入 34,498.64 万元，较上年同期增长 240.02%，公司离心式压缩机、石油专用设备的高端装备得到市场的广泛认可；能源及能源服务业务实现营业收入 4,363.40 万元，较上年同期减少 19.53%，RRTL 石油开采量较上年同期逐步提升，但受石油结算价格较上年同期回落的影响，石油销售收入较上年同期有所下滑；利润总额-6,935.46 万元，比上年同期减亏 1,296.78 万元；归属于上市公司股东的净利润-7,011.41 万元，比上年同期减亏 952.71 万元。

谨慎制定和解方案，逐步化解历史债务，拓展其他融资渠道：公司高度重视历史遗留问题，持续化解历史债务，确保公司风险可控，降低债务成本，实现轻装上阵，集中精力发展生产经营。报告期内，在实控人的支持下，管理层不断与各方债权人沟通，已进一步与部分债权人达成债务和解，报告期末公司主要逾期债务规模较期初降低 19.82%，已于报告期内偿付债务 2.08 亿元。同时，公司积极推进向特定对象发行股票，所募集资金将主要用于偿付债务，并补充公司流

动资金需求，助力公司战略发展。随着债务化解的推进，公司亦将尽快恢复企业信用，积极寻求其他融资渠道，促进公司高质量发展。

着眼国内国际双市场，积极开拓市场领域，持续扩大品牌知名度：公司充分发挥产品技术优势，以深耕国内市场为基石，以拓展海外市场为方向，紧跟国家“一带一路”战略，助力大国智造走出国门。报告期内，公司持续推进石家庄高端装备制造基地的投资建设工作，借助石家庄正在打造装备制造产业集群的政策优势及省会的地理位置优势，广纳贤才、提升公司研发能力。公司积极参加行业相关的国内、国际技术推介会及交流会、产品展会等，获取客户信息，及时跟进客户需求，不断提升国内市场占有率；同时，搭建了线上商务管理平台，横跨各类渠道吸引用户，提供全渠道用户服务体验，提升产品海外知名度，实现精准营销。

加快推进资产处置、应收账款回收，增强公司流动性和抗风险能力：简化下属子公司层级，推进无业务实质的子公司的注销，加强低效或无效资产的处置力度，成立专项小组，持续推进应收账款的催收力度，进一步整合资源，聚焦主业，为公司补充经营所需流动资金，增强公司偿付能力和抗风险能力。

优化内部管理结构，提高公司信息化水平，加强内部控制，持续推进公司规范化、高质量发展：公司通过优化企业管理结构，简化部门设置，压缩管理层级，简化审批程序，建立并完善信息化流程，通过移动设备和传统办公相结合优化人力数据管理，提升管理和运营效率。提升资产管理的信息化水平，加强集中管理，提高资产管理效率。不断梳理并完善公司内部控制制度，促进公司规范化运行。通过内部审计工作的加强，对内控制度的落实和规范提出进一步优化建议，不断促进公司高质量发展。报告期内，公司管理费用较上年同期降低 2.23%。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	388,620,412.05	155,684,400.96	149.62%	主要因去年受特定事件影响，生产放缓，且产品生产周期长，使上年在产订单集中在本报告期交货所致。
营业成本	326,086,774.72	120,465,164.04	170.69%	主要因收入增加，成本相应增加所致。
销售费用	10,618,676.32	5,189,329.96	104.63%	主要因加大市场开拓力度而增加销售费用，同时主要子公司销售增加使运费增加所致。
管理费用	47,063,198.92	48,134,425.33	-2.23%	
财务费用	34,706,760.92	50,713,324.02	-31.56%	主要因债务本金减少而使利息减少，同时汇率变动产生的汇兑损失比去年同期减少所致。
所得税费用	-1,033,580.17	-1,749,846.49	40.93%	主要因主要子公司较去年同期利润增加使得当期所得税费用增加所致。

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
研发投入	10,452,492.29	9,256,469.43	12.92%	
经营活动产生的现金流量净额	-46,935,034.83	-1,378,330.89	-3,305.21%	主要因本报告期销售回款中票据金额较上年同期增加，以及收入增加使税费增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-8,744,407.44	-3,540,393.72	-146.99%	主要因上年同期收到以前年度股权转让款不具有持续性，以及本报告期固定资产投资较上年同期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-51,823,735.96	12,408,200.00	-517.66%	主要因本报告期由公司直接偿还债务，而上上年同期由控股股东代公司偿还债务所致。
现金及现金等价物净增加额	-107,219,085.84	8,698,693.29	-1,332.59%	主要因经营活动、投资活动、筹资活动现金流量变化所致。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

3、占比 10%以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
高端装备制造	344,986,386.13	287,258,449.16	16.73%	240.02%	283.14%	-9.37%
能源及能源服务	43,634,025.92	38,828,325.56	11.01%	-19.53%	-14.65%	-5.10%
分产品						
装备及备件销售	344,781,079.51	287,253,358.65	16.69%	240.96%	283.14%	-9.17%
油气开采与销售	29,350,379.83	27,178,207.80	7.40%	-15.82%	2.24%	-16.36%
分地区						
境内	354,685,742.75	296,228,863.29	16.48%	202.21%	226.12%	-6.12%
境外	33,934,669.30	29,857,911.43	12.01%	-11.44%	0.77%	-10.67%
分销售模式						
直销	388,620,412.05	326,086,774.72	16.09%	149.62%	170.69%	-6.53%

四、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,632,647.65	-3.80%	主要是被投资公司的投资收益、分红收入。	否
营业外收入	7,764,550.62	-11.20%	主要是法院判决的赔偿金收入。	否
营业外支出	19,334,068.98	-27.88%	主要是逾期债务的罚息、违约金。	否
其他收益	4,256,694.79	-6.14%	主要是获得的税收减免。	否
信用减值损失	-20,847,249.00	30.06%	主要是应收款项计提的坏账准备。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	64,740,712.32	3.20%	194,541,768.61	8.70%	-5.50%	主要因使用存量资金偿还债务且本期销售回款票据增加所致。
应收账款	303,038,042.74	14.98%	285,317,629.83	12.76%	2.22%	本报告期无重大变动。
合同资产	935,000.00	0.05%	0.00	0.00%	0.05%	已确认技术服务收入但尚未开票。
存货	260,344,639.94	12.87%	303,981,765.11	13.59%	-0.72%	本报告期无重大变动。
长期股权投资	299,426,158.80	14.80%	315,454,420.39	14.10%	0.70%	本报告期无重大变动。
固定资产	226,861,788.92	11.22%	232,414,706.24	10.39%	0.83%	本报告期无重大变动。
在建工程	13,764,115.09	0.68%	12,390,140.33	0.55%	0.13%	本报告期无重大变动。
使用权资产	4,203,983.35	0.21%	6,765,837.66	0.30%	-0.09%	主要因计提租赁的办公楼折旧所致。
短期借款	24,600,000.00	1.22%	22,600,000.00	1.01%	0.21%	本报告期无重大变动。
合同负债	232,580,587.66	11.50%	297,302,695.03	13.29%	-1.79%	本报告期无重大变动。
长期借款	900,000.00	0.04%	900,000.00	0.04%	0.00%	本报告期无重大变动。
租赁负债	0.00	0.00%	1,321,529.57	0.06%	-0.06%	主要因将一年内到期的房租调整到一年内到期的非流动负债所致。
应收票据	130,521,979.59	6.45%	125,953,339.86	5.63%	0.82%	本报告期无重大变动。

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
应收款项融资	18,904,624.51	0.93%	1,400,000.00	0.06%	0.87%	主要因新增收到信用较好的金融机构出具的票据所致。
预付款项	79,501,302.55	3.93%	72,723,761.64	3.25%	0.68%	本报告期无重大变动。
其他应收款	45,600,502.38	2.25%	50,917,814.86	2.28%	-0.03%	本报告期无重大变动。
其他流动资产	13,816,201.37	0.68%	77,031,322.85	3.44%	-2.76%	主要因中关村银行股权拍卖款已划扣至债权方所致。
油气资产	329,494,916.42	16.29%	319,730,668.65	14.29%	2.00%	本报告期无重大变动。
无形资产	80,559,552.04	3.98%	84,177,225.49	3.76%	0.22%	本报告期无重大变动。
商誉	82,547,131.24	4.08%	82,547,131.24	3.69%	0.39%	本报告期无重大变动。
应付账款	144,007,078.14	7.12%	117,409,253.02	5.25%	1.87%	本报告期无重大变动。
应付职工薪酬	19,592,844.06	0.97%	34,008,592.41	1.52%	-0.55%	主要因发放上年末计提的工资奖金所致。
应交税费	82,199,167.07	4.06%	81,073,561.10	3.62%	0.44%	本报告期无重大变动。
其他应付款	892,703,735.61	44.13%	983,100,856.48	43.95%	0.18%	本报告期无重大变动。
其他流动负债	113,046,048.35	5.59%	137,520,340.10	6.15%	-0.56%	本报告期无重大变动。
递延所得税负债	200,645,020.21	9.92%	194,302,521.19	8.69%	1.23%	本报告期无重大变动。

2、主要境外资产情况

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
二级子公司 EPT	设立	10,673.15 万元	美国	独立经营	公司决定其重大经营和财务决策	-33.58 万元	37.47%	否
三级子公司香港石油	设立	47,583.41 万元	香港	独立经营	公司决定其重大经营和财务决策	-4.16 万元	167.06%	否
四级子公司 RRTL	资产置换	3,834.73 万元	特立尼达和多巴哥	独立经营	公司决定其重大经营和财务决策	231.90 万元	13.46%	否

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
					决策			

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具投资	45,135,569.24	0.00	-73,351,762.31	0.00	0.00	0.00	0.00	39,871,274.08
应收款项融资	1,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,504,624.51	18,904,624.51
上述合计	46,535,569.24	0.00	-73,351,762.31	0.00	0.00	0.00	17,504,624.51	58,775,898.59

其他变动的内容：应收款项融资其他变动主要为本期新增收到信用较好的金融机构出具的票据。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

请参考第十节财务报告之七、（五十六）所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
9,567,907.44	7,812,516.14	22.47%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况□适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**□适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他权益工具投资	113,223,036.39	0.00	-73,351,762.31	0.00	0.00	75,416,070.91	0.00	39,871,274.08	自有资金/债转股
应收款项融资	1,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,504,624.51	18,904,624.51	应收票据
合计	114,623,036.39	0.00	-73,351,762.31	0.00	0.00	75,416,070.91	17,504,624.51	58,775,898.59	--

5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

公司报告期未出售重大股权。

八、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
锦州新锦化机械制造有限公司	子公司	透平机械设计、制造、维修及现场服务	11,500	117,427.39	78,104.24	32,987.24	2,698.06	3,393.45
廊坊新赛浦特种装备有限公司	子公司	油田特种设备、环保装备、特种军工装备等研发及制造、测井技术服务	12,000	15,301.31	7,035.93	1,113.47	-52.60	-53.39
恒泰艾普集团（河北）科技有限公司	子公司	高端装备制造	5,008	3,587.51	1,143.69	372.93	-363.03	-363.96
北京博达瑞	子公	石油勘探开发软件	6,500	11,459.37	9,622.13	752.36	-201.18	-194.29

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
恒科技有限公司	司	研发销售、国外软件代理销售及技术咨询与技术服务						
四川川油工程技术勘察设计有限公司	子公司	分布式能源设计、工程项目施工建设、EPC 总包、工程咨询等综合能源技术服务	9,018.18	4,386.33	977.92	563.23	-299.11	-302.61
Energy Prospecting Technology USA Inc.	子公司	石油勘探与开发技术研究、服务与相应软件的研发、销售	1 万美元	41,679.93	-2,653.70	3,029.45	234.37	169.15

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北蕴方建筑工程有限公司	购买	对本报告期经营业绩不产生重大影响。
新锦化机械（重庆）有限公司	注销	对本报告期经营业绩不产生重大影响。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、人才流失风险

公司所处的高端装备制造行业及油气勘探开发软件行业属于技术高度密集型行业，合格的技术人员和管理人员除了需要掌握地质、地球物理、数学、软件工程、生产制造、工程作业等复杂的基础理论之外，还需要具备丰富的生产管理与实践经验。因此，准确地把握客户的实际需求、高水平地掌握行业理论知识、实践经验和市场能力的专业人员十分宝贵。目前公司依托自身的博士后工作站、院士专家工作站长期致力于人才培养，人才管理处于良性循环状态。未来，能否持续吸引、培养、留住高素质且与时俱进的技术人才和管理人才仍存在不确定性。

2、知识产权被侵犯风险

公司主要产品具有技术密集、研发生产难度大、市场售价高等特点。公司自主研发的离心式压缩机和工业汽轮机及其成套设备、勘探开发软件、智能电驱测井车等具有明确的行业专属性，产品和技术的使用、保密、配置本身也有一定

的要求，用户需要经过本公司的安装、调试与使用培训后方可配置使用该技术。尽管如此，由于公司产品市场价值高、实践效果好、应用广泛，仍然会被非法使用或被抄袭、模仿，影响进一步拓宽公司产品的销售渠道，也不利于公司发挥产品优势和扩大技术服务业务规模。

3、行业风险

报告期内，国际原油价格持续震荡，当前，全球原油整体供需格局趋紧。除地缘政治及原油供需波动的影响外，公司上游市场还受到多种因素影响，供需变换之下导致公司仍面临复杂的市场环境和竞争压力。

4、资产减值风险

国际政治经济形势复杂多变，同时世界范围内的贸易战时有发生，使得公司海外经营环境变得更为复杂。因公司油气资产地处海外，公司通过寻求与专业机构合作，对处于该地区的三个油田区块加大开采力度、进行设备升级改造、派遣人员，如未来油气资产业绩不达预期，有可能会出现相应资产减值的风险。

5、应收账款回收风险

公司充分评估了应收账款的回收风险，本着谨慎原则，提取了相应的坏账准备，同时部署了相应的综合措施，包括完善应收账款的催收机制，建立客户信用体系，优化财务结构，切实加强应收账款的管理。如果出现未能及时收回或无法收回的情况，将对公司的生产经营和当期业绩产生不利影响。

6、未决诉讼及债务偿付风险

公司目前仍存在因未决诉讼导致的集团及个别子公司银行账户被冻结或承担赔偿责任的情况，虽然公司已经充分计提应付款项及预计负债、积极沟通应对，若公司相关纠纷无法得到实质性解决，或债务偿付周期过长使利息、罚息等进一步增加，将对公司的经营和财务状况产生不利影响。公司管理层在董事会领导下，采取积极有效的措施，全面处理公司的债务纠纷，相继与部分债权人签订债务和解协议，化解部分债务风险。但公司目前重大违约债务有所降低，但整体债务规模仍相对较大，偿还债务和经营发展存在一定的冲突，不可避免地给公司带来偿债风险。

针对上述风险应对措施

公司管理层将会在董事会的领导下，继续采取积极有效的措施，全面处理公司债权债务的相关事宜纠纷，化解债务风险，为公司未来发展留下充足空间；公司将大力加强应收账款的催收和管理，努力开拓新的融资渠道，加快处置低效资产，为公司业务开展获取更多运营资金支持；公司将在巩固和发展公司现有业务优势的基础上，推进公司业务结构优化，扩大主营业务规模，通过自主创新和引进新技术，不断提高企业的经营管理水平和核心竞争能力，提升公司在高端装备制造和能源服务领域的竞争优势。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 12 日	线上：价值在线 https://www.ir-online.com.cn/ 线下：深圳香格里拉酒店	网络远程文字交流	其他	线上参与公司“2022 年度网上业绩说明会”的全体投资者、线下部分股东、新闻媒体、机构等	公司 2022 年度业绩情况和未来发展战略	巨潮资讯网投资者关系活动记录表，编号:2023-001

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	17.49%	2023 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 20 日	巨潮资讯网《恒泰艾普集团股份有限公司 2022 年度股东大会会议决议公告》（编号：2023-030）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	8.01%	2023 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 25 日	巨潮资讯网《恒泰艾普集团股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会会议决议公告》（编号：2023-040）

2、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

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	类型	日期	原因
闫海军	董事、副总经理	离任	2023 年 02 月 21 日	因个人原因辞任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

二、社会责任情况

履行社会责任是企业应尽的义务和应承担的责任，是企业做大做强、实现社会和谐发展的重要途径。公司坚持绿色、安全、高效、可持续发展的社会责任理念，重视履行企业社会责任。公司依法遵循规范经营的基本原则，充分平衡企业、环境和社会三者的关系，在保持稳定经营、持续发展的同时，重视承担所应负有的谋求和增进社会利益的义务，诚实守信，安全生产，保护劳动者的合法权益；保护环境、节约和爱护资源，追求创新、推动技术进步等；积极回馈社会，把履行社会责任的要求融入公司运营生产和日常管理中，完善公司各部门、各岗位的工作职责、管理要求与行为守则。在制度、资源和人员上保障公司经营活动满足安全、高效、绿色、和谐的要求，确保公司全面、全员、全过程履行社会责任，体现企业社会价值，提升企业形象和认知度，进而提高企业综合竞争力，确保公司的长期可持续发展。

在股东权益保护方面，公司不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，认真履行信息披露义务。公司通过业绩说明会、投资者专线电话、互动易平台等多种渠道为投资者答疑解惑，提高公司的透明度，加深投资者对公司经营、业务、发展战略和投资价值的了解，切实维护投资者特别是中小投资者的合法权益。报告期内，公司发布公告 78 份、通过线上、线下方式召开业绩说明会 1 次、互动易平台回复投资者问题 10 条、召开股东大会 2 次。股东大会召开中为中小股东参与股东大会投票提供便利条件，对中小投资者的表决进行单独计票，并在股东大会决议中及时公开披露，保证中小股东享有平等权利。

在职工权益保护方面，公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《中华人民共和国社会保险法》等有关法律法规，制定了人力资源管理制度，搭建了较为完善的薪酬福利体系，保障员工享有劳动权利和履行劳动义务。公司高度重视安全生产和员工身心健康，制定了《环境安全管理制度》《安全教育制度》，建立了安全环境职业健康安全体系，为员工创造安全的工作环境，保护员工免遭职业病和环境污染的伤害；并积极开展安全生产培训，全面提升生产一线员工的安全生产意识和安全理论水平。同时，公司不定期开展疾病预防讲座，组织丰富多彩的业余文体活动，增强员工身体素质，营造健康活力的工作氛围。

党建方面，公司党总支贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，抓好党员队伍建设，提升党的组织体系建设整体效能，落实各项党建制度，发挥基层党组织战斗堡垒作用，密切关注员工的思想动态，做好政治引领工作，开展丰富多彩的主题党日活动，丰富党员学习生活。

同时，公司时刻关注社会服务和公益事业，充分发挥自身优势与资源，积极参与帮扶工作，持续发扬脱贫攻坚精神，弘扬中华民族传统美德。子公司新赛浦协助新疆维吾尔自治区喀什地区阿其克亚村搭建红枣、核桃销售平台，帮民解困，扶贫济困。自 2015 年以来，公司每年从阿其克亚村购买上千斤红枣和核桃，为支持当地经济发展贡献绵薄力量。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）
瓜州成宇	子公司西藏恒泰投资间接持股 6.74%	450	1.91%	连带保证责任	90 天	228.14	0.97%	被担保方还款	228.14	不确定
合计		450	1.91%	--	--	228.14	0.97%	--	--	--
违规原因	子公司为关联公司借款提供连带保证未履行告知义务，导致上市公司未履行审议程序和披露义务									
已采取的解决措施及进展	完善内控制度、强化对子公司的管控、追查相关人员责任									

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
程富股权纠纷案	8,568	否	已结案	2023年2月20日,辽宁省高级人民法院出具《民事调解书》(2023)辽民终62号,涉诉各方已达成和解。	涉诉各方已达成和解。该案未按规定公司需履行义务。	2019年08月28日	巨潮资讯网公告编号:2019-074、2022-144、2023-015

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中关村母基金仲裁案	52,217	否	已仲裁完成	2022年4月,涉案各方签订《执行和解协议》,已达成和解。	执行和解协议中	2020年07月16日	巨潮资讯网公告编号:2020-055、2021-006、2021-029、2021-036、2021-154、2022-056、2022-058、2022-136
重庆盛世基金份额转让价款纠纷案	3,573	否	已仲裁完成	2020年9月28日,中国国际经济贸易仲裁委员会出具《裁决书》(2020)中国贸仲京裁字第1169号。 2020年11月13日,北京一中院出具《执行通知书》(2020)京01执1321号,重庆盛世申请强制执行。 2022年6月1日,北京一中院出具《执行裁定书》(2020)京01执1321号,终结(2020)中国贸仲京裁字第1169号裁决书的执行。重庆盛世对此提起执行异议。 2022年10月20日,北京一中院出具《执行裁定书》(2022)京01执异449号,驳回重庆盛世的异议申请。 2022年12月29日,北京市高级人民法院出具《执行裁定书》(2022)京执复122号,撤销北京一中院(2022)京01执异68号执行裁定,同时发回北京一中院重新审查。 经向法院了解,重庆盛世已于2023年4月6日向法院申请恢复执行,执行案号为(2023)京01执恢94号。	重庆盛世已申请恢复执行	2020年08月07日	巨潮资讯网公告编号:2020-063、2020-095、2020-099、2020-101、2020-107、2020-117、2020-122、2021-001、2022-126、2022-134、2022-161、2023-011、2023-039、2023-043

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
北京银行担保案	13,375	否	恢复执行阶段	2022年8月29日,北京市海淀区人民法院出具《执行裁定书》(2022)京0108执异661号、《执行裁定书》(2022)京0108执异662号,该案件的申请人由北京银行变更为长城资产。 2023年7月21日,公司与长城资产签署执行和解协议并偿还部分债务,法院裁定终结执行。	执行和解协议中	2020年11月26日	巨潮资讯网公告编号:2020-120、2020-121、2023-039、2023-043、2023-050
恒泰艾普与君丰华益合同纠纷案	11,964	否	审理阶段	2023年4月,公司收到《北京仲裁委员会裁决书》(2023)京仲裁字1081号,北京仲裁委员会就该案件作出裁决。 2023年5月,公司收到北京一中院《执行通知书》(2023)京01执527号等文件,君丰华益已向北京一中院申请对公司强制执行。	已申请执行	2022年06月21日	巨潮资讯网公告编号:2022-115、2023-031、2023-039
工信委合伙企业财产份额转让纠纷案	3,949	否	执行阶段	2021年6月24日,北京市东城区人民法院出具《民事判决书》(2021)京0101民初9069号。 2021年8月30日,北京市东城区人民法院出具《执行通知书》(2021)京0101执8725号,工信委申请强制执行。 2022年5月17日,北京一中院出具《执行通知书》(2022)京01执548号,执行案件由北京一中院执行。	一审判决已生效,已申请执行	2021年04月29日	巨潮资讯网公告编号:2021-069
沧州银行诉讼	1,893.31	否	审理阶段	2023年8月4日,公司收到廊坊市广阳区法院出具的《民事判决书》(2022)冀1003民初9459号。	收到一审判决	2022年12月19日	巨潮资讯网公告编号:2022-169、2023-031、2023-039、2023-043、2023-051

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他诉讼	1,250.29	否	-	累计涉及起诉金额	-		
其他诉讼	2,163.07	否	-	累计涉及被诉金额	-		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
北京硕晟科技信息咨询有限公司	控股股东	关联借款	5,289.59	4,000	12	4.35%	185.26	9,462.86
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		<p>2021年12月28日，第五届董事会第一次会议审议通过《关于公司拟向控股股东借款暨关联交易的议案》，为解决公司目前经营中面临的资金压力、协助公司化解债务危机，公司控股股东硕晟科技拟向公司提供不超过2.2亿元人民币的流动资金借款；2022年4月27日，第五届董事会第八次会议《公司拟向控股股东增加借款额度并延长借款期限暨关联交易的议案》，硕晟科技拟将向公司提供的借款额度增至不超过4.2亿元人民币。</p> <p>2022年6月14日，公司第五届董事会第十次会议及第五届监事会第八次会议审议通过了《关于签署〈永续债权投资协议〉暨关联交易的议案》。同日，公司与控股股东硕晟科技签署了《永续债权投资协议》。</p> <p>2022年6月30日，公司2022年第四次临时股东大会审议通过了《关于签署〈永续债权投资协议〉暨关联交易的议案》及《关于提请股东大会授权董事会签署与〈永续债权投资协议〉有关的补充协议的议案》，同意控股股东硕晟科技向公司进行永续债权投资，并授权董事会签署与《永续债权投资协议》有关的补充协议。同日，公司第五届董事会第十一次会议及第五届监事会第九次会议审议通过了《关于签署〈永续债权投资协议补充协议〉暨关联交易的议案》，公司与控股股东硕晟科技签署了《永续债权投资协议补充协议》。2022年10月9日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于签署〈永续债权投资协议补充协议（二）〉暨关联交易的议案》，公司与控股股东硕晟科技签署了《永续债权投资协议补充协议（二）》。2023年1月9日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于签署〈永续债权投资协议补充协议（三）〉暨关联交易的议案》，公司与控股股东硕晟科技签署了《永续债权投资协议补充协议（三）》。</p> <p>2023年4月26日，第五届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司拟向控股股东延长借款期限暨关联交易的议案》，公司向硕晟科技借款的期限延长为自第五届董事第一次会议审议通过之日起不超过二十九个月。</p> <p>基于上述，2022年6月，公司将向控股股东取得的借款本息中的18,300万元转为永续债。控股股东向公司投资永续债将有效增强公司的抗风险能力，降低公司的资产负债率。截至报告期末，硕晟科技已向公司提供的借款本金金额为27,325.19万元，其中：转永续债金额18,300万元，应付永续债股息801.31万元；借款本息余额9,462.86万元。</p>						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

1、2022年5月17日召开的公司第五届董事会第九次会议、2022年6月2日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》，公司拟向公司实际控制人李丽萍、硕晟科技及其一致行动人河北硕晟智能科技有限公司（以下简称“硕晟智能”）发行股份，本次向特定对象发行股票数量为不超过213,633,743股（含本数），募集资金总额为不超过66,440.09万元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充流动资金及偿还债务。经深圳证券交易所审核中心的审核，2022年1月19日，公司收到《关于恒泰艾普集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函》，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，公司已就该落实函进行了回复。2023年6月30日，因公司实际控制人所持公司股份被司法标记和司法冻结，公司向深交所申请中止本次向特定对象发行股票的审核程序，待相关事项有实质进展后及时向深交所申请恢复对本次向特定对象发行股票的审核。

2、硕晟科技基于对公司长期价值及未来发展前景的高度认可，为保障公司经营业务的高效运转，增强公司抵抗风险的能力，进一步提升对公司发展的长期支持力度，硕晟科技向公司进行永续债权投资。

2022年6月14日，公司第五届董事会第十次会议及第五届监事会第八次会议审议通过了《关于签署〈永续债权投资协议〉暨关联交易的议案》。同日，公司与控股股东硕晟科技签署了《永续债权投资协议》。

2022年6月30日，公司2022年第四次临时股东大会审议通过了《关于签署〈永续债权投资协议〉暨关联交易的议案》及《关于提请股东大会授权董事会签署与〈永续债权投资协议〉有关的补充协议的议案》，同意控股股东硕晟科技向公司进行永续债权投资，并授权董事会签署与《永续债权投资协议》有关的补充协议。同日，公司第五届董事会第十一次会议及第五届监事会第九次会议审议通过了《关于签署〈永续债权投资协议补充协议〉暨关联交易的议案》，公司与控股股东硕晟科技签署了《永续债权投资协议补充协议》。2022年10月9日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于签署〈永续债权投资协议补充协议（二）〉暨关联交易的议案》，公司与控股股东硕晟科技签署了《永续债权投资协议补充协议（二）》。2023年1月9日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于签署〈永续债权投资协议补充协议（三）〉暨关联交易的议案》，公司与控股股东硕晟科技签署了《永续债权投资协议补充协议（三）》。

基于上述，2022年6月，公司将向控股股东取得的借款本金中18,300万元转为永续债。截至2023年6月30日，永续债余额为18,300万元，利息801.31万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《恒泰艾普集团股份有限公司关于向特定对象发行股份涉及关联交易事项暨与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的公告》	2022年05月18日	巨潮资讯网 公告编号：2022-095
《恒泰艾普集团股份有限公司关于签署<永续债权投资协议>暨关联交易的补充公告》	2022年06月28日	巨潮资讯网 公告编号：2022-116
《恒泰艾普集团股份有限公司关于签署<永续债权投资协议补充协议>暨关联交易的公告》	2022年07月01日	巨潮资讯网 公告编号：2022-121
《恒泰艾普集团股份有限公司关于签署<永续债权投资协议补充协议（二）>暨关联交易的公告》	2022年10月10日	巨潮资讯网 公告编号：2022-142
《恒泰艾普集团股份有限公司关于向特定对象发行股份涉及关联交易事项暨与特定对象签署附条件生效的股份认购协议之补充协议的公告》	2022年10月24日	巨潮资讯网 公告编号：2022-154
《恒泰艾普集团股份有限公司关于签署<永续债权投资协议补充协议（三）>暨关联交易的公告》	2023年01月09日	巨潮资讯网 公告编号：2023-002
《恒泰艾普集团股份有限公司关于收到深圳证券交易所<关于恒泰艾普集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函>的公告》	2023年01月18日	巨潮资讯网 公告编号：2023-007
《关于恒泰艾普集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函》	2023年01月19日	巨潮资讯网
《关于恒泰艾普集团股份有限公司向特定对象发行股票的审核中心意见落实函回复报告》	2023年02月03日	巨潮资讯网
《恒泰艾普集团股份有限公司关于控股股东延长借款期限暨关联交易的公告》	2023年4月28日	巨潮资讯网 公告编号：2023-034
《恒泰艾普集团股份有限公司关于向深圳证券交易所申请中止审核公司向特定对象发行股票申请文件的公告》	2023年06月30日	巨潮资讯网 公告编号：2023-042

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

租赁情况说明

参考第十节财务报告之十二、（五）1、关联方租赁。

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

2、重大担保

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
廊坊新赛浦特种装备有限公司	2021年02月01日	3,000	2021年02月02日	1,760	连带责任担保			三年	否	否
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	2023年02月20日	500	2023年02月23日	420	连带责任担保			三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						2,180
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			2,260	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						2,180
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保			500	报告期内担保实际						2,180

额度合计 (A1+B1+C1)		发生额合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)	2,260	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)	2,180
实际担保总额占公司净资产的比例			12.35%

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2020年8月26日，恒泰艾普第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于新锦化机拟将易丰恒泰基金持有的13.04%股权回购注销并将重庆子公司及北京子公司注销的议案》，公司为了解决易丰恒泰持有的新锦化机股权退出及公司与新锦化机的关联债务问题，公司在收购完成易丰恒泰全部其他合伙人份额并成为易丰恒泰基金唯一有限合伙人后，新锦化机拟以对公司的债权回购易丰恒泰基金持有的新锦化机13.04%股权并注销。同时注销没有实际开展业务的新锦化透平机械（北京）有限公司、新锦化机械（重庆）有限公司两家公司。截至披露日，上述两家公司已注销。

2、2022年4月2日，公司召开第五届董事会第六次会议及第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于与北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）拟签订和解协议的议案》。同月，公司与中关村母基金、公司实际控制人李丽萍及其一致行动人王潇瑟正式签署《执行和解协议》，就公司所欠中关村母基金债务形成还款计划并达成债务和解，具体信息详见公司刊登于巨潮资讯网的《恒泰艾普集团股份有限公司关于与北京中关村母基金投资中心（有限合伙）完成〈执行和解协议〉签署的公告》（公告编号：2022-058）。截至披露日，公司向中关村母基金累计偿付债务4.51亿元。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	14,250,900	2.00%				127,275	127,275	14,378,175	2.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	14,250,900	2.00%				127,275	127,275	14,378,175	2.02%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	14,250,900	2.00%				127,275	127,275	14,378,175	2.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	697,862,357	98.00%				-127,275	-127,275	697,735,082	97.98%
1、人民币普通股	697,862,357	98.00%				-127,275	-127,275	697,735,082	97.98%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
4、其他									
三、股份总数	712,113,257	100.00%						712,113,257	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王潇瑟	14,250,000	0	0	14,250,000	高管锁定股	董监高履职期间，每年初解锁其所持公司股份 25%。

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郝晋旭	0	0	128,175	128,175	高管锁定股	离任后的虚拟任期内，按照法规要求进行锁定。
刘宏	900	900	0	0	高管锁定股	离任满 6 个月，锁定已解除。
合计	14,250,900	900	128,175	14,378,175	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,894	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
李丽萍	境内自然人	14.68%	104,521,480			104,521,480	质押	47,732,700	
							标记	47,732,700	
							冻结	56,788,780	
银川中能新财科技有限公司	境内非国有法人	7.17%	51,066,937	-5,933,063		51,066,937	质押	8,066,937	
							标记	3,066,937	
							冻结	48,000,000	
王潇瑟	境内自然人	2.67%	19,000,000			14,250,000	4,750,000		
程富	境内自然人	2.39%	17,000,000	17,000,000			17,000,000		
闫瑶	境内自然人	2.11%	15,034,337	15,034,337			15,034,337		
黄建潮	境内自然人	1.42%	10,126,089	1,071,029			10,126,089		
北京硕晟科技信息咨询有限公司	境内非国有法人	1.32%	9,416,742				9,416,742		
秦钢平	境内自然人	0.76%	5,431,100				5,431,100		

谢桂生	境内自然人	0.62%	4,437,500			4,437,500		
黄培忠	境内自然人	0.53%	3,750,000			3,750,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、2020 年 8 月 5 日及 2020 年 8 月 10 日，硕晟科技与李丽萍分别签署《表决权委托协议》及其补充协议，李丽萍将其持有的恒泰艾普的所有股份对应的表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利委托硕晟科技行使。委托期限自本协议生效之日起至 2023 年 12 月 31 日止。李丽萍与硕晟科技为一致行动人。</p> <p>2、2021 年 10 月 21 日及 2022 年 2 月 28 日，王潇瑟和硕晟科技分别签署《表决权委托协议》及其补充协议，王潇瑟将其所持上市公司全部股份的表决权、提名和提案权、股东大会召集权、参会权、监督建议权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利委托硕晟科技行使。委托期限为 2021 年 10 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日止。王潇瑟系硕晟科技一致行动人李丽萍的配偶的弟弟的配偶，王潇瑟为硕晟科技及其一致行动人李丽萍的一致行动人。</p> <p>3、2021 年 12 月 30 日，厚森投资与公司持股 5%以上股东银川中能签署了《表决权委托协议》，银川中能将其当时所持有的恒泰艾普 6,600 万股股票，即 9.27%的股份表决权在委托期限内不可撤销的委托给厚森投资。表决权委托有效期为 24 个月，本协议生效之日起算。厚森投资与银川中能为一致行动人。截至 2023 年 6 月 30 日，银川中能持有的恒泰艾普股票为 51,066,937 股。</p> <p>综上，上述股东中，李丽萍、硕晟科技、王潇瑟构成一致行动关系。公司未知其他股东之间是否存在一致行动关系或关联关系。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	参考上述股东关联关系或一致行动人的说明。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李丽萍	104,521,480	人民币普通股	104,521,480					
银川中能新材科技有限公司	51,066,937	人民币普通股	51,066,937					
程富	17,000,000	人民币普通股	17,000,000					
闫瑶	15,034,337	人民币普	15,034,337					

		普通股	
黄建潮	10,126,089	人民币普通股	10,126,089
北京硕晟科技信息咨询有限公司	9,416,742	人民币普通股	9,416,742
秦钢平	5,431,100	人民币普通股	5,431,100
王潇瑟	4,750,000	人民币普通股	4,750,000
谢桂生	4,437,500	人民币普通股	4,437,500
黄培忠	3,750,000	人民币普通股	3,750,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、2020 年 8 月 5 日及 2020 年 8 月 10 日，硕晟科技与李丽萍分别签署《表决权委托协议》及其补充协议，李丽萍将其持有的恒泰艾普的所有股份对应的表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利委托硕晟科技行使。委托期限自本协议生效之日起至 2023 年 12 月 31 日止。李丽萍与硕晟科技为一致行动人。</p> <p>2、2021 年 10 月 21 日及 2022 年 2 月 28 日，王潇瑟和硕晟科技分别签署《表决权委托协议》及其补充协议，王潇瑟将其所持上市公司全部股份的表决权、提名和提案权、股东大会召集权、参会权、监督建议权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利委托硕晟科技行使。委托期限为 2021 年 10 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日止。王潇瑟系硕晟科技一致行动人李丽萍的配偶的弟弟的配偶，王潇瑟为硕晟科技及其一致行动人李丽萍的一致行动人。</p> <p>3、2021 年 12 月 30 日，厚森投资与公司持股 5%以上股东银川中能签署了《表决权委托协议》，银川中能将其当时所持有的恒泰艾普 6,600 万股股票，即 9.27% 的股份表决权在委托期限内不可撤销的委托给厚森投资。表决权委托有效期为 24 个月，本协议生效之日起算。厚森投资与银川中能为一致行动人。截至 2023 年 6 月 30 日，银川中能持有的恒泰艾普股票为 51,066,937 股。</p> <p>综上，上述股东中，李丽萍、硕晟科技、王潇瑟构成一致行动关系。公司未知其他股东之间是否存在一致行动关系或关联关系。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>股东黄培忠合计持有公司股份 3,750,000 股，其中通过普通证券账户持有 0 股，通过江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,750,000 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

合并资产负债表

2023 年 06 月 30 日

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	64,740,712.32	194,541,768.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	130,521,979.59	125,953,339.86
应收账款	303,038,042.74	285,317,629.83
应收款项融资	18,904,624.51	1,400,000.00
预付款项	79,501,302.55	72,723,761.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,600,502.38	50,917,814.86
其中：应收利息		
应收股利		1,994,023.31
买入返售金融资产		
存货	260,344,639.94	303,981,765.11
合同资产	935,000.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,816,201.37	77,031,322.85
流动资产合计	917,403,005.40	1,111,867,402.76
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	299,426,158.80	315,454,420.39
其他权益工具投资	39,871,274.08	45,135,569.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	226,861,788.92	232,414,706.24
在建工程	13,764,115.09	12,390,140.33
生产性生物资产		
油气资产	329,494,916.42	319,730,668.65
使用权资产	4,203,983.35	6,765,837.66
无形资产	80,559,552.04	84,177,225.49
开发支出		
商誉	82,547,131.24	82,547,131.24
长期待摊费用	321,100.97	
递延所得税资产	23,066,795.62	21,055,085.75
其他非流动资产	5,242,995.00	5,242,995.00
非流动资产合计	1,105,359,811.53	1,124,913,779.99
资产总计	2,022,762,816.93	2,236,781,182.75
流动负债：		
短期借款	24,600,000.00	22,600,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	144,007,078.14	117,409,253.02
预收款项	107,718.00	9,134.28
合同负债	232,580,587.66	297,302,695.03
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	19,592,844.06	34,008,592.41
应交税费	82,199,167.07	81,073,561.10
其他应付款	892,703,735.61	983,100,856.48
其中：应付利息	2,349,084.63	1,684,233.93
应付股利	8,013,112.50	4,062,345.84

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	7,161,053.01	5,931,050.75
其他流动负债	113,046,048.35	137,520,340.10
流动负债合计	1,515,998,231.90	1,678,955,483.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	900,000.00	900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		1,321,529.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,328,821.19	20,063,861.72
递延收益	61,747.30	178,979.62
递延所得税负债	200,645,020.21	194,302,521.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	221,935,588.70	216,766,892.10
负债合计	1,737,933,820.60	1,895,722,375.27
所有者权益：		
股本	712,113,257.00	712,113,257.00
其他权益工具	183,000,000.00	183,000,000.00
其中：优先股		
永续债	183,000,000.00	183,000,000.00
资本公积	2,524,876,859.08	2,524,876,859.08
减：库存股		
其他综合收益	-6,916,814.00	-21,899,589.18
专项储备	11,346,603.48	10,719,866.67
盈余公积	25,671,103.21	25,671,103.21
一般风险准备		
未分配利润	-3,273,528,157.10	-3,199,463,286.28
归属于母公司所有者权益合计	176,562,851.67	235,018,210.50
少数股东权益	108,266,144.66	106,040,596.98
所有者权益合计	284,828,996.33	341,058,807.48
负债和所有者权益总计	2,022,762,816.93	2,236,781,182.75

法定代表人：王莉斐

主管会计工作负责人：于雪霞

会计机构负责人：于雪霞

2、母公司资产负债表

母公司资产负债表

2023 年 06 月 30 日

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	4,690,493.21	4,440,522.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,289,033.06	5,704,890.21
应收款项融资		
预付款项	2,819,723.52	749,315.00
其他应收款	491,249,111.97	560,023,905.95
其中：应收利息		
应收股利		1,994,023.31
存货	2,905,045.57	1,406,645.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,073,340.59	47,887,813.30
流动资产合计	506,026,747.92	620,213,092.75
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	1,283,540,810.13	1,297,875,079.68
其他权益工具投资	39,871,274.08	45,135,569.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,787,142.68	2,857,794.62
在建工程	361,156.47	272,286.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,747,192.36	5,995,507.76
无形资产	7,969,413.16	9,164,531.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,339,276,988.88	1,361,300,768.85
资产总计	1,845,303,736.80	1,981,513,861.60
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,584,590.23	20,701,939.60
预收款项		
合同负债	2,905,045.60	1,406,645.60
应付职工薪酬	12,377,571.39	11,643,837.95
应交税费	761,400.97	774,708.24
其他应付款	1,722,715,295.33	1,766,690,539.88
其中：应付利息		
应付股利	8,013,112.50	4,062,345.84
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,016,204.27	4,730,689.49
其他流动负债		
流动负债合计	1,762,360,107.79	1,805,948,360.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		1,321,529.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	13,805,862.04	13,805,862.04
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,805,862.04	15,127,391.61
负债合计	1,776,165,969.83	1,821,075,752.37
所有者权益：		
股本	712,113,257.00	712,113,257.00
其他权益工具	183,000,000.00	183,000,000.00
其中：优先股		

永续债	183,000,000.00	183,000,000.00
资本公积	2,697,740,498.61	2,697,740,498.61
减：库存股		
其他综合收益	-62,758,337.33	-57,494,042.17
专项储备		
盈余公积	25,671,103.21	25,671,103.21
未分配利润	-3,486,628,754.52	-3,400,592,707.42
所有者权益合计	69,137,766.97	160,438,109.23
负债和所有者权益总计	1,845,303,736.80	1,981,513,861.60

法定代表人：王莉斐

主管会计工作负责人：于雪霞

会计机构负责人：于雪霞

3、合并利润表

合并利润表

2023 年 06 月 30 日

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	388,620,412.05	155,684,400.96
其中：营业收入	388,620,412.05	155,684,400.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	432,221,956.10	238,271,890.93
其中：营业成本	326,086,774.72	120,465,164.04
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	3,294,052.93	5,744,433.61
销售费用	10,618,676.32	5,189,329.96
管理费用	47,063,198.92	48,134,425.33
研发费用	10,452,492.29	8,025,213.97
财务费用	34,706,760.92	50,713,324.02
其中：利息费用	29,605,109.76	38,473,134.96
利息收入	595,574.11	310,436.34
加：其他收益	4,256,694.79	306,146.48
投资收益（损失以“-”号填列）	2,632,647.65	25,154,589.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,355,903.88	-1,832,934.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,847,249.00	-16,379,397.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-225,606.61	1,663,439.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-57,785,057.22	-71,842,712.41
加：营业外收入	7,764,550.62	135,706.50
减：营业外支出	19,334,068.98	10,615,330.84

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-69,354,575.58	-82,322,336.75
减：所得税费用	-1,033,580.17	-1,749,846.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-68,320,995.41	-80,572,490.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-68,320,995.41	-80,572,490.26
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）	-70,114,104.16	-79,641,222.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,793,108.75	-931,267.38
六、其他综合收益的税后净额	15,321,203.43	-13,597,478.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,982,775.18	-14,039,730.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,264,295.16	-46,372,100.00
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	-5,264,295.16	-46,372,100.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	20,247,070.34	32,332,369.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-1,254,334.23	34,612.54
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	21,501,404.57	32,297,757.08
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	338,428.25	442,251.80
七、综合收益总额	-52,999,791.98	-94,169,968.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-55,131,328.98	-93,680,953.26
归属于少数股东的综合收益总额	2,131,537.00	-489,015.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1040	-0.1118
（二）稀释每股收益	-0.1040	-0.1118

法定代表人：王莉斐

主管会计工作负责人：于雪霞

会计机构负责人：于雪霞

4、母公司利润表

母公司利润表

2023 年 06 月 30 日

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	3,134,069.16	583,778.85
减：营业成本	4,280,998.02	3,417,574.62
税金及附加	1,592.50	22,921.97
销售费用	1,685,113.73	
管理费用	15,588,982.50	15,542,449.75
研发费用	905,720.46	414,950.45
财务费用	50,301,411.26	51,541,404.04
其中：利息费用	38,279,009.10	45,081,884.94
利息收入	3,141,626.35	5,040,000.29
加：其他收益	105,176.83	
投资收益（损失以“－”号填列）	6,080,325.98	25,390,671.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-908,225.55	-1,596,852.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,760,710.55	-1,846,617.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,729,349.32
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-65,204,957.05	-45,082,118.67
加：营业外收入	2,984.98	1.10
减：营业外支出	16,883,308.37	8,509,715.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-82,085,280.44	-53,591,832.92
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-82,085,280.44	-53,591,832.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-82,085,280.44	-53,591,832.92
（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	-5,264,295.16	-46,372,100.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,264,295.16	-46,372,100.00
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	-5,264,295.16	-46,372,100.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	-87,349,575.60	-99,963,932.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王莉斐

主管会计工作负责人：于雪霞

会计机构负责人：于雪霞

5、合并现金流量表

合并现金流量表

2023 年 06 月 30 日

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023 年半年度	2022 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	149,800,191.41	213,316,318.33
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	3,197,380.83	7,200,734.39
收到其他与经营活动有关的现金	45,378,572.56	60,601,040.70
经营活动现金流入小计	198,376,144.80	281,118,093.42
购买商品、接受劳务支付的现金	94,181,475.94	140,979,656.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	83,930,333.28	84,698,852.73
支付的各项税费	26,112,190.90	10,371,816.18
支付其他与经营活动有关的现金	41,087,179.51	46,446,098.59
经营活动现金流出小计	245,311,179.63	282,496,424.31
经营活动产生的现金流量净额	-46,935,034.83	-1,378,330.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	223,500.00	904,570.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,167,551.52
收到其他与投资活动有关的现金	600,000.00	1,200,000.00
投资活动现金流入小计	823,500.00	4,272,122.42

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,567,907.44	7,812,516.14
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	9,567,907.44	7,812,516.14
投资活动产生的现金流量净额	-8,744,407.44	-3,540,393.72
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	3,700,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,116,671.40	12,800,000.00
筹资活动现金流入小计	13,816,671.40	12,800,000.00
偿还债务支付的现金	61,725,000.00	125,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,806.36	266,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,776,601.00	
筹资活动现金流出小计	65,640,407.36	391,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	-51,823,735.96	12,408,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	284,092.39	1,209,217.90
五、现金及现金等价物净增加额	-107,219,085.84	8,698,693.29
加：期初现金及现金等价物余额	155,338,256.28	97,034,776.18
六、期末现金及现金等价物余额	48,119,170.44	105,733,469.47

法定代表人：王莉斐

主管会计工作负责人：于雪霞

会计机构负责人：于雪霞

6、母公司现金流量表

母公司现金流量表

2023 年 06 月 30 日

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023 年半年度	2022 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	7,668.42	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,988,117.27	180,233.30
经营活动现金流入小计	7,995,785.69	180,233.30
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	687.50	
支付其他与经营活动有关的现金	7,707,061.32	28,059.02
经营活动现金流出小计	7,707,748.82	28,059.02
经营活动产生的现金流量净额	288,036.87	152,174.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,027,000.00	
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	1,027,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-1,027,000.00	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,061.12	1,744.94
五、现金及现金等价物净增加额	-719,902.01	153,919.22
加：期初现金及现金等价物余额	772,039.19	71,211.07
六、期末现金及现金等价物余额	52,137.18	225,130.29

法定代表人：王莉斐

主管会计工作负责人：于雪霞

会计机构负责人：于雪霞

7、合并所有者权益变动表

本期金额

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	712,113,257.00		183,000,000.00		2,524,876,859.08		21,899,589.18	10,719,866.67	25,671,103.21		3,199,463,286.28		235,018,210.50	106,040,596.98	341,058,807.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	712,113,257.00		183,000,000.00		2,524,876,859.08		21,899,589.18	10,719,866.67	25,671,103.21		3,199,463,286.28		235,018,210.50	106,040,596.98	341,058,807.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							14,982,775.18	626,736.81			-74,064,870.82		58,455,358.83	2,225,547.68	-56,229,811.15
（一）综合收益总额							14,982,775.18				-74,064,870.82		59,082,095.64	2,131,537.00	-56,950,558.64
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通															

恒泰艾普集团股份有限公司 2023 年半年度报告全文

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							626,736.81				626,736.81	94,010.68	720,747.49		
1. 本期提取							805,592.72				805,592.72	120,839.12	926,431.84		
2. 本期使用							178,855.91				178,855.91	26,828.44	205,684.35		
(六) 其他															
四、本期期末余额	712,113,257.00	183,000,000.00	2,524,876,859.08			6,916,814.00	11,346,603.48	25,671,103.21			3,273,528,157.10	176,562,851.67	108,266,144.66	284,828,996.33	

法定代表人：王莉斐

主管会计工作负责人：于雪霞

会计机构负责人：于雪霞

上年金额

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	712,113,257.00				2,524,876,859.08		-59,739,128.47	9,967,387.31	25,671,103.21		-3,054,629,739.25		158,259,738.88	110,999,334.53	269,259,073.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	712,113,257.00				2,524,876,859.08		-59,739,128.47	9,967,387.31	25,671,103.21		-3,054,629,739.25		158,259,738.88	110,999,334.53	269,259,073.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			183,000,000.00				-14,039,730.38	469,946.68			-79,641,222.88		89,788,993.42	-718,523.43	89,070,469.99
（一）综合收益总额							-14,039,730.38				-79,641,222.88		93,680,953.26	-489,015.57	94,169,968.83
（二）所有者投入和减少资本			183,000,000.00										183,000,000.00		183,000,000.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有			183,000,000.00										183,000,000.00		183,000,000.00

恒泰艾普集团股份有限公司 2023 年半年度报告全文

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							469,946.68				469,946.68	70,492.14	540,438.82	
1. 本期提取							597,870.37				597,870.37	89,680.73	687,551.10	
2. 本期使用							127,923.69				127,923.69	19,188.59	147,112.28	
(六) 其他												-300,000.00	-300,000.00	
四、本期期末余额	712,113,257.00	183,000,000.00	2,524,876,859.08			-	10,437,333.99	25,671,103.21		-3,134,270,962.13		248,048,732.30	110,280,811.10	358,329,543.40

法定代表人：王莉斐

主管会计工作负责人：于雪霞

会计机构负责人：于雪霞

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	712,113,257.00		183,000,000.00		2,697,740,498.61		-57,494,042.17		25,671,103.21	-3,400,592,707.42		160,438,109.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	712,113,257.00		183,000,000.00		2,697,740,498.61		-57,494,042.17		25,671,103.21	-3,400,592,707.42		160,438,109.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,264,295.16			-86,036,047.10		-91,300,342.26
（一）综合收益总额							-5,264,295.16			-86,036,047.10		-91,300,342.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金												

恒泰艾普集团股份有限公司 2023 年半年度报告全文

额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余 额	712,113,257.00		183,000,000.00		2,697,740,498.61		-62,758,337.33		25,671,103.21		-3,486,628,754.52	69,137,766.97

法定代表人：王莉斐

主管会计工作负责人：于雪霞

会计机构负责人：于雪霞

上期金额

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	712,113,257.00				2,697,740,498.61		-37,190,454.02		25,671,103.21	-3,114,695,095.17		283,639,309.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	712,113,257.00				2,697,740,498.61		-37,190,454.02		25,671,103.21	-3,114,695,095.17		283,639,309.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）			183,000,000.00				-46,372,100.00			-53,591,832.92		83,036,067.08
（一）综合收益总额							-46,372,100.00			-53,591,832.92		-99,963,932.92
（二）所有者投入和减少资本			183,000,000.00									183,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本			183,000,000.00									183,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

恒泰艾普集团股份有限公司 2023 年半年度报告全文

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者 (或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	712,113,257.00	183,000,000.00	2,697,740,498.61		-83,562,554.02		25,671,103.21		-3,168,286,928.09			366,675,376.71

法定代表人：王莉斐

主管会计工作负责人：于雪霞

会计机构负责人：于雪霞

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司概况

公司注册中文名称：恒泰艾普集团股份有限公司

公司注册英文名称：LandOcean Energy Services Co.,Ltd.

公司简称：恒泰艾普

股票代码：300157

注册资本：人民币 712,113,257.00 元

法定代表人：王莉斐

注册地址：北京市海淀区丰秀中路 3 号院 4 号楼 401 室

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

恒泰艾普集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“恒泰艾普”）是由北京恒泰艾普石油勘探开发技术有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91110000773370273Q。于 2011 年 1 月在深圳证券交易所上市，设立时股本总数为 60,000,000 股，每股 1.00 元，折合人民币 60,000,000.00 元，所属证监会行业为采矿业（开采辅助活动）。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 712,113,257 股。

2、本公司经营范围

公司经营范围：为石油和天然气开采提供服务；石油天然气勘探技术、石油天然气设备、仪器仪表技术开发、技术培训、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机系统服务；软件开发；软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心，PUE 值在 1.5 以下的云计算数据中心除外）；工程勘察设计；污水处理及其再生利用；销售石油天然气设备、仪器仪表、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、燃料油、润滑油、化工产品、橡胶制品、金属矿石、非金属矿石、金属制品、焦炭、机电设备及配件、建筑材料、针纺织品、日用品、体育用品、文化用品、珠宝首饰；租赁石油天然气软件及硬件设备、仪器仪表；出租办公用房、出租商业用房；出租厂房；货物进出口、技术进出口、代理进出口；投资、投资管理、投资咨询、资产管理；地热能、新能源及清洁能源、节能环保、天然气的技术开发、技术服务；施工总承包（限分支机构经营）；工程技术和技术与研究与试验发展；委托生产煤化工产品、盐化工产品、炼油化工产品、乙烯、十六烷值、兰炭尾气化工产品（限外埠经营）；企业管理；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司业务主要分为两大业务板块：（1）高端装备制造，公司高端装备制造业务以子公司新锦化机为主，以廊坊新赛浦、金陵能源为辅，为公司重要的业务板块；（2）能源及能源服务，能源服务业务主要包含博达瑞恒、云技术等从事油气勘探开发专业软件研发、销售、服务的企业，其在综合能力、完整程度、产品齐全度及先进性均名列前茅，处于国内领先水平；川油设计具备 EPC 总包能力，能够向用户提供从设计到施工、从建设到工程作业的全系列技术服务；公司通过 RRTL 拥有位于南美的油气资产。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

公司第一大股东为李丽萍，公司的实际控制人为李丽萍。

4、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报告已经公司 2023 年 8 月 23 日第五届董事会第二十三次会议决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司详见本财务报表附注“九、在其他主体中的权益”。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司子公司全部纳入合并范围，包括二级子公司 15 户、三级及以下子公司 30 户，较上年增加了 1 户三级子公司，减少了 1 户三级子公司。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本财务报表附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

注：恒泰艾普集团股份有限公司以下简称“本公司”或“公司”或“恒泰艾普”，恒泰艾普集团股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。本财务报表附注部分公司简称如下：

子公司全称	子公司简称	说明
北京博达瑞恒科技有限公司	博达瑞恒	
廊坊新赛浦特种装备有限公司	新赛浦	
恒泰艾普环保工程（廊坊）有限公司	廊坊环保	
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	西油联合	
四川川油工程技术勘察设计有限公司	川油设计	
LandOcean Investment Co.Ltd.	LOI	
LandOcean Investment Canada Co.Ltd.	LOIC	
Energy Prospecting Technology USA Inc.	EPT	
Geo-TechSolutions (International) Inc.	GTS	
Range Resources Trinidad Limited	RRTL	
恒泰艾普（北京）能源科技研究院有限公司	北京研究院	

子公司全称	子公司简称	说明
恒泰艾普（北京）云技术有限公司	北京云技术	
锦州新锦化机械制造有限公司	新锦化机	
恒泰艾普（上海）企业发展有限公司	上海恒泰	
恒泰艾普（深圳）科创技术发展有限公司	深圳科创	
西藏恒泰艾普能源开发有限公司	西藏恒泰能源	
恒泰艾普（盘锦）企业发展有限公司	盘锦恒泰	
西藏恒泰艾普投资管理有限公司	西藏恒泰投资	
成都金陵能源装备有限公司	成都金陵	

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币；境外子公司根据其经营所处的主要经济环境以其功能货币作为记账本位币；本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本集团及全部子公司。

2、合并程序

本集团以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本集团处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本集团持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本集团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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本集团因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本集团是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业投资的会计政策见本附注“五（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本集团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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组

合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账

面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款（如单笔应收账款余额在 300 万元以上，单笔其他应收款余额在 100 万元以上的应收款项）等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

公司对应收票据终止确认的具体判断标准如下：

1) 由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认；

2) 由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

公司对应收票据的列报及坏账准备政策：

1) 信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，属于既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的业务模式。公司将尚未背书或贴现的银行承兑汇票作为应收款项融资进行列报。本集团认为所持有的信用等级较高银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

2) 商业承兑汇票及信用级别一般银行承兑的银行承兑汇票，由于其在背书、贴现时不终止确认，仍属于以收取合同现金流量为目标的业务模式。公司将资产负债表日在手的、已背书或贴现未终止确认的部分商业承兑汇票和信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票作为应收票据进行列报。本集团认为该应收票据到期承兑存在一定风险，公司从谨慎性角度出发按照余额计提 1% 坏账准备。

(2) 应收账款、其他应收款

本集团将应收款项按以下信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收款项预期信用损失率进行估计如下：

确定组合的依据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：关联方组合	合并范围内关联方	除非有特别证据表明，该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失
组合二：账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失。

(3) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较高的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% 损失率
应收账款	应收一般经销商	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

原材料发出时按先进先出法、加权平均法计价，库存商品发出时按个别计价法、先进先出法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十）金融工具。

(十三) 持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本集团持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十五）投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	2.38-4.75
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1、初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；（4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2、后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（1）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	预计可以使用年限
自创软件	3-8 年	年限平均法	预计可以使用年限
外购软件	3-10 年	年限平均法	预计可以使用年限
专利权	3-10 年	年限平均法	预计可以使用年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 合同负债

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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净

额列示。

（二十四）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十五）租赁负债

1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

（1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

（2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

2、后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：（1）确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面

金额；（2）支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；（3）因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3、重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。（1）实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；（2）担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；（3）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；（4）购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；（5）续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

（二十六）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项、产品质量保证等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

- （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本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

根据《永续债相关会计处理的规定》，永续债发行方在确定永续债的会计分类是权益工具还是金融负债（以下简称会计分类）时，应当根据第 37 号准则规定同时考虑下列因素：

1、关于到期日

永续债发行方在确定永续债会计分类时，应当以合同到期日等条款内含的经济实质为基础，谨慎判断是否能无条件地避免交付现金或其他金融资产的合同义务。当永续债合同其他条款未导致发行方承担交付现金或其他金融资产的合同义务时，发行方应当区分下列情况处理：

（1）永续债合同明确规定无固定到期日且持有方在任何情况下均无权要求发行方赎回该永续债或清算的，通常表明发行方没有交付现金或其他金融资产的合同义务。

（2）永续债合同未规定固定到期日且同时规定了未来赎回时间（即“初始期限”）的：①当该初始期限仅约定为发行方清算日时，通常表明发行方没有交付现金或其他金融资产的合同义务。但清算确定将会发生且不受发行方控制，或者清算发生与否取决于该永续债持有方的，发行方仍具有交付现金或其他金融资产的合同义务。②当该初始期限不是发行方清算日且发行方能自主决定是否赎回永续债时，发行方应当谨慎分析自身是否能无条件地自主决定不行使赎回权。如不能，通常表明发行方有交付现金或其他金融资产的合同义务。

2、关于清偿顺序

永续债发行方在确定永续债会计分类时，应当考虑合同中关于清偿顺序的条款。当永续债合同其他条款未导致发行方承担交付现金或其他金融资产的合同义务时，发行方应当区分下列情况处理：

（1）合同规定发行方清算时永续债劣后于发行方发行的普通债券和其他债务的，通常表明发行方没有交付现金或其他金融资产的合同义务。

（2）合同规定发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的，应当审慎考虑此清偿顺序是否会导致持有方对发行方承担交付现金或其他金融资产合同义务的预期，并据此确定其会计分类。

3、关于利率跳升和间接义务

永续债发行方在确定永续债会计分类时，应当考虑第 37 号准则第十条规定的“间接义务”。永续债合同规定没有固定到期日、同时规定了未来赎回时间、发行方有权自主决定未来是否赎回且如果发行方决定不赎回则永续债票息率上浮（即“利率跳升”或“票息递增”）的，发行方应当结合所处实际环境考虑该利率跳升条款是否构成交付现金或其他金融资产的合同义务。如果跳升次数有限、有最高票息限制（即“封顶”）且封顶利率未超过同期同行业同类型工具平均的利率水平，或者跳升总幅度较小且封顶利率未超过同期同行业同类型工具平均的利率水平，可能不构成间接义务；如果永续债合同条款虽然规定了票息封顶，但该封顶票息水平超过同期同行业同类型工具平均的利率水平，通常构成间接义务。

对于属于权益工具投资的永续债，持有方应当按照第 22 号准则的规定将其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，或在符合条件时对非交易性权益工具投资初始指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。对于不属于权益工具投资的永续债，持有方应当按照该准则规定将其分类为以摊余成本计量的金融资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在判断永续债的合同现金流量特征时，持有方必须严格遵循第 22 号准则第十六条至第十九条的规定，谨慎考虑永续债中包含的选择权。

（二十八）收入

1、收入确认原则

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：

(1)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；

(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

(3)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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

（2）可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

（5）应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

（6）附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

（7）附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

（8）主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（9）附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

（10）向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本集团按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本集团向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

（11）售后回购交易

对于售后回购交易，本集团区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本集团享有回购权利的，本集团作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本集团到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本集团负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本集团将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

（12）客户未行使的权利

本集团向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

（13）无需退回的初始费

本集团在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本集团在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本集团在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本集团收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本集团在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本集团为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

(1) 商品销售收入

本集团的商品销售业务可分为境内销售和出口销售。

对于境内商品销售收入确认方式为：根据客户要求将产品运送至客户指定地点或由客户自提产品，经客户验收确认后，公司确认销售收入；对于出口销售业务，公司主要采用 FOB（船上交货）结算模式，公司在货物报关出口、取得报关单时确认收入。

(2) 技术服务收入

公司向客户提供技术服务，于服务提供完毕并由对方验收后确认收入。

(二十九) 合同成本

1、取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；
- (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。

上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、合同成本减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（三十）政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、会计处理

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

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（三十三）分部报告

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

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

（三十四）主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会

计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

重要会计估计及其关键假设：下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、应收款项减值

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

2、存货减值

本集团在资产负债表日对存货可变现净值进行评估，存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

3、折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值和减值准备后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，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改变而确定。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。

4、长期资产减值

本集团在必要时对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能完全可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能完全可靠估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，本集团将难以对单项资产的可收回金额进行估计的资产归入其所属资产组估计其可回收金额，并对该资产（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。

同时，如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对该长期资产计提减值准备。

（三十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本集团本期无会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	从价计征：房产原值一次减除 30% 后余值	1.2%
	从租计征：租金收入	12%

（二）税收优惠

1、所得税

本公司于 2020 年 12 月 2 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审核，认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202011005784 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2020 年度至 2023 年 12 月企业所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司锦州新锦化机械制造有限公司于 2023 年 1 月 6 日经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为“GR202221002327”的高新技术企业证书，有效期三年，自 2022 年度至 2024 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司廊坊新赛浦特种装备有限公司于 2021 年 9 月 18 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202113000291 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2021 年度至 2023 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司北京博达瑞恒科技有限公司于 2020 年 10 月 21 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202011001932 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2020 年度至 2023 年 10 月企业所得税适用 15% 的优惠税率。

本集团部分子公司，如北京博路达科技发展有限公司、四川恒泰艾普能源有限公司满足小型微利企业的相关标准，计缴企业所得税的适用税率为 20%，同时根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额。

子公司恒泰艾普（北京）能源科技研究院有限公司于 2021 年 10 月 25 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审核，认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202111002231 的高新技术企业

证书，有效期三年，自 2021 年度至 2023 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司恒泰艾普（北京）云技术有限公司于 2020 年 10 月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202011003230 号高新技术企业证书，有效期三年，自 2020 年度至 2023 年 10 月企业所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司四川川油工程技术勘察设计有限公司享受西部大开发税收优惠政策，公司从事的主营符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类第七条石油、天然气中的第 3 项（原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输送设施、网络和液化天然气加注设施建设）、鼓励类第三十二条商务服务业第 2 项（工程咨询服务（包括规划咨询、项目咨询、评估咨询、全过程工程咨询））的内容，享受 15% 的优惠税率。

子公司 GEO-TECHSOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.（以下简称“GTS”）注册地在英属维尔京群岛，免缴当地所有税费。

2、增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司及认定为软件企业的子公司享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）之附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》文件规定，对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司及子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，符合条件的，免征增值税。

（三）境外子公司主要税种和税率

公司名称	税（费）种	计税依据	税（费）率	备注
Energy Prospecting Technology USA Inc.	Federal Income Tax (联邦企业所得税)	应纳税所得额	15%	
	Provincial tax (省企业所得税)	应纳税所得额	8%	
	Pension Plan (养老金)	Employee's Gross Wage (税前工资)	5.45%	
	Property tax (房产税)	Assessment Value of Company's Property (公司房产市场价值)	2.06%	
	Employment Insurance (失业保险)	Employee's Gross Wage (税前工资)	1.58%	
	Sales VAT (销售增值税)	销售收入	5%	
Land Ocean Investment Co.Ltd.	The Net Wealth Tax (NWT) (财富值税)	应纳税所得额	22.47%	最低支付额 4815 欧元 /年
	The Municipal Business Tax (MBT) (地方经营税)	As the company is registered in Luxembourg city	6.75%	
	Corporate Income Tax (法人所得税)	总应税收入超过 30,000 欧元	18%	

公司名称	税（费）种	计税依据	税（费）率	备注
LandOcean Energy Canada Ltd.	Federal Income Tax (联邦企业所得税)	应纳税所得额	15%	
	Provincial Income Tax (省企业所得税)	应纳税所得额	8%	
	Canada Pension Plan (加拿大养老金)	Employee's Gross Wage (税前工资)	5.45%	(Basic annual exemption amount is \$3,500)
	Employment Insurance (失业保险)	Employee's Gross Wage (税前工资)	1.58%	
	Property Tax (房产税)	Assessment Value of Company's Property (公司房产市场价值)	2.06%	
Range Resources Trinidad Limited	Petroleum profits tax (PPT) 石油所得税	taxable profits after offset against 75% of carried forward tax losses	50%	
	Unemployment levy (UL) 失业税	Taxable Profits	5%	
	Supplemental Petroleum Tax (SPT) 石油附加税	Weighted average crude prices (US\$/bbl)	0%-55%	
	Green fund levy 绿色基金税	Revenue	0.3%	
	Pay As You Earn (PAYE)	Salaries	25%-30%	
	Value added tax 增值税	Sales and purchases	12.5%	
	Withholding tax 预缴税	International payments	0%-20%	

七、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	191,654.45	264,722.80
银行存款	56,703,847.45	175,012,222.61
其他货币资金	7,845,210.42	19,264,823.20
合计	64,740,712.32	194,541,768.61
其中：存放在境外的款项总额	27,605,368.80	90,012,771.96
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	16,621,541.88	39,203,512.33

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

项目	期末金额（元）
信用证保证金	2,994,887.83
履约保证金	4,676,274.45
被冻结的银行存款	8,950,379.60
合计	16,621,541.88

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	102,866,134.66	96,696,692.46
商业承兑票据	28,974,248.77	30,528,903.35
减：坏账准备	1,318,403.84	1,272,255.95
合计	130,521,979.59	125,953,339.86

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	131,840,383.43	100.00%	1,318,403.84	1.00%	130,521,979.59
其中：银行承兑汇票	102,866,134.66	78.02%	1,028,661.35	1.00%	101,837,473.31
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	28,974,248.77	21.98%	289,742.49	1.00%	28,684,506.28
合计	131,840,383.43	100.00%	1,318,403.84	1.00%	130,521,979.59

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	127,225,595.81	100.00%	1,272,255.95	1.00%	125,953,339.86
其中：银行承兑汇票	96,696,692.46	76.00%	966,966.92	1.00%	95,729,725.54
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	30,528,903.35	24.00%	305,289.03	1.00%	30,223,614.32
合计	127,225,595.81	100.00%	1,272,255.95	1.00%	125,953,339.86

(1) 按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	102,866,134.66	1,028,661.35	1.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	28,974,248.77	289,742.49	1.00%
合计	131,840,383.43	1,318,403.84	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险组合	1,272,255.95	46,147.89				1,318,403.84
合计	1,272,255.95	46,147.89				1,318,403.84

3、期末公司已质押的应收票据：无

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末未终止确认金额
银行承兑票据	85,636,945.81
商业承兑票据	7,615,256.85
合计	93,252,202.66

5、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

6、本期实际核销的应收票据情况：无

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	307,768,294.97	38.25%	305,428,294.97	99.24%	2,340,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	496,860,550.13	61.75%	196,162,507.39	39.48%	300,698,042.74
其中：					
账龄组合	496,860,550.13	61.75%	196,162,507.39	39.48%	300,698,042.74

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	804,628,845.10	100.00%	501,590,802.36	62.34%	303,038,042.74

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	300,887,629.09	39.21%	298,407,629.09	99.18%	2,480,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	466,489,442.92	60.79%	183,651,813.09	39.37%	282,837,629.83
其中：					
账龄组合	466,489,442.92	60.79%	183,651,813.09	39.37%	282,837,629.83
合计	767,377,072.01	100.00%	482,059,442.18	62.82%	285,317,629.83

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Pohang Geothermal Power Inc.	160,503,081.51	160,503,081.51	100.00%	预计无法收回
昭通市昭阳区中城燃气有限公司	32,445,400.00	32,445,400.00	100.00%	预计无法收回
云南中成输配气有限公司	16,713,245.80	16,713,245.80	100.00%	预计无法收回
CB Geophysix Inc.	14,200,699.05	14,200,699.05	100.00%	预计无法收回
镇雄县中城燃气有限公司	11,700,000.00	9,360,000.00	80.00%	预计无法收回
中波石油天然气尼木有限公司	10,928,973.00	10,928,973.00	100.00%	预计无法收回
Seismic service Corporation	7,475,090.10	7,475,090.10	100.00%	预计无法收回
甘孜县恒普天然气有限公司	7,237,000.00	7,237,000.00	100.00%	预计无法收回
Consistent Dragon Holdings(HK) Ltd.	7,081,284.00	7,081,284.00	100.00%	预计无法收回
PROVISION DE SERVICIOS GENERALES PDSG CIA.LTDA.	7,045,632.55	7,045,632.55	100.00%	预计无法收回
Tianjin Jinda Petroleum tech.	6,264,768.60	6,264,768.60	100.00%	预计无法收回
中石油伊拉克项目部	3,599,301.69	3,599,301.69	100.00%	预计无法收回
伊朗（南阿）项目公司	3,540,642.00	3,540,642.00	100.00%	预计无法收回
中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院	2,520,000.00	2,520,000.00	100.00%	预计无法收回
色达县恒普天然气有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆盛焰能源股份有限公司	2,407,200.00	2,407,200.00	100.00%	预计无法收回
新龙县恒普天然气有限公司	2,370,000.00	2,370,000.00	100.00%	预计无法收回
乡城县恒普天然气有限公司	2,360,000.00	2,360,000.00	100.00%	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
阿斯旺（北京）环保科技有限公司	2,704,435.56	2,704,435.56	100.00%	预计无法收回
得荣县恒普天然气有限公司	1,810,000.00	1,810,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆市渝川燃气有限责任公司	1,280,563.91	1,280,563.91	100.00%	预计无法收回
其他客户汇总	1,090,977.20	1,090,977.20	100.00%	预计无法收回
合计	307,768,294.97	305,428,294.97		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	179,447,044.58	8,972,352.23	5.00%
1-2年(含2年)	87,760,519.82	8,776,051.98	10.00%
2-3年(含3年)	50,519,840.07	15,155,952.02	30.00%
3-4年(含4年)	10,379,923.68	5,189,961.90	50.00%
4-5年(含5年)	35,616,775.82	24,931,743.10	70.00%
5年以上	133,136,446.16	133,136,446.16	100.00%
合计	496,860,550.13	196,162,507.39	

按账龄披露:

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	179,447,044.58
1至2年	87,760,519.82
2至3年	53,508,880.07
3年以上	483,912,400.63
3至4年	10,644,759.68
4至5年	35,863,829.42
5年以上	437,403,811.53
合计	804,628,845.10

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备	298,407,629.09	7,580,665.88	560,000.00			305,428,294.97

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	183,651,813.09	12,510,694.30				196,162,507.39
合计	482,059,442.18	20,091,360.18	560,000.00			501,590,802.36

3、本期实际核销的应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	160,503,081.51	19.95%	160,503,081.51
客户二	43,420,000.00	5.40%	4,341,655.00
客户三	40,784,226.26	5.07%	10,380,159.32
客户四	33,363,055.24	4.15%	33,363,055.24
客户五	32,445,400.00	4.03%	32,445,400.00
合计	310,515,763.01	38.60%	241,033,351.07

（四）应收款项融资

1、应收款项融资情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	18,904,624.51	1,400,000.00
合计	18,904,624.51	1,400,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,400,000.00	18,904,624.51	1,400,000.00		18,904,624.51	
合计	1,400,000.00	18,904,624.51	1,400,000.00		18,904,624.51	

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	77,326,059.01	96.06%	69,206,057.58	93.87%
1 至 2 年	1,060,655.11	1.32%	1,939,386.40	2.63%
2 至 3 年	484,122.69	0.60%	280,958.37	0.38%
3 年以上	630,465.74	2.02%	1,297,359.29	3.12%
小计	80,501,302.55	100.00%	73,723,761.64	100.00%
减值准备	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	79,501,302.55		72,723,761.64	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

对方单位全称	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	8,110,000.00	10.07%
供应商二	6,614,000.00	8.22%
供应商三	5,723,856.20	7.11%
供应商四	3,938,508.10	4.89%
供应商五	3,043,863.05	3.78%
合计	27,430,227.35	34.07%

（六）其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,994,023.31
其他应收款	45,600,502.38	48,923,791.55
合计	45,600,502.38	50,917,814.86

1、应收股利

（1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）		1,994,023.31
合计		1,994,023.31

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	34,596,112.90	34,920,104.78
借款及利息	9,824,009.76	9,940,002.22
备用金	1,496,276.62	1,656,437.04
代垫款、往来款	38,798,469.82	33,664,822.94
股权转让款	5,300,000.00	5,300,000.00
设备转让款	44,513,570.87	47,458,332.13
其他	633,065.01	1,647,700.53
合计	135,161,504.98	134,587,399.64

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	31,865,844.96		53,797,763.13	85,663,608.09
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,042,155.77		2,786,138.74	7,828,294.51
本期转回			3,930,900.00	3,930,900.00
2023 年 6 月 30 日余额	36,908,000.73		52,653,001.87	89,561,002.60

按账龄披露：

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,143,243.66
1 至 2 年	9,314,247.95
2 至 3 年	31,994,427.53
3 年以上	83,709,585.84
3 至 4 年	10,863,152.69
4 至 5 年	5,409,325.23
5 年以上	67,437,107.92
合计	135,161,504.98

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备	53,797,763.13	2,786,138.74	3,930,900.00			52,653,001.87
按组合计提的坏账准备	31,865,844.96	5,042,155.77				36,908,000.73
合计	85,663,608.09	7,828,294.51	3,930,900.00			89,561,002.60

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
亚洲基什海路油田服务公司	设备转让款	44,513,570.87	5 年以上	32.93%	44,513,570.87
Oil & Gas development Co.Ltd	保证金	25,399,517.97	2-3 年	18.79%	7,619,855.39
枣庄广润光华环保科技有限公司	借款	9,532,513.09	4-5 年	7.05%	4,423,366.30
天津市五方悦成环保科技有限公司	股权转让款	4,500,000.00	3-4 年	3.33%	2,250,000.00
甘孜县恒普天然气有限公司	往来款	4,030,000.00	3-5 年	2.98%	4,030,000.00
合计		87,975,601.93		65.08%	62,836,792.56

(七) 存货**1、存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,851,856.93	671,321.23	24,180,535.70	24,235,934.81	671,321.23	23,564,613.58
在产品	190,576,950.01		190,576,950.01	251,263,762.19		251,263,762.19
库存商品	31,139,771.93	9,697,648.66	21,442,123.27	19,922,962.01	9,697,648.66	10,225,313.35
周转材料	620,914.27		620,914.27	273,121.13		273,121.13

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
发出商品	1,625,879.79		1,625,879.79	1,625,879.79		1,625,879.79
合同履约成本	21,898,236.90		21,898,236.90	17,029,075.07		17,029,075.07
合计	270,713,609.83	10,368,969.89	260,344,639.94	314,350,735.00	10,368,969.89	303,981,765.11

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	期初余额	其他	
原材料	671,321.23					671,321.23
库存商品	9,697,648.66					9,697,648.66
合计	10,368,969.89					10,368,969.89

(八) 合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同结算	935,000.00		935,000.00			
合计	935,000.00		935,000.00			

(九) 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拍卖资产款项		47,257,745.40
其他存款		13,118,951.92
其他定期存款券	2,112,149.05	2,003,408.71
待结汇资金		2,170,000.00
待抵扣进项税	11,698,417.81	12,473,088.85
预缴其他税费	5,634.51	8,127.97
合计	13,816,201.37	77,031,322.85

(十) 长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽华东石油装备有限公司											17,802,193.50
北京中盈安信技术服务有限公司	6,793,267.01			-1,407,388.92						5,385,878.09	275,056,560.22
成都欧美克石油科技有限公司	86,456,150.77						13,426,044.00			73,030,106.77	136,419,208.61
北京易丰恒泰智能制造产业并购基金	109,727,328.22			791.35						109,728,119.57	85,105,218.12
西安恒泰艾普能源发展有限公司	266,899.75			-25,285.79						241,613.96	
阿斯旺（北京）环保科技有限公司											1,640,042.88
亚洲基什海路油田服务公司											116,608,873.59
枣庄广润光华环保科技有限公司	2,264,629.03			-293,313.33						1,971,315.70	

恒泰艾普集团股份有限公司 2023 年半年度报告全文

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
Spartek Systems Inc.	39,006,394.39			-2,586,308.31	-1,254,334.23				3,008,020.52	38,173,772.37	38,603,538.27
北京云普网泰科技有限公司	1,684,973.58			-31,121.90						1,653,851.68	
衢州河泰清洁能源投资合伙企业（有限合伙）	69,244,277.18			-2,776.52						69,241,500.66	
上海新锦化机复叠制冷设备有限公司	10,500.46			-10,500.46							
小计	315,454,420.39	0.00	0.00	-4,355,903.88	-1,254,334.23	0.00	13,426,044.00	0.00	3,008,020.52	299,426,158.80	671,235,635.19
合计	315,454,420.39	0.00	0.00	-4,355,903.88	-1,254,334.23	0.00	13,426,044.00	0.00	3,008,020.52	299,426,158.80	671,235,635.19

其他说明：Spartek Systems Inc.长期股权投资账面价值本期变动中的其他为外币报表折算产生。

(十一) 其他权益工具投资**1、其他权益工具投资情况**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京元石恒泰能源投资基金管理中心	600,000.00	600,000.00
北京中关村并购母基金投资中心	38,302,538.24	43,566,833.40
Star Phoenix Group Ltd	583,919.45	583,919.45
盛大环境工程有限公司	384,816.39	384,816.39
Gunung Indah Lestari Ltd		
合计	39,871,274.08	45,135,569.24

2、非交易性权益工具投资情况

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京元石恒泰能源投资基金管理中心			400,000.00		非交易性权益工具指定	
北京中关村并购母基金投资中心	6,988,551.53		51,697,461.76		非交易性权益工具指定	
Star Phoenix Group Ltd			10,415,600.55		非交易性权益工具指定	
盛大环境工程有限公司					非交易性权益工具指定	
Gunung Indah Lestari Ltd			10,838,700.00		非交易性权益工具指定	
合计	6,988,551.53		73,351,762.31			

(十二) 固定资产**1、固定资产及固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	226,861,788.92	232,414,706.24
固定资产清理		
合计	226,861,788.92	232,414,706.24

2、固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	247,102,874.62	195,385,404.55	17,174,639.82	101,293,004.43	560,955,923.42
2.本期增加金额	897,037.55	4,897,856.34	1,642,531.34	675,739.67	8,113,164.90
(1) 购置		4,269,805.26	1,642,531.34	675,739.67	6,588,076.27
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	897,037.55	628,051.08			1,525,088.63
3.本期减少金额			680,840.33	5,569,962.16	6,250,802.49
(1) 处置或报废			680,840.33	5,569,962.16	6,250,802.49
4.期末余额	247,999,912.17	200,283,260.89	18,136,330.83	96,398,781.94	562,818,285.83
二、累计折旧					
1.期初余额	82,016,122.21	130,070,769.57	10,413,039.43	91,990,080.82	314,490,012.03
2.本期增加金额	5,515,997.91	6,407,353.15	662,292.50	652,105.02	13,237,748.58
(1) 计提	5,515,997.91	6,407,353.15	662,292.50	652,105.02	13,237,748.58
3.本期减少金额			531,004.81	5,291,464.04	5,822,468.85
(1) 处置或报废			531,004.81	5,291,464.04	5,822,468.85
4.期末余额	87,532,120.12	136,478,122.72	10,544,327.12	87,350,721.80	321,905,291.76
三、减值准备					
1.期初余额	6,095,381.47	7,955,823.68			14,051,205.15
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	6,095,381.47	7,955,823.68			14,051,205.15
四、账面价值					
1.期末账面价值	154,372,410.58	55,849,314.49	7,592,003.71	9,048,060.14	226,861,788.92
2.期初账面价值	158,991,370.94	57,358,811.30	6,761,600.39	9,302,923.61	232,414,706.24

3、暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	23,144,962.94	14,750,414.92	7,955,823.68	438,724.34	
办公设备	262,179.84	249,070.90	0.00	13,108.94	
合计	23,407,142.78	14,999,485.82	7,955,823.68	451,833.28	

4、通过融资租赁租入的固定资产：无

5、通过经营租赁租出的固定资产：无

6、未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
培训中心厂房	514,600.61	规划原因
门卫房	1,616,826.87	规划原因
车库	225,936.07	规划原因
抛光车间	44,198.18	规划原因
变电所	1,754,125.71	规划原因
配电间	346,366.32	规划原因
国际订单中心	418,610.50	规划原因
食堂及更衣室	2,260,096.96	规划原因
喷漆车间	176,733.01	规划原因
机械加工厂房	1,686,449.34	规划原因
服务培训室	352,404.90	规划原因
中远化工车间厂房加宽加长	3,088,742.50	规划原因
焊条室	93,103.62	规划原因
厂房	6,841,556.90	正在办理中
库房	892,409.77	正在办理中
办公楼	1,722,741.59	正在办理中
钢构 3 号厂房	4,438,415.47	正在办理中
合计	26,473,318.32	

（十三）在建工程

1、在建工程及工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,764,115.09	12,390,140.33
工程物资		
合计	13,764,115.09	12,390,140.33

2、在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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
雅江县天然气供气工程	22,732,361.95	22,732,361.95		22,732,361.95	22,732,361.95	
干热岩开发一井	22,499,910.77	22,499,910.77		22,499,910.77	22,499,910.77	
2号军品厂房改造	5,908,789.71	5,908,789.71		5,908,789.71	5,908,789.71	
厂房新建、改造	4,631,267.83		4,631,267.83	4,631,267.83		4,631,267.83
库房	1,421,638.38		1,421,638.38	1,310,865.61		1,310,865.61
组装车间	1,828,607.84		1,828,607.84	1,787,258.33		1,787,258.33
物料车间	2,728,005.14		2,728,005.14	2,009,477.92		2,009,477.92
燃气轮机试验台	2,052,595.47		2,052,595.47	1,961,651.41		1,961,651.41
其他零星工程	1,102,000.43		1,102,000.43	689,619.23		689,619.23
合计	64,905,177.52	51,141,062.43	13,764,115.09	63,531,202.76	51,141,062.43	12,390,140.33

3、重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房新建、改造	7,500,000.00	4,631,267.83				4,631,267.83	61.75%	61.75%				自筹
燃气轮机试验台	4,800,000.00	1,961,651.41	90,944.06			2,052,595.47	42.76%	42.76%				自筹
组装车间	2,700,000.00	1,787,258.33	41,349.51			1,828,607.84	67.73%	67.73%				自筹
物料车间	3,000,000.00	2,009,477.92	718,527.22			2,728,005.14	90.93%	90.93%				自筹
合计	18,000,000.00	10,389,655.49	850,820.79			11,240,476.28						

4、本期计提在建工程减值准备情况：无

(十四) 油气资产

适用 不适用

单位：元

项目	探明矿区权益	合计
----	--------	----

项目	探明矿区权益	合计
一、账面原值		
1.期初余额	656,127,905.58	656,127,905.58
2.本期增加金额	24,754,498.64	24,754,498.64
(1) 外购		
(2) 自行建造	305,110.81	305,110.81
(3) 汇率变动	24,449,387.83	24,449,387.83
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	680,882,404.22	680,882,404.22
二、累计折旧		
1.期初余额	186,226,004.96	186,226,004.96
2.本期增加金额	9,471,142.94	9,471,142.94
(1) 计提	2,529,961.26	2,529,961.26
(2) 汇率变动	6,941,181.68	6,941,181.68
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 汇率变动		
4.期末余额	195,697,147.90	195,697,147.90
三、减值准备		
1.期初余额	150,171,231.97	150,171,231.97
2.本期增加金额	5,519,107.93	5,519,107.93
(1) 计提		
(2) 汇率变动	5,519,107.93	5,519,107.93
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	155,690,339.90	155,690,339.90
四、账面价值		
1.期末账面价值	329,494,916.42	329,494,916.42
2.期初账面价值	319,730,668.65	319,730,668.65

(十五) 使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,242,924.97	16,242,924.97
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	39,464.31	39,464.31
4.期末余额	16,203,460.66	16,203,460.66

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧		
1.期初余额	9,477,087.31	9,477,087.31
2.本期增加金额	2,522,390.00	2,522,390.00
计提	2,522,390.00	2,522,390.00
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	11,999,477.31	11,999,477.31
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,203,983.35	4,203,983.35
2.期初账面价值	6,765,837.66	6,765,837.66

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	自创软件	外购软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	85,925,239.44	11,008,252.39	229,950,221.43	50,937,103.51	377,820,816.77
2.本期增加金额				229,762.18	229,762.18
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				229,762.18	229,762.18
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	85,925,239.44	11,008,252.39	229,950,221.43	51,166,865.69	378,050,578.95
二、累计摊销					
1.期初余额	16,501,521.30	6,417,777.62	220,379,083.28	44,761,875.65	288,060,257.85
2.本期增加金额	961,319.49	405,326.70	2,002,652.44	478,137.00	3,847,435.63
(1) 计提	961,319.49	405,326.70	2,002,652.44	249,721.81	3,619,020.44
(2) 其他				228,415.19	228,415.19
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,462,840.79	6,823,104.32	222,381,735.72	45,240,012.65	291,907,693.48
三、减值准备					
1.期初余额				5,583,333.43	5,583,333.43
2.本期增加金额					

恒泰艾普集团股份有限公司 2023 年半年度报告全文

项目	土地使用权	专利权	自创软件	外购软件	合计
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				5,583,333.43	5,583,333.43
四、账面价值					
1.期末账面价值	68,462,398.65	4,185,148.07	7,568,485.71	343,519.61	80,559,552.04
2.期初账面价值	69,423,718.14	4,590,474.77	9,571,138.15	591,894.43	84,177,225.49

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十七) 商誉

1、商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
锦州新锦化机械制造有限公司	522,857,561.75					522,857,561.75
廊坊新赛浦特种装备有限公司	262,598,555.06					262,598,555.06
四川川油工程技术勘察设计有限公司	225,346,379.97					225,346,379.97
北京博达瑞恒科技有限公司	115,026,606.31					115,026,606.31
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	88,546,111.28					88,546,111.28
GEO-TECHSOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	73,889,172.66		2,771,135.73			76,660,308.39
成都金陵能源装备有限公司	6,020,842.92					6,020,842.92
合计	1,294,285,229.95		2,771,135.73			1,297,056,365.68

2、商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
锦州新锦化机械制造有限公司	443,209,641.43					443,209,641.43
廊坊新赛浦特种装备有限公司	262,598,555.06					262,598,555.06
四川川油工程技术勘察设计有限公司	225,346,379.97					225,346,379.97
北京博达瑞恒科技有限公司	112,127,395.39					112,127,395.39
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	88,546,111.28					88,546,111.28
GEO-TECHSOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	73,889,172.66		2,771,135.73			76,660,308.39

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
成都金陵能源装备有限公司	6,020,842.92					6,020,842.92
合计	1,211,738,098.71		2,771,135.73			1,214,509,234.44

其他说明：本期增加中的其他变动为汇率变动。

（十八）长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造		321,100.97			321,100.97
合计		321,100.97			321,100.97

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	124,684,626.42	18,702,693.96	109,392,546.30	16,491,795.62
内部交易未实现利润	23,321,748.59	3,712,901.12	24,822,309.91	3,937,985.32
可抵扣亏损	2,201,729.98	550,432.50	2,201,729.98	550,432.50
延迟未付费用	183,214.63	100,768.04	136,131.47	74,872.31
合计	150,391,319.62	23,066,795.62	136,552,717.66	21,055,085.75

2、未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
RRTL 资产加速折旧	355,466,159.04	195,506,387.47	329,838,664.07	181,411,265.24
固定资产加速折旧	1,087,818.60	271,954.65	1,087,818.60	271,954.65
非同一控制下企业合并可辨认净资产公允价值调整	32,444,520.60	4,866,678.09	84,128,675.33	12,619,301.30
合计	388,998,498.24	200,645,020.21	415,055,158.00	194,302,521.19

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,066,795.62		21,055,085.75
递延所得税负债		200,645,020.21		194,302,521.19

4、未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	751,281,088.65	751,281,088.65
可抵扣亏损	1,094,602,865.01	996,942,406.24
折旧或摊销差异	8,025,574.59	8,025,574.59
合计	1,853,909,528.25	1,756,249,069.48

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		3,944,081.42	
2024 年	94,529,624.09	94,529,624.09	
2025 年	143,324,627.58	143,324,627.58	
2026 年	126,741,087.37	126,741,087.37	
2027 年	102,481,443.13	102,481,443.13	
2028 年	81,979,803.48	81,979,803.48	
2029 年	82,009,114.49	82,009,114.49	
2030 年	156,609,462.38	156,609,462.38	
2031 年	175,739,820.64	175,739,820.64	
2032 年	29,583,341.65	29,583,341.65	
2033 年	101,604,540.20		
合计	1,094,602,865.01	996,942,406.23	

(二十) 其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地转让款	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
抵债资产	2,060,000.00	1,317,005.00	742,995.00	2,060,000.00	1,317,005.00	742,995.00
江苏北联能源	14,504,660.61	14,504,660.61		14,504,660.61	14,504,660.61	

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
管理项目款						
合计	21,064,660.61	15,821,665.61	5,242,995.00	21,064,660.61	15,821,665.61	5,242,995.00

（二十一）短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	5,000,000.00
抵押、保证借款	17,600,000.00	17,600,000.00
合计	24,600,000.00	22,600,000.00

短期借款分类的说明：

1、2021年2月，廊坊新赛浦与沧州银行股份有限公司廊坊分行签订编号为2021年借字第02020003号、第02020004号流动资金借款合同，取得借款2,000.00万元，借款期限为一年。同时与沧州银行股份有限公司廊坊分行分别签订抵押合同及担保合同，以冀（2017）廊坊开发区不动产权第0008832号作为抵押；由本公司、廊坊新赛浦公司进行担保。上述借款已逾期，截至2023年6月30日，未还借款本金余额1,760.00万元。

2、2022年8月，成都金陵公司与中国农业银行股份有限公司彭州市支行签订合同编号为51010320220012819的借款合同，取得借款700.00万元，借款期限为一年。同时成都金陵公司与借款人签订抵押合同为该项借款提供担保，抵押物为彭房权证监证字第0554666号、彭房权证监证字第0554667号和彭房权证监证字第0554668号的房产；以及编号为彭国用（2014）第4132号、彭国用（2014）第4133号和彭国用（2014）第4130号的土地使用权。截止2023年6月30日，该项借款余额为700.00万元。

（二十二）应付账款

1、应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料费	62,054,459.16	50,500,433.23
服务费	23,544,679.93	39,640,417.06
工程设备款及其他	58,407,939.05	27,268,402.73
合计	144,007,078.14	117,409,253.02

2、账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川澳瑞石化工程有限责任公司	5,647,328.15	尚未完全结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中设国际商务运输代理有限责任公司	4,986,879.00	尚未完全结算
合计	10,634,207.15	

(二十三) 预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	107,718.00	9,134.28
合计	107,718.00	9,134.28

(二十四) 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	227,888,440.73	295,823,449.79
合同结算	4,692,146.93	1,479,245.24
合计	232,580,587.66	297,302,695.03

(二十五) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,270,020.34	63,904,404.37	78,054,103.02	19,120,321.69
二、离职后福利-设定提存计划	534,572.07	5,444,178.45	5,753,228.15	225,522.37
三、辞退福利	204,000.00	470,807.48	427,807.48	247,000.00
合计	34,008,592.41	69,819,390.30	84,235,138.65	19,592,844.06

2、短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,637,008.35	54,820,046.90	69,434,956.12	13,022,099.13
2、职工福利费	8,963.51	2,969,489.57	2,968,049.84	10,403.24
3、社会保险费	120,454.05	3,094,169.68	3,111,418.36	103,205.37
其中：医疗保险费	86,143.67	2,799,113.94	2,786,611.35	98,646.26
工伤保险费	27,512.63	265,707.47	288,707.94	4,512.16
生育保险费	6,797.75	29,348.27	36,099.07	46.95
4、住房公积金	1,671,635.00	2,154,356.00	1,417,212.00	2,408,779.00
5、工会经费和职工教育经费	3,831,959.43	866,342.22	1,122,466.70	3,575,834.95

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	33,270,020.34	63,904,404.37	78,054,103.02	19,120,321.69

3、设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	513,803.72	5,270,607.28	5,566,214.48	218,196.52
2、失业保险费	20,768.35	173,571.17	187,013.67	7,325.85
合计	534,572.07	5,444,178.45	5,753,228.15	225,522.37

(二十六) 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,984,313.39	5,331,020.38
企业所得税	13,239,026.31	10,556,912.41
个人所得税	671,107.04	839,056.46
城市维护建设税	871,222.61	804,313.24
教育费附加	385,130.08	353,892.20
地方教育附加	250,228.30	239,260.25
房产税	67,855.11	67,855.09
土地使用税	76,998.97	76,998.97
印花税	97,143.23	77,955.59
绿色基金税	0.00	4,303.81
石油利得税	4,742,695.51	4,506,771.71
石油附加税	17,750,828.82	18,462,819.23
失业税	218,445.82	192,275.65
滞纳税款利息	39,203,865.71	39,307,935.08
其他	640,306.17	252,191.03
合计	82,199,167.07	81,073,561.10

(二十七) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,349,084.63	1,684,233.93
应付股利	8,013,112.50	4,062,345.84
其他应付款	882,341,538.48	977,354,276.71
合计	892,703,735.61	983,100,856.48

1、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
逾期短期借款应付利息	2,349,084.63	1,684,233.93
合计	2,349,084.63	1,684,233.93

2、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
划分为权益工具的永续债利息	8,013,112.50	4,062,345.84
合计	8,013,112.50	4,062,345.84

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权回购款	524,988,821.03	653,972,706.14
借款及利息	235,180,559.29	203,336,056.39
待支付费用	1,553,590.04	2,820,387.33
代扣代缴款	1,909,222.84	1,300,820.39
往来款	113,202,093.02	113,365,554.53
押金及保证金	1,723,848.08	150,314.27
其他	3,783,404.18	2,408,437.66
合计	882,341,538.48	977,354,276.71

(2) 其他应付款余额较大的单位

项目	期末余额（元）	占其他应付款项 期末比例	注
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	277,309,287.07	31.43%	1
深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	131,006,609.00	14.85%	2
中国长城资产管理股份有限公司北京市分公司	79,231,336.78	8.98%	3
北京硕晟科技信息咨询有限公司	94,628,564.01	10.72%	
北京市工业和信息化产业发展服务中心	50,659,245.47	5.74%	4
瓜州县成宇能源有限公司	42,900,000.00	4.86%	
重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	36,561,624.70	4.14%	4
北京恒泰洁能科技有限公司	28,230,000.00	3.20%	
马鞍山凌润信息科技有限公司	21,282,227.58	2.41%	
北京中关村永丰产业基地发展有限公司	29,452,054.79	3.34%	

项目	期末余额（元）	占其他应付款项 期末比例	注
合计	791,260,949.40	89.67%	

注：

1) 应付北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）事项

2018年11月8日，公司以及新锦化机与北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）（以下简称“中关村并购母基金”）共同签署《股权转让协议》以及《股权转让协议之补充协议》，约定中关村并购母基金拟出资4.2亿元购买公司持有的35%新锦化机公司股权，同时约定中关村母基金有权要求公司以现金方式回购中关村并购母基金持有的新锦化机股权。

2020年2月25日，中关村并购母基金向公司发出《关于要求贵司回购锦州新锦化机械制造有限公司股权的通知》（以下简称“回购通知”），要求公司以现金方式回购中关村并购母基金持有的新锦化公司全部股权。后续中关村母基金向北京仲裁委员会提起仲裁。

2020年12月30日，北京仲裁委员会做出《仲裁裁决书》，裁决内容支持中关村并购母基金的诉求。

2022年4月，公司与中关村并购母基金签订《执行和解协议》。

目前中关村并购母基金已经申请法院司法冻结公司持有的参股公司欧美克（835563.OC）1342.60万股股权（占本公司持有股权的100%）、子公司新锦化机10000万股股权（占本公司持有股权的100%）、子公司新赛浦12000万股股权（占本公司持有股权的100%）、子公司川油设计8000万股股权（占本公司持有股权的100%）、子公司上海恒泰1000万股股权（占本公司持有股权的100%）。李丽萍于2022年5月10日将其持有的公司4,773.27万股股票质押给中关村母基金，用于担保公司对该项债务的履行。

截至2023年6月30日，其他应付款中应付北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）款项余额277,309,287.07元。

2) 应付深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙）款项

深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君丰华益”）于2020年7月27日，向公司发出《回购要求函》，要求公司应于回购要求函发出之日起30日内与君丰华益签订股权转让协议，回购其持有的全部川油设计股份，并于120日内（即2020年11月24日）支付完毕回购价款。公司未与君丰华益签订股权转让协议，也未在约定期内支付回购价款，已逾期。截止2023年6月30日，公司应付君丰华益股权款项余额131,006,609.00元。

3) 应付中国长城资产管理股份有限公司北京市分公司事项

2019年6月，公司向北京银行股份有限公司北清路支行（以下简称北京银行）提交开立保函申请书并签了开立保函协议，约定开立保函的受益人是平安银行股份有限公司离岸金融中心，基础交易合同是公司与平安银行股份有限公司离岸金融中心签订的离岸贷款合同，保函金额合计为1,810万欧元（保函编号FG00023190013金额为1000万欧元，保函编号FG00023190012金额为810万欧元）。

上述保函由孙庚文、川油设计、西油联合、新锦化机、西藏恒泰投资、博达瑞恒、新赛浦、上海恒泰、北京研究院以

及马敬忠（仅为 FG00023190012 保函担保）提供连带责任保证担保。

2020 年 9 月保函发生代偿，由于公司未按约定支付代偿款项，相关保证人也没有履行保证责任。因此，北京银行向北京市第一中级人民法院提起诉讼。

2021 年 11 月，北京银行通知本公司，将其对公司债权以及享有的保证合同权利转让给中国长城资产管理股份有限公司北京市分公司（以下简称“长城资产”）。

2023 年 1-6 月司法划扣共计 4,325.73 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，其他应付款中应付长城资产款项余额 79,231,336.78 元。

2023 年 7 月，公司与长城资产签订和解协议，并按协议约定支付了 755.11 万欧元等额的人民币 6,043.95 万元，相关冻结账户、查封资产已可解除冻结查封，失信被执行人已解除。

4) 与北京市工业和信息化产业发展服务中心、重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）基金份额转让价款

2019 年 2 月，公司与北京易丰恒泰资产管理有限责任公司、北京市工业和信息化产业发展服务中心（以下简称“工信产业中心”）、重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“重庆盛世”）共同签署《北京易丰恒泰智能制造产业并购基金（有限合伙）合伙协议》的公告。2019 年 4 月 19 日，易丰恒泰基金向新锦化机增资 1.8 亿元，用于新锦化机北京透平机械研发销售中心和重庆第二生产基地建设。

后续，由于公司战略调整，重庆盛世要求退出易丰恒泰基金有限合伙。2019 年 12 月 20 日，公司与重庆盛世签署了《关于北京易丰恒泰智能制造产业并购基金（有限合伙）的份额转让协议》（以下简称“份额转让协议”），综合基金项目投资情况，转让价款经双方协商定为人民币 6,546.00 万元。

2020 年 8 月 26 日，公司与工信产业中心签订《北京易丰恒泰智能制造产业并购基金(有限合伙)基金份额转让协议》（以下简称“份额转让协议”），公司受让工信产业中心持有的易丰恒泰基金份额，转让价款经双方协商定为人民币 4,444.00 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，其他应付款中应付工信产业中心股权款项余额 50,659,245.47 元；其他应付款中应付重庆盛世款项余额 36,561,624.70 元。

（二十八）一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	25,000.00	50,000.00
一年内到期的租赁负债	7,136,053.01	5,881,050.75
合计	7,161,053.01	5,931,050.75

(二十九) 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据转回负债	93,717,322.11	106,501,864.15
待转销项税	19,328,726.24	31,018,475.95
合计	113,046,048.35	137,520,340.10

(三十) 长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	900,000.00	900,000.00
合计	900,000.00	900,000.00

注：2021年8月24日，金陵公司与成都农村商业银行股份有限公司彭州支行签订合同编号为成农商彭公流借20210064的借款合同，借款金额为100.00万元，借款期限为36个月。左剑敏、李正东为该项借款提供连带责任保证担保，保证合同编号为成农商彭公保20210081，保证期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起三年；彭州市创业融资担保有限公司为该项借款提供连带责任保证担保，保证合同编号为成农商彭公保20210078，保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起三年内；西油联合为该项借款提供反担保。截至2023年6月30日，该项借款余额为92.50万元，其中一年内到期金额为2.50万元。

(三十一) 租赁负债**1、租赁负债明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债		1,321,529.57
合计		1,321,529.57

2、租赁负债到期日分析

单位：元

项目	期末余额	年初余额
1-2年		1,321,529.57
2-5年		
合计		1,321,529.57

(三十二) 预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	13,350,139.65	13,350,139.65	担保代偿
油气资产弃置费	6,522,959.15	6,257,999.68	
预计赔偿款	455,722.39	455,722.39	劳动仲裁
合计	20,328,821.19	20,063,861.72	

（三十三）递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	178,979.62		117,232.32	61,747.30	
合计	178,979.62		117,232.32	61,747.30	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	178,979.62			117,232.32			61,747.30	与收益相关

（三十四）股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	712,113,257.00						712,113,257.00

（三十五）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

关于永续债投资的基本情况：

（1）该项投资为续期永续债权投资，初始投资期限为 5 年，公司有权将永续债投资期限延续一个投资期限而且没有次数限制。

（2）永续债权投资利率最高限额为 5 年期以上 LPR，实际按照 5 年期以上 LPR 执行。

（3）利息的支付：投资资金存续期限内每年的 3 月 31 日、6 月 30 日、9 月 30 日、12 月 31 日以及该期投资资金到期日（含提前到期日）为结息日，公司应于结息日向投资方支付利息。在结息日前 12 个月内，若未发生强制付息事件，公司在每个结息日前经提前 5 个工作日书面通知甲方，可选择将当期利息以及按本条款已经递延的所有利息推迟至下一个结息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。

(4) 强制付息事件：任一结息日前 12 个月期间内，发生公司宣布清算，或者法院判决公司进行破产清算。

(5) 清偿顺序：该永续债权投资的清偿顺序劣后于公司已经发行的普通债券和其他债务。

2、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		183,000,000.00						183,000,000.00
合计		183,000,000.00						183,000,000.00

(三十六) 资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,524,709,506.46			2,524,709,506.46
其他资本公积	167,352.62			167,352.62
合计	2,524,876,859.08			2,524,876,859.08

(三十七) 其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-63,803,227.56	-5,264,295.16				-5,264,295.16		-69,067,522.72
其他权益工具投资公允价值变动	-63,803,227.56	-5,264,295.16				-5,264,295.16		-69,067,522.72
二、将重分类进损益的其他综合收益	41,903,638.38	20,247,070.34				20,247,070.34		62,150,708.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	6,552,302.49	-1,254,334.23				-1,254,334.23		5,297,968.26
外币财务报表折算差额	35,351,335.89	21,501,404.57				21,501,404.57		56,852,740.46
其他综合收益合计	-21,899,589.18	14,982,775.18				14,982,775.18		-6,916,814.00

(三十八) 专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,719,866.67	805,592.72	178,855.91	11,346,603.48
合计	10,719,866.67	805,592.72	178,855.91	11,346,603.48

(三十九) 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,671,103.21			25,671,103.21
合计	25,671,103.21			25,671,103.21

(四十) 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,199,463,286.28	-3,054,629,739.25
调整后期初未分配利润	-3,199,463,286.28	-3,054,629,739.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-70,114,104.16	-108,028,946.59
减：划分为权益的永续债利息	3,950,766.66	4,062,345.84
其他综合收益转入		-32,742,254.60
期末未分配利润	-3,273,528,157.10	-3,199,463,286.28

(四十一) 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,432,043.32	325,224,175.08	154,292,509.92	119,768,750.30
其他业务	1,188,368.73	862,599.64	1,391,891.04	696,413.74
合计	388,620,412.05	326,086,774.72	155,684,400.96	120,465,164.04

(四十二) 税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	790,520.34	63,316.03
教育费附加	564,807.03	41,958.62
房产税	813,120.88	835,586.30
土地使用税	794,372.01	808,123.59

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	24,299.65	16,095.32
印花税	198,328.62	152,717.06
石油附加税		3,723,594.74
其他	108,604.40	103,041.95
合计	3,294,052.93	5,744,433.61

(四十三) 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	4,729,044.76	3,500,034.94
交通差旅费	464,950.19	238,794.40
会议及市场费	591,205.65	
业务招待费	586,199.53	595,670.70
办公物耗	92,692.79	40,429.06
中介服务费	684,950.65	
房租及物业费	43,338.47	37,769.21
包装费	176,882.46	270,764.67
招投标费用	255,432.18	224,407.39
广告费	17,473.02	
其他	2,976,506.62	281,459.59
合计	10,618,676.32	5,189,329.96

(四十四) 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	23,071,789.26	22,328,069.01
咨询服务费等	8,795,986.29	10,790,012.95
折旧与摊销	4,712,930.84	5,801,033.82
差旅费	1,929,201.94	1,355,566.99
房租物业费	3,355,939.66	1,979,922.19
业务招待费	1,188,449.17	1,807,693.36
办公物耗	834,401.13	1,015,125.32
通讯费	313,826.21	235,134.77
会议费	191,636.48	3,375.17
修理费	812,495.06	485,533.70
特许经营费	1,107,345.36	1,026,218.56
其他	749,197.52	1,306,739.49
合计	47,063,198.92	48,134,425.33

（四十五）研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,786,837.87	6,174,486.06
折旧费用	146,379.53	161,414.25
无形资产摊销	515,081.53	683,735.56
外委研发		38,783.65
直接材料	2,772,554.53	324,851.59
其他费用	231,638.83	641,942.86
合计	10,452,492.29	8,025,213.97

（四十六）财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,605,109.76	38,473,134.96
减：利息收入	595,574.11	310,436.34
汇兑损失	49,854,461.61	28,620,281.15
减：汇兑收益	44,447,133.87	16,576,082.79
其他	289,897.53	506,427.04
合计	34,706,760.92	50,713,324.02

（四十七）其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收减免	3,795,275.60	
代扣个人所得税手续费返还	161,163.58	90,503.76
进项税加计抵减	36,623.29	61,297.91
社保、稳岗补助	263,032.32	95,107.76
其他	600.00	59,237.05
合计	4,256,694.79	306,146.48

（四十八）投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,355,903.88	-1,832,934.07
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,988,551.53	26,987,523.44
合计	2,632,647.65	25,154,589.37

（四十九）信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,284,610.03	-13,912.31
应收票据坏账损失	-46,147.89	269,694.16
应收账款坏账损失	-17,516,491.08	-16,635,179.50
合计	-20,847,249.00	-16,379,397.65

（五十）资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得和损失	-225,606.61	1,663,439.36
合计	-225,606.61	1,663,439.36

（五十一）营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	265,400.00	135,208.00	265,400.00
违约金、罚款收入	7,380,031.16		7,380,031.16
无需支付的款项	108,981.16		108,981.16
其他	10,138.30	498.50	9,376.80
合计	7,764,550.62	135,706.50	7,763,789.12

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
外贸奖励资金项目	265,400.00		与收益相关
盘锦市商务局 2020 年开拓国际市场补贴		105,208.00	与收益相关
辽宁省科技三等奖补贴		30,000.00	与收益相关
合计	265,400.00	135,208.00	

（五十二）营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚息、违约金、担保损失	19,296,869.59	10,569,766.23	19,296,869.59
其他	37,199.39	45,564.61	37,199.39
合计	19,334,068.98	10,615,330.84	19,334,068.98

（五十三）所得税费用**1、所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,574,626.13	133,056.32
递延所得税费用	-3,608,206.30	-1,882,902.81
合计	-1,033,580.17	-1,749,846.49

2、会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-69,354,575.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,403,186.34
子公司适用不同税率的影响	-1,477,843.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,084.06
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	10,794,366.03
所得税费用	-1,033,580.17

（五十四）现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	38,260,677.66	25,802,703.62
利息收入	137,383.02	282,868.49
政府补助	528,432.32	232,275.76
保证金、押金收回	5,296,999.28	8,536,876.39
其他	1,155,080.28	25,746,316.44
合计	45,378,572.56	60,601,040.70

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付代垫款、往来款	19,725,270.26	22,332,077.67
付现费用	16,955,587.50	19,685,359.83

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	2,514,941.19	3,675,514.00
其他	1,891,380.56	753,147.09
合计	41,087,179.51	46,446,098.59

3、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到还款	600,000.00	1,200,000.00
合计	600,000.00	1,200,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股东、外部单位及个人借款	8,556,601.00	12,800,000.00
保函及融资保证金	1,560,070.40	
合计	10,116,671.40	12,800,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股东、外部单位及个人借款	3,776,601.00	
合计	3,776,601.00	

（五十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-68,320,995.41	-80,572,490.26
加：资产减值准备	20,847,249.00	16,379,397.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,992,904.90	7,519,849.72
使用权资产折旧	2,522,390.00	2,366,708.31
无形资产摊销	3,847,435.63	6,561,643.16

补充资料	本期金额	上期金额
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）	225,606.61	-1,663,439.36
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	29,605,109.76	38,473,134.96
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,632,647.65	-25,154,589.37
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,011,709.87	-541,922.64
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	6,342,499.02	7,629,055.61
存货的减少（增加以“—”号填列）	40,732,079.60	-82,682,895.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,589,161.16	43,233,412.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-95,495,795.26	67,073,803.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,935,034.83	-1,378,330.89
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	48,119,170.44	105,733,469.47
减：现金的期初余额	155,338,256.28	97,034,776.18
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	-107,219,085.84	8,698,693.29

2、现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	48,119,170.44	155,338,256.28
其中：库存现金	191,654.45	264,722.80
可随时用于支付的银行存款	47,927,515.99	155,073,533.48
三、期末现金及现金等价物余额	48,119,170.44	155,338,256.28

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,621,541.88	保证金、司法冻结
固定资产	54,239,761.65	抵押担保
无形资产	18,345,765.90	抵押担保
长期股权投资	182,758,226.34	冻结
其他权益工具投资	38,302,538.24	冻结
合计	310,267,834.01	

(五十七) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			28,878,802.78
其中：美元	2,313,112.64	7.2258	16,714,089.31
欧元	534,092.95	7.8771	4,207,103.58
港币	1,827.17	0.92198	1,684.61
加元	1,136.03	5.4721	6,216.47
英镑	1,056.03	9.1432	9,655.49
特多币	7,278,693.19	1.07477	7,822,921.08
中非法郎	9,745,780.00	0.01198	116,754.44
利比亚第纳尔	250.00	1.5112	377.80
应收账款			355,695,979.63
其中：美元	40,997,463.61	7.2258	296,239,472.55
欧元	5,146,503.19	7.8771	40,539,520.28
特多币	3,475,317.01	1.07477	3,735,166.46
加元	2,774,404.77	5.4721	15,181,820.34
其他应收款		-	113,844,146.13
其中：美元	5,436,064.68	7.2258	39,279,916.16
欧元	5,631,010.00	7.8771	44,356,028.87
特多币	16,742,432.47	1.07477	17,994,264.15
加元	2,232,038.33	5.4721	12,213,936.95

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款		-	25,343,468.07
其中：美元	684,469.48	7.2258	4,945,839.57
加元	1,926.10	5.4721	10,539.81
特多币	18,968,792.10	1.07477	20,387,088.69
其他应付款		-	136,401,264.62
其中：美元	2,522,150.66	7.2258	18,224,556.24
欧元	10,124,451.18	7.8771	79,751,314.39
港币	46,536.00	0.92198	42,905.26
特多币	35,662,475.29	1.07477	38,328,958.57
加元	9,782.38	5.4721	53,530.16

2、境外经营实体说明

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。

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Energy Prospecting Technology USA Inc.	美国	美元	根据经营需要选择
Landocean Energy Canada Ltd.	加拿大	加元	根据经营需要选择
GEO-TECH SOLUTIONS(INTERNATIONAL)INC	英属维尔京群岛	美元	根据经营需要选择
香港富通国际石油技术有限公司	香港	美元	根据经营需要选择
Western UnionPetroInternationalCo.,Limited	香港	港币	根据经营需要选择
恒泰艾普石油集团有限公司	香港	美元	根据经营需要选择
WUP Congo Engineering Services Co. Ltd.	刚果	中非法郎	根据经营需要选择
恒泰艾普香港投资控股集团有限公司	香港	美元	根据经营需要选择
Landocean Capital USA Inc.	纽约	美元	根据经营需要选择
Range Resources Trinidad Limited	特立尼达和多巴哥	特多币	根据经营需要选择

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河北蕴方建筑工程有限公司	2023 年 02 月 14 日	0.00	100.00%	购买	2023 年 02 月 14 日	工商变更完毕，能够实施控制。	0.00	-1,392.94

（二）其他原因的合并范围变动

子公司新锦化机械（重庆）有限公司于 2023 年 3 月注销。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京博达瑞恒科技有限公司	北京	北京	软件开发和技术服务	100.00%		非同一控制下合并
北京博路达科技发展有限公司	北京	北京	软件销售及技术服务		100.00%	非同一控制下合并
新疆恒泰艾普能源服务有限公司	库尔勒	库尔勒	技术服务		100.00%	设立
香港富通国际石油技术有限公司	香港	香港	代理软件销售及技术服务		100.00%	非同一控制下合并
四川恒泰艾普能源有限公司	成都	成都	技术服务		51.00%	设立
廊坊新赛浦特种装备有限公司	廊坊	廊坊	设备制造	100.00%		非同一控制下合并
河北恒泰新能源装备有限公司	廊坊	廊坊	设备制造		100.00%	非同一控制下合并
恒泰艾普高驰（北京）能源科技发展有限公司	北京	北京	设备销售及技术服务		56.00%	设立
恒泰艾普环保工程（廊坊）有限公司	廊坊	廊坊	环保工程设计、施工及运行		100.00%	设立
鄂尔多斯市华天艾普水务有限公司	内蒙古	内蒙古	自来水工程、污水处理		90.00%	设立
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	成都市	成都市	设备集成及技术服务	100.00%		非同一控制下合并
恒泰艾普石油集团有限公司	香港	香港	技术服务		100.00%	设立
四川润吉能源技术有限公司	彭州市	彭州市	技术服务		71.28%	非同一控制下合并
西油联合国际有限公司	香港	香港	国际贸易		100.00%	非同一控制下合并
WUP Congo Engineering Services Co. Ltd.	刚果布	刚果布	技术服务		100.00%	设立
四川川油工程技术勘察设计有限公司	成都市	成都市	技术服务	100.00%		非同一控制下合并

恒泰艾普集团股份有限公司 2023 年半年度报告全文

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
LandOcean Investment Co. Ltd.	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00%		设立
LandOcean Investment CanadaCo.Ltd.	加拿大	加拿大	投资管理		100.00%	设立
Energy Prospecting Technology USA Inc.	美国	美国	软件销售及技术服务	100.00%		设立
LandOcean Capital USA.INC	纽约	纽约	技术服务		100.00%	设立
LandOcean Energy Canada Ltd.	加拿大	加拿大	技术服务		100.00%	设立
Geo-Tech Solutions (International)Inc.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	代理软件销售		51.00%	非同一控制下合并
恒泰艾普香港投资控股集团有限公司	香港	香港	投资管理		100.00%	设立
Range Resources Trinidad Limited	特立尼达和多巴哥	特立尼达和多巴哥	油气运营		100.00%	非同一控制下合并
恒泰艾普（北京）能源科技研究院有限公司	北京	北京	技术服务	100.00%		设立
恒泰艾普（海南）清洁能源发展有限公司	海南	海南	技术服务		60.00%	设立
深圳恩赛智能科技有限公司	深圳	深圳	技术服务		66.33%	设立
恒泰艾普（北京）云技术有限公司	北京	北京	技术服务	54.05%		非同一控制下合并
锦州新锦化机械制造有限公司	锦州	锦州	机械制造及销售	86.96%		非同一控制下合并
新锦化机械葫芦岛有限公司	葫芦岛	葫芦岛	机械制造及销售		86.96%	非同一控制下合并
锦州新锦化工业设备安装有限公司	锦州	锦州	机械制造及销售		86.96%	设立
葫芦岛新锦化涡轮机械有限公司	葫芦岛	葫芦岛	机械制造及销售		56.52%	设立
葫芦岛中远化工机械有限责任公司	葫芦岛	葫芦岛	机械制造及销售		44.35%	非同一控制下合并
新锦化机械技术服务（葫芦岛）有限公司	葫芦岛	葫芦岛	机械制造及销售		86.96%	设立
恒泰艾普（上海）企业发展有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立
西藏恒泰艾普能源开发有限公司	西藏	西藏	科技推广和应用服务业		100.00%	设立

恒泰艾普集团股份有限公司 2023 年半年度报告全文

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建恒泰艾普能源发展有限公司	福建	福建	技术服务		100.00%	同一控制企业合并
恒泰艾普（盘锦）企业发展有限公司	盘锦	盘锦	技术服务	51.00%		设立
西藏恒泰艾普投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理	100.00%		设立
恒泰艾普（深圳）科创技术发展有限公司	深圳	深圳	技术服务	100.00%		同一控制企业合并
雅江县恒普天然气有限公司	雅江县	雅江县	燃气供应及技术服务		51.00%	同一控制企业合并
恒泰艾普集团（河北）科技有限公司	河北	河北	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
恒泰艾普集团制造有限公司	河北	河北	制造业	100.00%		设立
成都金陵能源装备有限公司	彭州市	彭州市	设备制造		90.00%	非同一控制下合并
河北蕴方建筑工程有限公司	河北	石家庄市	建筑服务		100.00%	非同一控制下合并

子公司的持股比例计算方法：

本公司在合并财务报表层面对三级子公司、四级子公司的持股比例按公司持有二级子公司持股比例与二级子公司持有三级子公司（及三级子公司持有四级子公司）股权比例乘积叠加计算列示。

2、重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
锦州新锦化机械制造有限公司	13.04%	4,354,509.58		103,537,415.62

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

恒泰艾普集团股份有限公司 2023 年半年度报告全文

子公司名称	期末余额					
	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
锦州新锦化机械制造有限公司	990,962,659.68	183,311,216.06	1,174,273,875.74	392,959,496.35	271,954.65	393,231,451.00

续上表

子公司名称	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
锦州新锦化机械制造有限公司	968,112,155.05	183,661,371.24	1,151,773,526.29	405,114,387.81	271,954.65	405,386,342.46

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
锦州新锦化机械制造有限公司	329,872,397.51	33,384,517.80	33,384,517.80	-39,452,682.14	98,554,068.45	3,701,912.88	3,701,912.88	20,711,990.21

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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	
Spartek Systems Inc.	加拿大	加拿大	技术服务		34.80%	权益法
北京中盈安信技术服务股份有限公司	北京	北京	技术开发及技术服务	26.63%	14.61%	权益法
成都欧美克石油科技股份有限公司	成都	成都	油井水泥添加剂的生产销售及技术服务	44.60%		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	Spartek Systems Inc.	中盈安信	Spartek Systems Inc.	中盈安信
流动资产	133,834,735.73	38,569,097.26	135,258,207.87	44,642,832.05
非流动资产	44,764,344.03	5,702,839.65	47,933,974.69	7,134,195.62
资产合计	178,599,079.76	44,271,936.91	183,192,182.56	51,777,027.67
流动负债	17,342,483.61	19,122,085.35	19,972,577.94	22,908,901.69
非流动负债		1,737,830.17		2,042,597.63
负债合计	17,342,483.61	20,859,915.52	19,972,577.94	24,951,499.32
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	161,256,596.15	23,412,021.39	163,219,604.62	26,825,528.35
按持股比例计算的净资产份额	56,117,295.46	9,655,117.62	56,800,422.41	11,062,847.89
调整事项				
--商誉	25,660,015.18	270,787,320.69	19,359,184.05	270,784,642.14
--内部交易未实现利润				
--其他	-38,603,538.27	-275,056,560.22	-37,153,212.07	-275,054,223.02
对联营企业权益投资的账面价值	38,173,772.37	5,385,878.09	39,006,394.39	6,793,267.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	40,644,299.03	5,184,688.14	45,686,514.40	5,670,432.09
净利润	-7,431,920.40	-3,413,506.96	2,177,977.13	-5,816,065.63

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	Spartek Systems Inc.	中盈安信	Spartek Systems Inc.	中盈安信
终止经营的净利润				
其他综合收益	-1,254,334.23		34,612.54	
综合收益总额	-8,686,254.63	-3,413,506.96	2,212,589.67	-5,816,065.63
本年度收到的来自联营企业的股利				

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	182,836,401.57	183,198,608.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-362,206.65	-202,779.68
--综合收益总额	-362,206.65	-212,820.50

十、与金融工具相关的风险

本集团与金融工具相关的风险源于经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、银行借款、应付账款等，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本集团董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

单位：元

金融资产项目	期末余额	期初余额
货币资金	64,740,712.32	194,541,768.61
应收票据	130,521,979.59	125,953,339.86
应收账款	303,038,042.74	285,317,629.83
应收款项融资	18,904,624.51	1,400,000.00
其他应收款	45,600,502.38	50,917,814.86

金融资产项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	39,871,274.08	45,135,569.24

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

单位：元

金融项目	期末余额	期初余额
短期借款	24,600,000.00	22,600,000.00
应付账款	144,007,078.14	117,409,253.02
其他应付款	892,703,735.61	983,100,856.48
长期借款	900,000.00	900,000.00

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。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。截至 2023 年 6 月 30 日，本集团的贷款余额较小，本集团面临的利率风险较小。

2、汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购活动及其与境外子公司的净投资有关。

本集团对销售和采购业务采取按合同约定日期及时催收结算方式，对汇率波动较大的外币业务，采取合同约定的人民币结算或按固定汇率结算方式，以尽可能将因外币业务结算产生的汇率风险控制到最小。

2023 年 6 月 30 日，本集团内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注七（五十七）、外币货币项目。

对于本公司 2023 年 6 月 30 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 5%，其他因素保持不

变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

单位：元

币种	升值 5%	贬值 5%
美元	16,453,154.11	-16,453,154.11
欧元	467,566.92	-467,566.92
加元	1,366,895.19	-1,366,895.19
港币	-2,061.03	2,061.03
英镑	482.77	-482.77
利比亚第纳尔	18.89	-18.89
中非法郎	5,837.72	-5,837.72
特多币	-1,458,184.78	1,458,184.78
人民币损益合计	16,833,709.79	-16,833,709.79

（四）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2023 年 6 月 30 日，本公司的应付金融机构、投资机构资金金额为人民币 7.61 亿元，部分已逾期未偿还，详见附注七（二十一）短期借款、七（二十七）其他应付款、七（三十）长期借款。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十二、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（人民币）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
-------	-----	------	-----------	-----------------	------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(人民币)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京硕晟科技信息咨询有限公司	北京	咨询服务	20,000 万元	1.32	18.67

截至 2023 年 6 月 30 日，硕晟科技及其一致行动人李丽萍、王潇瑟合计持有公司股份比例为 18.67%。

公司的实际控制人为李丽萍。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(三) 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“九、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系	说明
李丽萍	恒泰艾普实际控制人	
银川中能新财科技有限公司	重要的股东	
刘亚玲	银川中能实际控制人	
王莉斐	董事长、总经理	
史静敏	独立董事	
安江波	独立董事	
王朴	独立董事	
郭荣	独立董事	
陈江涛	独立董事	
于雪霞	董事、副总经理、财务总监	
吴文浩	董事、副总经理	
周白亮	董事	
杨永	董事	
王潇瑟	董事	
王艳秋	董事、董事会秘书、副总经理	
王磊	监事会主席	
刘海生	监事	
冯珊珊	监事	
马宁宁	副总经理	

关联方名称	关联方与本公司的关系	说明
闫海军	前董事、副总经理于 2023 年 2 月离职	
许文治	前监事于 2022 年 10 月离职	
郝晋旭	前高管于 2022 年 6 月离职	
龙海彬	前董事于 2022 年 5 月离职	
孙玉芹	前董事、总经理于 2022 年 3 月离职	
刘庆枫	前董事于 2022 年 3 月离职	
张后继	前董事于 2022 年 3 月离职	
李万军	前董事于 2022 年 3 月离职	
李显要	前董事于 2022 年 3 月离职	
刘宏	前监事于 2022 年 3 月离职	
姜玉新	前董事于 2022 年 2 月离职	
石家庄市巨基商业管理有限公司	李丽萍任职监事的企业	
石家庄世群物资有限公司	李丽萍任职监事的企业	
河北硕晟智能科技有限公司	李丽萍控制、任职执行董事与经理的企业	
北京硕晟科技信息咨询有限公司	李丽萍控制的企业	
河北巨基投资有限公司	李丽萍投资的企业	
山东厚森投资管理咨询有限公司	对公司有重大影响的公司	
北京海达典石科技有限公司	山东厚森公司联营企业	
杭州熠星海创网络科技有限公司	山东厚森公司联营企业	
盛大环境工程有限公司	原集团关键管理人员施加重大影响的企业	

（五）关联交易情况

1、关联方租赁

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安恒泰艾普能源发展有限公司	房屋	4,568.42	32,446.42

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廊坊新赛浦	20,000,000.00	2021年02月02日	2024年02月02日	否
西油联合	5,000,000.00	2023年02月23日	未定	否
安徽华东石油装备有限公司	8,997,000.00	2015年09月25日	2016年09月24日	否
瓜州县成宇能源有限公司	9,000,000.00	2021年01月16日	2021年04月15日	否

本公司作为被担保方

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
孙庚文、川油设计、西油联合	8,717,909.16 欧元	2019年07月17日	2021年07月17日	否
马敬忠、孙庚文、川油设计、西油联合	7,201,760.00 欧元	2020年01月03日	2021年07月20日	否
新锦化机、西藏恒泰投资、博达瑞恒、新赛浦、上海恒泰、北京研究院	8,717,909.16 欧元	2019年07月17日	2021年07月17日	否
新锦化机、西藏恒泰投资、博达瑞恒、新赛浦、上海恒泰、北京研究院	7,201,760.00 欧元	2020年01月03日	2021年07月20日	否
李丽萍	47,732,700 股	2022年05月10日	未定	否

关联担保情况说明

说明：（1）对安徽华东石油装备有限公司担保详见本财务报表附注十四、（二）对外担保事项。

（2）2021年1月7日，瓜州县成宇能源有限公司召开股东会，会议决议瓜州县成宇能源有限公司向湖北圣迪容器制造有限公司借款，金额900万元，期限三个月（2021年1月16日至2021年4月15日），由出席会议的股东西藏恒泰艾普投资管理有限公司、北京恒泰洁能科技有限公司以及李诚三方提供连带保证责任，其中西藏恒泰艾普投资管理有限公司承担50%责任。截至财务报告报出日，上述担保未经本公司董事会审议，担保责任处于持续状态。

（3）2022年4月，公司与中关村母基金、公司实际控制人李丽萍及其一致行动人王潇瑟签署《执行和解协议》。根据《执行和解协议》的安排，李丽萍于2022年5月10日将其持有的公司47,732,700股股票质押给中关村母基金，用于担保公司对中关村母基金债务的履行。

3、关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
马敬忠	69.69	2023年03月27日	未定	法院划扣
孙庚文	20,103,544.91	2023年03月27日	未定	法院划扣

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
北京硕晟科技信息咨询有限公司	40,000,000.00	2023 年 01 月 19 日	未定	

4、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	241.90	190.17

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阿斯旺（北京）环保科技有限公司	2,704,435.56	2,704,435.56	2,704,435.56	2,704,435.56
应收账款	西安恒泰艾普能源发展有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
应收账款	安徽华东石油装备有限公司	2,276,300.00	2,276,300.00	2,276,300.00	2,276,300.00
其他应收款	枣庄广润光华环保科技有限公司	9,532,513.09	4,423,366.30	9,865,771.97	3,370,810.07
其他应收款	阿斯旺（北京）环保科技有限公司	3,031,975.00	3,031,975.00	3,031,975.00	3,031,975.00
其他应收款	亚洲基什海路油田服务公司	44,513,570.87	44,513,570.87	45,658,332.13	45,658,332.13
其他应收款	盛大环境工程有限公司	56,370.00	16,911.00	56,370.00	16,911.00

2、应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西安恒泰艾普能源有限公司	983,048.72	1,013,079.64
应付账款	阿斯旺（北京）环保科技有限公司	94,900.00	94,900.00
合同负债	上海新锦化机复叠制冷设备有限公司	6,522,123.89	6,522,123.89
其他应付款	北京硕晟科技信息咨询有限公司	94,628,564.01	52,895,931.19
其他应付款	银川中能新财科技有限公司	460,958.70	460,958.70
其他应付款	西安恒泰艾普能源有限公司	12,100.00	12,100.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	瓜州县成宇能源有限公司	42,900,000.00	42,900,000.00
其他应付款	烟台中睿新能源科技有限公司	12,487.12	12,487.12
其他应付款	孙庚文	21,883,070.13	1,410,687.58
其他应付款	马敬忠	101,442.12	101,372.43
其他应付款	刘亚玲	598,595.66	598,595.66
其他应付款	张后继	937,211.88	926,426.27

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、在资产负债表日前已认缴、尚未实缴、尚未缴足的资本情况

以前年度认缴、尚未实缴、尚未缴足的情况

公司名称	注册资本	出资人	认缴持股比例(%)	认缴出资金额	认缴出资期限	截止 2023 年 6 月 30 日 实际出资金额
------	------	-----	-----------	--------	--------	------------------------------

公司名称	注册资本	出资人	认缴持股比例(%)	认缴出资金额	认缴出资期限	截止 2023 年 6 月 30 日 实际出资金额
河北恒泰新能源装备有限公司	10,000 万	新赛浦	100	10,000 万	2022-12-31	600 万
葫芦岛中远化工机械有限责任公司	1,500 万	新锦化机	51	765 万	2012-6-18	280.5 万
新锦化机械技术服务(葫芦岛)有限公司	1,000 万	新锦化机	100	1,000 万	长期	0 万
四川恒泰艾普能源有限公司	500 万	博达瑞恒	100	500 万	长期	100 万
北京博路达科技发展有限公司	500 万	博达瑞恒	100	500 万	长期	50 万
鄂尔多斯市华天艾普水务有限公司	2,000 万	廊坊环保	90	1,800 万	2020-12-31 前	739 万
恒泰艾普环保工程(廊坊)有限公司	10,000 万	新赛浦	100	10,000 万	2018-12-31 前	5,786 万
雅江县恒普天然气有限公司	1,000 万	川油设计	6	60 万	2067-9-6	26.67 万
雅江县恒普天然气有限公司	1,000 万	深圳科创	45	450 万	2067-9-6	200 万
深圳恩赛智能科技有限公司	2,000 万	北京研究院	66.33	1,326.60 万	2067-11-10	1,111.98 万
西藏恒泰艾普投资管理有限公司	50,000 万	恒泰艾普	100	50,000 万	2037-11-21 前	19,137 万
西藏恒泰艾普能源开发有限公司	1,000 万	上海恒泰	100	1,000 万	2067-7-31	10 万
福建恒泰艾普能源发展有限公司	10,000 万	上海恒泰	100	10,000 万	2067-4-25	1,354.3 万
锦州新锦化工业设备安装有限公司	500 万	新锦化机	100	500 万	2018-12-31	0 万
葫芦岛新锦化涡轮机械有限公司	6,000 万	新锦化机	65	3,900 万	2028-12-12 前	621.078 万
上海新锦化机复叠制冷设备有限公司	1,000 万	新锦化机	40	400 万	2035-5-30 前	20 万
恒泰艾普(盘锦)企业发展有限公司	1,000 万	恒泰艾普	51	510 万	2036-8-20 前	51 万
北京元石恒泰能源投资基金管理中心(有限合	3,000 万	恒泰艾普	33.33	1,000 万	2014-10-31 前	100 万

公司名称	注册资本	出资人	认缴持股比例(%)	认缴出资金额	认缴出资期限	截止 2023 年 6 月 30 日 实际出资金额
伙)						
北京易丰恒泰智能制造产业并购基金(有限合伙)	60,000 万	恒泰艾普	99	59,400 万	2020-12-31 前	19,996 万
北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	1,190,000 万	恒泰艾普	1.26	15,000 万	2025-12-2 前	9,000 万
北京申宏资产管理有限公司	5,000 万	恒泰艾普	10	500 万	2021-12-27 前	0 万
恒泰艾普集团(河北)科技有限公司	5,008 万	恒泰艾普	100	5,008 万	2052-3-30	0 万
恒泰艾普集团制造有限公司	5,008 万	恒泰艾普	100	5,008 万	2050-12-31	0 万

2、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 对外担保事项

1、对安徽华东石油装备有限公司担保

安徽华东石油装备有限公司(以下简称“华东石油”)为本公司的参股公司,2015 年 8 月 25 日,华东石油与安徽宿州农村商业银行股份有限公司(以下简称“宿州商业银行”)签订《流动借款合同》,约定借款额度 900 万元,借款期限 12 个月,自 2015 年 9 月 24 日至 2016 年 9 月 24 日。华东石油将土地使用权抵押给宿州银行,同时,华东石油向宿州银行提供股东会决议及股东承诺书,承诺华东石油股东唐勇成、恒泰艾普等提供连带责任担保。

后宿州银行向华东石油发放了 900 万元贷款,至约定的借款到期日,华东石油未按合同约定偿还借款,宿州商业银行因金融借款纠纷对华东石油、毛萧莉、唐勇成、汤承锋、恒泰艾普集团股份有限公司向安徽省宿州市埇桥区人民法院(以下简称“埇桥区法院”)提起诉讼。

2020 年 11 月,埇桥区法院执行局对本公司的银行账户采取执行措施,先后冻结本公司包括基本户在内的全部银行账户共计 20 个。

截至财务报告报出日,安徽省宿州市埇桥区法院强制执行已扣划恒泰艾普公司银行存款人民币 1,174,751.00 元及美元 30,020.00 元。公司已向该法院执行局提起执行异议以及对华东石油提起追索权诉讼,法院已对公司前期冻结账户进行解封,并同意公司申请法院对华东石油土地使用权进行财产保全并拍卖。追索权诉讼二审已终结,公司依据二审判决,已向法院申请强制执行。

2、对瓜州县成宇能源有限公司担保详见本财务报表附注十二(五)2、关联担保情况。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）利润分配情况

无

（三）销售退回

无

（四）其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

（二）定向增发股票事项

2022年5月17日召开的公司第五届董事会第九次会议、2022年6月2日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》，公司拟向公司实际控制人李丽萍、硕晟科技及其一致行动人河北硕晟智能科技有限公司发行股份，本次向特定对象发行股票数量为不超过213,633,743股（含本数），募集资金总额为不超过66,440.09万元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充流动资金及偿还债务。经深圳证券交易所审核中心的审核，2022年1月19日，公司收到《关于恒泰艾普集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函》，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，公司已就该落实函进行了回复。2023年6月30日，因公司实际控制人所持公司股份被司法标记和司法冻结，公司向深交所申请中止本次向特定对象发行股票的审核程序，待相关事项有实质进展后及时向深交所申请恢复对本次向特定对象发行股票的审核。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,870,187.80	33.79%	17,870,187.80	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	35,020,840.31	66.21%	31,731,807.25	90.61%	3,289,033.06
其中：					
账龄组合	32,066,021.75	60.62%	31,731,807.25	98.96%	334,214.50
关联方组合	2,954,818.56	5.59%			2,954,818.56
合计	52,891,028.11	100.00%	49,601,995.05	93.78%	3,289,033.06

单位：元

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,357,404.10	32.27%	17,357,404.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,434,312.52	67.73%	30,729,422.31	84.34%	5,704,890.21
其中：					
账龄组合	33,877,789.81	62.98%	30,729,422.31	90.71%	3,148,367.50
关联方组合	2,556,522.71	4.75%			2,556,522.71
合计	53,791,716.62	100.00%	48,086,826.41	89.39%	5,704,890.21

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
PROVISION DE SERVICIOS GENERALES PDSG CIA.LTDA.	7,045,632.55	7,045,632.55	100.00%	预计无法收回
中石油伊拉克项目部	3,599,301.69	3,599,301.69	100.00%	预计无法收回
伊朗（南阿）项目公司	3,540,642.00	3,540,642.00	100.00%	预计无法收回
中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院	2,520,000.00	2,520,000.00	100.00%	预计无法收回
中石化华东分公司	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
阿斯旺（北京）环保科技有限公司	464,611.56	464,611.56	100.00%	预计无法收回
合计	17,870,187.80	17,870,187.80		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	220,887.00	11,044.35	5.00%
1 至 2 年	83,364.28	8,336.43	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4至5年	164,480.00	115,136.00	70.00%
5年以上	31,597,290.47	31,597,290.47	100.00%
合计	32,066,021.75	31,731,807.25	

按账龄披露：

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	626,851.27
1至2年	710,761.88
2至3年	119,420.70
3年以上	51,433,994.26
3至4年	457,301.16
4至5年	831,509.07
5年以上	50,145,184.03
合计	52,891,028.11

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	17,357,404.10	512,783.70				17,870,187.80
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,729,422.31	1,002,384.94				31,731,807.25
合计	48,086,826.41	1,515,168.64				49,601,995.05

3、本期实际核销的应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	8,127,579.84	15.36%	8,127,579.84
客户二	7,045,632.55	13.31%	7,045,632.55
客户三	5,376,587.72	10.17%	5,376,587.72
客户四	4,054,867.21	7.67%	4,054,867.21
客户五	3,599,301.69	6.81%	3,599,301.69
合计	28,203,969.01	53.32%	

(二) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,994,023.31
其他应收款	491,249,111.97	558,029,882.64
合计	491,249,111.97	560,023,905.95

1、应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京中关村并购母基金投资中心		1,994,023.31
合计		1,994,023.31

2、其他应收款**(1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及利息	386,520,022.43	461,475,403.37
代垫款、往来款	8,338,394.69	3,347,397.82
股权转让款	98,904,681.65	95,144,288.03
其他	1,623,973.03	1,955,211.34
合计	495,387,071.80	561,922,300.56

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	860,442.92		3,031,975.00	3,892,417.92
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	245,541.91			245,541.91
2023 年 6 月 30 日余额	1,105,984.83		3,031,975.00	4,137,959.83

按账龄披露：

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,859,944.13
1 至 2 年	11,675,705.52
2 至 3 年	16,556,678.49
3 年以上	457,294,743.66
3 至 4 年	107,403,584.56
4 至 5 年	52,279,052.49
5 年以上	297,612,106.61
合计	495,387,071.80

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备	3,031,975.00					3,031,975.00
按组合计提的坏账准备	860,442.92	245,541.91				1,105,984.83
合计	3,892,417.92	245,541.91				4,137,959.83

（4）本期实际核销的其他应收款情况：无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	借款及利息	382,167,523.93	1-5 年	77.15%	
恒泰香港投资控股集团有限公司	股权转让款	98,904,681.65	1-4 年	19.97%	
阿斯旺（北京）科技环保有限公司	代垫款、往来款	3,031,975.00	3-4 年	0.61%	3,031,975.00
LandOcean Investment Co.LTD	借款及利息	2,179,072.37	5 年以上	0.44%	
恒泰艾普环保工程（廊坊）有限公司	借款及利息	870,733.94	1-3 年	0.18%	
合计		487,153,986.89		98.35%	3,031,975.00

(三) 长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,852,441,356.77	1,755,137,451.94	1,097,303,904.83	2,852,441,356.77	1,755,137,451.94	1,097,303,904.83
对联营、合营企业投资	419,132,734.44	232,895,829.14	186,236,905.30	433,467,003.99	232,895,829.14	200,571,174.85
合计	3,271,574,091.21	1,988,033,281.08	1,283,540,810.13	3,285,908,360.76	1,988,033,281.08	1,297,875,079.68

1、对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
锦州新锦化机械制造有限公司	715,144,237.03					715,144,237.03	124,855,762.97
廊坊新赛浦特种装备有限公司	81,465,405.62					81,465,405.62	390,534,594.38
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司							371,231,200.00
北京博达瑞恒科技有限公司	102,990,721.78					102,990,721.78	266,527,178.22
四川川油工程技术勘察设计有限公司	29,667,900.00					29,667,900.00	326,332,100.00
Energy Prospecting Technology USA Inc.							137,758,765.53
西藏恒泰艾普投资管理有限公司	125,127,300.00					125,127,300.00	66,242,700.00
LandOcean Investment Co.	30,202,740.40					30,202,740.40	20,846,859.60
恒泰艾普（北京）能源科技研究院有限公司							30,000,000.00
恒泰艾普（北京）云技术有限公司	2,761,700.00					2,761,700.00	10,242,191.24
恒泰艾普（上海）企业发展有限公司	9,943,900.00					9,943,900.00	56,100.00
恒泰艾普（盘锦）企业发展有限公司							510,000.00
恒泰艾普（深圳）科创技术发展有限公司							10,000,000.00
合计	1,097,303,904.83					1,097,303,904.83	1,755,137,451.94

2、对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京易丰恒泰智能制造产业并购基金（有限合伙）	109,727,328.22			791.35						109,728,119.57	85,105,218.12
成都欧美克石油科技有限公司	86,456,150.77						13,426,044.00			73,030,106.77	54,479,397.30
北京中盈安信技术服务股份有限公司	4,387,695.86			-909,016.90						3,478,678.96	75,509,020.22
安徽华东石油装备有限公司											17,802,193.50
小计	200,571,174.85			-908,225.55			13,426,044.00			186,236,905.30	232,895,829.14
合计	200,571,174.85			-908,225.55			13,426,044.00			186,236,905.30	232,895,829.14

（四）营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,750,000.00	3,896,928.86	0.00	3,311,775.24
其他业务	384,069.16	384,069.16	583,778.85	105,799.38
合计	3,134,069.16	4,280,998.02	583,778.85	3,417,574.62

（五）投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-908,225.55	-1,596,852.42
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,988,551.53	26,987,523.44
合计	6,080,325.98	25,390,671.02

十八、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-225,606.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,324,307.92	主要是获得的税收减免
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,835,679.86	主要是逾期债务违约金和罚息
减：所得税影响额	1,124,955.89	
少数股东权益影响额	2,325.47	
合计	-8,864,259.91	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

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

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-37.42%	-0.1040	-0.1040
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-32.94%	-0.0916	-0.0916

恒泰艾普集团股份有限公司

董事会

2023年8月25日