

公司代码：601798

公司简称：蓝科高新

# 甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

## 2022 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

详见本报告第三节“管理层讨论与分析”——“其他披露事项”——“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
蓝科高新、公司、本公司	指	甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司
上海蓝滨	指	上海蓝滨石化设备有限责任公司
兰州蓝亚	指	兰州蓝亚能源管理有限公司
质检所	指	机械工业兰州石油化工设备检测所有限公司
蓝海智能	指	蓝海智能科技有限公司
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
国机集团	指	中国机械工业集团有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海三期、募投项目	指	重型石油炼化/空冷设备产业基地建设
中纺院绿纤	指	中纺院绿色纤维股份公司
河图工程、上海河图	指	上海河图工程股份有限公司
中国能源	指	中国能源工程集团有限公司
中国浦发	指	中国浦发机械工业股份有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
财务公司	指	国机财务有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李旭杨	杨颜丞
联系地址	上海市金山区吕巷镇汇丰东大街 588 号	上海市金山区吕巷镇汇丰东大街 588 号
电话	021-31021798	021-57208550
传真	021-57208182	021-57208182
电子信箱	lix@lanpec.com	yangyancheng@lanpec.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	兰州市安宁区蓝科路8号
公司注册地址的历史变更情况	不适用

公司办公地址	甘肃省兰州市安宁区蓝科路8号
公司办公地址的邮政编码	730070
公司网址	www.lanpec.com
电子信箱	lanpec@lanpec.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	366,365,587.52	267,849,944.39	36.78
归属于上市公司股东的净利润	-29,703,520.22	-71,544,832.53	
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-34,224,730.38	-54,421,020.15	
经营活动产生的现金流量净额	-23,532,355.04	42,552,140.56	-155.30
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,579,281,813.72	1,606,901,967.74	-1.72
总资产	2,762,301,763.83	2,928,221,912.56	-5.67

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.084	-0.202	
稀释每股收益(元/股)	-0.084	-0.202	
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.097	-0.154	

加权平均净资产收益率（%）	-1.86	-4.09	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-2.15	-3.09	

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

一、2022 年上半年实现营业收入 36,636.56 万元，同比增长 36.78%；归属于上市公司股东的净利润-2,970.35 万元，同比减少亏损 4,184.13 万元。主要原因：

1. 国际原油价格持续高位运行，公司抢抓机遇，积极发挥公司自身优势，坚定推行提质降本增效，报告期与上年同期相比，盈利水平有所改善。

2. 报告期内，通过强化利润考核和加强生产管理，交付的完工产品较多，与上年同期相比，营业收入增长 36.78%，毛利率增加 8.9%，毛利增加 4,409.63 万元。

二、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-2,353.24 万元，同比减少 155.30%。主要原因：

2022 年上半年，上海地区长时间管控及其他地区多点频发的疫情，给公司营销沟通和营收回款等工作造成较为明显的不利影响，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 10,833.51 万元。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	623,285.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,163,512.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支		

出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-318,057.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,947,531.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	0.26	
少数股东权益影响额(税后)	0.10	
合计	4,521,210.16	

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

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主要从事石油石化专用设备的研发、设计、生产、安装、技术服务以及石油石化设备的质量性能检验检测服务等。主要产品和服务包括换热器、空冷器、原油生产分离处理设备、纤维液膜分离技术及成套设置、膜分离技术及产品、球罐、塔器、容器、石油钻采技术设备、检验检

测服务等。产品主要用于石油、化工、电力、船舶、轻工食品、制药、纺织等行业。报告期内，公司的主要业务未发生重大变化。公司主营产品及服务包括两大系列如下表：

产品技术系列	产品类别	主要产品	主要用途
热交换技术	换热器	板壳式换热器，加氢换热器，高通量管换热器、管壳式换热器，板式换热器，板式蒸发器，管式蒸发器，板式冷凝器，空气预热器等	炼油、化工、食品、制药、化肥、电力、冶金、环保，以及其他行业中介质的换热、冷凝、蒸发；大型化装置中作为加热炉和蒸汽锅炉等焚烧废气、废物及烟气余热回收利用的设备、海水淡化装置
	空冷器	板式空冷器，板式蒸发空冷器，板式电站空冷器，管式空冷器	炼油、化工、化肥、电力、冶金、环保，以及其他行业中介质冷却的设备
石油石化其他专用技术	分离技术设备	原油、油气生产分离处理设备	实现油、气井产出混合物中原油、天然气和水及固体杂质分离的设备
		纤维液膜分离技术及成套设置	LPG、汽油、柴油的脱硫
	球罐及容器技术设备	球罐	储存各种工业用气体、液化气体、液体的球形储罐
		塔器	加氢装置及多组分精馏、分馏、蒸馏、气提、吸收、解吸和萃取等领域
		容器	非标压力容器和常压容器
	石油钻采技术设备	石油钻机成套技术产品	石油、天然气勘探开发及地热、水源开发利用
		石油钻采装备及工具综合试验成套技术	提供实验室技术及建设方案，用于石油、天然气设备开发及工具研发、检验、维修等
油套管生产成套技术及产品		提供油套管生产线的技术及建设方案，油套管用于石油、天然气勘探开发及地热、水源开发利用钻井	

## （二）主要经营模式

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

## （三）行业情况说明

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

为推动石化及其他工业专用设备制造业发展，国务院及有关部门先后颁布了一系列的鼓励发展及优惠政策，为石化装备行业的发展提供了良好的政策环境。国家“十四五”石化装备产业发



展目标为通过发展高端设备，推进大型成套设备国产化，大力发展节能环保技术装备，提高自主创新能力等，推进石化装备产业由大向强转变，努力提高产业核心竞争力和抗风险能力。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

蓝科高新为国家贡献科技成果 1150 项，其中，国家发明奖 3 项、国家科技进步奖 4 项、全国科学大会奖 10 项、重大技术装备成果 5 项、部（省）级科技进步奖 181 项，获得国家级新产品和国家火炬计划产品 30 项。目前拥有授权专利 269 项，其中，发明专利 48 项，实用新型专利 221 项，软件著作权 25 项。由蓝科高新主持和组织编制的经国家批准的石油化工设备行业国家和行业标准 80 余类 410 余项。

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

公司现有兰州、上海两个产业化基地：兰州产业化基地，占地面积 7.6 万平方米，总建筑面积 4.9 万平方米，主要生产设备 337 台（套），年生产能力 2 万吨；上海产业化基地总占地面积 30.66 万平方米，总建筑面积 15.5 万平方米，主要生产设备 655 台（套），最大起吊能力 500 吨，配备水运码头一座，年生产能力 4 万吨。能够为客户提供高效、快捷、质量可靠的产品研发、试制、检测、生产一系列服务。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 36,636.56 万元，同比增长 36.78%；归属于上市公司股东的净利润-2,970.35 万元，同比减少亏损 4,184.13 万元。

近三年承揽合同及营业收入情况表：

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
-----	--------	--------	--------

当年承揽合同额(万元)	101,264.55	102,894.03	132,510.25
合同增减变动情况(万元)	-1,629.48	-29,616.22	-11,522.61
合同增减变动幅度(%)	-1.58	-22.35	-8.00
当年营业收入(万元)	83,188.32	118,011.09	107,940.61
增减变动情况(万元)	-34,822.77	10,070.48	27,513.44
增减变动幅度(%)	-29.51	9.33	34.21
产品毛利率(%)	13.64	20.69	20.32
当年完成产品重量(吨)	17,004.99	21,706.86	22,041.41
产品重量增减变动情况	-4,701.87	-334.55	-36.71
产品重量增减变动幅度(%)	-21.66	-1.52	-0.17

2022 年 1-6 月承揽合同及营业收入情况:

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	增减额	增减幅度(%)
当年承揽合同额(万元)	51,541.54	58,920.85	-7,379.31	-12.52
当年营业收入(万元)	36,636.56	26,784.99	9,851.57	36.78
产品毛利率(%)	20.56	11.66	8.90	76.33
当年完成产品重量(吨)	8,234.13	7,149.79	1,084.34	15.17

1. 2022 年上半年,面对依然激烈的市场竞争环境,公司坚持稳健经营,优化经营政策,激发经营活力,紧盯优质客户和潜在市场,立足石油化工行业,不断培育新能源、环保等新兴市场,但受上海地区长时间管控及其他地区多点频发的疫情影响,新签合同额同比减少 12.52%。

2. 2022 年上半年实现营业收入 36,636.56 万元,同比增长 36.78%;归属于上市公司股东的净利润-2,970.35 万元,同比减少亏损 4,184.13 万元。原因详见第二节.七.(二)主要财务指标有关分析说明。

3. 2022 年上半年完工产品 8,234.13 吨,同比增长 15.17%。主要原因是上年基数较低。

#### 应对措施:

1. 2022 年下半年,公司继续推进“科技引领、稳健经营、质量为本、利润导向、推进工程化”五个中心任务的全面落实,坚持稳健经营方针,坚守风险底线,以利润为导向,聚焦核心产品,加大科研投入,创新经营模式,挖掘潜在客户,开发新兴市场,加快推动公司高质量可持续发展。

(1)在炼化、海工、轻工食品等公司现有传统优势领域,不断提升科技创新能力,大力提高产品高新技术含量,向工程承包、技术服务领域大力拓展。抢抓机遇,扩大光热发电熔盐储热系统市场占有率;紧跟国家“双碳”政策,聚焦二氧化碳捕集、运输、封存和再利用,加快低碳环保实验装置建设,开拓节能、节水装备市场,聚焦绿色氢能装备,在绿色发展领域打造蓝科高新品牌。

(2)重点开发和布局“一带一路”沿线国家和地区石油石化以及其他领域市场,加强和国内有关公司的深度合作,创新国际业务合作方式,扩大直接出口项目和出口额,重点跟踪非洲、中东等国家项目。

#### 2. 提高产品盈利能力措施

(1)加强科技研发力度，研发适应市场需求的新产品。

(2)调整产品结构，提升产品盈利能力。

### 3. 加强管理，控制成本

(1)加强供应链管理，强化供应商战略合作，合理控制采购成本，实现产品全价值链成本控制。

(2)提高制造工艺水平，加强生产精细化管理，优化生产考核机制，有效降低生产成本。

(3)严格质量体系运行，加强质量管理力度，合理控制质量风险和质量成本。

(4)进一步控制各项支出，降低企业期间费用。

### 4. 提高产量应对措施

(1)强化计划调度职能，加强多方协调机制，针对经营、设计、生产、质量、工艺等环节，合理规划，统筹安排，缩短生产准备周期，切实改进经营生产管理全过程保障控制体系，从根本上提高技术、设计、生产和工艺质量，确保产品按期交付。

(2)加强一线员工的招聘、培养、职业技能提升与考核，保证工人技能素质不断提高。

(3)充分利用社会资源，强化外部协作，提高产品产量。

(4)优化组织架构，整合经营、设计、采购、生产资源，不断提升产品交付能力。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	366,365,587.52	267,849,944.39	36.78
营业成本	291,030,047.70	236,610,712.41	23.00
销售费用	13,677,414.57	14,675,819.76	-6.80
管理费用	28,119,821.66	32,608,459.66	-13.77
财务费用	8,835,670.37	11,175,649.95	-20.94
研发费用	23,322,373.81	21,848,945.26	6.74
经营活动产生的现金流量净额	-23,532,355.04	42,552,140.56	-155.30
投资活动产生的现金流量净额	-505,704.00	-1,495,486.80	
筹资活动产生的现金流量净额	20,872,501.38	-8,361,220.71	

营业收入变动原因说明：本期完成交付的产品较多。

营业成本变动原因说明：本期营业收入增长，营业成本增加。

销售费用变动原因说明：本期受疫情影响，营销费用下降。

管理费用变动原因说明：本期蓝海智能不纳入合并范围所致。

财务费用变动原因说明：本期带息负债平均余额同比有所减少。

研发费用变动原因说明：本期研发投入有所增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期上海地区长时间管控及其他地区多点频发的疫情，给公司营销沟通和营收回款等工作造成较为明显的不利影响，导致本期销售商品、提供劳务

收到的现金同比减少 10,833.51 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期日常固定资产采购支出有所减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期银行借款净额有所增加。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	224,352,659.68	8.12	221,242,489.97	7.56	1.41	
应收款项	759,605,235.34	27.50	721,272,891.42	24.63	5.31	
存货	453,639,529.91	16.42	499,881,204.00	17.07	-9.25	
合同资产	74,648,981.11	2.70	89,244,233.17	3.05	-16.35	
投资性房地产						
长期股权投资	193,471,496.20	7.00	197,765,481.94	6.75	-2.17	
固定资产	640,609,037.51	23.19	668,407,024.35	22.83	-4.16	
在建工程			2,247,787.62	0.08	-100.00	本期在建工程完工转固。
使用权资产	344,334.90	0.01	375,638.06	0.01	-8.33	
短期借款	429,435,878.31	15.55	398,792,468.30	13.62	7.68	
合同负债	201,635,044.02	7.30	227,929,886.69	7.78	-11.54	
长期借款			87,000,000.00	2.97	-100.00	本期无长期借款。
租赁负债	314,983.34	0.01	314,983.34	0.01		

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 33,756,446.29（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.22%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

其他说明

上海蓝滨石化设备有限责任公司迪拜分公司位于阿联酋迪拜（以下简称“迪拜分公司”），主要用于承接迪拜 950MW 光热+光伏发电项目熔盐储罐的制造和安装。截止报告期末，迪拜分公司总资产 3,375.64 万元，占公司总资产的比例为 1.22%，主要资产为货币资金 738.16 万元、应收账款 1476.18 万元、存货 958.26 万元。

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

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项目	余额	受限原因
货币资金	78,805,528.89	办理承兑汇票和保函保证金及冻结资金
应收票据	40,280,425.44	票据池质押
应收账款	12,100,849.50	借款抵押
合计	131,186,803.83	—

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,971,324.08	1,653,267.00	-318,057.08	-318,057.08
权益工具投资		66,081,800.00		
合计	1,971,324.08	67,735,067.00	-318,057.08	-318,057.08

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

主要子公司、参股公司基本情况：

公司名称	行业分类	主要产品或服务	持股比例(%)	注册资本(万元)	总资产(万元)	净资产(万元)
上海蓝滨	制造业	专用设备	100	29,800.00	151,136.86	100,691.86
上海河图	制造业	工程设计、承包	24	10,000.00	34,867.00	18,194.64

主要子公司、参股公司基本情况：

单位名称	项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)	变化(%)
上海蓝滨	营业收入	26,072.17	20,899.60	24.75
	净利润	-1,533.21	-2,152.10	
上海河图	营业收入	3,506.36	4,934.06	-28.94
	净利润	-2,775.00	-1,278.14	

1. 上海蓝滨为公司重要子公司，本期实现收入增加 24.75%、净利润-1,533.21，主要是本期完成产品交付较多。

2. 受疫情影响，上海河图本期收入 3,506.36 万元，同比减少 28.94%。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1、宏观经济和政策风险

公司主要从事石油石化专用设备研发、设计、生产、安装、技术服务等业务，服务于石油、化工、电力、船舶、轻工食品、制药、纺织等行业，公司业务与下游客户固定资产投资密切相

关。国际国内宏观经济的不确定性仍然存在，石油化工、煤化工、能源、环保等产业政策如若有不变化，工业领域固定资产投资规模如若出现收缩，则可能会导致公司订单不足，营业收入减少，对公司经营业绩造成负面影响。

采取的应对措施：加强对经济形势的研判，持续加大对新产品、新技术的开发和储备力度，提升公司的抗风险能力。

## 2、市场风险

国内市场方面，行业竞争压力增大，公司若不能通过管理提升、充分发挥产能和提高科技含量等方式来持续提高核心竞争能力，将面临行业竞争日趋激烈导致市场份额减少的风险；海外市场方面，若国际经济贸易形势发生变化，可能影响公司经营业绩；近年来，公司在新能源和环保领域开展了一些探索，相关新产品尚在研发过程中，其商业化尚需时日，存在较大的不确定性。若未来新业务市场环境变化，可能不利于公司获得新的业绩增长。

采取的应对措施：加大技术研发投入和市场开拓力度，高度重视海外合作方的政治经济环境变化；严格按照公司投资管理有关规定的要求，严控论证、决策程序，积极寻找产业合作者，分散风险，合作共赢。

## 3、原材料价格及供应风险

公司主导产品所用主要原材料为钢材，存在价格波动的情况。同时，公司主导产品的生产周期相对较长，与客户确定的价格虽然考虑到钢材等原材料价格的预期走势，但无法完全应对和化解原材料价格的波动，并增加了公司对生产成本的控制难度，可能导致出现因原材料价格波动对盈利能力造成负面影响的风险。

采取的应对措施：一是建立与主要供应商长期稳定的合作关系，拓展新合作方数量，二是强化订单的风险调节机制。

## 4、产品、项目质量的风险

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

采取的应对措施：完善事前商务谈判机制，增强事中生产环节管控，健全事后产品情况追踪机制；探索实施产品质量保险，有效降低损失

## 5、应收账款回收风险

公司主导产品价值高、生产周期长，主要销售对象实力雄厚、信用记录良好，公司给予对方的收款期相对较长，应收账款周转率相对较低。公司按审慎原则对应收账款项计提了坏账准备，仍然存在应收账款发生坏账或坏账准备计提不足的风险，可能对公司经营业绩和资金周转等产生不利影响。

采取的应对措施：公司将采用更为严格的客户筛选、内部管控、诉讼仲裁、保全等措施降低公司风险，并进一步加强客户信用管理和应收账款管理，降低赊销风险和坏账风险。



## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站:www.sse.com.cn	2022 年 5 月 19 日	详见《甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-012)

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内, 公司共召开一次股东大会, 会议决议公告同时刊载于《上海证券报》、上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>), 股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定, 表决结果合法、有效。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张尚文	董事	选举

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2022 年 5 月 18 日公司以现场和网络投票相结合的方式召开 2021 年年度股东大会, 审议通过《关于选举公司董事的议案》, 选举张尚文为甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司董事。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**适用 不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及公司重要全资子公司上海蓝滨石化设备有限责任公司始终严格按照《中华人民共和国环境保护法》、《上海市环境保护条例》等法律法规的要求，坚持“保护优先、预防为主、综合治理、公众参与、损害担责”的原则，严格落实企业环境保护主题责任，有效杜绝公司区域环境污染事故的发生，为全体员工创造一个安全环保工作环境。以推进安全生产标准化创建工作为中心、控制重要环境因素和危险源，推进环境管理规范化、标准化，以实现降低消耗、保护环境、预防污染的工作目标，促进环境友好型企业发展。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**适用 不适用

公司拥有中国船级社颁发的质量、环境、职业健康管理体系认证证书。公司及子公司一直重视环境保护和污染防治工作，积极采取有效措施加强环境保护，从源头抓起，实施清洁生产，控制和减少污染物的排放。公司按照国家《建设项目环境保护管理条例的要求》，对所有新建、改建、扩建工程项目进行了认真管理，环保“三同时”执行率达到了 100%。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2022 年上半年，公司党委深入学习贯彻习近平总书记关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接指示精神，以及各级党委政府和国机集团党委的有关文件要求，进一步巩固拓展结对帮扶村脱贫攻坚成果，坚持“四个不摘”，以中央企业的帮扶使命和社会担当，持续用力抓好重点工作落实，全力协同推进帮扶工作有序开展，各项工作取得了一定成效。

1. 为推动帮扶村地域经济发展，公司以消费帮扶的形式加大投入资金 22.68 万元购买当地特色农副产品，帮助解决当地农产品滞销问题。

2. 公司领导先后两次深入合水县王昌寺村考察调研，广泛听取干部群众意见建议，深入了解村情户情、产业发展、人居环境改善、基础设施建设等关乎民生的大事小情，走访慰问农村孤寡老人，赠送价值 500 元的生活物资。

3. 公司员工积极响应党委“关爱留守儿童真情帮扶”的号召，2 名员工自愿为两个家庭困难留守儿每人每月提供 200 元的经济资助，共 2400 元。

4. 向国机集团定点帮扶点提供帮扶资金 20 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	解决同业竞争	中国能源	1、为保护上市公司及其中小股东利益，中国能源保证在本次交易完成后，自身及其他下属企业目前实质没有，将来也不从事与上市公司主营业务相同的生产经营活动，也不通过控股其他公司从事或参与与上市公司主营业务相同的业务；未来若出现与上市公司及其子公司主营业务有竞争关系的业务时，上市公司及其子公司有权以优先收购或受托经营的方式将相竞争的业务集中到上市公司及其子公司经营。2、中国能源保证严格遵守法律、法规以及《甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司章程》等上市公司内部管理制度的规定，不利用控股地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法利益。3、上述承诺于中国能源为上市公司控股股东期间持续有效。如因中国能源未履行上述承诺而给上市公司造成损失，中国能源将承担相应的赔偿责任。	2019年12月20日 日期：无 限期	否	是		

	其他	中国能源	国机集团向中国能源协议转让蓝科高新 10% 股权的交易完成后，中国能源不会损害上市公司的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与上市公司保持分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性；不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益。中国能源及其控制的其他下属企业保证不以任何方式占用上市公司及其控制的下属企业的资金。上述承诺于中国能源为上市公司控股股东期间持续有效。如因中国能源未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，中国能源将承担相应的赔偿责任。	2019 年 12 月 20 日期 限：无 限期	否	是		
与首次公开发行 相关的承诺	资产注 入	国机集团	因蓝科高新注册资本由 1068 万元增加至 6500 万元过程中的不规范行为给发行人造成损失的，由国机集团承担相应责任。	2010 年 6 月 2 日期 限：无 限期	否	是		
	解决同 业竞争	国机集团	国机集团及国机集团下属控股子公司目前没有直接或间接的从事任何与蓝科高新实际从事业务存在竞争的业务或活动。自本承诺函签署之日起，国机集团及国机集团下属控股子公司将不会直接或间接的以任何形式（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与蓝科高新的业务有竞争或可能造成竞争的业务或活动。	2010 年 6 月 2 日期 限：无 限期	否	是		
	其他	国机集团	保证不利用控股股东的地位和优势且不以任何形式占用或挪用股份公司的募集资金，以及利用募集资金或募投项目获取不正当利益。	2011 年 2 月 23 日期 限：无 限期	否	是		

	其他	国机集团	因职工股清理行为产生纠纷给蓝科高新造成损失的，由国机集团承担相应责任。	2010年6月2日期 限：无限期	否	是		
其他对公司中小股东所作承诺	分红	公司	1. 按照公司法和公司章程规定弥补亏损、提取各项公积金后，公司当年可供分配利润为正数，且现金能够满足持续经营发展的条件下，公司应当采取现金方式分配利润。在符合上述条件下，公司连续三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于该三年实现的年均可分配利润的30%，每年具体的现金分红比例由董事会根据公司实际情况提出，提交股东大会表决。2. 按照公司法和公司章程规定弥补亏损、提取各项公积金后，公司当年可供分配为正数，在保持股本规模、股票价格和经营业绩相互匹配的条件下，董事会可以提出股票股利分配方案，提交股东大会表决。每次分配股票股利时，每10股股票分得的股票股利应不少于1股。在符合以上条件下，公司可以同时进行现金和股票分红；但公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。	2011年6月22日期 限：无限期	否	是		
	解决关联交易	国机集团	1、将采取措施尽量避免与蓝科高新发生关联交易。对于无法避免的关联交易，对于无法避免的任何业务往来或交易均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按照规定履行相关决策程序和信息披露义务；2、按相关规定履行必要的关联董事、关联	2013年5月28日期 限：无限期	否	是		

			<p>股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、保证不通过关联交易损害蓝科高新及蓝科高新其他股东的合法权益；4、双方就相互间关联事务及交易所作出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；5、本公司并代表处蓝科高新及其下属子公司外的本公司控制的其他企业在此承诺并保证，若违反上述承诺，本公司将承担由此引起的一切法律责任和后果，并对相关各方造成的损失予以赔偿和承担。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2018 年，公司与哈密煤基化工研究院(有限公司)签署了《哈密煤基化工研究院（有限公司）年产 60 万吨洁净型煤项目 EPC 总承包》，项目启动开工时间预计延期至 2020 年下半年，发包方将发出书面开工指令。截至 2022 年 6 月 30 日，公司仍未收到发包方发出书面开工指令，无需承担本项目因煤热解装置超期导致的延期而带来的可能的费用或损失。	详见公司上交所临时公告，编号《临 2018-036》、编号《临 2019-008》、编号《临 2020-006》。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

2022 年 4 月 1 日，公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于预计公司 2022 年度日常关联交易的议案》，根据公司业务发展，预计 2022 年公司与关联方日常交易额为 60,000 万元左右。

具体情况如下：

1. 公司与股东单位—中国机械工业集团有限公司及其他控股子公司在销售设备、提供劳务方面的交易额约 50,000 万元左右，在采购商品、接受劳务方面的交易额约 10,000 万元左右。报告



期在销售商品、提供劳务方面，实际发生交易金额为 5.66 万元；实际发生采购材料交易金额为 341.78 万元。

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

公司与国机重工实际签署合同金额为人民币 2,210.85 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已按要求完成全部交货，并已收款 1,800 万元。

3. 2021 年 6 月，公司 2021 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与国机财务公司签订金融服务协议的议案》。同意公司与国机财务有限责任公司签订金融服务协议，开展相关金融服务。本着平等自愿、诚实守信、互惠互利的原则，国机财务有限责任公司为公司提供综合授信不高于人民币 5 亿元。截至 2022 年 6 月 30 日，公司在国机财务的存款余额为 1,732.18 万元，贷款余额为 0 万元，授信已使用余额为 6,995.21 万元。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
国机财务有限责任公司	同一最终控制方		银行同期存款利率	119,372,103.75	386,870,527.10	488,920,871.90	17,321,758.95
合计	/	/	/	119,372,103.75	386,870,527.10	488,920,871.90	17,321,758.95

## 2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
国机财务有限责任公司	同一最终控制方	50,000,000.00	2%	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	/	/	/	50,000,000.00			50,000,000.00

## 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
国机财务有限责任公司	同一最终控制方	授信、保函	500,000,000.00	69,952,058.00

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							20,000								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							20,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							20,000								
担保总额占公司净资产的比例（%）							12.66								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							2021年8月公司为国机财务有限责任公司向上海蓝滨授信提供最高额2亿元的保证担保。								

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	25,922
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国能源工程集团有限 公司	0	180,809,381	51.00	0	冻结	180,809,381	国有法人
中国机械工业集团有限 公司	0	26,715,356	7.54	0	无	0	国有法人
海洋石油工程股份有限 公司	-4,500,000	5,900,000	1.66	0	无	0	国有法人
中国工程与农业机械进 出口有限公司	0	5,328,000	1.50	0	无	0	国有法人

中国联合工程有限公司	0	5,200,000	1.47	0	无	0	国有法人
徐开东	1,288,400	1,288,400	0.36	0	无	0	境内自然人
李春英	140,000	1,253,650	0.35	0	无	0	境内自然人
王红霞	110,000	1,024,200	0.29	0	无	0	境内自然人
屠雪峰	99,000	845,500	0.24	0	无	0	境内自然人
谢慧明	763,000	763,000	0.22	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
中国能源工程集团有限公司	180,809,381			人民币普通股		180,809,381	
中国机械工业集团有限公司	26,715,356			人民币普通股		26,715,356	
海洋石油工程股份有限公司	5,900,000			人民币普通股		5,900,000	
中国工程与农业机械进出口有限公司	5,328,000			人民币普通股		5,328,000	
中国联合工程有限公司	5,200,000			人民币普通股		5,200,000	
徐开东	1,288,400			人民币普通股		1,288,400	
李春英	1,253,650			人民币普通股		1,253,650	
王红霞	1,024,200			人民币普通股		1,024,200	
屠雪峰	845,500			人民币普通股		845,500	
谢慧明	763,000			人民币普通股		763,000	
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2020年8月28日，中国能源工程集团有限公司将其持有蓝科高新180,809,381股股份（占公司股份总数的51%）对应的表决权等权利委托给中国浦发机械工业股份有限公司行使，此次表决权委托事项完成后，中国浦发机械工业股份有限公司成为公司控股股东，中国机械工业集团有限公司仍为上市公司实际控制人，未导致公司实际控制人发生变化。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国浦发机械工业股份有限公司是中国机械工业集团有限公司控股子公司。中国能源工程集团有限公司是中国浦发机械工业股份有限公司的参股公司。中国工程与农业机械进出口有限公司是中国机械工业集团有限公司控股的中工国际工程股份有限公司的全资子公司。中国联合工程有限公司是中国机械工业集团有限公司的全资子公司。公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		224,352,659.68	221,242,489.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,653,267.00	1,971,324.08
衍生金融资产			
应收票据		94,811,669.58	212,434,596.05
应收账款		759,605,235.34	721,272,891.42
应收款项融资			
预付款项		81,239,628.45	73,234,062.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		23,743,845.18	13,821,084.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		453,639,529.91	499,881,204.00
合同资产		74,648,981.11	89,244,233.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,038,565.96	11,500,081.93
流动资产合计		1,716,733,382.21	1,844,601,968.29
<b>非流动资产：</b>			
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		193,471,496.20	197,765,481.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		66,081,800.00	66,081,800.00
投资性房地产			
固定资产		640,609,037.51	668,407,024.35
在建工程			2,247,787.62
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产		344,334.90	375,638.06
无形资产		98,220,266.31	101,018,456.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		46,191,468.75	47,073,778.00
其他非流动资产		649,977.95	649,977.95
非流动资产合计		1,045,568,381.62	1,083,619,944.27
资产总计		2,762,301,763.83	2,928,221,912.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款		429,435,878.31	398,792,468.30
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		94,478,769.44	107,654,014.85
应付账款		241,799,864.26	288,073,136.18
预收款项			
合同负债		201,635,044.02	227,929,886.69
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		4,796,426.40	33,304,570.64
应交税费		19,264,015.71	34,598,399.46
其他应付款		14,566,632.90	16,645,768.29
其中：应付利息			
应付股利		190,111.62	190,111.62
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		88,190,933.34	2,202,186.58
其他流动负债		44,853,846.56	76,607,027.05
流动负债合计		1,139,021,410.94	1,185,807,458.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			87,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		314,983.34	314,983.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		32,948,343.71	37,481,855.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,263,327.05	124,796,839.25

负债合计		1,172,284,737.99	1,310,604,297.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		354,528,198.00	354,528,198.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		996,957,126.51	996,957,126.51
减：库存股			
其他综合收益		134,420.48	-1,055,346.86
专项储备		11,970,991.58	11,077,392.72
盈余公积		49,934,131.76	49,934,131.76
一般风险准备			
未分配利润		165,756,945.39	195,460,465.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,579,281,813.72	1,606,901,967.74
少数股东权益		10,735,212.12	10,715,647.53
所有者权益（或股东权益）合计		1,590,017,025.84	1,617,617,615.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,762,301,763.83	2,928,221,912.56

公司负责人：张玉福 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：王立友

### 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		193,826,915.07	135,663,277.62
交易性金融资产		1,653,267.00	1,971,324.08
衍生金融资产			
应收票据		49,969,429.36	84,708,992.25
应收账款		469,993,417.83	485,269,859.33
应收款项融资			
预付款项		56,261,366.32	47,465,935.50
其他应收款		77,255,054.11	116,925,459.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		186,714,116.19	172,359,029.63
合同资产		37,606,100.09	51,441,417.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,021,450.11	10,620,876.68
流动资产合计		1,076,301,116.08	1,106,426,171.70
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,266,625,555.21	1,270,919,540.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		66,081,800.00	66,081,800.00
投资性房地产			
固定资产		90,797,238.19	93,561,553.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,081,229.12	26,785,959.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		44,243,709.61	45,313,449.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,492,829,532.13	1,502,662,304.03
资产总计		2,569,130,648.21	2,609,088,475.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款		379,435,878.31	348,792,468.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		146,965,249.85	104,979,244.88
应付账款		115,796,925.15	213,440,986.77
预收款项			
合同负债		148,263,481.20	124,583,064.68
应付职工薪酬		3,434,611.27	9,016,211.29
应交税费		383,553.69	4,228,750.04
其他应付款		176,751,331.89	175,842,679.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		88,126,133.34	2,137,386.58
其他流动负债		23,350,559.29	36,939,523.08
流动负债合计		1,082,507,723.99	1,019,960,314.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			87,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,821,568.90	6,426,973.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		5,821,568.90	93,426,973.00
负债合计		1,088,329,292.89	1,113,387,287.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		354,528,198.00	354,528,198.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,004,986,651.49	1,004,986,651.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,370,971.79	11,041,910.30
盈余公积		49,934,131.76	49,934,131.76
未分配利润		59,981,402.28	75,210,296.28
所有者权益（或股东权益）合计		1,480,801,355.32	1,495,701,187.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,569,130,648.21	2,609,088,475.73

公司负责人：张玉福 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：王立友

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		366,365,587.52	267,849,944.39
其中：营业收入		366,365,587.52	267,849,944.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		369,474,079.21	318,835,632.36
其中：营业成本		291,030,047.70	236,610,712.41
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		4,488,751.10	1,916,045.32
销售费用		13,677,414.57	14,675,819.76
管理费用		28,119,821.66	32,608,459.66
研发费用		23,322,373.81	21,848,945.26
财务费用		8,835,670.37	11,175,649.95
其中：利息费用		9,137,997.16	10,676,797.82
利息收入		909,137.07	811,131.61
加：其他收益		7,163,512.20	7,639,768.71

投资收益（损失以“-”号填列）		-4,293,985.74	13,147,899.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,293,985.74	13,147,899.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-318,057.08	56,683.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,069,606.56	-7,788,128.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,752,078.00	-9,390,366.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,378,706.87	-47,319,830.43
加：营业外收入		3,302.27	1,448,472.68
减：营业外支出		2,327,547.59	29,143,553.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,702,952.19	-75,014,910.91
减：所得税费用		981,003.44	-583,038.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,683,955.63	-74,431,872.11
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,683,955.63	-74,431,872.11
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）		-29,703,520.22	-71,544,832.53
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,564.59	-2,887,039.58
六、其他综合收益的税后净额		1,189,767.34	-118,707.44
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,189,767.34	-118,707.44
(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		1,189,767.34	-118,707.44
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-29,683,955.63	-74,431,872.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-29,703,520.22	-71,544,832.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		19,564.59	-2,887,039.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.084	-0.202
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.084	-0.202

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

公司负责人：张玉福 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：王立友

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		179,272,852.62	107,649,216.14
减：营业成本		146,353,242.96	109,831,097.23
税金及附加		1,722,147.85	1,246,371.19
销售费用		3,259,349.76	3,230,376.58
管理费用		9,446,661.36	8,834,211.00
研发费用		7,094,061.40	2,078,688.87
财务费用		9,335,408.41	10,273,026.11
其中：利息费用		9,137,997.16	10,676,797.82
利息收入		493,389.06	2,100,950.92
加：其他收益		925,404.10	2,744,696.16
投资收益（损失以“－”号填列）		-4,293,985.74	-4,050,271.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,293,985.74	-4,050,271.33

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-318,057.08	56,683.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,596,028.19	-7,358,334.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,753,875.98	-3,479,143.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,974,562.01	-39,930,924.87
加：营业外收入		1,299.96	197,733.00
减：营业外支出		2,173,734.31	28,970,288.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,146,996.36	-68,703,480.67
减：所得税费用		1,081,897.64	-1,319,796.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,228,894.00	-67,383,684.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,228,894.00	-67,383,684.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-15,228,894.00	-67,383,684.18

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.04	-0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.04	-0.19

公司负责人：张玉福 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：王立友

### 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		375,613,923.88	483,949,036.30
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		8,988,805.42	149,682.42
收到其他与经营活动有关的现金		35,020,329.43	35,994,436.60
经营活动现金流入小计		419,623,058.73	520,093,155.32
购买商品、接受劳务支付的现金		229,085,203.89	281,841,432.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		111,915,073.17	111,156,127.47
支付的各项税费		33,209,165.87	31,122,518.61



支付其他与经营活动有关的现金		68,945,970.84	53,420,936.35
经营活动现金流出小计		443,155,413.77	477,541,014.76
经营活动产生的现金流量净额		-23,532,355.04	42,552,140.56
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		505,704.00	1,495,486.80
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		505,704.00	1,495,486.80
投资活动产生的现金流量净额		-505,704.00	-1,495,486.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		245,000,000.00	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			4,900,000.00
筹资活动现金流入小计		245,000,000.00	294,900,000.00
偿还债务支付的现金		216,000,000.00	290,951,079.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,127,498.62	12,310,141.10
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		224,127,498.62	303,261,220.71
筹资活动产生的现金流量净额		20,872,501.38	-8,361,220.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		187,491.69	182,036.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,978,065.97	32,877,469.62

加：期初现金及现金等价物余额		148,525,196.76	187,400,168.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		145,547,130.79	220,277,638.58

公司负责人：张玉福 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：王立友

### 母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,443,576.67	352,600,513.84
收到的税费返还		8,860,648.53	32,522.42
收到其他与经营活动有关的现金		88,398,958.62	40,167,299.40
经营活动现金流入小计		334,703,183.82	392,800,335.66
购买商品、接受劳务支付的现金		217,048,093.06	337,601,038.80
支付给职工及为职工支付的现金		28,150,064.62	28,891,628.47
支付的各项税费		3,200,590.87	11,247,925.66
支付其他与经营活动有关的现金		61,523,497.34	114,554,541.66
经营活动现金流出小计		309,922,245.89	492,295,134.59
经营活动产生的现金流量净额		24,780,937.93	-99,494,798.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			133,205,922.13
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			133,205,922.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		245,739.00	69,500.00
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		245,739.00	69,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-245,739.00	133,136,422.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		245,000,000.00	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		245,000,000.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金		216,000,000.00	290,951,079.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,127,498.62	12,310,141.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		224,127,498.62	303,261,220.71
筹资活动产生的现金流量净额		20,872,501.38	-13,261,220.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		187,491.69	235,402.59
五、现金及现金等价物净增加额		45,595,192.00	20,615,805.08
加：期初现金及现金等价物余额		76,987,084.02	122,567,954.38
六、期末现金及现金等价物余额		122,582,276.02	143,183,759.46

公司负责人：张玉福 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：王立友

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	354,528,198.00				996,957,126.51		-1,055,346.86	11,077,392.72	49,934,131.76		195,460,465.61		1,606,901,967.74	10,715,647.53	1,617,617,615.27
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	354,528,198.00				996,957,126.51		-1,055,346.86	11,077,392.72	49,934,131.76		195,460,465.61		1,606,901,967.74	10,715,647.53	1,617,617,615.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,189,767.34	893,598.86			-29,703,520.22		-27,620,154.02	19,564.59	-27,600,589.43
（一）综合收益总额							1,189,767.34				-29,703,520.22		-28,513,752.88	19,564.59	-28,494,188.29
（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															



四、本期期末余额	354,528,198.00				996,957,126.51		134,420.48	11,970,991.58	49,934,131.76		165,756,945.39		1,579,281,813.72	10,735,212.12	1,590,017,025.84
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	------------	---------------	---------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	354,528,198.00				996,957,126.51		-692,921.35	10,564,622.85	49,934,131.76		369,107,416.68		1,780,398,574.45	1,934,935.64	1,782,333,510.09	
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	354,528,198.00				996,957,126.51		-692,921.35	10,564,622.85	49,934,131.76		369,107,416.68		1,780,398,574.45	1,934,935.64	1,782,333,510.09	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11699267.72		-118,707.44	1104176.14			-71,544,832.53		-58,860,096.11	8,578,407.92	-50,281,688.19	
（一）综合收益总额							-118,707.44				-71544832.53		-71,663,539.97	-2,887,039.58	-74,550,579.55	
（二）所有者投入和减少资本					11,699,267.72								11,699,267.72	11,465,447.50	23,164,715.22	
1. 所有者投入的普通股													-		-	
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-	



四、本期期末余额	354,528,198.00				1,008,656,394.23		-811,628.79	11,668,798.99	49,934,131.76		297,562,584.15		1,721,538,478.34	10,513,343.56	1,732,051,821.90
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	-------------	---------------	---------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

公司负责人：张玉福 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：王立友

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	354,528,198.00				1,004,986,651.49			11,041,910.30	49,934,131.76	75,210,296.28	1,495,701,187.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	354,528,198.00				1,004,986,651.49			11,041,910.30	49,934,131.76	75,210,296.28	1,495,701,187.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								329,061.49		-15,228,894.00	-14,899,832.51
（一）综合收益总额										-15,228,894.00	-15,228,894.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											



2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								329,061.49			329,061.49
1. 本期提取								826,912.80			826,912.80
2. 本期使用								497,851.31			497,851.31
（六）其他											
四、本期末余额	354,528,198.00				1,004,986,651.49			11,370,971.79	49,934,131.76	59,981,402.28	1,480,801,355.32

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	354,528,198.00				1,004,986,651.49			10,564,622.85	49,934,131.76	274,258,540.54	1,694,272,144.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	354,528,198.00				1,004,986,651.49			10,564,622.85	49,934,131.76	274,258,540.54	1,694,272,144.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,699,267.72			834,423.75		-97,383,684.18	-84,849,992.71
（一）综合收益总额										-67,383,684.18	-67,383,684.18

(二) 所有者投入和减少资本				11,699,267.72					-30,000,000.00	-18,300,732.28
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				11,699,267.72					-30,000,000.00	-18,300,732.28
(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							834,423.75			834,423.75
1. 本期提取							1,221,700.14			1,221,700.14
2. 本期使用							387,276.39			387,276.39
(六) 其他										
四、本期期末余额	354,528,198.00			1,016,685,919.21			11,399,046.60	49,934,131.76	176,874,856.36	1,609,422,151.93

公司负责人：张玉福 主管会计工作负责人：王发亮 会计机构负责人：王立友

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为兰州石油机械研究所石油化工设备厂，2001 年 4 月改制为甘肃蓝科石化设备有限责任公司（以下简称蓝科公司），蓝科公司设立时注册资本为 1,068.00 万元，其中兰州石油机械研究所（以下简称兰石所）出资 386.20 万元，占注册资本的 36.16%，其他自然人股东出资 681.80 万元，占注册资本的 63.84%。该等实收资本业由甘肃正昌会计事务所有限责任公司于 2001 年 3 月 30 日以甘正会验字（2001）027 号验资报告予以验证，并于 2001 年 4 月 30 日取得了兰州市工商行政管理局安宁分局颁发的 6201051600059 号企业法人营业执照。

2004 年 2 月 18 日，经蓝科公司股东会决议，将注册资本增至 3,068.00 万元，新增注册资本 2,000.00 万元业由甘肃荣诚会计师事务所有限责任公司于 2004 年 3 月 12 日以甘荣会验字（2004）106 号验资报告予以验证，并于 2004 年 5 月 18 日在兰州市工商行政管理局安宁分局办理了工商变更登记手续。

2005 年 6 月 24 日，经蓝科公司股东会决议，公司注册资本变更为 6,500.00 万元，其中兰石所出资 3,363.75 万元，占注册资本的 51.75%，自然人股东出资 3,136.25 万元，占注册资本的 48.25%。该增资事项业由甘肃天德会计师事务所有限责任公司以甘天会验字（2005）412 号验资报告予以验证，蓝科公司于 2005 年 7 月 21 日办理了工商变更登记手续。

2006 年 10 月 28 日，经蓝科公司第三届三次股东会决议，同意兰石所增资 2,000.00 万元、自然人股东增资 1,800.00 万元，增资后注册资本由 6,500.00 万元变更为 10,300.00 万元，其中兰石所占 52.08%，自然人股东占 47.92%。该增资事项业由甘肃中一会计师事务所以甘中一验报字（2006）第 004 号验资报告予以验证，蓝科公司于 2006 年 12 月 1 日在兰州市工商行政管理局安宁分局办理了工商变更登记手续。

2007 年 10 月 22 日，中国机械装备（集团）公司（2009 年 4 月更名为中国机械工业集团有限公司，以下简称国机集团）出具国机资（2007）582 号“关于同意兰州石油机械研究所改制上市方案的批复”，同意兰石所将其经营性资产投入蓝科公司，同时同意以蓝科公司为主体整体改制设立股份有限公司后，申请国内 A 股股票发行并上市方案。2007 年 11 月 28 日，国机集团以国机资（2007）682 号文件批复同意兰石所提交的“关于审批甘肃蓝科石化设备有限责任公司股权变更方案的请示”（兰石所（2007）121 号）；同日，蓝科公司第三届四次股东会通过特（2007）1 号决议，同意蓝科公司自然人股东将其持有的 47.92%股权转让给国机集团及海洋石油工程股份有限公司等 7 户投资者，其中国机集团出资 1,404.38 万元购买其中的 21.90%，海洋石油工程股份有限公司等 7 户投资者共计出资 6,000.00 万元购买其中的 26.02%，蓝科公司修改了公司章程并于 2008 年 1 月 3 日在兰州市工商行政管理局安宁分局办理了工商变更登记手续。

根据 2008 年 1 月 4 日国机集团下发的国机资〔2008〕4 号“关于明确兰州石油机械研究所改制过程中增资及股权变更有关事宜的通知”，蓝科公司于 2008 年 1 月 14 日召开第三届五次股东会，会议通过了特（2008）1 号决议，同意兰石所以部分货币资金及部分经评估后的资产净值共计 4,638.07 万元对蓝科公司进行增资，其中 3,102.80 万元作为蓝科公司实收资本，其余作为资本公积。此次增资后蓝科公司注册资本变更为 13,402.80 万元，其中国机集团出资 2,256.19 万元，占注册资本的 16.83%；兰石所出资 8,466.55 万元，占注册资本的 63.17%；海洋石油工程股份有限公司出资 1,340.03 万元，占注册资本的 10%；中国联合工程公司出资 267.80 万元，占注册资本的 2.00%；中国工程与农业机械进出口总公司（后更名为中国工程与农业机械进出口有限公司）出资 267.80 万元，占注册资本的 2.00%；浙江新大集团有限公司出资 227.63 万元，占注册资本的 1.70%；上海开拓投资有限公司出资 221.45 万元，占注册资本的 1.65%；盘锦华讯石油成套设备有限公司出资 221.45 万元，占注册资本的 1.65%；中国浦发机械工业股份有限公司出资 133.9 万元，占注册资本的 1.00%。此次增资业由天健华证中洲会计师事务所于 2008 年 1 月 18 日以天健华证中洲验（2008）NZ 字第 010001 号验资报告予以验证，蓝科公司于 2008 年 1 月 22 日办理了工商变更登记手续。

2008 年 1 月 20 日，蓝科公司第三届六次股东会通过特（2008）2 号决议，同意兰石所将其在蓝科公司所持有的 63.17% 股权上划给国机集团，蓝科公司于 2008 年 1 月 30 日办理了工商变更登记手续。

根据蓝科公司 2008 年 6 月 16 日发起人协议及其他申请文件，国务院国有资产监督管理委员会于 2008 年 8 月 27 日和 2008 年 11 月 24 日分别出具国资产权〔2008〕896 号“关于蓝科石化高新装备股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复”和国资改革〔2008〕1282 号“关于设立甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司的批复”，同意蓝科公司各股东作为发起人，以蓝科公司 2008 年 1 月 31 日为改制基准日，通过整体变更的方式设立甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司。截至 2008 年 1 月 31 日，蓝科公司经审计后净资产 242,228,124.74 元，按照 1: 0.8257 的比例，折合 2 亿股，每股面值 1 元，超过注册资本的部分 42,228,124.74 元计入资本公积。上述事项业经天健华证中洲(北京)会计师事务所以天健华证中洲验（2008）GF 字第 010022 号验资报告予以验证，本公司于 2008 年 12 月 18 日办理了工商变更登记手续，并换领了 620105000000367 号企业法人营业执照。

2009 年 4 月 18 日，本公司 2009 年第一次临时股东大会通过蓝科特字（2009）1 号决议，同意现有股东按原股权比例对本公司增资 10,000.00 万元，出资方式为货币资金。其中国机集团增资 8,000.00 万元，海洋石油工程股份有限公司等 7 家股东增资 2,000.00 万元，增资价格为 2.50 元/股，共增加股份为 4,000 万股，每股面值 1 元，超过面值部分 6,000.00 万元计入资本公积，增资后本公司股本变更为 24,000.00 万元。该等增资事项业由天健光华（北京）会计师事务所于 2009 年 5 月 20 日以天健光华验(2009)综字第 010017 号验资报告验证在案，本公司于 2009 年 5 月 28 日办理了工商变更登记手续。此次增资后，国机集团出资 19,200.00 万元，占股本总额的 80%；海

洋石油工程股份有限公司出资 2,400.00 万元，占股本总额的 10%；中国联合工程公司出资 480.00 万元，占股本总额的 2%；中国工程与农业机械进出口有限公司出资 480.00 万元，占股本总额的 2%；浙江新大集团有限公司出资 408.00 万元，占股本总额的 1.7%；上海开拓投资有限公司出资 396.00 万元，占股本总额的 1.65%；盘锦华讯石油成套设备有限公司出资 396.00 万元，占股本总额的 1.65%；中国浦发机械工业股份有限公司出资 240.00 万元，占股本总额的 1%。

根据本公司 2011 年第三次临时股东大会及中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕833 号文核准“关于核准甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司首次公开发行股票批复”，本公司首次向中国境内社会公众公开发行人民币普通股 8,000 万股，每股面值 1 元。资金已于 2011 年 6 月 15 日到位，业经天健正信会计师事务所有限公司以天健正信验〔2011〕综字第 010067 号验资报告审验。

2011 年 9 月 19 日，本公司在甘肃省工商行政管理局换领了注册号为 620105000000367 号的企业法人营业执照，注册资本 32,000.00 万元人民币，其中中国机械工业集团有限公司出资人民币 184,842,105.00 元，占注册资本的 57.75%；其他 9 名发起人股东出资人民币 55,157,895.00 元，占注册资本的 17.25%；社会公众股出资 80,000,000.00 元，占注册资本的 25%。

根据本公司 2013 年 3 月 9 日召开的第二届董事会第九次会议、2013 年 6 月 13 日召开的 2012 年度股东大会审议通过，并经国务院国资委《关于甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司进行配股融资有关问题的批复》（国资产权〔2013〕210 号）、中国证券监督管理委员会《证监许可〔2013〕1534 号》文核准，公司向原股东配售不超过 3,520 万人民币普通股（A 股）股票，根据公司配股发行公告，公司配股实际发行量为 3,452.82 万股，配股完成后注册资本 35,452.82 万元人民币。2014 年 8 月 1 日，蓝科高新在甘肃省工商行政管理局换领了注册号为 620105000000367 号的企业法人营业执照，注册资本 35,452.82 万元人民币。

公司注册地址：甘肃省兰州市安宁区蓝科路 8 号

公司统一社会信用代码：91620000224529093P

公司法定代表人：解庆

本公司的母公司为中国能源工程集团有限公司，实际控制人为中国机械工业集团有限公司。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属石油化工设备制造行业。公司主要经营范围：本企业科技成果产业化产品、机械成套设备的制造、加工、销售；石油化工、天然气、钢铁、电力、海洋、环保、市政、轻工业系统装置工程的设计、制造、安装；压力容器（塔器、储存容器、反应容器及换热设备）、空冷器、石油钻采设备、金属结构件、石化设备配件、食品机械、金属材料（不含贵金属）的设计、制造、销售、维修；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；国内贸易代理；承包与其实力、规模、业绩相适应的对外承包工程项目，并派遣实施上述对外承包工程项目所需的劳务人员（以上项目国家禁止或限制经营的项目除外，国

家有专项规定的项目须取得相应许可后经营)；《石油化工设备》及《石油矿场机械》期刊的出版及国内外期刊广告的设计、制作和发布上(凭有效许可证经营)。

### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海蓝滨石化设备有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
兰州蓝亚能源管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
机械工业兰州石油化工设备检测所有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	控股子公司	2	60.00	60.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

i. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

ii. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

iii. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

iv. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

i. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

ii. 合并程序

本公司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。本公司编制合并财务报表，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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### （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，本公司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，本公司处置子公司或业务，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，本公司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。

##### 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：

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

本公司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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### i. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### ii. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### i. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

### ii. 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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### i. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## ii. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

## (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变

动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### iii. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### iv. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- （2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

#### v. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。



#### vi. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### (1) 信用风险显著增加

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

增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### vii. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具 vi. 金融工具减值。

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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人的信用评级及预期信用损失风险	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期计量坏账准备

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具 vi. 金融工具减值。

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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组

合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具 vi. 金融工具减值。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具 vi. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	款项性质的信用风险特征	按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### i. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### ii. 存货的计价方法

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

#### iii. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

iv. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

v. 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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具 vi. 金融工具减值。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

i. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## ii. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

## i. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见五、重要会计政策及会计估计 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## (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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备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为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## ii. 后续计量及损益确认

## (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## iii. 长期股权投资核算方法的转换

## (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### iv. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。



因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### v. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### i. 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。

#### ii. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

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

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### i. 在建工程初始计量

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

### ii. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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，并按本公司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。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### i. 借款费用资本化的确认原则

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

### ii. 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。

### iii. 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。

### iv. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- i. 租赁负债的初始计量金额；
- ii. 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；
- iii. 本公司发生的初始直接费用；
- iv. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术。

#### i. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

ii. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证载年限
非专利技术	10	实际使用寿命估计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

i. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

ii. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。



**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

**i. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

**ii. 预计负债的计量方法**

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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

#### i. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### ii. 收入确认的具体方法

(1) 本公司的产品销售及安装收入确认时点根据与客户的合同约定分为两种：

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

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

(2) 本公司提供的设计、技术开发及检测等服务，在提供完相关劳务并经客户验收确认后，

收到全部款项或获取收款权利时，确认收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**i. 合同履约成本**

本公司对于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范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

**ii. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

**iii. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

**iv. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

**40. 政府补助**

适用 不适用

**i. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

**ii. 政府补助的确认**

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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额

计量的政府补助，直接计入当期损益。

### iii. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### i. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

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

### ii. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### iii. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负

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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

- 3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

#### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按照资产购买进行相应会计处理, 并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者本公司未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
上海蓝滨石化设备有限责任公司	15
兰州蓝亚能源管理有限公司	25
机械工业兰州石油化工设备检测所有限公司	15
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	15

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

1、本公司根据新企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号 GR202062000231 的高新技术企业证书，有效期为 2020 年 10 月 26 日至 2023 年 10 月 25 日，2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

2、本公司子公司上海蓝滨石化设备有限责任公司根据新企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号 GR202031005748 的高新技术企业证书，有效期为 2020 年 11 月 18 日至 2023 年 11 月 17 日，2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

3、根据财税〔2006〕165 号文件规定，本公司子公司机械工业兰州石油化工设备检测所有有限公司、兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司享受“西部大开发”税收优惠政策，本报告期内减按 15% 税率征收企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,840.70	3,671.70
银行存款	152,988,357.43	155,965,592.40
其他货币资金	71,361,461.55	65,273,225.87
合计	224,352,659.68	221,242,489.97
其中：存放在境外的款项总额	7,381,570.34	7,887,432.47

其他说明：

本公司参与了国机集团的资金集中管理计划。截止 2022 年 6 月 30 日，存放于财务公司的款项总额为 17,321,758.95 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	36,217,256.36	20,660,829.60
保函保证金	35,052,823.64	44,525,579.72
冻结存款	7,444,067.34	7,444,067.34
其他保证金存款	91,370.00	86,805.00
其他	11.55	11.55
合计	78,805,528.89	72,717,293.21

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,653,267.00	1,971,324.08
其中：		
权益工具投资	1,653,267.00	1,971,324.08



指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,653,267.00	1,971,324.08

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	72,727,387.22	168,055,031.82
商业承兑票据	22,084,282.36	44,379,564.23
合计	94,811,669.58	212,434,596.05

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	40,280,425.44
商业承兑票据	
合计	40,280,425.44

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,155,550.56	26,823,132.93
商业承兑票据		6,732,682.50
合计	15,155,550.56	33,555,815.43

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	95,432,590.57	100	620920.99	1.00	94811669.58	213,429,662.67	100.00	995,066.62	0.47	212,434,596.05
其中：										
银行承兑汇票	73,125,234.66	76.63	397,847.44	0.54	72,727,387.22	168,601,820.01	71.76	546,788.19	0.32	168,055,031.82
商业承兑汇票	22,307,355.91	23.37	223,073.55	1.00	22,084,282.36	44,827,842.66	28.24	448,278.43	1.00	44,379,564.23
合计	95,432,590.57	/	620,920.99	/	94,811,669.58	213,429,662.67	/	995,066.62	/	212,434,596.05

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	73,125,234.66	397,847.44	0.54
商业承兑汇票	22,307,355.91	223,073.55	1.00
合计	95,432,590.57	620,920.99	/

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	546,788.19	-148,940.75			397,847.44
商业承兑汇票	448,278.43	-225,204.88			223,073.55
合计	995,066.62	-374,145.63			620,920.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	397,448,436.97
1 至 2 年	346,166,774.55
2 至 3 年	84,248,993.14
3 年以上	
3 至 4 年	48,924,351.36
4 至 5 年	33,243,988.82
5 年以上	131,943,747.32
合计	1,041,976,292.16

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	243,196,144.19	23.34	156,228,716.05	64.24	86,967,428.14	260,696,144.19	26.00	156,228,716.05	59.93	104,467,428.14
其中：										
单项计提坏账准备	243,196,144.19	23.34	156,228,716.05	64.24	86,967,428.14	260,696,144.19	26.00	156,228,716.05	59.93	104,467,428.14
按组合计提坏账准备	798,780,147.97	76.66	126,142,340.77	15.79	672,637,807.20	741,935,003.78	74.00	125,129,540.50	16.87	616,805,463.28
其中：										
账龄组合	798,780,147.97	76.66	126,142,340.77	15.79	672,637,807.20	741,935,003.78	74.00	125,129,540.50	16.87	616,805,463.28
合计	1,041,976,292.16	/	282,371,056.82	/	759,605,235.34	1,002,631,147.97	/	281,358,256.55	/	721,272,891.42

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
卓达新材料科技集团 潍坊有限公司	37,240,000.00	37,240,000.00	100.00	资金链断裂, 预计无法收回
卓达新材料科技集团 邯郸有限公司	29,880,000.00	29,880,000.00	100.00	资金链断裂, 预计无法收回
中机科技发展(茂 名)有限公司	31,620,000.00	14,736,000.00	46.60	现阶段回收困难
中机国能热源供热有 限公司	92,369,691.28	46,184,845.64	50.00	现阶段回收困难
赵县中机国能热源供 热有限公司	47,797,165.00	23,898,582.50	50.00	现阶段回收困难
蓝海智能科技有限公司	4,289,287.91	4,289,287.91	100.00	现阶段回收困难
合计	243,196,144.19	156,228,716.05	64.24	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	396,800,012.35	3,968,000.12	1.00
1 至 2 年	173,360,955.29	8,668,047.77	5.00
2 至 3 年	83,037,927.36	8,303,792.74	10.00
3 至 4 年	47,513,516.83	23,756,758.41	50.00
4 至 5 年	33,243,988.82	16,621,994.41	50.00
5 年以上	64,823,747.32	64,823,747.32	100.00
合计	798,780,147.97	126,142,340.77	—

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	156,228,716.05					156,228,716.05
按组合计提预期信用损失的应收账款	125,129,540.50	5,687,219.80		4,691,948.73	-17,529.20	126,142,340.77
合计	281,358,256.55	5,687,219.80		4,691,948.73	-17,529.20	282,371,056.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,691,948.73

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏恒顺达生物能源有限公司	货款	4,291,648.73	民事裁定	总经理办公会	否
金昌奔马农用化工股份有限公司	检测服务	400,300.00	破产清算	总经理办公会	否
合计	/	4,691,948.73	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	金额	年限	坏账准备余额	占应收账款总额的比例(%)

中机国能热源供热有限公司	92,369,691.28	1-2 年	46,184,845.64	8.86
赵县中机国能热源供热有限公司	47,797,165.00	1-2 年	23,898,582.50	4.59
内蒙古辉腾能源化工有限公司	43,623,193.16	1-2 年	2,049,155.01	4.19
海洋石油工程股份有限公司	42,188,427.95	1 年以内	421,884.28	4.05
易瑞国际电子商务有限公司	39,752,676.78	2-3 年	3,975,267.68	3.82
合计	265,731,154.17	/	76,529,735.11	25.50

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

√适用 □不适用

本公司于 2021 年 11 月与浙商银行签署应收账款转让合同，将账面余额为人民币 50,003,299.13 元的应收账款转让给浙商银行。根据转让协议，本公司承担转让后交易债务人违约的风险，本公司对上述应收账款未终止确认。该等协议安排转让于 2022 年 6 月 30 日尚未收回的应收账款的账面金额为人民币 12,100,849.50 元。

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	64,069,658.27	78.87	43,260,752.58	59.07
1 至 2 年	7,801,761.48	9.60	22,185,039.78	30.29
2 至 3 年	6,749,616.03	8.31	5,351,479.14	7.31
3 年以上	2,618,592.67	3.22	2,436,791.43	3.33
合计	81,239,628.45	—	73,234,062.93	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海汇舸环保科技有限公司	4,139,202.13	2-3 年	未到结算期
宁波中金石化有限公司	4,000,000.00	1-2 年	未到结算期



AGENCIA COMERCIAL SANI FONG, LIMITADA	1,321,277.31	2-3 年	未到结算期
合计	9,460,479.44	-	-

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
OutokumpuStainlessAB	6,243,177.56	7.68
山西华鑫昊贸易有限公司	4,600,000.00	5.66
上海汇舸环保科技有限公司	4,139,202.13	5.10
宁波中金石化有限公司	4,000,000.00	4.92
舞阳钢铁有限责任公司	3,383,640.44	4.17
合计	22,366,020.13	27.53

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,743,845.18	13,821,084.74
合计	23,743,845.18	13,821,084.74

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	20,864,560.03
1 至 2 年	1,898,180.54
2 至 3 年	340,422.79
3 年以上	
3 至 4 年	436,639.10
4 至 5 年	1,416,757.31
5 年以上	864,441.27
合计	25,821,001.04

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	18,425,784.22	10,715,346.46
员工借款	6,443,919.71	5,063,876.63
其他往来款	25,825,353.45	25,236,221.92
其他		
合计	50,695,057.38	41,015,445.01

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,327,124.35		24,867,235.92	27,194,360.27
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-250,288.03		6,820.42	-243,467.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	319.54			319.54
2022年6月30日余额	2,077,155.86		24,874,056.34	26,951,212.20

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

注：其他变动系外币报表折算差额导致的减少 319.54 元

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	27,194,360.27	-243,467.61			319.54	26,951,212.20
合计	27,194,360.27	-243,467.61			319.54	26,951,212.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
蓝海智能科技有限公司	往来借款	24,683,806.06	4 年以内	48.69	24,683,806.06
中国石油管道局工程有限公司	投标保证金	1,744,400.00	1 年以内	3.44	17,444.00
新疆特变电工工程项目管理有限公司	投标保证金	1,207,000.00	1 年以内	2.38	12,070.00
中华人民共和国金山海关	保证金	907,103.81	1—2 年	1.79	26,414.12
中国空分工程有限公司	保证金	900,500.00	1 年以内	1.78	9,005.00
合计	/	29,442,809.87	/	58.08	24,748,739.18

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	105,845,189.22	77,221.11	105,767,968.11	110,674,223.72	77,221.11	110,597,002.61
在产品	232,650,486.37	21,646,941.23	211,003,545.14	219,234,337.79	7,014,749.65	212,219,588.14
库存商品	74,884,572.78	5,801,249.31	69,083,323.47	123,640,405.67	13,834,468.76	109,805,936.91
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	665,766.47		665,766.47	372,445.86		372,445.86
发出商品	81,093,143.77	13,974,217.05	67,118,926.72	81,958,611.96	15,072,381.48	66,886,230.48
合计	495,139,158.61	41,499,628.70	453,639,529.91	535,880,025.00	35,998,821.00	499,881,204.00

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	77,221.11					77,221.11
在产品	7,014,749.65	16,747,629.67		2,115,438.09		21,646,941.23
库存商品	13,834,468.76	771,971.43		8,805,190.88		5,801,249.31
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	15,072,381.48	3,379,903.69		4,478,068.12		13,974,217.05
委托加工物资						
合计	35,998,821.00	20,899,504.79		15,398,697.09		41,499,628.70

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	75,403,011.21	754,030.10	74,648,981.11	90,145,690.06	901,456.89	89,244,233.17
合计	75,403,011.21	754,030.10	74,648,981.11	90,145,690.06	901,456.89	89,244,233.17

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质量保证金	-147,426.79			
合计	-147,426.79			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	2,020,762.05	10,340,026.06
预缴所得税	1,017,803.91	1,160,055.87
合计	3,038,565.96	11,500,081.93

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
上海蓝海科创检测有限公司	1,898,628.12			167,050.73						2,065,678.85	
小计	1,898,628.12			167,050.73						2,065,678.85	
二、联营企业											
上海河图工程股份有限公司	195,866,853.82			-4,461,036.47						191,405,817.35	
蓝海智能科技有限公司（注 1）											
小计	195,866,853.82			-4,461,036.47						191,405,817.35	
合计	197,765,481.94			-4,293,985.74						193,471,496.20	

## 其他说明

注 1：蓝海智能科技有限公司为本公司控股 60%的子公司，2021 年 6 月蓝海智能科技有限公司接受上海蓝海智能（集团）有限公司单方面增资 2,109 万元，导致本公司对其持股比例下降至 42.20%，本公司派出人员退出蓝海智能管理层，丧失对蓝海智能的控制权，对蓝海智能长期股权投资核算由成本法转为权益法，本公司按照丧失控制权日的公允价值重新计量后将其长期股权投资账面成本调整至零。

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	66,081,800.00	66,081,800.00
合计	66,081,800.00	66,081,800.00

其他说明：

根据 2021 年 1 月 7 日中纺院绿色纤维股份公司（以下简称中纺院绿纤公司）股东大会决议和 2020 年 12 月 29 日增资协议，其股东中国纺织科学研究院有限公司增资 31,280 万元、通用技术高新材料集团有限公司增资 83,720 万元，中纺院绿纤公司注册资本从 4 亿元增加至 14 亿元。本公司出资 6,400 万元占比由 16% 稀释至 4.57%，对中纺院绿纤公司投资从长期股权投资调整到其他非流动金融资产核算，2021 年 12 月 31 日对中纺院绿纤公司投资的公允价值金额为 66,081,800.00 元，公允价值计量依据为北京中企华资产评估有限责任公司出具的《中企华评咨字（2022）第 6006 号估值咨询报告》。本期期末公允价值为 66,081,800.00 元，公允价值参考上年度末专业评估机构出具的评估报告并结合中纺院绿纤公司 2022 年上半年财务报表综合判断确定。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	640,609,037.51	668,407,024.35
固定资产清理		
合计	640,609,037.51	668,407,024.35

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	771,352,951.65	534,976,735.95	9,156,775.15	29,198,937.45	18,740,528.08	1,363,425,928.28
2. 本期增加金额		3,514,513.28	5,478.00	81,953.69	3,499.00	3,605,443.97
(1) 购置		1,266,725.66		81,953.69	3,499.00	1,352,178.35
(2) 在建工程转入		2,247,787.62				2,247,787.62
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额			5,478.00			5,478.00
3. 本期减少金额		205,476.93		232,814.42		438,291.35
(1) 处置或报废		205,476.93		232,814.42		438,291.35
4. 期末余额	771,352,951.65	538,285,772.30	9,162,253.15	29,048,076.72	18,744,027.08	1,366,593,080.90
二、累计折旧						
1. 期初余额	274,561,847.72	374,098,668.09	8,162,727.31	25,279,542.31	10,286,547.79	692,389,333.22
2. 本期增加金额	8,941,281.14	21,485,171.34	194,026.12	469,643.63	246,860.00	31,336,982.23
(1) 计提	8,941,281.14	21,485,171.34	191,938.59	469,643.63	246,860.00	31,334,894.70
(2) 外币报表折算差额			2,087.53			2,087.53
3. 本期减少金额		151,519.89		220,322.88		371,842.77
(1) 处置或报废		151,519.89		220,322.88		371,842.77
4. 期末余额	283,503,128.86	395,432,319.54	8,356,753.43	25,528,863.06	10,533,407.79	723,354,472.68
三、减值准备						
1. 期初余额	2,104,752.31	524,818.40				2,629,570.71
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	2,104,752.31	524,818.40				2,629,570.71
四、账面价值						
1. 期末账面价值	485,745,070.48	142,328,634.36	805,499.72	3,519,213.66	8,210,619.29	640,609,037.51
2. 期初账面价值	494,686,351.62	160,353,249.46	994,047.84	3,919,395.14	8,453,980.29	668,407,024.35

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,020,000.00	3,614,247.69	2,104,752.31	301,000.00	
机器设备	11,712,872.57	10,602,410.54	524,818.40	585,643.63	
合计	17,732,872.57	14,216,658.23	2,629,570.71	886,643.63	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程		2,247,787.62
工程物资		
合计		2,247,787.62

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在线颗粒度成像系统				2,247,787.62		2,247,787.62
合计				2,247,787.62		2,247,787.62

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
在线颗粒度成像系统	224.78	224.78		224.78				100				自有资金
合计	224.78	224.78		224.78			/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	424,828.80	424,828.80
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	424,828.80	424,828.80
二、累计折旧		
1. 期初余额	49,190.74	49,190.74
2. 本期增加金额	31,303.16	31,303.16
(1) 计提	31,303.16	31,303.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	80,493.90	80,493.90
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	344,334.90	344,334.90
2. 期初账面价值	375,638.06	375,638.06

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	119,073,287.13		35,578,233.69		154,651,520.82
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	119,073,287.13		35,578,233.69		154,651,520.82
二、累计摊销					
1. 期初余额	31,449,002.33		22,184,062.14		53,633,064.47
2. 本期增加金额	1,190,732.88		1,607,457.16		2,798,190.04
(1) 计提	1,190,732.88		1,607,457.16		2,798,190.04
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,639,735.21		23,791,519.30		56,431,254.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	86,433,551.92		11,786,714.39		98,220,266.31
2. 期初账面价值	87,624,284.80		13,394,171.55		101,018,456.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

新一代表面蒸发空冷器产业化应用		5,146,032.18				5,146,032.18		
高效碱性水电解槽制氢主要设备关键技术研究		3,078,823.09				3,078,823.09		
作业机械精准控制北斗应用示范工程		849,056.60				849,056.60		
管壳式热交换器质量与能效提升研究		776,691.76				776,691.76		
柠檬酸蒸发结晶系统中晶浆浓度软测量系统		728,342.82				728,342.82		
人字形板片波纹强度刚度机械设计方法研究		634,282.87				634,282.87		
闭式循环水空冷器技术研究及设备研制		619,194.98				619,194.98		
焊接板式热交换器束端部连接结构研究		616,897.01				616,897.01		
锆特材焊接板式热交换器研制		471,249.91				471,249.91		
钻井液在线检测粘度计国产化研制		464,347.26				464,347.26		
全自动高精度上卸扣预拧系统的研发		464,347.26				464,347.26		
全自动电磁吸吊式钢管打包生产线研发		464,347.26				464,347.26		
承压设备局部热处理关键改进技术应用研究		464,347.26				464,347.26		
FPSO 上摇摆塔疲劳计算研究		464,347.26				464,347.26		
热交换器管子管板焊缝相控阵超声检测系统研制		459,300.50				459,300.50		
基于 solidworks 换热器辅助提料系统的软件开发		459,300.50				459,300.50		
新型螺旋段塞流捕集器技术研究		452,140.08				452,140.08		
高温高压井下工具智能化试验系统研发和服务平台		402,957.69				402,957.69		



有机物熔融结晶热力学研究		396,202.30				396,202.30		
公共研发项目		329,806.00				329,806.00		
液态阳光加氢站站内CO2分离回收技术研究		316,106.56				316,106.56		
压力容器主体焊缝焊材定额计算及实际用量统计系统的软件开发		316,106.56				316,106.56		
新型叶片式井下动力钻具研制		316,106.56				316,106.56		
基于 SolidWorks 的压力容器辅助设计平台研发		316,106.56				316,106.56		
焊接过程控制及管理平台开发		316,106.56				316,106.56		
薄板 2205 材料自熔焊接技术研究		316,106.56				316,106.56		
高粘流体管内强化传热元件技术研究		312,821.49				312,821.49		
基于板式传热元件的关键技术研究及工程应用		308,287.39				308,287.39		
船用 LNG 燃料储罐技术研究		297,559.03				297,559.03		
高效能高压超紧凑微通道换热装备基础研究及工程技术开发		297,146.90				297,146.90		
钻井液性能在线实时监测及现场评价仪器研制		284,305.85				284,305.85		
新型叶片式分离元件开发研究		266,951.46				266,951.46		
超音速气液分离系统技术研究		264,073.72				264,073.72		
上海市专家工作站		248,240.71				248,240.71		
液化石油气催化氧化脱硫醇尾气处理工艺技术研究		228,858.66				228,858.66		
基于板式传热元件的远程运维系统开发		228,858.66				228,858.66		
大型苯乙烯装置四联换热器关键技术研究		228,858.66				228,858.66		
其他		717,757.33				717,757.33		

合计		23,322,373.81				23,322,373.81		
----	--	---------------	--	--	--	---------------	--	--

其他说明：

无

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	294,076,067.46	44,111,410.12	299,783,459.30	44,967,518.90
内部交易未实现利润	7,376,201.53	1,106,430.23	5,165,557.70	774,833.66
可抵扣亏损				
预提费用	987,344.20	148,101.63	987,344.22	148,101.63
递延收益	5,821,568.90	873,235.34	6,426,973.00	964,045.95
公允价值变动	-318,057.08	-47,708.57	1,461,852.39	219,277.86
合计	307,943,125.01	46,191,468.75	313,825,186.61	47,073,778.00

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	57,295,562.08	49,394,072.74
可抵扣亏损	393,765,146.94	322,815,148.21
合计	451,060,709.02	372,209,220.95

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年及以后年度	393,765,146.94	322,815,148.21	
合计	393,765,146.94	322,815,148.21	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
财务及办公软件预付款	649,977.95		649,977.95	649,977.95		649,977.95
合计	649,977.95		649,977.95	649,977.95		649,977.95

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	97,677,590.14	97,677,590.14
保证借款	30,000,000.00	
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00
未到期应付利息	1,758,288.17	1,114,878.16
合计	429,435,878.31	398,792,468.30

短期借款分类的说明：

抵押借款其中 47,677,590.14 元为应收账款抵押，详见“注释 5.应收账款.7”；其中 50,000,000.00 元为票据贴现。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,243,156.85
银行承兑汇票	94,478,769.44	106,410,858.00
合计	94,478,769.44	107,654,014.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购货款	214,408,997.13	271,477,700.70
劳务款	4,503,565.64	8,843,110.76
工程款	22,887,301.49	6,795,350.10
租赁费		247,920.00
购买固定资产、无形资产等资本性支出		709,054.62
合计	241,799,864.26	288,073,136.18

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏江杭石化工程有限公司	7,424,000.00	未到结算期
山西科工龙盛科技有限公司	6,988,094.34	未到结算期
无锡市星达石化配件有限公司	6,049,549.99	未到结算期
兰州兰光商贸有限责任公司	5,480,945.87	未到结算期
兰州利雅工贸有限责任公司	4,766,674.76	未到结算期
上海致远竞开实业有限公司	4,282,495.04	未到结算期
上海兰光商贸有限责任公司	3,956,749.66	未到结算期
合计	38,948,509.66	未到结算期

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	201,635,044.02	227,772,893.27
预收劳务费		114,540.60
预收管理费		42,452.82
合计	201,635,044.02	227,929,886.69

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,163,489.25	78,622,870.56	105,989,933.41	4,796,426.40
二、离职后福利-设定提存计划	1,141,081.39	7,357,196.70	8,498,278.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,304,570.64	85,980,067.26	114,488,211.50	4,796,426.40

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,820,610.82	68,233,029.26	94,053,640.08	
二、职工福利费		2,481,175.91	2,481,175.91	
三、社会保险费	597,084.91	3,927,183.77	4,524,268.68	
其中：医疗保险费	565,537.68	3,700,000.53	4,265,538.21	
工伤保险费	30,832.23	223,608.24	254,440.47	
生育保险费	715.00	3,575.00	4,290.00	
四、住房公积金	570,794.00	3,963,297.00	4,534,091.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,174,999.52	18,184.62	396,757.74	4,796,426.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	32,163,489.25	78,622,870.56	105,989,933.41	4,796,426.40
----	---------------	---------------	----------------	--------------

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	862,859.52	5,558,933.26	6,421,792.78	
2、失业保险费	26,965.48	73,285.66	100,251.14	
3、企业年金缴费	251,256.39	1,724,977.78	1,976,234.17	
合计	1,141,081.39	7,357,196.70	8,498,278.09	

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,370,172.42	31,360,377.11
消费税		
营业税		
企业所得税	150,723.64	192,578.95
个人所得税	243,700.49	530,489.16
城市维护建设税	256,069.27	802,641.08
教育费附加	253,900.46	802,199.03
其他	1,989,449.43	910,114.13
合计	19,264,015.71	34,598,399.46

其他说明：

无

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	190,111.62	190,111.62
其他应付款	14,376,521.28	16,455,656.67
合计	14,566,632.90	16,645,768.29

其他说明：

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### 应付利息

适用 不适用

### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	6,457,624.61	7,883,987.48
押金保证金	4,119,228.88	1,085,131.91
个人往来款	1,087,778.90	2,642,860.03
应付费	1,135,320.77	2,982,089.29
职工个人承担社保	650,721.38	529,921.30
其他	925,846.74	1,331,666.66
合计	14,376,521.28	16,455,656.67

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东东方华龙工贸集团有限公司	3,200,000.00	终止项目的预收合同款



山东玉皇盛世化工股份有限公司	1,330,500.00	终止项目的预收合同款
合计	4,530,500.00	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	88,126,133.34	2,137,386.58
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	64,800.00	64,800.00
合计	88,190,933.34	2,202,186.58

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的商业承兑票据继续涉入负债	6,732,682.50	7,829,458.80
未终止确认的银行承兑票据继续涉入负债	26,823,132.93	54,678,819.86
待转销项税额	11,298,031.13	14,098,748.39
合计	44,853,846.56	76,607,027.05

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	88,000,000.00	
信用借款		89,000,000.00
未到期应付利息	126,133.34	137,386.58
减：一年内到期的长期借款	88,126,133.34	2,137,386.58
合计		87,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	453,600.00	453,600.00
减：未确认的融资费用	73,816.66	73,816.66
减：一年内到期的租赁负债	64,800.00	64,800.00
合计	314,983.34	314,983.34

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					

与资产相关政府补助	36,307,938.47		4,913,630.32	31,394,308.15	详见下表
与收益相关政府补助	1,173,917.44	650,000.00	269,881.88	1,554,035.56	详见下表
合计	37,481,855.91	650,000.00	5,183,512.20	32,948,343.71	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
异地迁建项目（兰州新基地）	2,605,555.56			222,222.22		2,383,333.34	与资产相关
水下分离器关键技术研究	3,027,500.00			363,300.00		2,664,200.00	与资产相关
智能换热机组制造业标准化试点项目	185,445.92			24,117.64		161,328.28	与收益相关
严苛环境下典型承压特种设备结构安全性评价及失效预防技术	208,471.52			45,764.24		162,707.28	与收益相关
表面蒸发空冷设备产业化应用	200,000.00					200,000.00	与收益相关
新一代表面蒸发空冷器产业化应用（国拨）	200,000.00			200,000.00		0.00	与收益相关
甘肃石油钻采装备产业发展战略研究		250,000.00				250,000.00	与收益相关
重型石油炼化/海洋工程设备制造产业基地	2,800,000.04			1,399,999.98		1,400,000.06	与资产相关
国家石油钻采炼化设备质量监督检验中心	27,762,666.58			2,872,000.02		24,890,666.56	与资产相关
海洋石油大型油气水处理系统装	112,216.29			56,108.10		56,108.19	与资产相关

备的研制及产业化							
专项资金	100,000.00					100,000.00	与收益相关
上海市专家工作站	280,000.00					280,000.00	与收益相关
管壳式热交换器质量与能效提升研究		400,000.00				400,000.00	与收益相关
合计	37,481,855.91	650,000.00		5,183,512.20		32,948,343.71	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	996,805,950.76			996,805,950.76
其他资本公积	151,175.75			151,175.75
合计	996,957,126.51			996,957,126.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,055,346.86	1,189,767.34				1,189,767.34		134,420.48

其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益								
其他债权投 资公允价值变 动								
金融资产重 分类计入其他 综合收益的金 额								
其他债权投 资信用减值准 备								
现金流量套 期储备								
外币财务报 表折算差额	-1,055,346.86	1,189,767.34				1,189,767.34		134,420.48
其他综合收益 合计	-1,055,346.86	1,189,767.34				1,189,767.34		134,420.48

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无



**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,077,392.72	1,909,901.10	1,016,302.24	11,970,991.58
合计	11,077,392.72	1,909,901.10	1,016,302.24	11,970,991.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	195,460,465.61	369,107,416.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	195,460,465.61	369,107,416.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,703,520.22	-173,646,951.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	165,756,945.39	195,460,465.61

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,001,242.68	289,072,572.98	250,920,715.97	226,268,700.98
其他业务	4,364,344.84	1,957,474.72	16,929,228.42	10,342,011.43
合计	366,365,587.52	291,030,047.70	267,849,944.39	236,610,712.41

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	专用设备制造收入	其他收入	合计
商品类型			
专用设备制造收入	362,001,242.68		362,001,242.68
其他收入		4,364,344.84	4,364,344.84
按经营地区分类			
市场或客户类型			
合同类型			
按商品转让的时间分类			
按合同期限分类			
按销售渠道分类			
合计	362,001,242.68	4,364,344.84	366,365,587.52

合同产生的收入说明：

无

**(3). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

(1) 本公司主营业务为销售石油石化专用设备，在将产品交付给客户并经客户签收确认后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现；提供安装服务的，作为单项履约义务，在安装劳务提供完毕并经客户验收后，确认收入的实现。

(2) 合同价款通常包括预收款、进度款、质保金，合同不存在重大融资成份。

(3) 无企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务。

质量保证期通常为验收（或设备运行）之日起 12 个月或到货之日起 18 个月，质保期最长为 36 个月。

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	696,964.83	74,539.01
教育费附加	692,382.70	361,621.31
资源税		
房产税	2,177,416.22	686,570.39
土地使用税	581,085.24	466,097.10
车船使用税	3,524.80	2,480.48
印花税	336,883.55	324,311.40
其他	493.76	425.63
合计	4,488,751.10	1,916,045.32

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、劳动保险费	5,329,533.11	5,112,158.78
差旅费	20,478.68	724,075.25
业务招待费	373,576.56	584,807.94
销售服务费	7,194,428.39	7,320,262.20
折旧费	88,278.94	86,309.95
其他	671,118.89	848,205.64
合计	13,677,414.57	14,675,819.76

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,560,744.23	18,400,037.61
折旧费	4,169,652.65	4,536,564.12
保险费	13,996.96	22,935.72
无形资产摊销	2,792,690.04	2,818,900.24
办公费	255,502.00	418,455.78
业务招待费	748,587.64	628,068.58
劳务费	562,331.61	1,809,574.49
聘请中介机构费	726,521.13	1,210,096.47
差旅费	99,713.10	488,067.36
服务费	1,661,845.04	52,561.41
诉讼费	517,843.04	245,951.79
修理费	4,528.00	291,969.92
其他	2,005,866.22	1,685,276.17

合计	28,119,821.66	32,608,459.66
----	---------------	---------------

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新一代表面蒸发空冷器产业化应用	5,146,032.18	
高效碱性水电解槽制氢主要设备关键技术研究	3,078,823.09	
作业机械精准控制北斗应用示范工程	849,056.60	409,238.11
管壳式热交换器质量与能效提升研究	776,691.76	
柠檬酸蒸发结晶系统中晶浆浓度软测量系统	728,342.82	403,218.51
人字形板片波纹强度刚度机械设计方法研究	634,282.87	2,942,117.90
闭式循环水空冷器技术研究及设备研制	619,194.98	
焊接板式热交换器板束端部连接结构研究	616,897.01	
锆特材焊接板式热交换器研制	471,249.91	
钻井液在线检测粘度计国产化研制	464,347.26	
全自动高精度上卸扣预拧系统的研发	464,347.26	494,848.47
全自动电磁吸吊式钢管打包生产线研发	464,347.26	
承压设备局部热处理关键改进技术应用研究	464,347.26	
FPSO 上摇摆塔疲劳计算研究	464,347.26	353,460.79
热交换器管子管板焊缝相控阵超声检测系统研制	459,300.50	
基于 solidworks 换热器辅助提料系统的软件开发	459,300.50	346,704.33
新型螺旋段塞流捕集器技术研究	452,140.08	455,159.28
高温高压井下工具智能化试验系统研发和服务平台	402,957.69	4,430,283.89
有机物熔融结晶热力学研究	396,202.30	449,034.28
公共研发项目	329,806.00	
液态阳光加氢站内 CO2 分离回收技术研究	316,106.56	
压力容器主体焊缝焊材定额计算及实际用量统计系统的软件开发	316,106.56	
新型叶片式井下动力钻具研制	316,106.56	
基于 SolidWorks 的压力容器辅助设计平台研发	316,106.56	

焊接过程控制及管理平台开发	316,106.56	439,691.30
薄板 2205 材料自熔焊接技术研究	316,106.56	
高粘流体管内强化传热元件技术研究	312,821.49	322,077.69
基于板式传热元件的关键技术研究及工程应用	308,287.39	
船用 LNG 燃料储罐技术研究	297,559.03	
高效能高压超紧凑微通道换热装备基础研究及工程技术开发	297,146.90	
钻井液性能在线实时监测及现场评价仪器研制	284,305.85	
新型叶片式分离元件开发研究	266,951.46	
超音速气液分离系统技术研究	264,073.72	
上海市专家工作站	248,240.71	
液化石油气催化氧化脱硫醇尾气处理工艺技术研究	228,858.66	
基于板式传热元件的远程运维系统开发	228,858.66	400,697.68
大型苯乙烯装置四联换热器关键技术研究	228,858.66	
吹风机开发		1,496,320.27
上海蓝滨产品数据管理 (PDM) 项目建设		1,342,763.50
热交换节能测试及能效评价标准体系建设		1,015,484.98
高含硫天然气净化装置换热设备安全高效长周期运行技术研究		859,710.71
上海市标准化推进专项资金项目		674,101.91
其他	717,757.33	5,014,031.66
合计	23,322,373.81	21,848,945.26

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,137,997.16	10,676,797.82
利息收入	-909,137.07	-811,131.61
汇兑净损失(汇兑净收益以“-”号填列)	433,120.82	729,174.11
手续费	173,689.46	233,130.10
其他		347,679.53
合计	8,835,670.37	11,175,649.95

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项资金	1,880,000.00	543,339.83
上海市专利工作试点专项	100,000.00	
重型石油炼化/海洋工程设备制造产业基地	1,399,999.98	1,400,000.00
国家石油钻采炼化设备质量监督检验中心	2,872,000.02	2,872,000.00
海洋石油大型油气水处理系统装备的研制及产业化	56,108.10	56,108.10
异地迁建项目（兰州新基地）	222,222.22	222,222.22
水下分离器关键技术研究	363,300.00	363,300.00
智能换热机组制造业标准化试点项目	24,117.64	44,807.30
严苛环境下典型承压特种设备结构安全性评价及失效预防技术	45,764.24	45,764.24
新一代表面蒸发空冷器产业化应用（国拨）	200,000.00	
智能化页岩气顶部驱动装置研制		61,983.03
基于板式传热元件的关键技术研究及工程应用		697,226.90
个税手续费返还		4,964.45
就业委员会奖励		2,000.00
上海市金山区人力资源和社会保障局首席技师大师工作室项目资助金		200,000.00
上海市金山区科学技术委员会拨 2021 创新创业工程中心资助款		50,000.00
上海市知识产权局专利资费		200,000.00
铝制板翅式热交换器技术标准研究及其制修订		70,000.00
收上海强巷企业发展有限公司创税创新嘉奖		40,000.00
承压设备基于大数据的宏观安全防控及应急技术研究		26,052.64
公共研发项目		340,000.00
新一代表面蒸发空冷器产业化应用		400,000.00
合计	7,163,512.20	7,639,768.71

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,293,985.74	-4,050,271.33
处置长期股权投资产生的投资收益		17,198,171.27

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-4,293,985.74	13,147,899.94

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-318,057.08	56,683.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-318,057.08	56,683.44

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	374,145.63	9,385.65
应收账款坏账损失	-5,688,259.80	2,803,896.19
其他应收款坏账损失	244,507.61	-10,601,409.98
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		

合计	-5,069,606.56	-7,788,128.14
----	---------------	---------------

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,899,504.79	-9,449,572.18
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	147,426.79	59,205.77
合计	-20,752,078.00	-9,390,366.41

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
保险理赔款		865,401.96	
违约金赔偿收入	95.76	197,733.00	95.76



员工补偿款		50,000.00	
无需支付的应付款	1,206.51	335,337.72	1,206.51
其他	2,000.00		2,000.00
合计	3,302.27	1,448,472.68	3,302.27

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-623,285.93	13,874.52	-623,285.93
其中：固定资产处置损失	-623,285.93	13,874.52	-623,285.93
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	350,000.00	150,000.00	350,000.00
质量赔偿		28,512,820.51	
违约金及其他赔偿支出	2,591,032.72	466,358.13	2,591,032.72
其他	9,800.80	500.00	9,800.80
合计	2,327,547.59	29,143,553.16	2,327,547.59

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	98,694.19	120,898.07
递延所得税费用	882,309.25	-703,936.87
合计	981,003.44	-583,038.80

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-28,702,952.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,305,442.83
子公司适用不同税率的影响	-68,540.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,354,986.42
所得税费用	981,003.44

其他说明：

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用

详见七、合并报表项目注释 57. 其他综合收益。

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间资金往来	992,906.80	6,909,652.10
押金及代垫款	2,500.00	11,046,545.45
保证金	20,712,781.13	6,958,179.65
政府补贴及其他拨款	2,630,000.00	568,000.00
职工借款收回	330,070.13	
利息收入	909,137.07	811,131.61
其他	9,442,934.30	9,700,927.79
合计	35,020,329.43	35,994,436.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,999,189.60	3,474,664.03
保证金	28,764,034.60	23,530,626.00
职工借款支出	4,007,556.06	5,883,571.33
保险费	62,198.68	45,384.97
费用性支出	34,112,991.90	20,486,690.02

合计	68,945,970.84	53,420,936.35
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-29,683,955.63	-74,431,872.11
加：资产减值准备	20,752,078.00	-9,390,366.41
信用减值损失	5,069,606.56	-7,788,128.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,965,139.46	31,368,593.84
使用权资产摊销	31,303.16	
无形资产摊销	2,798,190.04	2,853,944.78
长期待摊费用摊销		1,928,010.30
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-623,285.93	13,874.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-318,057.08	-56,683.44
财务费用（收益以“-”号填列）	9,137,997.16	11,405,971.93
投资损失（收益以“-”号填列）	4,293,985.74	-13,147,899.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	882,309.25	-703,936.87

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	66,841,798.00	-84,457,127.55
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	61,362,256.59	80,314,808.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-195,041,720.36	104,642,950.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,532,355.04	42,552,140.56
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	145,547,130.79	220,277,638.58
减：现金的期初余额	148,525,196.76	187,400,168.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,978,065.97	32,877,469.62

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	145,547,130.79	148,525,196.76
其中：库存现金	2,840.70	3,671.70
可随时用于支付的银行存款	145,544,290.09	148,521,525.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	145,547,130.79	148,525,196.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	78,805,528.89	银行承兑汇票及保函保证金、诉讼冻结存款
应收票据	40,280,425.44	票据池质押
存货		
固定资产		
无形资产		
应收账款	12,100,849.50	借款抵押
合计	131,186,803.83	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	12,431,523.05
其中：美元	1,559,879.11	6.71	10,468,899.28
欧元	1,015.69	7.01	7,118.35
迪拉姆	1,070,102.56	1.83	1,955,505.42
应收账款	-	-	46,923,909.59
其中：美元	6,050,789.28	6.71	40,609,062.40
欧元	901,039.78	7.01	6,314,847.19
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	3,303,985.96
其中：美元	490,331.10	6.71	3,290,808.14
欧元	1,880.29	7.01	13,177.82
其他应收款	-	-	472,287.71
其中：迪拉姆	258,447.91	1.83	472,287.71

其他说明：

无

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

适用 不适用

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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	650,000.00	5,183,512.20	5,183,512.20
计入其他收益的政府补助	1,980,000.00	1,980,000.00	1,980,000.00
合计	2,630,000.00	7,163,512.20	7,163,512.20

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

## (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

## (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

## (6). 其他说明

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
上海蓝滨石化设备有限责任公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
兰州蓝亚能源管理有限公司	兰州	兰州	制造业	100.00		设立
机械工业兰州石油化工设备检测所有限公司	兰州	兰州	技术检测	100.00		设立
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	兰州	兰州	技术服务	40.00	20.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	40.00	19,564.59		10,735,212.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	29,111,868.89	11,849.53	29,123,718.42	2,285,688.09		2,285,688.09	28,431,052.29	14,304.14	28,445,356.43	1,656,237.58		1,656,237.58

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	541,396.22	48,911.48	48,911.48	975,270.60	202,790.56	-321,817.23	-321,817.23	200,679.47

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海蓝海科创检测有限公司	上海市	上海市	制造业	50.00		权益法
上海河图工程股份有限公司	上海市	上海市	制造业	24.00		权益法
蓝海智能科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	42.20		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海蓝海科创检测有限公司	上海蓝海科创检测有限公司
流动资产	4,457,088.68	3,751,781.73
其中: 现金和现金等价物	3,402,380.50	3,447,734.93
非流动资产	110,255.71	122,078.11
资产合计	4,567,344.39	3,873,859.84
流动负债	435,986.71	76,603.62
非流动负债		
负债合计	435,986.71	76,603.62

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,131,357.68	3,797,256.22
按持股比例计算的净资产份额	2,065,678.85	1,898,628.12
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	2,065,678.85	1,898,628.12
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	606,529.80	293,339.61
财务费用	-2,516.87	-5,193.98
所得税费用	7,219.26	11,111.66
净利润	300,533.36	211,121.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	300,533.36	211,121.60
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	中纺院绿色纤维股份公司	上海河图工程股份有限公司	蓝海智能科技有限公司	中纺院绿色纤维股份公	上海河图工程股份有限公司	蓝海智能科技有限公司
流动资产		291,466,430.52	13,406,355.50		319,590,320.06	13,403,748.22
非流动资产		57,203,588.15	13,621,624.74		60,145,874.08	15,121,421.18
资产合计		348,670,018.67	27,027,980.24		379,736,194.14	28,525,169.40
流动负债		140,164,492.58	41,270,261.27		166,722,106.05	41,101,941.15
非流动负债		26,559,088.49			61,229.08	
负债合计		166,723,581.07	41,270,261.27		166,783,335.13	41,101,941.15
少数股东权益		20,284,661.04			29,314,837.84	
归属于母公司股东权益		161,661,776.56	-14,242,281.03		183,638,021.17	-12,576,771.75
按持股比例计算的净资产份额		38,798,826.37	-6,010,242.60		44,073,125.08	-5,307,397.68
调整事项		152,606,990.98			151,793,728.74	
—商誉		152,606,990.98			151,793,728.74	
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值		191,405,817.35			195,866,853.82	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		35,063,565.49		139,326,244.98	49,340,571.81	110,576.93
净利润		-27,749,971.89	-1,665,509.28	-15,717,735.20	-12,781,380.47	-6,895,781.72
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额		-27,749,971.89	-1,665,509.28	-15,717,735.20	-12,781,380.47	-6,895,781.72
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明  
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
蓝海智能科技有限公司	-5,307,377.68	-702,844.92	-6,010,222.6

其他说明

注：本公司之原子公司蓝海智能在本期因其他方单方面增资，导致本公司持有其股权被稀释变更为联营企业，具体过程详见“注释 17. 长期股权投资”中的注 1，本公司对蓝海智能长期股权投资由成本法转为权益法核算，且长期股权投资的账面成本调整至零，由于蓝海智能已经资不抵债，因此存在超额亏损。

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活

动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

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

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

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

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

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

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	94,811,669.58	620,920.99
应收账款	759,605,235.34	282,371,056.82
其他应收款	23,743,845.18	26,951,212.20
合同资产	74,648,981.11	754,030.10
合计	952,809,731.21	310,697,220.11

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 126,800.00 万元，其中：已使用授信金额为 61,836.45 万元。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款				429,435,878.31			429,435,878.31
应付票据				94,478,769.44			94,478,769.44
应付账款				241,799,864.26			241,799,864.26
其他应付款				14,566,632.90			14,566,632.90
其他流动负债				44,853,846.56			44,853,846.56
长期借款				88,190,933.34			88,190,933.34
非衍生金融负债小计							
衍生金融负债							
财务担保							
合计				913,325,924.81			913,325,924.81

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	迪拉姆项目	合计
外币金融资产:				
货币资金	10,468,899.28	7,118.35	1,955,505.42	12,431,523.05
应收账款	46,923,909.59	6,314,847.19		53,238,756.78
其他应收款			472,287.71	472,287.71
小计	57,392,808.87	6,321,965.54	2,427,793.13	66,142,567.54
外币金融负债:				0.00
应付账款	3,290,808.14	13,177.82		3,303,985.96
小计	3,290,808.14	13,177.82		3,303,985.96

(3) 敏感性分析:

截止 2022 年 6 月 30 日, 对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债, 如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 628.39 万元 (2021 年度约 682.6 万元)。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司一年内到期的长期借款主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为 8,800.00 万元。

(3) 敏感性分析:

截止 2022 年 6 月 30 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约 26.65 万元 (2021 年度约 26.95 万元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 主要源于商品价格、



股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	67,735,067.00			67,735,067.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,653,267.00			1,653,267.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,653,267.00			1,653,267.00
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,081,800.00			66,081,800.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	66,081,800.00			66,081,800.00
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>67,735,067.00</b>			<b>67,735,067.00</b>
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价值 计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- 适用 不适用

本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为（1）公司持有的“泸天化”股票，作为交易性金融资产列报，期末公允价值参照 2022 年 6 月 30 日的市场收盘价确定。（2）公司持有中纺院绿色纤维股份公司的股权，期末公允价值参考上年度末专业评估机构出具的评估报告并结合中纺院绿纤 2022 年上半年财务报表综合判断确定。

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

- 适用 不适用

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

- 适用 不适用

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

- 适用 不适用

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

- 适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

- 适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

- 适用 不适用

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

## 9、其他

- 适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国能源工程集团有限公司	上海市	专业技术服务	333,334.00	51.00	51.00

#### 本企业的母公司情况的说明

2020年8月28日，公司控股股东中国能源工程集团有限公司与中国浦发机械工业股份有限公司签署《表决权委托协议》，中国能源工程集团有限公司将其持有本公司180,809,381股股份（占公司股份总数的51%）对应的表决权等权利委托给中国浦发机械工业股份有限公司，本公司控股股东变更为中国浦发机械工业股份有限公司。

2020年9月29日，本公司母公司中国能源工程集团有限公司持有的本公司股份180,809,381股（占公司股份总数的51%）被司法轮候冻结，冻结起始日2020年9月28日，冻结期限为3年，自转为正式冻结之日起计算。

本企业最终控制方是中国机械工业集团有限公司

其他说明：

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注九.1 在子公司中的权益

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九.3 在合营安排或联营企业中的权益

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

√适用 □不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

海洋石油工程股份有限公司	参股股东
中国联合工程有限公司	参股股东
中国浦发机械工业股份有限公司	间接控股股东
中机科技发展（茂名）有限公司	同受母公司控制
中国空分工程有限公司	同一最终控制方
国机财务有限责任公司	同一最终控制方
中国机械设备工程股份有限公司	同一最终控制方
兰州石油机械研究所有限公司	同一最终控制方
上海工业锅炉研究所有限公司	同一最终控制方
沈阳仪表科学研究院有限公司	同一最终控制方
中国重型机械研究院股份公司	同一最终控制方
第一拖拉机股份有限公司	同一最终控制方
江苏苏美达能源控股有限公司	同一最终控制方
中国轴承进出口有限公司	同一最终控制方
中国国机重工集团有限公司	同一最终控制方
中机国能工程有限公司	同一最终控制方
国机重装成都重型机械有限公司	同一最终控制方
中工国际工程股份有限公司	同一最终控制方
机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	同一最终控制方
上海浩用工业炉有限公司	本公司联营企业之控股子公司
中机国能热源供热有限公司	母公司之联营企业
赵县中机国能热源供热有限公司	母公司之联营企业之控股子公司
中机国能电力工程有限公司	母公司之联营企业
中机国能科技有限公司	母公司之联营企业之控股子公司
上海中浦供销有限公司	最终控制方集团外联营投资单位
北京中丽制机工程技术有限公司	本公司之联营投资单位的其他股东控股的子公司
张磊	子公司总经理

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳仪表科学研究院有限公司	货物	85,838.93	27,489.64
国机重装成都重型机械有限公司	货物	881,130.06	5,552,134.75
机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	技术服务	2,450,848.12	89,570.00
上海工业锅炉研究所有限公司	锅炉改造		880,324.72
合计		3,417,817.11	6,549,519.11

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海洋石油工程股份有限公司	销售商品	35,493,908.05	280,070.80
中国空分工程有限公司	货物	56,603.77	
机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	租赁款		14,782,159.14
合计		35,550,511.82	15,062,229.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	机械设备		10,200,000.00
机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	场地租赁		4,582,159.14

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
上海蓝滨石化设备有限责任公司	50,000,000.00	2021年8月27日	2022年8月26日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国浦发机械工业股份有限公司	90,000,000.00	2021年5月28日	2026年5月27日	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司之子公司上海蓝滨石化设备有限责任公司（以下简称上海蓝滨）背书本公司开具5,000.00万元商业承兑汇票，向国机财务有限责任公司（以下简称国机财务公司）贴现，贴现额度使用本公司在国机财务公司的授信额度。

中国浦发机械工业股份有限公司与中国进出口银行甘肃省分行签订了合同号为HET022800000820210500000075BZ01的保证合同，就本公司2021年5月28日至2023年5月27日期间向中国进出口银行甘肃省分行借款9,000.00万元提供担保，担保期限自2021年5月28日至2026年5月27日。

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国机财务有限责任公司	50,000,000.00	2021年8月27日	2022年8月26日	票据贴现

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
国机财务有限责任公司	17,321,758.95			存款余额

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	180.87	269.70

#### (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款					
	国机财务有限责任公司	12,748,393.91		112,326,981.71	
其他货币资金					
	国机财务有限责任公司	4,573,365.04		7,045,122.04	
应收账款					
	中机国能热源供热有限公司	92,369,691.28	46,184,845.64	92,369,691.28	46,184,845.64
	中机科技发展（茂名）有限公司	31,620,000.00	14,736,000.00	49,120,000.00	14,736,000.00
	赵县中机国能热源供热有限公司	47,797,165.00	23,898,582.50	47,797,165.00	23,898,582.50
	机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	38,876,431.92	1,237,799.46	38,914,973.52	578,904.40
	海洋石油工程股份有限公司	42,188,427.95	421,884.28	26,367,304.98	587,075.05
	上海浩用工业炉有限公司	4,783,818.97	440,072.63	5,668,218.97	383,297.80
	中国机械设备工程股份有限公司	3,658,466.40	306,446.64	8,278,466.40	405,446.64
	中机国能电力工程有限公司	2,623,730.80	152,048.08	2,623,730.80	152,048.08
	中国国机重工集团有限公司	4,108,500.00	205,425.00	4,108,500.00	205,425.00
	北京中丽制机工程技术有限公司	1,194,000.00	95,910.00	1,194,000.00	49,260.00
	蓝海智能科技有限公司	4,289,287.91	4,289,287.91	4,289,287.91	4,289,287.91
应收票据					
	机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司			4,296,011.04	20,485.03
预付款项					
	中国浦发机械工业股份有限公司	100,000.00		100,000.00	
	机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	2,628,332.66			
	中国空分工程有限公司	4,000.00			
	中国轴承进出口有限公司	429,253.65			
	上海河图工程股份有限公司	125,000.00		125,000.00	
其他应收款					
	中国空分工程有限公司	900,500.00	9,005.00		
	机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司			59,299.00	592.99
	蓝海智能科技有限公司	24,874,056.34	24,874,056.34	24,867,235.92	24,867,235.92
合同资产					
	中机国能电力工程有限公司	735,500.00	7,355.00	735,500.00	7,355.00
	海洋石油工程股份有限公司	2,273,792.55	22,737.93	2,273,792.55	22,737.93

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	国机重装成都重型机械有限公司	7,305,896.75	2,717,190.21
	中国重型机械研究院股份公司	920,000.00	6,692,984.01
	机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	44,000.00	54,032.00
	沈阳仪表科学研究院有限公司	132,284.59	109,906.70
	中国联合工程公司	66,913.50	66,913.50
	上海雷尼威尔物联网有限公司	55,000.00	55,000.00
	上海中浦供销有限公司	42,516.43	42,516.43
	上海蓝海科创检测有限公司		
	中国轴承进出口有限公司	5,710.40	5,710.40
	上海工业锅炉研究所有限公司	89,704.49	89,704.49
应付票据			
	沈阳仪表科学研究院有限公司	68,000.00	
其他应付款			
	上海蓝海智能（集团）有限公司		418,983.54
	上海雷尼威尔物联网有限公司		227,094.37
	张磊		88,656.34
	中机国能工程有限公司		394,497.40
合同负债			
	中工国际工程股份有限公司	3,775,839.65	3,775,839.65
	中国联合工程有限公司	883,513.27	
	江苏苏美达能源控股有限公司	1,132,075.48	905,660.38
其他流动负债			
	中工国际工程股份有限公司	490,859.15	490,859.15
	江苏苏美达能源控股有限公司	67,924.52	54,339.62
	中国联合工程有限公司	114,856.73	

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用



3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无为非关联方单位提供保证情况。

2. 开出保函、信用证

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司开具保函金额 9,354.30 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 十六、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

###### (2). 未来适用法

适用 不适用

##### 2、债务重组

适用 不适用

##### 3、资产置换

###### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

###### (2). 其他资产置换

适用 不适用

##### 4、年金计划

适用 不适用

2020年10月，本公司实施企业年金计划。本公司年金计划采用信托模式建立，受托人为长江养老保险股份有限公司。本公司年金账户由长江养老保险股份有限公司建立单位缴费账户和个人缴费账户，职工个人缴费全额记入个人账户，单位缴费参考职工进入公司年限、距离退休年限等因素全额记入职工的单位缴费账户，企业年金基金投资运营收益按净收益率记入职工个人缴费账户。截至2022年6月30日，此计划未发生变动。

##### 5、终止经营

适用 不适用

##### 6、分部信息

###### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司按照提供不同产品和劳务的业务性质确定分部报告。

###### 1. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有三个报告分部：专用设备制造分部、其他服务分部和其他分部。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	专用设备制造	其他服务业	其他	未分配项目	分部间抵销	合计
一.营业收入	435,630,235.48	3,081,637.75	4,364,344.84		76,710,630.55	366,365,587.52
其中：对外交易收入	359,019,604.93	2,981,637.75	4,364,344.84			366,365,587.52
分部间交易收入	76,610,630.55	100,000.00			76,710,630.55	
二.营业费用	363,725,681.45	2,104,425.94	3,643,971.82			369,474,079.21
其中：折旧费和摊销费	31,142,320.00	81,957.08	311,998.14			31,536,275.22
三.对联营和合营企业的投资收益				4,293,985.74		-4,293,985.74
四.信用减值损失	-5,574,563.66	560,805.65	-55,848.55			-5,069,606.56
五.资产减值损失	-20,546,236.32		-205,841.68			-20,752,078.00
六.利润总额（亏损）	-29,941,005.14	1,538,015.76	-299,962.81			-28,702,952.19
七.所得税费用				981,003.44		981,003.44
八.净利润（亏损）	-30,936,421.79	1,307,313.39	-309,935.36	255,088.13		-29,683,955.63
九.资产总额	2,713,577,826.83	119,129,603.00	27,185,875.59		97,591,541.59	2,762,301,763.83
十.负债总额	1,249,361,711.77	5,326,970.07	15,187,597.74		97,591,541.59	1,172,284,737.99
十一.其他重要的非现金项目						
资本性支出	3,542,491.99	27,461.66	35,490.32			3,605,443.97

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	211,929,008.74
1 至 2 年	260,256,147.32
2 至 3 年	72,118,220.18
3 年以上	
3 至 4 年	30,758,673.59
4 至 5 年	17,599,794.94
5 年以上	116,077,031.39
合计	708,738,876.16

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	238,906,856.28	33.71	151,939,428.14	63.60	86,967,428.14	256,406,856.28	35.50	151,939,428.14	59.26	104,467,428.14
其中：										
单项计提坏账准备	238,906,856.28	33.71	151,939,428.14	63.60	86,967,428.14	256,406,856.28	35.50	151,939,428.14	59.26	104,467,428.14
按组合计提坏账准备	469,832,019.88	66.29	86,806,030.19	18.48	383,025,989.69	465,817,376.09	64.50	85,014,944.90	18.25	380,802,431.19
其中：										
其中：账龄组合	461,350,807.42	65.09	86,806,030.19	18.82	374,544,777.23	414,151,085.81	57.34	85,014,944.90	20.53	329,136,140.91
无风险组合	8,481,212.46	1.20			8,481,212.46	51,666,290.28	7.15			51,666,290.28
合计	708,738,876.16	/	238,745,458.33	/	469,993,417.83	722,224,232.37	/	236,954,373.04	/	485,269,859.33

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
卓达新材料科技集团潍坊有限公司	37,240,000.00	37,240,000.00	100.00	资金链断裂, 预计无法收回
卓达新材料科技集团邯郸有限公司	29,880,000.00	29,880,000.00	100.00	资金链断裂, 预计无法收回
中机科技发展(茂名)有限公司	31,620,000.00	14,736,000.00	46.60	现阶段回收困难
中机国能热源供热有限公司	92,369,691.28	46,184,845.64	50.00	现阶段回收困难
赵县中机国能热源供热有限公司	47,797,165.00	23,898,582.50	50.00	现阶段回收困难
合计	238,906,856.28	151,939,428.14	63.60	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 其中: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	203,447,796.28	2,034,477.96	1.00
1 至 2 年	88,469,291.04	4,423,464.55	5.00
2 至 3 年	72,118,220.18	7,211,822.02	10.00
3 至 4 年	30,758,673.59	15,379,336.80	50.00
4 至 5 年	17,599,794.94	8,799,897.47	50.00
5 年以上	48,957,031.39	48,957,031.39	100.00
合计	461,350,807.42	86,806,030.19	18.82

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	151,939,428.14					151,939,428.14

按组合计提预期信用损失的应收账款	85,014,944.90	6,082,734.02		4,291,648.73		86,806,030.19
合计	236,954,373.04	6,082,734.02		4,291,648.73		238,745,458.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,291,648.73

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏恒顺达生物能源有限公司	货款	4,291,648.73	民事裁定	总经理办公会	否
合计	/	4,291,648.73	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	金额	年限	坏账准备余额	占应收账款总额的比例 (%)
中机国能热源供热有限公司	92,369,691.28	1-2 年	46,184,845.64	13.03
赵县中机国能热源供热有限公司	47,797,165.00	1-2 年	23,898,582.50	6.74
内蒙古辉腾能源化工有限公司	43,623,193.16	1-2 年	2,049,155.01	6.16
海洋石油工程股份有限公司	42,188,427.95	1 年以内	421,884.28	5.95
易瑞国际电子商务有限公司	39,752,676.78	2-3 年	3,975,267.68	5.61
合计	265,731,154.17	/	76,529,735.11	37.49

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	77,255,054.11	116,925,459.16
合计	77,255,054.11	116,925,459.16

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	76,720,422.02
1至2年	2,920,731.99
2至3年	2,287,130.37
3年以上	
3至4年	17,339,601.60
4至5年	3,302,018.70
5年以上	602,060.37
合计	103,171,965.05

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	89,449,166.21	133,967,356.20
保证金	12,337,164.96	7,796,289.86
员工借款	1,385,633.88	1,314,570.68
合计	103,171,965.05	143,078,216.74

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,468,951.52		24,683,806.06	26,152,757.58
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-235,846.64			-235,846.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日	1,233,104.88		24,683,806.06	25,916,910.94

余额				
----	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	26,152,757.58	-235,846.64				25,916,910.94
合计	26,152,757.58	-235,846.64				25,916,910.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
上海蓝滨石化设备有限责任公司	往来款	64,706,061.15	一年以内	62.72	
蓝海智能科技有限公司	往来借款	24,683,806.06	4 年以内	23.92	24,683,806.06
中国石油管道局工程有限公司	投标保证金	1,744,400.00	一年以内	1.69	17,444.00
新疆特变电工工程项目管理有限公司	投标保证金	1,207,000.00	一年以内	1.17	12,070.00
中华人民共和国金山海关	保证金	907,103.81	1—2 年	0.88	26,414.12
合计	/	93,248,371.02	/	90.38	24,739,734.18

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,079,478,363.01	6,324,304.00	1,073,154,059.01	1,079,478,363.01	6,324,304.00	1,073,154,059.01
对联营、合营企业投资	193,471,496.20		193,471,496.20	197,765,481.94		197,765,481.94
合计	1,272,949,859.21	6,324,304.00	1,266,625,555.21	1,277,243,844.95	6,324,304.00	1,270,919,540.95

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海蓝滨石化设备有限责任公司	971,500,000.00			971,500,000.00		
兰州蓝亚能源管理有限公司	70,255,870.20			70,255,870.20		6,324,304.00
机械工业兰州石油化工设备检测所有限公司	36,408,082.23			36,408,082.23		
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	1,314,410.58			1,314,410.58		
合计	1,079,478,363.01			1,079,478,363.01	0.00	6,324,304.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末

单位	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	余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
上海蓝海科创检测有限公司	1,898,628.12			167,050.73						2,065,678.85	
小计	1,898,628.12			167,050.73						2,065,678.85	
二、联营企业											
上海河图工程股份有限公司	195,866,853.82			-4,461,036.47						191,405,817.35	
蓝海智能科技有限公司（注1）											
小计	195,866,853.82			-4,461,036.47						191,405,817.35	
合计	197,765,481.94			-4,293,985.74						193,471,496.20	

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：蓝海智能科技有限公司为本公司控股 60%的子公司，2021 年 6 月蓝海智能科技有限公司接受上海蓝海智能（集团）有限公司单方面增资 2,109 万元，导致本公司对其持股比例下降至 42.20%，本公司派出人员退出蓝海智能管理层，丧失对蓝海智能的控制权，对蓝海智能长期股权投资核算由成本法转为权益法，本公司按照丧失控制权日的公允价值重新计量后将其长期股权投资账面成本调整至零。

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,176,351.13	146,353,242.96	106,691,607.07	109,831,097.23
其他业务	1,096,501.49		957,609.07	
合计	179,272,852.62	146,353,242.96	107,649,216.14	109,831,097.23

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	专用设备制造收入	其他收入	合计
商品类型			
专用设备制造收入	178,176,351.13		178,176,351.13
其他收入		1,096,501.49	1,096,501.49
按经营地区分类			
市场或客户类型			
合同类型			
按商品转让的时间分类			
按合同期限分类			
按销售渠道分类			
合计	178,176,351.13	1,096,501.49	179,272,852.62

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

详见附注六.注释 40.3。

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-4,293,985.74	-4,050,271.33

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-4,293,985.74	-4,050,271.33

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	623,285.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,163,512.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-318,057.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,947,531.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	0.26	
少数股东权益影响额（税后）	0.10	
合计	4,521,210.16	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.86	-0.084	-0.084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.15	-0.097	-0.097

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张玉福

董事会批准报送日期：2022年8月24日

## 修订信息

适用 不适用