



海润股份

NEEQ : 836745

天津海润海上技术股份有限公司

Tianjin Hairun Marine Technocal Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王津先、主管会计工作负责人何斌及会计机构负责人（会计主管人员）何斌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 21 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 24 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 26 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 29 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 109 |
| 附件 II | 融资情况 | 109 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 公司办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、海润股份 | 指 | 天津海润海上技术股份有限公司 |
| 董事会 | 指 | 天津海润海上技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 天津海润海上技术股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商 | 指 | 诚通证券股份有限公司 |
| 船级社 | 指 | 从事船舶入级检验业务的专业机构，通过对船舶和海上设备提供合理和安全可靠的入级标准，并提供独立、公正和诚实的入级及法定服务，为航运、造船、海上开发及相关的制造业和保险业服务，为促进和保障人身和财产的安全、防止水域环境污染服务。 |
| 大连海润 | 指 | 大连海润海上技术服务有限公司 |
| 广州津海 | 指 | 广州津海船舶技术有限公司 |
| 上海津连 | 指 | 上海津连船舶技术有限公司 |
| 天津众赢 | 指 | 天津众赢工贸有限公司 |
| 香港海润 | 指 | 天津海润（香港）有限公司 |
| 舟山蓝盾 | 指 | 舟山蓝盾海上安全技术服务有限公司 |
| 天津蓝盾 | 指 | 天津蓝盾安全服务有限公司 |
| 维力普 | 指 | 维力普（天津）起重设备有限公司 |
| 天津润达 | 指 | 天津润达船舶技术服务有限公司 |
| 大连润达 | 指 | 大连润达检测有限公司 |
| 海南海润 | 指 | 海南海润通导技术有限公司 |
| 沈阳凡得 | 指 | 沈阳凡得科技有限公司 |
| 海润自动化工程 | 指 | 天津海润自动化工程有限公司 |
| 海大海润 | 指 | 大连海大海润科技有限公司 |
| 检验分公司 | 指 | 天津海润海上技术股份有限公司检验分公司 |
| 公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 证券法 | 指 | 中华人民共和国证券法 |
| 公司章程 | 指 | 天津海润海上技术股份有限公司公司章程 |
| 海润联发 | 指 | 海润联发（天津）企业管理咨询中心（有限合伙） |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|-----------------------------|
| 公司中文全称 | 天津海润海上技术股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Tianjin Hairun Marine Technical Co., Ltd. TJHR | | |
| 法定代表人 | 王津先 | 成立时间 | 2002年4月24日 |
| 控股股东 | 控股股东为（王维元） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王维元、王津先），一致行动人为（魏永芹） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务-专业技术服务业-其他专业技术服务业-其他未列明专业技术服务业 | | |
| 主要产品与服务项目 | 软件和信息技术服务；自动化设备、通讯导航、消防救生等设备检验、测试、安装、维修及销售；海洋工程施工、设计施工等。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 海润股份 | 证券代码 | 836745 |
| 挂牌时间 | 2016年4月18日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 50,900,000.00 |
| 主办券商（报告期内） | 诚通证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区东三环北路 27 号楼嘉铭中心 12 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 童树友 | 联系地址 | 天津市滨海新区塘沽新港二号路 2278 号 |
| 电话 | 022-66277680 | 电子邮箱 | tongshuyou@hairunaw.com |
| 传真 | 022-66276715 | | |
| 公司办公地址 | 天津市滨海新区塘沽新港二号路 2278 号 | 邮政编码 | 300456 |
| 公司网址 | www.tjhairun.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91120118735488182M | | |
| 注册地址 | 天津市自贸试验区天津港保税区海滨九路 131 号 B3011 号房间 | | |
| 注册资本（元） | 50,900,000.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司作为专业提供船舶配套技术服务企业，通过为船舶、码头及海上设施提供专业技术服务、销售设备、备件及物料等获得收入。具体业务包括：船舶及海洋平台的通信导航设备的销售、安装、调试、维护、检验及修理服务；船舶与海洋平台管理系统开发维护；海上卫星互联网通信运维服务；船舶与平台等海上设施的救生消防检测技术服务；船舶及海上设施自动化系统设计、安装、调试与维修；钢丝绳索具加工销售业务；船舶航修与厂修服务；船用物资备品的销售供应等。公司业务资质齐全，与多家国际知名的通讯导航设备制造商签订了产品及技术代理协议，经过十多年的经营积累，在行业内享有良好的口碑，建立了稳定的客户群体。公司通过招投标、直接报价、联合销售、行业协会宣传、企业推荐等方式，立足于当下市场需求，并针对不同的客户、不同项目提供灵活的配套技术服务，从而保证公司提供的产品服务具有较强的竞争力。公司在天津、大连、上海、广州、舟山、海南、烟台、葫芦岛、南通等国内主要港口城市设立服务站点，形成较为完善的网络布局；同时积极开拓海外市场，在香港设立全资子公司，充分利用公司的优势，在区域范围上提供更便捷的服务给客户。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

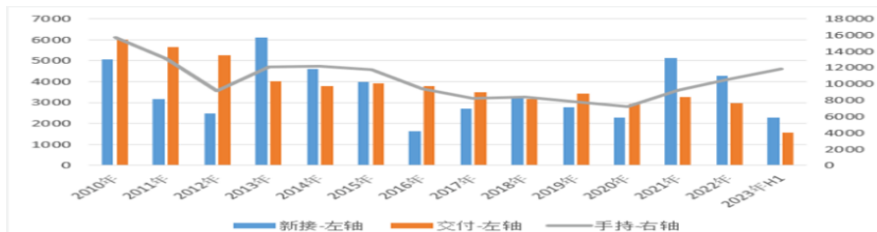
1. 造船行业回顾及展望

进入 2023 年以来，世界新造船市场延续复苏态势，中国船舶工业发展欣欣向荣，国际市场份额再创新高，中国引领下的全球造船产业格局出现新变化，影响长远的国际减排政策逐步清晰，新一轮市场周期的特征正在形成。

1.1 新造船市场稳定向好

新接单量持续回升，以修正吨 CGT 计，报告期内全球接订单成交 2288 万 CGT，同比下降 1.8%，而以载重吨 DWT 计，则成交量达 5186 万 DWT，同比增长 17.4%。

完工交付量与手持订单量均稳定增长，报告期内全球完工交付船舶 1572 万 CGT，同比增加 11.4%，手持订单量达 1.18 亿 CGT，同比增长 16%（达到 2015 年以来的新高）。



全球造船业三大指标趋势图（2023 年为半年数，其他为整数年数）

1.2 产业格局进一步集中化

中国造船三大指标同比继续保持大幅增长，报告期内完工量、新接订单量、手持订单量以载重吨计分别占世界总量的 49.6%、72.6%和 53.2%，以修正总吨计占 47.3%、67.2%和 46.8%，国际市场份额均位居世界第一。其中新接订单市场份额首次突破七成，创下历史新高。本轮市场复苏以来，中韩两国承接了大部分市场订单，合计市场份额稳定在 90%左右，逐步形成全球造船业发展的新格局。

| 指标/国家 | 世界 | 韩国 | 日本 | 中国 | |
|-------|-------|--------|-------|-------|-------|
| 造船完工量 | 万载重吨 | 4258 | 1250 | 746 | 2113 |
| | 占比 | 100.0% | 29.4% | 17.5% | 49.6% |
| | 万修正总吨 | 1572 | 450 | 234 | 744 |
| 新接订单量 | 占比 | 100.0% | 28.6% | 14.9% | 47.3% |
| | 万载重吨 | 5186 | 976 | 358 | 3767 |
| | 占比 | 100.0% | 18.8% | 6.9% | 72.6% |
| 手持订单量 | 万修正总吨 | 2288 | 516 | 140 | 1537 |
| | 占比 | 100.0% | 22.6% | 6.1% | 67.2% |
| | 万载重吨 | 23266 | 6641 | 3135 | 12377 |
| 手持订单量 | 占比 | 100.0% | 28.5% | 13.5% | 53.2% |
| | 万修正总吨 | 11805 | 3881 | 1079 | 5526 |
| | 占比 | 100.0% | 32.9% | 9.1% | 46.8% |

数据来源：中国船舶工业行业协会

1.3 油轮与特种船的增长突破预期

报告期内油轮新增订单量同比增长 303%，占全球新增订单总量的 23%；而特种船舶也在汽车运输船的加持下同比增幅达到 120.4%，占全球新增订单总量的 14%。

中国造船业新增油轮订单量达到 1144.8DWT，占全球新增总量的 74.6%，而汽车运输船新增订单量则达到全球新增总量的 97.7%，市场份额得到进一步提升。

1.4 造船市场预期

运力需求方面，根据主要国际机构的判断，对全球经济中长期增速的预期并不乐观，认为未来中长期世界经济增速保持或者低于 3%。此外，根据干散货（铁矿石、煤炭、粮食等）、能源液货（石油、成品油、液态天然气等）、集装箱等货物的未来需求形势，认为海运贸易量将继续保持增长，但增速将低于经济增速。中长期世界经济增速和海运贸易增速恐将进入低增长区间。

运力供给方面，多数船舶的船龄在 15-20 年之后拆解概率开始升高，到 25 年前后进入高峰。考虑到上一轮交付高峰出现 2006-2012 年，距今船龄已达到 15 年左右，船队成规模更新的临界点正悄然到来。此外，《2009 年香港国际安全与无害环境拆船公约》将于 2025 年 6 月 26 日正式生效，同时在国际海事组织环保规则趋严的加持下，一些相关船型的船舶已经提前拆解处理，如之前的单壳油船、脱硫/

碳、压载水规范等，2023年1月1日落地实施的 EEXI、CII 等政策都将带动船队的加速更替。

综合来看，多重要素的相互促进与影响下，造船市场周期呈现新特点，根据短期实际的下单环境，波动仍将存在，但中长期的振幅将显著缩小。新造船市场伴随着供需关系的紧平衡态势有持续保持高位的有利基础。

2. 航运市场回顾及展望

2.1 集装箱运输市场

报告期内随着欧美等主要经济体经济通胀形势严峻、零售商商品库存高企、消费者对非生活必需品需求下降、制造业缩减产能等问题，加之贸易保护主义倾向的抬头和地缘政治紧张局势的加剧，导致全球贸易增速逐渐放缓。全球集运需求进一步下滑，而当前集装箱船舶运力供给已明显过剩，因此导致报告期内集装箱航线运价整体维持低位平稳波动态势，市场整体运价水平与 2019 年较为一致。

市场需求从短期来看难以得到明显提升，尽管下半年运力过剩的问题会随着船舶拆解得到一定缓解，但对于下半年的市场预期各方均保持谨慎悲观的预期。

2.2 干散货运输市场

报告期内，全球经济增速放缓，中国经济恢复缓慢，国际干散货航运市场表现低迷。年初波罗的海干散货指数(BDI)延续去年底的下跌态势，此后小幅反弹至 1500 点左右，二季度末再度回落。2023 年上半年 BDI 均值为 1157 点，比上年同期 2279 点大幅下跌 1122 点，跌幅 49.2%。沿海干散货航运市场表现趋势与国际市场基本一致，在年初延续下跌态势，短暂反弹后再次进入连续下行通道，跌势比年初更大。

美联储快速加息后，全球金融风险陡增；全球范围疫情防控措施均放松，船舶运行效率将明显提高，有效运力供应增大。国内房地产市场低迷，建材、化工等制造业面临去库存问题，一定程度拖累干散货市场预期。从需求来看，下半年巴西铁矿石出货有望加快，煤炭贸易仍以中国市场为主要区域，粮食受黑海粮食倡议反复影响有一定压力。因此，下半年预计国际干散货运输市场在传统旺季三季度出现阶段性反弹，四季度逐渐回撤，总体表现将弱于 2022 年下半年。

2.3 能源运输市场

报告期内全球油轮运输市场全面复苏，各船型代表航线日收益均呈现不同程度的涨幅，原油轮整体上涨幅度好于成品油轮。需求方面，2023 年上半年全球能源海运贸易和需求比 2022 年略有增长，且基本恢复到 2019 年疫情前水平；供给方面，新船交付量与手持订单量均处于历史低点，拆船量不及预期，油船运力增速放缓，处于历史低点。因此，报告期内 VLCC 运输市场上涨强劲，目前其平均日收益已处于八年以来的高位；其他各船型代表航线均明显上涨，且原油轮运输市场收益表现好于成品油轮。

总体来看，2023 年下半年全球油轮运输市场基本面仍将受到产油国减产以及欧美加息的影响，但较

为强劲的全球原油贸易、俄乌冲突持续、中国原油需求增长以及处于历史低位的油轮运力等因素将支撑2023年下半年油轮运输市场基本面强劲。

3. 行业发展周期性波动与相关法律法规对公司经营情况的影响

3.1 行业发展周期性波动

报告期内随着中国造船市场的持续升温，公司新造船配套业务订单大幅增长，主要体现为通信导航系统配套与卫星通信系统配套服务这两方面的业务，从公司财务数据分析中也完全反映出这种业务趋势，JRC、Intellian 等代理设备销售额有明显的提升，且库存备货量与合同负债均大幅增长。新造船配套业务特点在于整个业务流程周期较长，一般为1-2年，从一定程度上降低了公司资金周转率。目前海润股份包括科技部、天津润达、大连海润、上海津连、香港海润等多个公司均涉及有新造船配套业务。总部在报告期末已单独设立新造船事业部，从总公司层面对新造船业务进行全局把控与整体协调。

3.2 海事法律法规及国家政策导向

2023年1月1日国际防油污公约 MARPOL 附则 VI 修正案正式生效，引入 EEXI 指数（即现有船舶能效设计指数）的概念，与之前的船舶能效运营指数 EEOI、船舶能效设计指数 EEDI 以及碳强度指标 CII 一起，在设计制造、运营监督等全生命周期对船舶节能降耗减排进行强制性约束。

2023年7月初国际海事组织（IMO）环保委员会第80次会议（MEPC 80）通过了《2023年IMO船舶温室气体（GHG）减排战略》，进一步收紧了国际航运温室气体减排要求，明确在2050年前后实现净零排放。新的减排目标大幅提前了之前“本世纪末实现脱碳”的老目标，并新增了2030年和2040年两个指标校核节点，来督促航运减排进程。

2022年，国际船级社协会 IACS 发布了两项新的统一要求：UR E26 船舶网络韧性与 UR E27 船载系统和设备的网络韧性，并将在2024年1月1日及之后签订建造合同的新造船舶上实施，标志着航运业即将进入全面网络安全实操阶段。

2023年，中国船级社推出《船舶网络安全指南2023》与《船舶网络防火墙检验指南2023》，就 CCS 级船舶的网络安全认证检验提出标准要求，相关要求于2023年5月1日正式生效。

2022年9月底国资委下发第79号文，政策要求到2027年央企国企100%完成信创替代，替换范围涵盖芯片、基础软件、操作系统、中间件等领域。

根据上述行业法律法规及国家政策导向的引领，基于公司已确定的智能船舶与信息数字化领域的战略发展方向，公司在报告期内持续加大研发投入，已开发完成了基于最新公约要求的多款信息化产品。下一步将聚焦于国产化信息系统和信息安全产品领域，以网络系统硬件研发、船舶网络安全整体解决方案等项目为重点突破口，继续加大研发投入并提高市场推广力度，力争尽快实现研发成果转化。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 1、公司于 2020 年 10 月再次获得高新技术企业证书，有效期三年。 2、2022 年 7 月被认定为“天津市专精特新中小企业”，有效期三年。 3、2022 年 7 月份被认定为“专精特新小巨人企业”，有效期三年。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 60,973,613.71 | 54,329,235.32 | 12.23% |
| 毛利率% | 36.82% | 34.40% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -4,171,267.02 | -3,805,619.26 | -9.61% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -4,310,181.65 | -4,264,989.25 | -1.06% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -3.70% | -3.32% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -3.82% | -3.72% | - |
| 基本每股收益 | -0.08 | -0.07 | -14.29% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 154,871,087.08 | 157,247,063.13 | -1.51% |
| 负债总计 | 43,110,211.67 | 41,281,700.81 | 4.43% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 110,602,501.80 | 114,773,768.82 | -3.63% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.17 | 2.25 | -3.56% |
| 资产负债率%（母公司） | 27.07% | 27.46% | - |
| 资产负债率%（合并） | 27.84% | 26.25% | - |
| 流动比率 | 3.26 | 3.55 | - |
| 利息保障倍数 | - | 9.55 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流 | -8,860,175.38 | 1,163,955.81 | -861.21% |

| | | | |
|-------------|-----------|-------------|--------------|
| 量净额 | | | |
| 应收账款周转率 | 0.93 | 1.02 | - |
| 存货周转率 | 1.20 | 1.36 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -1.51% | 1.26% | - |
| 营业收入增长率% | 12.23% | 3.76% | - |
| 净利润增长率% | -9.61% | -513.46% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 25,704,882.14 | 16.60% | 34,901,245.58 | 22.20% | -26.35% |
| 应收票据 | 2,991,225.85 | 1.93% | 1,200,286.75 | 0.76% | 149.21% |
| 应收账款 | 62,625,300.35 | 40.44% | 68,365,705.56 | 43.48% | -8.40% |
| 预付款项 | 3,808,601.25 | 2.46% | 3,997,846.41 | 2.54% | -4.73% |
| 其他应收款 | 1,098,652.62 | 0.71% | 848,008.54 | 0.54% | 29.56% |
| 存货 | 38,072,668.99 | 24.58% | 25,899,563.18 | 16.47% | 47.00% |
| 合同资产 | 146,526.64 | 0.09% | 137,526.04 | 0.09% | 6.54% |
| 其他流动资产 | 433,498.69 | 0.28% | 207,742.08 | 0.13% | 108.67% |
| 固定资产 | 14,344,233.39 | 9.26% | 14,601,589.27 | 9.26% | -1.76% |
| 使用权资产 | 3,618,062.22 | 2.34% | 5,469,424.63 | 3.48% | -33.85% |
| 无形资产 | 177,000.00 | 0.11% | 208,000.00 | 0.13% | -14.90% |
| 商誉 | 449,775.91 | 0.29% | 0.00 | 0.00% | - |
| 长期待摊费用 | 872,786.79 | 0.56% | 902,367.50 | 0.57% | -3.28% |
| 递延所得税资产 | 527,872.24 | 0.34% | 507,757.59 | 0.32% | 3.96% |
| 短期借款 | 14,008,972.22 | 9.05% | 11,008,972.22 | 7.00% | 27.25% |
| 应付账款 | 16,161,282.05 | 10.44% | 16,810,835.65 | 10.69% | -3.86% |
| 合同负债 | 4,442,490.59 | 2.87% | 571,917.69 | 0.36% | 676.77% |
| 应付职工薪酬 | 3,017,659.70 | 1.95% | 2,704,391.87 | 1.72% | 11.58% |
| 应交税费 | 1,024,726.05 | 0.66% | 4,282,499.31 | 2.72% | -76.07% |
| 其他应付款 | 233,597.86 | 0.15% | 522,098.13 | 0.33% | -55.26% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,944,807.71 | 1.26% | 2,188,237.36 | 1.39% | -11.12% |
| 其他流动负债 | 577,107.77 | 0.37% | 71,232.67 | 0.05% | 710.17% |
| 租赁负债 | 1,691,559.43 | 1.09% | 3,112,867.91 | 1.98% | -45.66% |
| 递延所得税负债 | 8,008.29 | 0.01% | 8,648.00 | 0.01% | -7.40% |

项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金余额为25,704,882.14元较上年期末的34,901,245.58元减少了26.35%；主要原

因系报告期内，公司各项业务开展投入资金量加大，特别是针对新造船项目的备货量大幅提高，整体现金流出量大；同时受下游主要客户账期延长的影响，整体现金流入速度稍慢。

2. 报告期末应收票据余额为2,991,225.85元，较上年期末的1,200,286.75元，增幅达149.21%，占总资产的比重由上年期末的0.76%增至1.93%；主要原因系在报告期内公司虽加大了应收款催收力度，在收款时仍遇到困难，部分下游客户以应收票据的方式来替代现金方式支付欠款，直接导致应收票据余额迅速增长，但总体规模较小，对公司现金流不构成实质影响。

3. 报告期末应收账款余额为62,625,300.35元，较上年期末的68,365,705.56元，减幅达8.40%，占总资产的比重由上年期末的43.48%减至40.44%；主要原因系在报告期内国内整体经济缓慢复苏，公司加快了应收款回收速度，应收款到报告期末的累计余额略有减少。

4. 报告期末其他应收款余额为1,098,652.62元，对比上年期末的848,008.54元，增幅达29.56%，占总资产的比重由上年期末的0.54%增至0.71%；主要原因系国内整体经济复苏，公司频繁投入资金作为投标保证金参与的各类投标项目尚在进行过程中；余额占公司资产比重极低，不会对公司经营产生实质性影响。

5. 报告期末存货余额为38,072,668.99元较上年期末的25,899,563.18元，增幅达47.00%；占总资产的比重由上年期末的16.47%增至24.58%；主要原因系报告期内，随着公司各项主营业务开展，针对新造船项目的备货量大幅增加，且其中部分项目仍在投标或准备期，对应的存货尚未转化为营业收入。

6. 报告期末其他流动资产余额为433,498.69元，对比上年期末的207,742.08元，增幅达108.67%，占总资产的比重由上年期末的0.13%增至0.28%；主要原因系，随着公司各项主营业务开展，备货量大幅增加，部分采购在途的存货在报告期末形成并记入本科目的待抵扣进项金额激增；余额占公司资产比重极低，不会对公司经营产生实质性影响。

7. 报告期末使用权资产余额为3,618,062.22元，对比上年期末的5,469,424.63元，减幅达33.85%，占总资产的比重由上年期末的3.48%减至2.34%；主要原因系在报告期内两家亏损子公司沈阳凡得科技有限公司及维力普（天津）起重设备有限公司终止了原有的租房协议，更换了办公场所，大幅缩减了租房面积和相应的房租支出。

8. 报告期末短期借款余额为14,008,972.22元对比上年期末的11,008,972.22元，余额增加了3,000,000.00元，增幅27.25%，占总资产的比重由上年期末的7.00%增至9.05%；主要原因系公司在年初对报告期内国内整体经济复苏情况持谨慎态度，并考虑到国家对专精特新小巨人企业的相关贴息政策，因而向建设银行申请并获取了新的银行低息贷款300万元，一方面补足流动资金缺口，另一方面适当运用财务杠杆，以获取更高的股东回报率。

9. 报告期末合同负债余额为4,442,490.59元比上年期末571,917.69元激增了676.77%；主要原因系报告期内新造船业务快速增长，合同激增，产生了大量的预收款项。

10. 报告期末应交税费余额为1,024,726.05元较上年期末的4,282,499.31元骤减了76.07%；主要原因系报告期内，随着公司各项主营业务开展，存货大幅增加，相应产生了大量进项税额，从而直接减少了应交增值税。

11. 报告期末其他应付款余额为233,597.86元，对比上年期末的522,098.13元，减幅达55.26%，占总资产的比重由上年期末的0.33%减至0.15%；主要原因系公司加强运营管控，对非业务往来进行了清理；余额占公司资产比重极低，不会对公司经营产生实质性影响。

12. 报告期末其他流动负债余额为577,107.77元，比上年期末71,232.67元激增了710.17%，占总资产的比重由上年期末的0.05%增至0.37%；主要原因系合同负债激增而产生的相关增值税计入本科目导致了余额大幅增加；余额占公司资产比重极低，不会对公司经营产生实质性影响。

13. 报告期末租赁负债为1,691,559.43元比上年期末3,112,867.91元骤减45.66%，占总资产的比重由上年期末的1.98%减至1.09%；主要原因系公司报告期内两家亏损子公司沈阳凡得科技有限公司及维力普（天津）起重设备有限公司终止了原有的租房协议，更换了办公场所，大幅缩减了租房面积，直接导致了未来应付租金的减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 60,973,613.71 | - | 54,329,235.32 | - | 12.23% |
| 营业成本 | 38,522,572.18 | 63.17% | 35,641,331.85 | 65.60% | 8.08% |
| 毛利率 | 36.82% | - | 34.40% | - | - |
| 销售费用 | 3,015,939.41 | 4.95% | 2,981,645.51 | 5.49% | 1.15% |
| 管理费用 | 19,216,340.52 | 31.52% | 16,315,711.62 | 30.03% | 17.78% |
| 研发费用 | 4,477,973.79 | 7.34% | 3,577,707.41 | 6.59% | 25.16% |
| 财务费用 | -259,295.12 | -0.43% | -927,319.85 | -1.71% | 72.04% |
| 其他收益 | 147,299.41 | 0.24% | 503,264.93 | 0.93% | -70.73% |
| 投资收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 信用减值损失 | 98,921.06 | 0.16% | -664,812.92 | -1.22% | -114.88% |
| 资产减值损失 | 13,800.60 | 0.02% | -2,988.19 | -0.01% | -561.84% |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0.00% | 969.95 | 0.00% | -100.00% |
| 营业利润 | -3,924,130.39 | -6.44% | -3,646,509.18 | -6.71% | -7.61% |
| 营业外收入 | 4,875.88 | 0.01% | 1.19 | 0.00% | 409,637.82% |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 营业外支出 | 1,971.76 | 0.00% | 1,345.71 | 0.00% | 46.52% |
| 净利润 | -4,204,486.91 | -6.90% | -3,615,652.07 | -6.66% | -16.29% |

项目重大变动原因：

1. 报告期内营业收入为60,973,613.71元，比上年同期的54,329,235.32元增加了12.23%；主要原因系报告期内国内整体经济复苏，公司各项业务得到迅速开展，尤其是新增了大量与新造船相关的业务，并与重要客户签订了一些大额订单并已经开始执行。

2. 报告期内管理费用为19,216,340.52元，比上年同期的16,315,711.62元增加了17.78%，占营业收入的比重也由上年同期的30.03%增至31.52%；主要原因系公司研发部、科技部及工程部均进行了不同程度的人员扩招，同时公司在报告期内收购大连海大海润科技有限公司为全资子公司，导致工资薪酬等相关管理费用大幅增加。

3. 报告期内研发费用为4,477,973.79元，比上年同期的3,577,707.41元增加了25.16%，占营业收入的比重也由上年同期的6.59%增至7.34%；其主要原因有如下两点：1) 报告期内公司软件部持续进行船舶管理系统软件的开发，直接产生了一定规模的研发费用增量；2) 公司为了顺应行业发展趋势，增强自身的核心竞争力，根据发展战略规划，在报告期内持续加大研发投入，扩充研发队伍并购入了相应的研发设备器材，也导致了研发费用的大幅增加。

4. 报告期内财务费用为-259,295.12元，比上年同期的-927,319.85元增长了72.04%，其主要原因是报告期内虽然美元汇率发生了剧烈变动，6月美元对人民币汇率迅速拉升，但相较于去年同期振幅较小，公司因服务国际客户收取美元而累计产生的汇兑收益为53.06万，比去年同期的113.08万大幅减少，同时报告期短期借款相较上年同期有所增加，进而造成财务费用增幅较大。

5. 报告期内信用减值收益为98,921.06元，相较于上年同期的信用减值损失664,812.92元大减114.88%，主要原因系报告期内对长账龄应收账款余额进行了清理，部分预提的应收账款减值损失大量冲回，最终形成了收益。

6. 报告期内资产减值收益为13,800.60元，比上年同期的资产减值损失-2,988.19万元减少-561.84%，主要原因系报告期没有较大的资产处置行为，因绝对值极小，不会对公司经营产生实质性影响。

7. 报告期内其他收益为147,299.41元，比上年同期的503,264.93元减少了70.73%，其主要原因系报告期内公司领取的相关政府补助相较去年同期大幅减少。

8. 报告期内未发生投资收益。

9. 报告期内未发生资产处置收益。

10. 报告期内营业外收入4,875.88元，较上年同期的1.19元，增加了409,637.82%；主要原因系本

期无重大营业外收入，仅发生了一些零星营业外收入；因绝对值极小，不会对公司经营产生实质性影响。

11. 报告期内营业外支出为 1,971.76元，比上期1,345.71元增加46.52%，主要原因系本期无重大营业外支出，仅发生了一些零星营业外支出；因绝对值极小，不会对公司经营产生实质性影响。

12. 报告期营业利润为-3,924,130.39元，比上年同期的-3,646,509.18元实际亏损增加了7.61%；相应的报告期净利润为-4,204,486.91元比上年同期的-3,615,652.07元实际亏损增加了16.29%。其增减变动幅度相对平稳。亏损略微增加的主要原因如下：1) 是报告期内公司及各地子公司新业务拓展周期较长，营业成果尚未在上半年显现；2) 公司为增强自身的核心竞争力，依据中长期的研发投入的规划，持续加大研发投入，加之公司总部各部门均进行了不同程度的人员扩招，直接导致报告期内管理费用及研发费用的激增，其直接效益短期内无法在利润表中反映，预计在未来年度将会逐步体现。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 60,973,613.71 | 54,329,235.32 | 12.23% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 主营业务成本 | 38,522,572.18 | 35,641,331.85 | 8.08% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 海上专业技术服务 | 43,260,114.69 | 26,089,938.85 | 39.69% | 8.75% | 2.86% | 9.54% |
| 商品销售 | 17,713,499.02 | 12,432,633.33 | 29.81% | 21.74% | 20.99% | 1.48% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1. 报告期内，商品销售收入 1,771.35 万，比上年同期 1,445.03 万增加 326.32 万，增长 21.74%，销售成本 1243.26 万，比上年同期 1027.59 万增加 215.68 万，增长 20.99%，毛利率提高 1.46%，主要原因系报告期内国内新造船市场迅速升温，公司新造船项目订单明显增加，同时在航船舶针对公约法规的更新改造项目也有所增长，导致公司代理的 JRC、Intellian、新阳升等设备的国内外订单量较上年同期大幅增加，相关设备采购成本相较上年同期也有一定增长，综合造成毛利率略有提高。

2. 报告期内，安装、维修、检测等海上专业技术服务收入 4,326.01 万，比上年同期 3,977.89 万增加 348.12 万，增长 8.75%，相应成本 2608.99 万，比上年同期 2,536.55 万增加 72.45 万，增幅 2.86%，毛利率提高 9.64%，主要原因系随着疫情管控措施放开及经济复苏，前期积累的海上专业技术服务市场业务需求在报告期内集中爆发，公司在报告期初充分预判并制定了针对性策略，有效地控制了海上专业技术服务业务成本，并实现了一定幅度的收入增长，因此毛利率得到有效的提升。

（三） 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,860,175.38 | 1,163,955.81 | -861.21% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,627,701.64 | -1,015,571.31 | -158.74% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,769,361.69 | -1,418,449.77 | 186.76% |

现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-8,860,175.38 元，比上年同期的 1,163,955.81 元骤减了 861.21%。其原因分析如下：经营活动的现金流入合计为 75,730,362.62 元比上年同期的 70,712,348.08 元增加 7.10%；经营活动的现金流出方面，为增加用于重点项目的存货储备，购买商品、接受劳务支付的现金为 48,943,089.76 元，比上年同期的 42,100,600.37 元增加了 16.25%；由于总部各部门技术人员扩招以及新收购子公司等因素，支付给职工以及为职工支付的现金为 25,084,665.45 元比上年同期 18,462,601.72 元，大幅增加了 35.87%；支付的各项税费为 5,142,699.83 元，比上年同期 3,551,794.23 元大幅增加了 44.79%；综上各项增减因素，报告期的现金流量净额实际减少了-10,024,131.19 元。虽然经营性现金流净额减幅较大，但其主要目的是用于公司重点项目备货及技术人员扩编，实际金额在可控范围内，预计未来将对公司运营及经营现金流产生积极影响。

2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-2,627,701.64 元，比上年同期的净流入-1,015,571.31 元，变动比例高达 158.74%，其原因分析如下：报告期内公司未发生与投资相关的净流入，公司业务拓展导致的生产经营用固定资产等采购合计流出 1,799,585.49 元比上年同期的 1,024,466.89 元激增 75.66%，另外公司收购大连海大海润科技有限公司的支付金额合计流出 828,116.15 元，上年同期无此类并购支出；综合上述原因，相对比上年同期净流出大幅增加。

3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 1,769,361.69 元，比上年同期的-1,418,449.77 元增加了 224.74%，实际增加金额 3,187,811.46 元，其主要原因是报告期内取得建设银行借款收到现金 300 万元，出于公司运营资金安全的考虑，增加了银行贷款；而上年同期无借款产生的流入。其他支付股利和其他筹资活动的支付等实际发生现金流与上年相近。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------------|-------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 大连海润海上技术服务有限公司 | 控股子公司 | 船舶通导技术服务 | 8,900,000.00 | 15,468,752.57 | 10,008,290.21 | 10,529,249.73 | -196,275.91 |
| 广州津海船舶技术有限公司 | 控股子公司 | 船舶通导技术服务 | 5,000,000.00 | 8,705,964.85 | 7,257,205.47 | 5,249,470.85 | 683,162.52 |
| 上海津连船舶技术有限公司 | 控股子公司 | 船舶通导技术服务 | 3,900,000.00 | 5,748,434.82 | 2,492,614.81 | 2,670,745.48 | -414,669.17 |
| 天津众赢工贸有限公司 | 控股子公司 | 船舶修理 | 10,000,000.00 | 13,275,745.27 | 9,423,796.58 | 2,567,950.94 | -1,113,925.09 |
| 天津海润（香港）有限公司 | 控股子公司 | 船舶技术服务及设备销售 | 5,000,000.00 | 13,793,473.54 | 12,741,229.00 | 8,332,542.09 | 2,335,136.00 |
| 舟山蓝盾海上安全技术服务有限公司 | 控股子公司 | 船舶救生消防技术服务 | 3,000,000.00 | 3,543,576.14 | 2,895,934.03 | 2,332,817.56 | -83,049.73 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 公司 | | | | | | | |
| 天津蓝盾安全服务有限公司 | 控股子公司 | 船舶救生消防技术服务 | 5,000,000.00 | 6,591,719.82 | 5,707,430.97 | 2,112,468.64 | 529,078.41 |
| 天津润达船舶技术服务有限公司 | 控股子公司 | 船舶通导技术服务 | 3,000,000.00 | 7,206,653.76 | 5,680,983.56 | 1,529,394.42 | -183,455.93 |
| 维力普(天津)起重设备有限公司 | 控股子公司 | 钢绳索具加工、销售 | 10,000,000.00 | 6,299,408.24 | 5,675,598.56 | 913,767.82 | -977,460.81 |
| 大连润达检测有限公司 | 控股子公司 | 船舶测厚与无损探伤 | 3,000,000.00 | 1,986,131.26 | 471,427.75 | 863,125.63 | -226,986.93 |
| 沈阳凡得科技有限公司 | 控股子公司 | 软件开发 | 3,000,000.00 | 1,226,242.71 | -98,867.72 | 1,053,079.90 | -999,420.80 |
| 海南海润通导技术有限公司 | 控股子公司 | 船舶通导技术服务 | 3,000,000.00 | 1,476,208.26 | 1,252,693.82 | 1,136,779.90 | -42,358.24 |
| 天津海润自动化工程有限公司 | 控股子公司 | 工程施工 | 5,000,000.00 | 180,540.95 | 133,925.19 | 220,658.56 | -396,156.11 |

| | | | | | | | |
|--------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 大连海大海润科技有限公司 | 控股子公司 | 自动化系统开发与技术服务 | 3,000,000.00 | 1,300,015.93 | 1,146,347.45 | 210,769.14 | -735,011.54 |
|--------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|-------------|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|--------------------------|
| 大连海大海润科技有限公司 | 现金收购 | 提升公司核心竞争力并对自动化业务板块形成有力补充 |

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司高度重视企业社会责任履行义务，以为客户持续提供高质量的服务为己任，强化公司内部治理，控制经营风险，坚持诚信经营，维护员工合法权益，注重保障职工就业，积极参与公益慈善事业。具体表现有以下几个方面：

公司为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值；同时加强与供应商的沟通与合作，实现互利共赢。

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------|--|
| 1. 应收账款的坏账风险 | 截止到2023年6月30日，公司应收账款净额为62,625,300.35元，占总资产的40.44%。报告期内公司的应收账款主要来自于鑫诺卫星通信有限公司、中海油田服务股份有限公司天津分公司、震兑工业智能科技有限公司、中海油信息科技有限公司天津分公司、招商局重工（江苏）有限公司等多家大型国有企业，已合作多年，形成坏账损失的风险相对较小，但由于应收账款金额较大，占用了公司较多营运资金，一旦不能及时按期结算或发 |

| | |
|--------------------|--|
| | 生大额坏账损失，将会对公司的经营业绩产生较大影响。 |
| 2. 经营扩张导致的风险 | 公司为拓宽业务布局, 计划在全国范围内各港口增设多个分支机构, 通过经营扩张, 将有助于公司提高盈利水平和抗风险能力, 但公司架构以及业务领域的增多, 可能带来服务质量下降、管理难度提高、人员业务水平参差不齐等方面的经营风险。 |
| 3. 相关资质证书到期无法续期的风险 | 目前, 公司已获得包括中国船级社、美国 ABS 船级社等 10 家船级社的船舶通讯导航和消防救生设备检验服务的供方认可证书, 获得包括中海油、中石油等大型国有企业的供应商市场准入证, 公司的主营业务依赖于上述资质。如果公司资质到期无法通过相关机构和部门的资质证书审核, 可能会面临资质证书到期后无法续期的风险。 |
| 4. 公司治理的风险 | 公司于 2016 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统公开转让, 虽然公司管理层的治理意识已得到增强, 法人治理结构已逐步规范, 各项管理制度的执行也已逐步完善, 但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中进一步提高。特别是随着公司的快速发展、经营规模扩大、业务范围扩展、人员增加, 对公司治理将会提出更高的要求。因此, 公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要、进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。另外, 公司控股股东王维元、王津先父子, 妻子魏永芹、兄弟王维增、王维五, 合计持有公司 71.51% 的股权, 可能会导致家庭控制的风险。 |
| 5. 其他风险 | 重大自然灾害、不可抗力的发生将对公司业务产生不利影响, 一旦发生不可预见的自然灾害和不可抗力。新冠疫情导致公司业务难以正常开展, 存在公司业绩下降、影响盈利能力的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|--------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | 1,000,000.00 | 0.00 |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 0.00 | 0.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 850,000.00 | 850,000.00 |
| 与关联方共同对外投资 | 0.00 | 0.00 |
| 提供财务资助 | 0.00 | 0.00 |
| 提供担保 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财 | 0.00 | 0.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0.00 | 0.00 |
| 贷款 | 0.00 | 0.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为了拓展业务、扩大经营规模，于2023年1月份收购大连海大海润科技有限公司，海大海润注册资金150万元人民币，经协商一致确定按人民币85万元的价格实施本次收购。在完成收购事项后对大连海大海润科技有限公司增资人民币150万元，增资后海大海润公司注册资金为人民币300万元。

（四）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|---|------|---------------------------|--|----------|------------|
| 公告编号： 2023-003 公告编号： 2023-004 公告编号： 2023-005 | 收购资产 | 大连海大海润科技有限公司 100.00%股权 | 账面资产总计141.23万元，负债总计64.04万元，所有者权益总计77.19万元，经协商一致确定按人民币85万元的价格实施本次收购 | 是 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高海润股份技术壁垒的优势，公司决策收购了大连海大海润科技有限公司。上述投资事项属于公司扩大业务规模及竞争业务能力所作的决策事项，对公司的业务发展起到积极的作用，不会对公司管理层稳定性及其他方面造成不良影响。

（五）承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月24日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年12月24日 | | 任命时 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月24日 | | 挂牌 | 实缴增资承诺 | 承诺履行出资义务 | 已履行完毕 |
| 实际控制人 | 2015年12 | | 挂牌 | 关联交易承诺 | 规范关联交易 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|--|-----|------------------------------|-----------|-------|
| 或控股股东 | 月 24 日 | | | | | |
| 董监高 | 2015 年 12 月 24 日 | | 任命时 | 关联交易承诺 | 规范关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 12 月 24 日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 避免占用资金 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015 年 12 月 24 日 | | 任命时 | 资金占用承诺 | 避免占用资金 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017 年 7 月 1 日 | | 发行 | 股票发行承诺 | 其他 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2021 年 9 月 10 日 | | 收购 | 关于符合收购人主体资格的承诺 | 其他 | 已履行完毕 |
| 收购人 | 2021 年 9 月 10 日 | | 收购 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2021 年 9 月 10 日 | | 收购 | 关联交易承诺 | 规范关联交易 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2021 年 9 月 10 日 | | 收购 | 保持公众公司独立性的承诺 | 其他 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2021 年 9 月 10 日 | | 收购 | 限售承诺 | 股份锁定 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2021 年 9 月 10 日 | | 收购 | 关于不注入金融属性等涉金融业务以及房地产业务、资产的承诺 | 其他 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2021 年 9 月 10 日 | | 收购 | 关于收购资金来源的承诺 | 其他 | 已履行完毕 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|--------|--------|------------|----------|----------------------|
| 银行存款 | 货币资金 | 冻结 | 347,859.74 | 0.22% | 境外外币账户因长期未使用，无流水而被冻结 |
| 银行存款 | 其他货币资金 | 冻结 | 26,362.65 | 0.02% | 建设银行人民币账户保证金 |
| 总计 | - | - | 374,222.39 | 0.24% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

由于疫情原因香港子公司长期未使用该账户，至使该账户被银行冻结，由于香港海润有其他账户正常使用，冻结账户资金占公司总资产的 0.22%，不会对公司经营造成实质性影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 21,295,000 | 41.84% | 0 | 21,295,000 | 41.84% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,050,000 | 13.85% | 0 | 7,050,000 | 13.85% |
| | 董事、监事、高管 | 2,385,000 | 4.69% | 0 | 2,385,000 | 4.69% |
| | 核心员工 | 580,000 | 1.14% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 29,605,000 | 58.16% | 0 | 29,605,000 | 58.16% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,850,000 | 42.93% | 0 | 21,850,000 | 42.93% |
| | 董事、监事、高管 | 7,755,000 | 15.24% | | 7,755,000 | 15.24% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 50,900,000 | - | 0 | 50,900,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 27 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 王维元 | 26,700,000 | 0 | 26,700,000 | 52.46% | 20,025,000 | 6,675,000 | 0 | 0 |
| 2 | 王维五 | 4,700,000 | 0 | 4,700,000 | 9.23% | 0 | 4,700,000 | 0 | 0 |
| 3 | 海润联发（天津）企业管理咨询中 | 3,677,399 | 0 | 3,677,399 | 7.22% | 0 | 3,677,399 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------------|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| | 心（有 限合 伙） | | | | | | | | |
| 4 | 关潇睿 | 3,290,000 | 0 | 3,290,000 | 6.46% | 2,467,500 | 822,500 | 0 | 0 |
| 5 | 王维增 | 2,800,000 | 0 | 2,800,000 | 5.50% | 2,100,000 | 700,000 | 0 | 0 |
| 6 | 王津先 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 2.95% | 1,125,000 | 375,000 | 0 | 0 |
| 7 | 王鑫 | 1,450,000 | 0 | 1,450,000 | 2.85% | 1,087,500 | 362,500 | 0 | 0 |
| 8 | 孙凯 | 950,000 | 0 | 950,000 | 1.87% | 712,500 | 237,500 | 0 | 0 |
| 9 | 耿悦 | 900,000 | 0 | 900,000 | 1.77% | 0 | 900,000 | 0 | 0 |
| 10 | 张爱国 | 900,000 | | 900,000 | 1.77% | 0 | 900,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 46,867,399 | - | 46,867,399 | 92.08% | 27,517,500 | 19,349,899 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

王维元与王津先为父子关系；魏永芹与王津先为母子关系；王维元与王维增、王维五为兄弟关系；王维元、王维增与海润联发（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）是投资关系，王维元是海润联发的执行事务合伙人；除此之外，前十名股东不存在其他关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|-------------------|----|----------|-------------|-------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 王津先 | 董事长 | 男 | 1989年11月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 王维元 | 副董事长 | 男 | 1963年11月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 关潇睿 | 董事、总经理 | 女 | 1964年8月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 王维增 | 董事 | 男 | 1968年11月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 王鑫 | 董事 | 男 | 1964年10月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 孙凯 | 董事、副总经理 | 男 | 1979年10月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 童树友 | 董事、副总经理、 董事会秘书 | 男 | 1978年2月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 刘广喜 | 副总经理 | 男 | 1971年5月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 张霞 | 副总经理 | 女 | 1981年11月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 高永生 | 副总经理 | 男 | 1963年9月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 何斌 | 财务负责人 | 男 | 1975年4月 | 2023年4月21日 | 2024年11月17日 |
| 苏彤 | 监事会主席 | 男 | 1973年1月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 王广先 | 监事 | 男 | 1981年11月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 |
| 李婷婷 | 监事 | 女 | 1986年8月 | 2021年11月18日 | 2024年11月18日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长王津先和公司副董事长王维元两人为父子关系；王维元与董事王维增为兄弟关系；王津先与王维增两人为叔侄关系；其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 王津先 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 2.95% | 0 | 0 |
| 王维元 | 26,700,000 | 0 | 26,700,000 | 52.46% | 0 | 0 |
| 关潇睿 | 3,290,000 | 0 | 3,290,000 | 6.46% | 0 | 0 |
| 王维增 | 2,800,000 | 0 | 2,800,000 | 5.50% | 0 | 0 |
| 王鑫 | 1,450,000 | 0 | 1,450,000 | 2.85% | 0 | 0 |
| 孙凯 | 950,000 | 0 | 950,000 | 1.87% | 0 | 0 |
| 童树友 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 苏彤 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0.79% | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|-----------|-------------------|----------|-------------------|---------------|----------|----------|
| 李婷婷 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.39% | 0 | 0 |
| 王广先 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 刘广喜 | 600,000 | 0 | 600,000 | 1.18% | 0 | 0 |
| 张霞 | 450,000 | 0 | 450,000 | 0.88% | 0 | 0 |
| 高永生 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 何斌 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | 38,340,000 | - | 38,340,000 | 75.33% | 0 | 0 |

（三） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 何德国 | 财务总监 | 离任 | - | 个人原因 |
| 何斌 | - | 新任 | 财务总监 | 新任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

何斌先生，中国 1975 年 4 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历，1997 年 7 月毕业于天津财经学院会计系注册会计师专业。中国注册会计师，中级会计师职称。身份证号码 120111197504290018，家庭住址：天津市西青区江湾路富力津门湖嘉郡花园 2-503。1997 年 9 月至 2000 年 11 月就职于天津公信会计师事务所，历任审计助理、项目经理；2000 年 11 月至 2003 年 3 月就职于绫致时装（天津）有限公司，任税务会计主管；2003 年 4 月至 2005 年 7 月就职于中国天津奥的斯电梯有限公司，历任税务筹划专员，应付主管；2005 年 12 月至 2007 年 1 月就职于天津中兴财有限责任会计师事务所任部门经理；2007 年 2 月至 2009 年 2 月就职于德国中德经济中心天津代表处，任高级经理；2009 年 04 月至 2010 年 11 月就职于天津乐金渤天化学有限责任公司财务部任财务课长；2010 年 12 月至 2013 年 4 月就职于天津盈杉股权投资基金，任副总经理兼项目总监；2013 年 7 月至 2017 年 9 月就职于福建易通金石股权投资有限公司任法定代表人兼执行董事；在此期间于 2015 年 11 月至 2017 年 10 月兼任天津翔维科技发展股份有限公司董秘及财务总监；2018 年 2 月至 2019 年 12 月就职于济南颐泰企业管理有限公司执行董事兼经理，法定代表人；2020 年 6 月至 2022 年 1 月就职于天风证券股份有限公司天津分公司历任机构业务经理及财富经理。自 2023 年 3 月起，入职天津海润海上技术股份有限公司。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 管理人员 | 38 | 0 | 2 | 36 |
| 生产人员 | 5 | 0 | 2 | 3 |
| 销售人员 | 36 | 2 | 0 | 38 |
| 技术人员 | 150 | 27 | 5 | 173 |
| 财务人员 | 19 | 2 | 2 | 19 |
| 行政人员 | 24 | 2 | 0 | 26 |
| 员工总计 | 272 | 33 | 11 | 294 |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 2 | 0 | 0 | 2 |

核心员工的变动情况：

无变动

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 25,704,882.14 | 34,901,245.58 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、4 | 2,991,225.85 | 1,200,286.75 |
| 应收账款 | 五、5 | 62,625,300.35 | 68,365,705.56 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、7 | 3,808,601.25 | 3,997,846.41 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、8 | 1,098,652.62 | 848,008.54 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、9 | 38,072,668.99 | 25,899,563.18 |
| 合同资产 | 五、10 | 146,526.64 | 137,526.04 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、13 | 433,498.69 | 207,742.08 |
| 流动资产合计 | | 134,881,356.53 | 135,557,924.14 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 五、21 | 14,344,233.39 | 14,601,589.27 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、25 | 3,618,062.22 | 5,469,424.63 |
| 无形资产 | 五、26 | 177,000.00 | 208,000.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、28 | 449,775.91 | |
| 长期待摊费用 | 五、29 | 872,786.79 | 902,367.50 |
| 递延所得税资产 | 五、30 | 527,872.24 | 507,757.59 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 19,989,730.55 | 21,689,138.99 |
| 资产总计 | | 154,871,087.08 | 157,247,063.13 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、32 | 14,008,972.22 | 11,008,972.22 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、36 | 16,161,282.05 | 16,810,835.65 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、38 | 4,442,490.59 | 571,917.69 |
| 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 | 五、39 | 3,017,659.70 | 2,704,391.87 |
| 应交税费 | 五、40 | 1,024,726.05 | 4,282,499.31 |
| 其他应付款 | 五、41 | 233,597.86 | 522,098.13 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | 五、43 | 1,944,807.71 | 2,188,237.36 |
| 其他流动负债 | | 577,107.77 | 71,232.67 |
| 流动负债合计 | | 41,410,643.95 | 38,160,184.90 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、47 | 1,691,559.43 | 3,112,867.91 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、30 | 8,008.29 | 8,648.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,699,567.72 | 3,121,515.91 |
| 负债合计 | | 43,110,211.67 | 41,281,700.81 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、53 | 50,900,000.00 | 50,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、55 | 19,070,708.41 | 19,070,708.41 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、59 | 5,980,050.04 | 5,980,050.04 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、60 | 34,651,743.35 | 38,823,010.37 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 110,602,501.80 | 114,773,768.82 |
| 少数股东权益 | | 1,158,373.61 | 1,191,593.50 |
| 所有者权益合计 | | 111,760,875.41 | 115,965,362.32 |
| 负债和所有者权益合计 | | 154,871,087.08 | 157,247,063.13 |

法定代表人：王津先

主管会计工作负责人：何斌

会计机构负责人：何斌

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 7,632,302.37 | 14,509,456.25 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十五、1 | 1,426,590.00 | 1,200,286.75 |
| 应收账款 | 十五、2 | 41,873,636.91 | 44,120,807.53 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,053,189.98 | 2,650,504.90 |
| 其他应收款 | 十五、3 | 2,983,107.65 | 828,776.95 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 17,436,350.50 | 13,226,188.98 |
| 合同资产 | | 146,526.64 | 137,526.04 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 70,540.52 | 190,682.64 |
| 流动资产合计 | | 73,622,244.57 | 76,864,230.04 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、4 | 61,202,590.65 | 58,552,590.65 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 11,164,199.97 | 11,892,841.78 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,061,576.26 | 1,271,322.27 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 119,642.03 | 223,395.53 |
| 递延所得税资产 | | 345,490.46 | 331,545.56 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 73,893,499.37 | 72,271,695.79 |
| 资产总计 | | 147,515,743.94 | 149,135,925.83 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 14,008,972.22 | 11,008,972.22 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 20,548,536.40 | 26,666,142.07 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 374,513.27 | 533,512.48 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,101,950.87 | 749,581.39 |
| 应交税费 | | 446,825.52 | 681,674.84 |
| 其他应付款 | | 2,565,175.15 | 77,683.10 |
| 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 | | 462,671.84 | 420,045.76 |
| 其他流动负债 | | 48,686.73 | 66,980.52 |
| 流动负债合计 | | 39,557,332.00 | 40,204,592.38 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 378,751.10 | 751,769.30 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 378,751.10 | 751,769.30 |
| 负债合计 | | 39,936,083.10 | 40,956,361.68 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 50,900,000.00 | 50,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 19,065,812.81 | 19,065,812.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,885,534.29 | 5,885,534.29 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 31,728,313.74 | 32,328,217.05 |
| 所有者权益合计 | | 107,579,660.84 | 108,179,564.15 |
| 负债和所有者权益合计 | | 147,515,743.94 | 149,135,925.83 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 60,973,613.71 | 54,329,235.32 |
| 其中：营业收入 | 五、61 | 60,973,613.71 | 54,329,235.32 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 二、营业总成本 | | 65,157,765.17 | 57,812,177.97 |
| 其中：营业成本 | 五、61 | 38,522,572.18 | 35,641,331.85 |
| 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 | 五、62 | 184,234.39 | 223,101.43 |
| 销售费用 | 五、63 | 3,015,939.41 | 2,981,645.51 |
| 管理费用 | 五、64 | 19,216,340.52 | 16,315,711.62 |
| 研发费用 | 五、65 | 4,477,973.79 | 3,577,707.41 |
| 财务费用 | 五、66 | -259,295.12 | -927,319.85 |
| 其中：利息费用 | | 200,632.54 | 117,356.11 |
| 利息收入 | | 45,961.23 | 54,110.50 |
| 加：其他收益 | 五、67 | 147,299.41 | 503,264.93 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、71 | 98,921.06 | -664,812.92 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、72 | 13,800.60 | -2,988.19 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、73 | 0 | 969.65 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,924,130.39 | -3,646,509.18 |
| 加：营业外收入 | 五、74 | 4,875.88 | 1.19 |
| 减：营业外支出 | 五、75 | 1,971.76 | 1,345.71 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,921,226.27 | -3,647,853.70 |
| 减：所得税费用 | 五、76 | 283,260.64 | -32,201.63 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,204,486.91 | -3,615,652.07 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,204,486.91 | -3,615,652.07 |
| 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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -33,219.89 | 189,967.19 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -4,171,267.02 | -3,805,619.26 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于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 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 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 | | | |
| (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 | | -4,204,486.91 | -3,615,652.07 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -4,171,267.02 | -3,805,619.26 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -33,219.89 | 189,967.19 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.08 | -0.07 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.08 | -0.07 |

法定代表人：王津先

主管会计工作负责人：何斌

会计机构负责人：何斌

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十五、5 | 32,662,991.00 | 33,339,473.58 |
| 减：营业成本 | 十五、5 | 22,450,165.23 | 22,779,229.79 |
| 税金及附加 | | 124,750.68 | 107,214.39 |
| 销售费用 | | 763,021.35 | 1,033,110.22 |
| 管理费用 | | 7,548,103.15 | 6,264,071.46 |
| 研发费用 | | 4,267,321.14 | 3,344,002.34 |
| 财务费用 | | -200,447.55 | -384,568.52 |
| 其中：利息费用 | | 158,892.19 | 121,783.33 |
| 利息收入 | | 39,394.47 | 41,040.71 |
| 加：其他收益 | | 20,516.99 | 186,172.73 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、6 | 1,745,359.97 | 1,717,435.97 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确 | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|-------------|--------------|
| 认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -103,603.31 | -615,359.73 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 13,800.60 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 1,873.58 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -613,848.75 | 1,486,536.45 |
| 加：营业外收入 | | 0.54 | 1.06 |
| 减：营业外支出 | | 0 | 1,164.61 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -613,848.21 | 1,485,372.90 |
| 减：所得税费用 | | -13,944.90 | -34,809.46 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -599,903.31 | 1,520,182.36 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （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 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -599,903.31 | 1,520,182.36 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 75,730,362.62 | 70,712,348.08 |
| 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 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、78(1) | 201,194.10 | 654,031.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 75,931,556.72 | 71,366,379.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 48,943,089.76 | 42,100,600.37 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 25,084,665.45 | 18,462,601.72 |
| 支付的各项税费 | | 5,142,699.83 | 3,551,794.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、78(2) | 5,621,277.06 | 6,087,427.24 |
| 经营活动现金流出小计 | | 84,791,732.10 | 70,202,423.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,860,175.38 | 1,163,955.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 8,895.58 |
| 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 | | 0 | 8,895.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,799,585.49 | 1,024,466.89 |
| 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 | | 828,116.15 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,627,701.64 | 1,024,466.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,627,701.64 | -1,015,571.31 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,000,000.00 | 0 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 122,129.69 | 117,356.11 |
| 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 | 五、78（6） | 1,108,508.62 | 1,301,093.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,230,638.31 | 1,418,449.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,769,361.69 | -1,418,449.77 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 508,627.93 | 401,451.44 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -9,209,887.40 | -868,613.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 34,540,547.15 | 31,928,415.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 25,330,659.75 | 31,059,801.65 |

法定代表人：王津先

主管会计工作负责人：何斌

会计机构负责人：何斌

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 37,828,947.06 | 35,549,911.81 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,537,690.09 | 296,194.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 40,366,637.15 | 35,846,106.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 33,840,763.35 | 25,732,248.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,777,257.44 | 6,382,242.80 |
| 支付的各项税费 | | 898,951.47 | 1,691,991.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,092,485.22 | 2,852,667.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 48,609,457.48 | 36,659,148.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,242,820.33 | -813,042.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,745,359.97 | 1,717,435.97 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 8,495.58 |
| 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 | | 1,745,359.97 | 1,725,931.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 498,008.47 | 389,276.12 |
| 投资支付的现金 | | 2,650,000.00 | 6,700,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,148,008.47 | 7,089,276.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,402,648.50 | -5,363,344.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,000,000.00 | 1,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 147,472.18 | 100,511.13 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 355,145.45 | 283,461.18 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 502,617.63 | 383,972.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,497,382.37 | 1,116,027.69 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 244,569.93 | 82,646.47 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -6,903,516.53 | -4,977,713.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,509,456.25 | 15,124,983.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,605,939.72 | 10,147,270.38 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 六、5 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

公司于 2023 年 1 月 29 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过收购大连海大海润科技有限公司 100% 股权。

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1. 基本情况

（1）公司概况

天津海润海上技术股份有限公司（以下简称“本公司”）是在天津市注册的股份有限公司。股东由王维元、关潇睿、王维五、王维增等自然人股东、海润联发（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）组成，并经天津市自由贸易试验区市场和监督管理局核准登记，企业法人：王津先，公司统一社会信用代码：91120118735488182M。本公司注册资本为人民币 50,900,000.00 元，股本总数为 50,900,000.00 股。

本公司前身为天津港保税区海润船舶供应有限公司，于 2008 年更名为“天津海润海上技术有限公司”，并于 2015 年 11 月在该公司基础上改组为股份有限公司，并于 2016 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，股票代码 836745。2017 年 7 月完成股改后第一次定向增发，注册资本增加至人民币 5090 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，下设董秘办、财务部、综合办公室、人力资源部、研发部、商务部、市场部、科技部、软件事业部、工程事业部、新造船事业部及检验分公司，拥有天津众瀛工贸有限公司、大连海润海上技术服务有限公司、上海津连船舶技术有限公司、广州津海船舶技术有限公司、天津蓝盾安全服务有限公司、天津海润（香港）有限公司、天津润达船舶技术服务有限公司、维力普（天津）起重设备有限公司、大连润达检测有限公司、海南海润通导技术有限公司、沈阳凡得科技有限公司、天津海润自动化工程有限公司、大连海大海润科技有限公司共计十三家一级全资子公司，以及天津润达检测试验有限公司、葫芦岛海润船舶科技有限公司、庄河海润船舶科技有限公司、烟台海润海上技术服务有限公司、唐山市曹妃甸区通导科技有限公司、南通润达海洋科技有限公司、舟山津连船舶科技有限公司、大连高德海川贸易有限公司共计八家二级全资子公司。另外，本公司还与大连蓝盾海上安全服务有限公司合资，成立了控股子公司——舟山蓝盾海上安全技术服务有限公司。

（2）公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和本公司经营范围包括：从事软件和信息技术服务；计算机网络工程；自动化设备、通讯导航无线电设备、消防救生设备、安全阀、仪表的销售、维修、检验、测试、安装；船舶及其设备租赁、修理、销售及相关咨询；海洋工程施工、设计；国际贸易；自营和代理货物和技术进出口；船舶技术咨询（不含中介）；国内货运代理服务；海上国际货运代理；陆路国际货运代理；航空国际货运代理；代办保税仓储；国内、国际航行船舶物料供应（船舶配件、垫舱或绑扎物料）；船舶生活品供应；船舶货物的绑扎固定；电信业务市场销售、技术服务；无人机的销售、租赁及技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司注册地：天津自贸区（天津保税区）海滨九路 131 号 B3011 号房间

公司法定代表人为王津先。

本公司的最终实际控制人为：王维元、王津先。

(3) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 22 户，详见本附注十、2. “本公司的子公司情况”。本公司本期合并范围较上期增加 1 户，详见本附注六、“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行

重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、22“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

① 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

② 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（2）外币财务报表折算

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 以摊余成本计量的金融资产

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

其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融资产减值

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

① 减值准备的确认和计量

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

② 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表

日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- b. 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；
- c. 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；
- d. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- e. 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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- f. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- g. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- h. 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；
- i. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- j. 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；
- k. 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。

④ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

⑤ 金融资产减值的会计处理方法

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

⑥ 各类金融资产信用损失的确定方法

A. 应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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：

非合并关联方组合

| 非关联方组合 | 组合类型 | 确定组合依据 | 预期信用损失计提方法 |
|--------|--------|---------------|-----------------|
| 组合 1 | 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的银行 | 背书或贴现即终止确认，不计提 |
| 组合 2 | 商业承兑汇票 | 对应应收账款账龄状态 | 按其对应的应收账款计提坏账准备 |

B. 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

非合并关联方组合

| 非关联方组合 | 组合类型 | 确定组合依据 | 预期信用损失计提方法 |
|--------|------|--------|---|
| 组合 | 应收账款 | 账龄状态 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

合并关联方组合

| 关联方组合 | 组合类型 | 确定组合依据 | 预期信用损失计提方法 |
|-------|------|--------|--|
| 组合 | 应收账款 | 款项性质 | 合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。 |

C. 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

| 组合 | 组合类型 | 确定组合依据 | 预期信用损失计提方法 |
|----|------|--------|------------|
| | | | |

| 组合 | 组合类型 | 确定组合依据 | 预期信用损失计提方法 |
|------|-----------------------------------|--------|--|
| 组合 1 | 应收合并范围内公司的款项 | 款项性质 | 合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。 |
| 组合 2 | 投资意向款、保证金及押金、往来款、应收出口退税、个人借款等其他款项 | 款项性质 | 参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

(3) 金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

② 其他金融负债

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（8）权益工具

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

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

11. 应收票据

见本附注 10 “金融工具”使用的金融工具准则。

12. 应收账款

见本附注 10 “金融工具”使用的金融工具准则。

13. 应收款项融资

见本附注 10 “金融工具”使用的金融工具准则。

14. 其他应收款

见本附注 10 “金融工具”使用的金融工具准则。

15. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、低值易耗品、发出商品、周转材料、材料采购、合同履行成本等。

（2）发出存货的计价方法

修理用备品、备件发出按月采用加权平均法结转成本，发出存货按照个别计价法结转成本。

（3）存货可变现净值的确认依据

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

期末时，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，则合并计提；其他按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。对金额较大、使用期限较长的周转材料采用分次平

均摊销的方法进行摊销。

16. 合同资产

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

17. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司及其子公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司及其子公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司及其子公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司及其子公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司及其子公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司及其子公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：本公司及其子公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

18. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

19. 债权投资

不适用。

20. 其他债权投资

不适用。

21. 长期应收款

不适用。

22. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合

并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6.（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的

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

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

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

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

23. 投资性房地产

不适用。

24. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）固定资产分类及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。公司采用直线法分类计提折旧，固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|------|---------|--------|---------|
|----|------|---------|--------|---------|

| | | | | |
|--------|-------|----------|-------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 40 年 | 5.00% | 2.38% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3 - 16 年 | 5.00% | 5.94% - 31.67% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 - 5 年 | 5.00% | 19.00% - 23.75% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3 - 5 年 | 5.00% | 19.00% - 31.67% |

公司境外子公司按其所属国家或地区相关规定计算。

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

(3) 其他说明

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、31 “长期资产减值”。

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

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

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

25. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、31 “长期资产减值”。

26. 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27. 生物资产

不适用。

28. 油气资产

不适用。

29. 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指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。

① 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

② 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、31“长期资产减值”。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

| 类别 | 摊销方法 | 使用寿命（年） | 残值率（%） |
|-------|------|---------|--------|
| 土地使用权 | | | |
| 专利权 | | | |
| 非专利技术 | 直线法 | 5 | 0.00 |

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31. 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复。

32. 长期待摊费用

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

33. 合同负债

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

34. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35. 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承

租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

36. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37. 股份支付

不适用。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39. 收入

本公司的收入主要来源于销售商品、提供劳务及其他。

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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

40. 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42. 租赁

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

（1）本公司作为承租人

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

④ 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、18“持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

不适用。

(2) 重要会计估计变更

不适用。

45. 其他

不适用。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|--------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 消费税 | | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |

合并范围内的不同企业所得税税率纳税主体情况列示如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|---------------|
| 天津海润海上技术股份有限公司 | 15% |
| 大连海润海上技术服务有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 葫芦岛海润船舶科技有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 上海津连船舶技术有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 广州津海船舶技术有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 舟山蓝盾海上安全技术服务有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 天津众瀛工贸有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 天津蓝盾安全服务有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 天津海润（香港）有限公司 | 8.25% |
| 天津润达船舶技术服务有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 维力普（天津）起重设备有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 大连润达检测有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 庄河海润船舶科技有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 烟台海润海上技术服务有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 海南海润通导技术有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 天津润达检测试验有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 沈阳凡得科技有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 天津海润自动化工程有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 唐山市曹妃甸区通导科技有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 南通润达海阳科技有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 舟山津连船舶科技有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 大连海大海润科技有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |
| 大连高德海川贸易有限公司 | 适用小微企业所得税优惠政策 |

2. 税收优惠政策及依据

根据天津市科委、市工业和信息化委、市财政局、市国税局、市地税局、市人力社保局、市知识产权局关于修订印发《天津市市级高新技术企业认定管理办法》津科规〔2018〕2号文件，本公司于2017年被认定为高新技术企业，认定有效期三年，并于2020年10月高新复审通过，2023年本公司适用所得税率为15%。

3. 其他说明

不适用。

五、合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 28,937.00 | 38,007.95 |
| 银行存款 | 25,649,582.49 | 34,837,906.55 |
| 其他货币资金 | 26,362.65 | 25,331.08 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 25,704,882.14 | 34,901,245.58 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,671,552.53 | 3,384,243.37 |

使用受到限制的货币资金列示如下：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行存款 | 347,859.74 | 335,367.35 |
| 其他货币资金 | 26,362.65 | 25,331.08 |
| 合计 | 374,222.39 | 360,698.43 |

其中，银行存款余额系境外外币账户因长期未使用，无流水而被冻结；其他货币资金为公司人民币账户的保证金。

2. 交易性金融资产

不适用。

3. 衍生金融资产

不适用。

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,991,225.85 | 139,394.67 |
| 商业承兑汇票 | | 1,060,892.08 |
| 合计 | 2,991,225.85 | 1,200,286.75 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

(5) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 3,021,440.25 | 100.00% | 30,214.40 | 1.00% | 2,991,225.85 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|----------------|------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中：银行承兑汇票 | 3,021,440.25 | 100.00% | 30,214.40 | 1.00% | 2,991,225.85 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 合计 | 3,021,440.25 | 100.00% | 30,214.40 | 1.00% | 2,991,225.85 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------------|----------------|------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,212,410.86 | 100.00% | 12,124.11 | 1.00% | 1,200,286.75 |
| 其中：银行承兑汇票 | 140,802.70 | 11.61% | 1,408.03 | 1.00% | 139,394.67 |
| 商业承兑汇票 | 1,071,608.16 | 88.39% | 10,716.08 | 1.00% | 1,060,892.08 |
| 合计 | 1,212,410.86 | 100.00% | 12,124.11 | 1.00% | 1,200,286.75 |

按组合计提坏账准备，列示如下：

单位：元

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 3,021,440.25 | 30,214.40 | 1.00% |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合计 | 3,021,440.25 | 30,214.40 | 1.00% |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注三、“重要会计政策及会计估计”中“10、金融工具”。

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------------|------------------|-------|----|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 12,124.11 | 18,090.29 | | | 30,214.40 |
| 合计 | 12,124.11 | 18,090.29 | | | 30,214.40 |

(7) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 57,002,131.60 | 60,140,740.49 |
| 1至2年 | 2,614,199.52 | 4,437,663.46 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 2至3年 | 4,331,541.10 | 5,353,255.35 |
| 3至4年 | 210,491.16 | 386,910.20 |
| 4年以上 | 2,757,451.95 | 2,586,747.63 |
| 合计 | 66,915,815.33 | 72,905,317.13 |

(2) 按坏账计提方式分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,038,400.00 | 1.55% | 1,038,400.00 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 65,877,415.33 | 98.45% | 3,252,114.98 | 4.94% | 62,625,300.35 |
| 其中：账龄组合 | 65,877,415.33 | 98.45% | 3,252,114.98 | 4.94% | 62,625,300.35 |
| 合计 | 66,915,815.33 | 100.00% | 4,290,514.98 | 6.41% | 62,625,300.35 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,038,400.00 | 1.42% | 1,038,400.00 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 71,866,917.13 | 98.58% | 3,501,211.57 | 4.87% | 68,365,705.56 |
| 其中：账龄组合 | 71,866,917.13 | 98.58% | 3,501,211.57 | 4.87% | 68,365,705.56 |
| 合计 | 72,905,317.13 | 100.00% | 4,539,611.57 | 6.23% | 68,365,705.56 |

按单项计提坏账准备，列示如下：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 中铁南方工程装备有限公司 | 1,038,400.00 | 1,038,400.00 | 100.00% | 预计难以收回 |
| 合计 | 1,038,400.00 | 1,038,400.00 | 100.00% | |

按单项计提坏账准备的确认标准及说明见本附注三、“重要会计政策及会计估计”中“10、金融工具”。

按组合计提坏账准备，列示如下：

单位：元

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 57,002,131.60 | 570,021.31 | 1.00% |
| 1至2年 | 2,614,199.52 | 208,064.97 | 8.00% |

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 2至3年 | 4,331,541.10 | 649,731.17 | 15.00% |
| 3至4年 | 210,491.16 | 105,245.58 | 50.00% |
| 4年以上 | 1,719,051.95 | 1,719,051.95 | 100.00% |
| 合计 | 65,877,415.33 | 3,252,114.98 | - |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注三、“重要会计政策及会计估计”中“10、金融工具”。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|-------------|-------|------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 应收账款 | 4,539,611.57 | -149,762.69 | | -99,333.90 | 4,290,514.98 |
| 合计 | 4,539,611.57 | -149,762.69 | | -99,333.90 | 4,290,514.98 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 99,333.90 |

本期应收账款实际核销金额为 99,333.90 元，其中并无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 按欠款方前五名汇总披露的应收账款债务人名称 | 期末余额 | | |
|-----------------------|---------------|--------------------|------------|
| | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| 鑫诺卫星通信有限公司 | 10,657,860.00 | 15.93% | 106,578.60 |
| 中海油田服务股份有限公司天津分公司 | 4,697,009.39 | 7.02% | 53,364.78 |
| 震兑工业智能科技有限公司 | 1,904,409.41 | 2.85% | 19,044.09 |
| 中海油信息科技有限公司天津分公司 | 1,493,526.29 | 2.23% | 14,935.26 |
| 招商局重工(江苏)有限公司 | 1,449,113.80 | 2.17% | 14,491.14 |
| 合计 | 20,201,918.89 | 30.20% | 208,413.87 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

6. 应收款项融资

不适用。

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 | 占比 (%) | 金额 | 占比 (%) |
| 1 年以内 | 3,658,874.37 | 96.07% | 3,997,846.41 | 100.00% |
| 1 年以上 | 149,726.88 | 3.93% | - | - |
| 合计 | 3,808,601.25 | 100.00% | 3,997,846.41 | 100.00% |

不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|--------------|---------------------|
| JASON ASIA PTE LTD | 451,757.02 | 11.86% |
| 青岛盈名船舶工程有限公司 | 170,240.00 | 4.47% |
| 江苏海兰船舶电气系统科技有限公司 | 152,710.00 | 4.01% |
| 中国石化销售有限公司天津石油分公司 | 145,288.74 | 3.81% |
| 大连纬海电子科技有限公司 | 134,220.00 | 3.52% |
| 合计 | 1,054,215.76 | 27.67% |

8. 其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,098,652.62 | 848,008.54 |
| 合计 | 1,098,652.62 | 848,008.54 |

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

① 按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|------------|
| 保证金及押金 | 840,836.72 | 531,920.97 |
| 备用金 | 33,000.00 | |
| 关联方 | | |
| 其他 | 291,366.15 | 349,905.48 |
| 小 计 | 1,165,202.87 | 881,826.45 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|------------|
| 减：坏账准备 | 66,550.25 | 33,817.91 |
| 合计 | 1,098,652.62 | 848,008.54 |

② 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023年1月1日余额 | 33,817.91 | | | 33,817.91 |
| 2023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 | 32,751.34 | | | 32,751.34 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | -19.00 | | | -19.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 66,550.25 | | | 66,550.25 |

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未发生显著变动，本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险未显著增加。

③ 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 1年以内 | 690,312.36 | 580,201.73 |
| 1至2年 | 271,164.51 | 223,984.88 |
| 2至3年 | 178,026.00 | 12,329.12 |
| 3年以上 | 25,700.00 | 65,310.72 |
| 小计 | 1,165,202.87 | 881,826.45 |
| 减：坏账准备 | 66,550.25 | 33,817.91 |
| 合计 | 1,098,652.62 | 848,008.54 |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|-------|--------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 33,817.91 | 32,751.34 | | -19.00 | 66,550.25 |
| 合计 | 33,817.91 | 32,751.34 | | -19.00 | 66,550.25 |

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

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

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------|------------|------|----------------------|-----------|
| 中化建国际招标有限公司 | 保证金及押金 | 140,000.00 | 1年以内 | 12.02% | 1,400.00 |
| 天津津滨茂业房地产开发有限责任公司 | 保证金及押金 | 89,610.73 | 1-2年 | 7.70% | 7,168.86 |
| 唐山港集团拖轮有限公司 | 保证金及押金 | 80,000.00 | 1年以内 | 6.86% | 800.00 |
| 天津巨欣机械模具有限公司 | 保证金及押金 | 75,000.00 | 1-2年 | 6.44% | 6,000.00 |
| 广州丰巢链谷科技科技服务有限公司 | 保证金及押金 | 64,776.00 | 2年以上 | 5.56% | 9,716.40 |
| 合计 | - | 449,386.73 | - | 38.58% | 25,085.26 |

⑦ 涉及政府补助的其他应收款

不适用。

⑧ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

不适用。

⑩ 其他说明

不适用。

9. 存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,779,002.27 | | 2,779,002.27 |
| 库存商品 | 17,031,447.14 | | 17,031,447.14 |
| 合同履约成本 | 18,262,219.58 | | 18,262,219.58 |
| 合计 | 38,072,668.99 | | 38,072,668.99 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,894,381.83 | | 1,894,381.83 |
| 库存商品 | 17,782,076.25 | | 17,782,076.25 |
| 合同履约成本 | 6,223,105.10 | | 6,223,105.10 |
| 合计 | 25,899,563.18 | | 25,899,563.18 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

不适用。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

(5) 其他说明

不适用。

10. 合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|------------|----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 148,006.71 | 1,480.07 | 146,526.64 | 152,806.71 | 15,280.67 | 137,526.04 |
| 合计 | 148,006.71 | 1,480.07 | 146,526.64 | 152,806.71 | 15,280.67 | 137,526.04 |

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|-----------|------------|-------|-------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 15,280.67 | -13,800.60 | | | 1,480.07 |
| 合计 | 15,280.67 | -13,800.60 | | | 1,480.07 |

11. 持有待售资产

不适用。

12. 一年到期的非流动资产

不适用。

13. 其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 287,646.52 | 146,071.32 |
| 预缴税费 | 145,852.17 | 61,670.76 |
| 合计 | 433,498.69 | 207,742.08 |

14. 债权投资

不适用。

15. 其他债权投资

不适用。

16. 长期应收款

不适用。

17. 长期股权投资

不适用。

18. 其他权益工具投资

不适用。

19. 其他非流动金融资产

不适用。

20. 投资性房地产

不适用。

21. 固定资产

(1) 分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 14,344,233.39 | 14,601,589.27 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 14,344,233.39 | 14,601,589.27 |

(2) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,419,830.70 | 12,750,753.32 | 7,457,519.23 | 4,321,359.65 | 34,949,462.90 |
| 2. 本期增加金额 | | 722,832.75 | 188,267.99 | 835,085.53 | 1,746,186.27 |
| (1) 购置 | | 722,832.75 | 188,267.99 | 567,084.08 | 1,478,184.82 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | 268,001.45 | 268,001.45 |
| (4) 其他增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 3,290.26 | 3,290.26 |
| (1) 处 | | | | 3,290.26 | 3,290.26 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 置或报废 | | | | | |
| （2）减少子公司 | | | | | |
| （3）其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 10,419,830.70 | 13,473,586.07 | 7,645,787.22 | 5,153,154.92 | 36,692,358.91 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,144,631.35 | 7,683,061.31 | 5,805,263.30 | 3,714,917.67 | 20,347,873.63 |
| 2. 本期增加金额 | 259,217.14 | 262,109.59 | 303,085.85 | 1,177,169.13 | 2,001,581.71 |
| （1）计提 | 259,217.14 | 262,109.59 | 303,085.85 | 964,099.29 | 1,788,511.87 |
| （2）企业合并增加 | | | | 213,069.84 | 213,069.84 |
| （3）其他增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 1,329.82 | 1,329.82 |
| （1）处置或报废 | | | | 1,329.82 | 1,329.82 |
| （2）减少子公司 | | | | | |
| （3）其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,403,848.49 | 7,945,170.90 | 6,108,349.15 | 4,890,756.98 | 22,348,125.52 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| （2）企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| （2）减少子公司 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 7,015,982.21 | 5,528,415.17 | 1,537,438.07 | 262,397.94 | 14,344,233.39 |
| 2. 期初账面 | 7,275,199.35 | 5,067,692.01 | 1,652,255.93 | 606,441.98 | 14,601,589.27 |

| | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|
| 面价值 | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|

(3) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|--------------|-------------|
| 房屋 | 1,442,412.14 | 开发商未履行合规的手续 |

(6) 固定资产清理

不适用。

22. 在建工程

不适用。

23. 生产性生物资产

不适用。

24. 油气资产

不适用。

25. 使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1. 期初余额 | 8,352,934.07 | 8,352,934.07 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 新增租赁 | | |
| (2) 其他增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | 2,159,526.32 | 2,159,526.32 |
| (1) 处置或终止租赁 | 2,159,526.32 | 2,159,526.32 |
| (2) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | 6,193,407.75 | 6,193,407.75 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 2,883,509.44 | 2,883,509.44 |
| 2. 本期增加金额 | 1,082,374.44 | 1,082,374.44 |
| (1) 计提 | 1,082,374.44 | 1,082,374.44 |
| (2) 其他增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,390,538.35 | 1,390,538.35 |
| (1) 处置或终止租赁 | 1,390,538.35 | 1,390,538.35 |
| (2) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | 2,575,345.53 | 2,575,345.53 |
| 三、减值准备 | | |

| | | |
|-------------|--------------|--------------|
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置或终止租赁 | | |
| (2) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,618,062.22 | 3,618,062.22 |
| 2. 期初账面价值 | 5,469,424.63 | 5,469,424.63 |

26. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 办公软件 | 非专利技术 | 合计 |
|------------|-------|------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 310,000.00 | 310,000.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 其他增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 减少子公司 | | | | |
| (3) 其他减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 102,000.00 | 102,000.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | 31,000.00 | 31,000.00 |
| (1) 计提 | | | 31,000.00 | 31,000.00 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 其他增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 减少子公司 | | | | |
| (3) 其他减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 其他增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 办公软件 | 非专利技术 | 合计 |
|-----------|-------|------|------------|------------|
| (2) 减少子公司 | | | | |
| (3) 汇率变动 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 133,000.00 | 133,000.00 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | 177,000.00 | 177,000.00 |
| 2. 期初账面价值 | | | 208,000.00 | 208,000.00 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例为0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

27. 开发支出

不适用。

28. 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------|------------|------|------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 大连海大海润科技有限公司 | 0.00 | 449,775.91 | | 449,775.91 |
| 合计 | 0.00 | 449,775.91 | | 449,775.91 |

(2) 商誉减值准备

不适用。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

不适用。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

不适用。

29. 长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 办公室装修费 | 902,367.50 | 308,409.26 | 337,989.97 | | 872,786.79 |
| 合计 | 902,367.50 | 308,409.26 | 337,989.97 | | 872,786.79 |

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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 减值准备 | 4,387,298.63 | 485,209.45 | 4,600,834.26 | 474,677.18 |

| | | | | |
|-------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 内部未实现的毛利 | 71,153.33 | 10,673.00 | 84,216.23 | 12,632.43 |
| 可弥补亏损 | | | 19,526.02 | 488.15 |
| 使用权资产摊销税会差异 | 348,206.74 | 31,989.79 | 136,877.78 | 19,959.83 |
| 职工薪酬 | | | | |
| 合计 | 4,806,658.70 | 527,872.24 | 4,841,454.29 | 507,757.59 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|------------|----------|------------|----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 160,165.80 | 8,008.29 | 174,200.00 | 8,648.00 |
| 合计 | 160,165.80 | 8,008.29 | 174,200.00 | 8,648.00 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

不适用。

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 17,545,585.06 | 12,745,040.89 |
| 合计 | 17,545,585.06 | 12,745,040.89 |

(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

不适用。

31. 其他非流动资产

不适用。

32. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 9,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 信用借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 8,972.22 | 8,972.22 |
| 合计 | 14,008,972.22 | 11,008,972.22 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

33. 交易性金融负债

不适用。

34. 衍生金融负债

不适用。

35. 应付票据

不适用。

36. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 16,161,282.05 | 16,810,835.65 |
| 合计 | 16,161,282.05 | 16,810,835.65 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

不适用。

37. 预收款项

不适用。

38. 合同负债

(1) 合同负债情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|------------|
| 预收货款 | 5,019,598.36 | 643,150.36 |
| 计入其他流动负债 | -577,107.77 | -71,232.67 |
| 合计 | 4,442,490.59 | 571,917.69 |

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用。

39. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、短期薪酬 | 2,682,821.83 | 23,151,881.39 | 22,838,555.98 | 2,996,147.24 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | 21,570.04 | 2,315,587.35 | 2,315,644.93 | 21,512.46 |
| 3、辞退福利 | | | | |
| 4、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 2,704,391.87 | 25,467,468.74 | 25,154,200.91 | 3,017,659.70 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,646,352.98 | 19,891,375.33 | 19,605,165.31 | 2,932,563.00 |
| 2、职工福利费 | 11,800.00 | 959,977.60 | 963,770.70 | 8,006.90 |
| 3、社会保险费 | 6,520.14 | 1,321,164.15 | 1,314,506.17 | 13,178.12 |
| 其中：医疗保险费 | 6,024.00 | 1,205,282.53 | 1,198,373.91 | 12,932.62 |
| 工伤保险费 | 496.14 | 54,162.56 | 54,413.20 | 245.50 |
| 生育保险费 | | 61,719.06 | 61,719.06 | |
| 4、住房公积金 | 960.00 | 650,238.76 | 651,198.76 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 17,188.71 | 329,125.55 | 303,915.04 | 42,399.22 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 2,682,821.83 | 23,151,881.39 | 22,838,555.98 | 2,996,147.24 |

(3) 设定提存计划

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | 20,878.42 | 2,247,670.95 | 2,247,726.47 | 20,822.90 |
| 2、失业保险费 | 691.62 | 67,916.40 | 67,918.46 | 689.56 |
| 合计 | 21,570.04 | 2,315,587.35 | 2,315,644.93 | 21,512.46 |

40. 应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 602,601.01 | 3,683,254.94 |
| 企业所得税 | 274,428.81 | 164,779.30 |
| 个人所得税 | 56,433.04 | 79,055.24 |
| 城市维护建设税 | 34,185.29 | 186,949.24 |
| 教育费附加 | 24,122.52 | 135,287.78 |
| 消费税 | | |
| 房产税 | 616.21 | |
| 土地使用税 | 50.25 | |
| 车船使用税 | 7,655.75 | |
| 资源税 | | |
| 其他 | 24,633.17 | 33,172.81 |
| 合计 | 1,024,726.05 | 4,282,499.31 |

41. 其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他应付款 | 233,597.86 | 522,098.13 |
| 合计 | 233,597.86 | 522,098.13 |

(1) 应付利息

不适用。

(2) 应付股利

不适用。

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付个人款 | 57,741.89 | 202,384.52 |
| 代收代付 | 121,752.68 | 79,378.84 |
| 其他 | 54,103.29 | 240,334.77 |
| 合计 | 233,597.86 | 522,098.13 |

② 账龄超过1年的重要其他应付款

不适用。

42. 持有待售负债

不适用。

43. 一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一年内到期租赁负债 | 1,944,807.71 | 2,188,237.36 |
| 合计 | 1,944,807.71 | 2,188,237.36 |

44. 其他流动负债

不适用。

45. 长期借款

不适用。

46. 应付债券

不适用。

47. 租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 3,667,100.52 | 5,581,446.33 |
| 未确认融资费用 | -30,733.38 | -280,341.06 |
| 一年内到期的租赁负债 | -1,944,807.71 | -2,188,237.36 |
| 合计 | 1,691,559.43 | 3,112,867.91 |

48. 长期应付款

不适用。

49. 长期应付职工薪酬

不适用。

50. 预计负债

不适用。

51. 递延收益

不适用。

52. 其他非流动负债

不适用。

53. 股本

单位：元

| | 期初余额 | 本期变动 | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 50,900,000.00 | | | | | | 50,900,000.00 |

54. 其他权益工具

不适用。

55. 资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 19,070,708.41 | | | 19,070,708.41 |
| 合计 | 19,070,708.41 | | | 19,070,708.41 |

56. 库存股

不适用。

77. 其他综合收益

不适用。

58. 专项储备

不适用。

59. 盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,980,050.04 | | | 5,980,050.04 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 5,980,050.04 | | | 5,980,050.04 |

60. 未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 38,823,010.37 | 41,427,726.35 |
| 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 | 38,823,010.37 | 41,427,726.35 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -4,171,267.02 | 3,328,842.22 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 843,558.20 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | 5,090,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 提取职工奖励及福利基金 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 34,651,743.35 | 38,823,010.37 |

61. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 60,973,613.71 | 38,522,572.18 | 54,329,235.32 | 35,641,331.85 |
| 其他业务 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 60,973,613.71 | 38,522,572.18 | 54,329,235.32 | 35,641,331.85 |

(2) 合同产生的收入情况

单位：元

| 合同分类 | 收入 | 成本 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 商品销售 | 17,713,499.02 | 12,432,633.33 | 30,146,132.35 |
| 海上专业技术服务 | 43,260,114.69 | 26,089,938.85 | 69,350,053.54 |
| 合计 | 60,973,613.71 | 38,522,572.18 | 99,496,185.89 |

(3) 履约义务的说明

不适用。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

62. 税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 消费税 | | |
| 城市维护建设税 | 62,897.47 | 90,547.05 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 教育费附加 | 29,265.51 | 38,928.93 |
| 地方教育附加 | 17,251.77 | 25,952.60 |
| 房产税 | 36,443.66 | 35,710.50 |
| 车船使用税 | 12,529.14 | |
| 土地使用税 | 688.75 | |
| 印花税 | 23,728.11 | 18,954.64 |
| 其他 | 1,429.98 | 13,007.71 |
| 合计 | 184,234.39 | 223,101.43 |

63. 销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,079,268.57 | 2,588,571.98 |
| 差旅费 | 84,948.34 | |
| 业务招待费 | 44,861.18 | |
| 交通费 | 19,760.92 | 89,266.26 |
| 运输费 | 11,319.42 | 14,515.95 |
| 汽车费用 | 71,853.08 | 90,111.78 |
| 折旧费 | 47,390.87 | 40,350.31 |
| 办公费 | 254,564.26 | 49,453.68 |
| 推广费 | 201,131.72 | |
| 售后服务 | | 68,019.71 |
| 其他 | 200,841.05 | 41,355.84 |
| 合计 | 3,015,939.41 | 2,981,645.51 |

64. 管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,512,419.20 | 9,658,117.23 |
| 办公费 | 1,452,805.92 | 809,316.10 |
| 差旅费 | 394,569.70 | 224,985.54 |
| 长期资产折旧摊销 | 2,263,168.58 | 2,591,136.53 |
| 租赁费 | | |
| 使用权资产摊销 | | |
| 水电费 | 110,309.35 | 118,318.97 |
| 业务招待费 | 992,391.20 | 543,685.16 |
| 咨询代理费 | 690,806.95 | 1,609,245.61 |
| 长期待摊费用 | | |
| 车辆费用 | 287,322.56 | 328,493.54 |
| 无形资产摊销 | | |
| 其他 | 1,512,547.06 | 432,412.94 |
| 合计 | 19,216,340.52 | 16,315,711.62 |

65. 研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,903,716.70 | 2,337,106.41 |
| 长期资产折旧与摊销 | 877,161.63 | 783,898.70 |
| 材料耗费 | 45,708.70 | 326,727.27 |
| 差旅费 | 263,084.87 | 129,975.03 |
| 其他 | 388,301.89 | |
| 合计 | 4,477,973.79 | 3,577,707.41 |

66. 财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|---------------|
| 利息支出 | 154,286.91 | 117,356.11 |
| 减：利息收入 | 45,961.23 | 54,110.50 |
| 汇兑损益 | -508,627.93 | -1,130,814.98 |
| 未确认融资费用摊销 | 46,345.63 | 93,942.56 |
| 手续费及其他 | 94,661.50 | 46,306.96 |
| 其他 | | |
| 合计 | -259,295.12 | -927,319.85 |

67. 其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 101,257.00 | 492,111.12 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 13,594.43 | 11,153.81 |
| 其他 | 32,447.98 | |
| 合计 | 147,299.41 | 503,264.93 |

68. 投资收益

不适用。

69. 净敞口套期收益

不适用。

70. 公允价值变动收益

不适用。

71. 信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | -18,090.29 | 23,331.58 |
| 应收账款坏账损失 | 149,762.69 | -731,014.99 |
| 其他应收款坏账损失 | -32,751.34 | 42,870.49 |
| 应收款项融资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |

| | | |
|------------|-----------|-------------|
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 财务担保合同减值 | | |
| 合计 | 98,921.06 | -664,812.92 |

72. 资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | |
| 长期股权投资减值损失 | | |
| 投资性房地产减值损失 | | |
| 固定资产减值损失 | | |
| 在建工程减值损失 | | |
| 生产性生物资产减值损失 | | |
| 油气资产减值损失 | | |
| 无形资产减值损失 | | |
| 商誉减值损失 | | |
| 合同资产减值准备 | 13,800.60 | 3,004.47 |
| 预付账款减值准备 | | -5,992.66 |
| 其他 | | |
| 合计 | 13,800.60 | -2,988.19 |

73. 资产处置收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|--------|
| 固定资产处置收益 | 0.00 | 969.65 |
| 无形资产处置收益 | | |
| 使用权资产处置收益 | | |
| 合计 | 0.00 | 969.65 |

74. 营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|----------|-------|---------------|
| 接受捐赠 | | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | | |
| 其他 | 4,875.88 | 1.19 | 0.00 |
| 合计 | 4,875.88 | 1.19 | 0.00 |

75. 营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益 |
|----|-------|-------|------------|
|----|-------|-------|------------|

| | | | 的金额 |
|-------------|----------|----------|----------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | | |
| 其中：固定资产 | 1,960.44 | | 1,960.44 |
| 无形资产 | | | |
| 对外捐赠支出 | | | |
| 非常损失 | | | |
| 其他 | 11.32 | 1,345.71 | 11.32 |
| 合计 | 1,971.76 | 1,345.71 | 1,971.76 |

76. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 293,309.75 | 78,649.47 |
| 递延所得税费用 | -10,049.11 | -110,851.10 |
| 合计 | 283,260.64 | -32,201.63 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -3,921,226.27 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -588,183.94 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 234,986.71 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 税收优惠的影响 | |
| 非应税收入的纳税影响 | |
| 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 | 608,863.75 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 27,594.12 |
| 加计扣除影响金额 | |
| 所得税费用 | 283,260.64 |

77. 其他综合收益

不适用。

78. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 政府补助 | 147,299.41 | 503,264.93 |
| 利息收入 | 53,894.69 | 54,110.50 |
| 收取其他往来款项 | | 52,133.31 |
| 其他 | | 44,522.55 |
| 合计 | 201,194.10 | 654,031.29 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 支付的费用 | 4,900,889.49 | 5,611,374.84 |
| 其他 | 720,387.57 | 476,052.40 |
| 合计 | 5,621,277.06 | 6,087,427.24 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 支付的租赁款 | 1,108,508.62 | 1,301,093.66 |
| 其他 | | |
| 合计 | 1,108,508.62 | 1,301,093.66 |

支付的租赁款指偿还租赁负债的金额。

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -4,204,486.91 | -3,615,652.07 |
| 加：资产减值准备 | -13,800.60 | 2,988.19 |
| 信用减值损失 | -98,921.06 | 664,812.92 |
| 固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧 | 2,870,886.31 | 2,813,493.61 |
| 无形资产摊销 | 31,000.00 | 31,000.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 337,989.97 | 366,986.09 |
| 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） | 1,960.44 | -969.65 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -259,295.12 | -192,510.44 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -20,114.65 | -109,749.43 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -639.71 | -1,101.67 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -12,173,105.81 | -4,375,267.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 4,362,579.44 | 3,063,683.85 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 305,772.32 | 2,516,241.41 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,860,175.38 | 1,163,955.81 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 25,330,659.75 | 31,059,801.65 |
| 减：现金的期初余额 | 34,540,547.15 | 31,928,415.48 |
| 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 | -9,209,887.40 | -868,613.83 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 25,330,659.75 | 34,540,547.15 |
| 其中：库存现金 | 28,937.00 | 38,007.95 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 25,301,722.75 | 34,502,539.20 |
| 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 | 25,330,659.75 | 34,540,547.15 |

80. 所有者权益变动表项目注释

不适用。

81. 所有权或使用权受限的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|------------|---------------|
| 银行存款 | 347,859.74 | 长期未使用，无流水而被冻结 |
| 其他货币资金 | 26,362.65 | 保证金 |
| 合计 | 374,222.39 | |

82. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 730,063.33 | 7.2258 | 5,275,291.61 |
| 欧元 | 1,246.00 | 7.8771 | 9,814.87 |
| 日元 | 14,549,424.00 | 0.0501 | 728,926.14 |
| 港币 | 88,697.35 | 0.922 | 81,778.96 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 3,259.78 | 7.8771 | 25,677.61 |
| 日元 | 83,888,572.00 | 0.0501 | 4,202,817.46 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,412,025.31 | 7.2258 | 10,203,012.48 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

(2) 境外经营实体说明

不适用。

83. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------|------------|------|------------|
| 科技型企业发展专项资金 瞪羚企业奖励 | | | |
| 高新第二年区级奖励 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 企业上市专项资金 | | | |
| 高新技术企业奖励金 | | | |
| 科创局高企市级奖励资金 | | | |
| 社保局稳岗返还补贴 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 政府发展基金 | 1,257.00 | 其他收益 | 1,257.00 |

| | | | |
|--------|------------|------|------------|
| 研发补助资金 | | | |
| 其他 | 46,042.41 | 其他收益 | 46,042.41 |
| 合计 | 147,299.41 | | 147,299.41 |

(2) 本期退回的政府补助情况

不适用。

84. 套期

不适用。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

不适用。

2. 同一控制下企业合并

不适用。

3. 反向购买

不适用。

4. 处置子公司

不适用。

5. 其他原因的合并范围变动

本期新增子公司

| 单位 | 性质 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|--------------|----|--------------|-------------|
| 大连海大海润科技有限公司 | 收购 | 1,146,347.65 | -735,011.54 |

6. 其他

不适用。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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

不适用。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

不适用。

4. 重要的共同经营

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

不适用。

6. 其他

不适用。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项融资、应收账款、应付账款、借款等，与这些金融工具有关的风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险，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。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年二次对各种风险进行评估并制定应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

1、市场风险

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

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

3、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行（或主要存放于信用良好的金融机构），本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

4、流动性风险

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

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

九、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

不适用。

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

不适用。

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

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

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之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

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

不适用。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等。

十、关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

不适用。

2. 本公司的子公司情况

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|-------------------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 大连海润海上技术服务有限公司 | 大连市 | 大连市 | 船舶通导技术服务及相关设备销售 | 100.00 | | 收购 |
| 上海津连船舶技术有限公司 | 上海市 | 上海市 | 船舶通导技术服务及相关设备销售 | 100.00 | | 设立 |
| 广州津海船舶技术有限公司 | 广州市 | 广州市 | 船舶通导技术服务及相关设备销售 | 100.00 | | 收购 |
| 舟山蓝盾海上安全技术服务有限公司 | 舟山市 | 舟山市 | 海上设施救生消防检测技术服务及相关配套产品销售 | 60.00 | | 设立 |
| 天津众瀛工贸有限公司 | 天津市 | 天津市 | 船舶厂修与航修技术服务 | 100.00 | | 设立 |
| 天津海润（香港） | 香港 | 香港 | 专业技术服务及相关设备 | 100.00 | | 设立 |

| 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 | |
| 有限公司 | | | 销售 | | | |
| 天津蓝盾安全服务有限公司 | 天津市 | 天津市 | 海上设施救生消防检测技术服务及相关配套产品销售 | 100.00 | | 设立 |
| 天津润达船舶技术服务有限公司 | 天津市 | 天津市 | 船舶通导技术服务及相关设备销售 | 100.00 | | 设立 |
| 维力普（天津）起重设备有限公司 | 天津市 | 天津市 | 钢绳索具加工销售、船舶物资供应、吊索具及相关吊装配件销售 | 100.00 | | 设立 |
| 大连润达检测有限公司 | 大连市 | 大连市 | 钢结构测厚及无损探伤技术服务 | 100.00 | | 收购 |
| 葫芦岛海润船舶科技有限公司 | 葫芦岛市 | 葫芦岛市 | 船舶通导技术服务及相关设备销售 | | 100.00 | 设立 |
| 庄河海润船舶科技有限公司 | 大连市 | 大连市 | 船舶通导技术服务及相关设备销售 | | 100.00 | 设立 |
| 烟台海润海上技术服务有限公司 | 烟台市 | 烟台市 | 船舶通导技术服务及相关设备销售 | | 100.00 | 设立 |
| 海南海润通导技术有限公司 | 海口市 | 海口市 | 船舶通导技术服务及相关设备销售 | 100.00 | | 设立 |
| 天津润达检测试验有限公司 | 天津市 | 天津市 | 专业技术服务 | | 100.00 | 设立 |
| 沈阳凡得科技有限公司 | 沈阳市 | 沈阳市 | 软件信息系统开发及销售 | 100.00 | | 收购 |
| 天津海润自动化工程有限公司 | 天津市 | 天津市 | 海洋工程施工 | 100.00 | | 设立 |
| 唐山市曹妃甸区通导科技有限公司 | 唐山市 | 唐山市 | 船舶通导技术服务及相关设备销售 | | 100.00 | 设立 |
| 南通润达海洋科技有限公司 | 南通市 | 南通市 | 船舶通导技术服务及相关设备销售 | | 100.00 | 设立 |
| 舟山津连船舶科技有限公司 | 舟山市 | 舟山市 | 船舶通导技术服务及相关设备销售 | | 100.00 | 设立 |
| 大连海大海润科技有限公司 | 大连市 | 大连市 | 自动化系统设计、开发、安装、调试及维修专业技术服务 | 100.00 | | 收购 |
| 大连高德海川贸易有限公司 | 大连市 | 大连市 | 船用配套产品及设备销售 | | 100.00 | 设立 |

3. 本企业合营和联营企业情况

不适用。

4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-----------------------------------|
| 王维元 | 公司控股股东、实际控制人、副董事长（持有公司 52.46%的股份） |
| 王津先 | 公司实际控制人、董事长（持有公司 2.95%的股份） |
| 王维五 | 其他主要股东（持有公司 9.23%的股份） |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------------|-------------------------------|
| 海润联发（天津）企业管理咨询中心（有限合伙） | 其他主要股东（持有公司 7.22%的股份） |
| 关潇睿 | 其他主要股东、董事、总经理（持有公司 6.46%的股份） |
| 王维增 | 其他主要股东、董事（持有公司 5.50%的股份） |
| 王鑫 | 其他主要股东、董事（持有公司 2.85%的股份） |
| 孙凯 | 其他主要股东、董事、副总经理（持有公司 1.87%的股份） |
| 童树友 | 董事、董事会秘书、副总经理（持有公司 0.00%的股份） |
| 刘广喜 | 其他主要股东、副总经理（持有公司 1.18%的股份） |
| 苏彤 | 其他主要股东、监事会主席（持有公司 0.79%的股份） |
| 李婷婷 | 其他主要股东、公司监事（持有公司 0.39%的股份） |
| 王广先 | 职工监事（持有公司 0.00%的股份） |
| 张霞 | 副总经理（持有公司 0.88%的股份） |
| 高永生 | 副总经理（持有公司 0.00%的股份） |
| 何斌 | 财务总监（持有公司 0.00%的股份） |

5. 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

不适用。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

（3）关联方租赁情况

不适用。

（4）关联方担保情况

单位：元

| 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 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 王津先、王维元 | 6,000,000.00 | 2022/10/19 | 2026/10/18 | 否 |
| 王津先、王维元 | 3,000,000.00 | 2023/6/29 | 2027/6/28 | 否 |

王维元与王津先共同为公司向农业银行借款 600 万、建设银行借款 300 万提供连带责任保证。

（5）关联方资金拆借

不适用。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

（7）关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 160.20 | 143.40 |

(8) 其他关联方交易

不适用。

6. 关联方应收应付款项

不适用。

7. 关联方承诺

不适用。

十一、股份支付

不适用。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

不适用。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至报告期末，本公司通过银行给客户开具尚在有效期的履约保函共 1 笔，余额为人民币 505,000.00 元。

十三、资产负债表日后事项

不适用。

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

不适用。

2. 债务重组

不适用。

3. 资产置换、资产转让及出售

不适用。

4. 年金计划

不适用。

5. 终止经营

不适用。

6. 分部报告

不适用。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,441,000.00 | 140,802.70 |
| 商业承兑汇票 | | 1,071,608.16 |
| 小 计 | 1,441,000.00 | 1,212,410.86 |
| 减：坏账准备 | 14,410.00 | 12,124.11 |
| 合 计 | 1,426,590.00 | 1,200,286.75 |

(2) 本期公司无已质押的应收票据。

(3) 本期公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

单位：元

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,441,000.00 | 100.00 | 14,410.00 | 1.00 | 1,426,590.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,441,000.00 | 100.00 | 14,410.00 | 1.00 | 1,426,590.00 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 合 计 | 1,441,000.00 | 100.00 | 14,410.00 | 1.00 | 1,426,590.00 |

(6) 坏账准备的情况

单位：元

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|-----------|----------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 12,124.11 | 2,285.89 | | | 14,410.00 |
| 合 计 | 12,124.11 | 2,285.89 | | | 14,410.00 |

(7) 本期实际核销的应收票据

无。

(8) 其他说明

无。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 40,766,308.47 | 42,558,399.62 |
| 1至2年 | 587,775.19 | 920,576.49 |
| 2至3年 | 1,084,358.23 | 1,229,333.57 |
| 3至4年 | 66,538.80 | 181,769.40 |
| 4年以上 | 1,391,309.84 | 1,293,969.90 |
| 小计 | 43,896,290.53 | 46,184,048.98 |
| 减：坏账准备 | 2,022,653.62 | 2,063,241.45 |
| 合计 | 41,873,636.91 | 44,120,807.53 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,038,400.00 | 2.37 | 1,038,400.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 42,857,890.53 | 97.63 | 984,253.62 | 2.30 | 41,873,636.91 |
| 其中：外部公司 | 40,931,444.92 | 93.24 | 984,253.62 | 2.30 | 39,947,191.30 |
| 合并范围内公司 | 1,926,445.61 | 4.39 | | | 1,926,445.61 |
| 合计 | 43,896,290.53 | 100.00 | 2,022,653.62 | | 41,873,636.91 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,038,400.00 | 2.25 | 1,038,400.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 45,145,648.98 | 97.75 | 1,024,841.45 | 2.27 | 44,120,807.53 |
| 其中：外部公司 | 44,621,318.04 | 96.62 | 1,024,841.45 | 2.30 | 43,596,476.59 |
| 合并范围内公司 | 524,330.94 | 1.13 | | | 524,330.94 |
| 合计 | 46,184,048.98 | 100.00 | 2,063,241.45 | 4.47 | 44,120,807.53 |

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|----|------|------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |

| | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------|--------|
| 中铁南方工程装备有限公司 | 1,038,400.00 | 1,038,400.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
|--------------|--------------|--------------|--------|--------|

② 组合中，外部公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------------|----------------------|-------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 38,839,862.86 | 388,398.63 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 587,775.19 | 47,022.02 | 8.00 |
| 2 至 3 年 | 1,084,358.23 | 162,653.73 | 15.00 |
| 3 至 4 年 | 66,538.80 | 33,269.40 | 50.00 |
| 4 年以上 | 352,909.84 | 352,909.84 | 100.00 |
| 合 计 | 40,931,444.92 | 984,253.62 | |

(3) 坏账准备的情况

单位：元

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------|---------------------|------------------|-------|-------------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款 | 2,063,241.45 | 58,746.07 | | -99,333.90 | 2,022,653.62 |
| 合 计 | 2,063,241.45 | 58,746.07 | | -99,333.90 | 2,022,653.62 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

单位：元

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------------------------|--------|------------------|--------------|-----------|
| | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
| 洋浦正和航运有限公司 | 货款 | 8,000.00 | 工商注销 | 否 |
| OWISH WAY SHIPPING CORP. | 货款 | 37,600.00 | 欠款时间长，确认难以收回 | 否 |
| 连云港乐格特船舶技术服务有限公司 | 货款 | 11,700.00 | 欠款时间长，确认难以收回 | 否 |
| CHINPHIL MARINE SERVICE | 货款 | 29,945.63 | 欠款时间长，确认难以收回 | 否 |
| IONIC KATANA SHIPING INC | 货款 | 12,088.27 | 欠款时间长，确认难以收回 | 否 |
| 合 计 | | 99,333.90 | | |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| 鑫诺卫星通信有限公司 | 10,657,860.00 | 24.28% | 106,578.60 |
| 中海油田服务股份有限公司天津分公司 | 4,697,009.39 | 10.70% | 53,364.78 |
| 震兑工业智能科技有限公司 | 1,904,409.41 | 4.34% | 19,044.09 |
| 中海油信息科技有限公司天津分公司 | 1,493,526.29 | 3.40% | 14,935.26 |
| 招商局重工（江苏）有限公司 | 1,449,113.80 | 3.30% | 14,491.14 |
| 合计 | 20,201,918.89 | 46.02% | 202,019.18 |

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 其他应收款

总体情况列示

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,983,107.65 | 828,776.95 |
| 合 计 | 2,983,107.65 | 828,776.95 |

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账 龄 | 期末余额 |
|------------|---------------------|
| 1 年以内 | 2,731,238.50 |
| 1 至 2 年 | 230,564.51 |
| 2 年至 3 年 | 50,000.00 |
| 3 年以上 | 25,000.00 |
| 小 计 | 3,036,803.01 |
| 减：坏账准备 | 53,695.36 |
| 合 计 | 2,983,107.65 |

(2) 按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 往来款 | 2,540,218.00 | 502,500.00 |
| 保证金及押金 | 383,790.73 | 248,210.73 |
| 其他 | 112,794.28 | 89,190.23 |
| 小 计 | 3,036,803.01 | 839,900.96 |
| 减：坏账准备 | 53,695.36 | 11,124.01 |
| 合 计 | 2,983,107.65 | 828,776.95 |

(3) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初余额 | 11,124.01 | | | 11,124.01 |
| 本期计提 | 42,571.35 | | | 42,571.35 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |

| 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） | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 53,695.36 | | | 53,695.36 |

(4) 坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 11,124.01 | 42,571.35 | | | 53,695.36 |
| 合计 | 11,124.01 | 42,571.35 | | | 53,695.36 |

其中：本期无金额重要的坏账准备转回或收回

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|--------|------------|------|---------------------|-----------|
| 中化建国际招标有限公司 | 保证金及押金 | 140,000.00 | 1年以内 | 4.61% | 1,400.00 |
| 天津津滨茂业房地产开发有限责任公司 | 保证金及押金 | 89,610.73 | 1-2年 | 2.95% | 7,168.86 |
| 天津华鑫德贸易有限公司 | 保证金及押金 | 50,000.00 | 2-3年 | 1.65% | 7,500.00 |
| 第一太平洋戴维斯物业顾问（天津有限公司） | 保证金及押金 | 30,000.00 | 1-2年 | 0.99% | 2,400.00 |
| 天津港物资供应有限公司 | 保证金及押金 | 20,000.00 | 4年以上 | 0.66% | 20,000.00 |
| 合计 | | 329,610.73 | | 10.86% | 38,468.86 |

(7) 本报告期公司无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司的投资 | 61,202,590.65 | | 61,202,590.65 | 58,552,590.65 | | 58,552,590.65 |
| 合计 | 61,202,590.65 | | 61,202,590.65 | 58,552,590.65 | | 58,552,590.65 |

(2) 对子公司投资

单位：元

| 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 |
|------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|----------|----------|
| 大连海润海上技术服务有限公司 | 8,802,590.65 | | | 8,802,590.65 | | |
| 上海津连船舶技术有限公司 | 3,900,000.00 | | | 3,900,000.00 | | |
| 广州津海船舶技术有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 天津众瀛工贸有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 舟山蓝盾海上安全技术服务有限公司 | 1,800,000.00 | | | 1,800,000.00 | | |
| 天津海润（香港）有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 天津蓝盾安全服务有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 维力普（天津）起重设备有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 大连润达检测有限公司 | 2,050,000.00 | | | 2,050,000.00 | | |
| 天津润达船舶技术服务有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 沈阳凡得科技有限公司 | 3,100,000.00 | | | 3,100,000.00 | | |
| 海南海润通导技术有限公司 | 700,000.00 | | | 700,000.00 | | |
| 天津海润自动化工程有限公司 | 200,000.00 | 300,000.00 | | 500,000.00 | | |
| 大连海大海润科技有限公司 | 0 | 2,350,000.00 | | 2,350,000.00 | | |
| 合计 | 58,552,590.65 | 2,650,000.00 | | 61,202,590.65 | | |

5. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 32,662,991.00 | 22,450,165.23 | 33,339,473.58 | 22,779,229.79 |
| 其他业务 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | 32,662,991.00 | 22,450,165.23 | 33,339,473.58 | 22,779,229.79 |

(2) 主营业务按类别列示

单位：元

| 业务类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 海上专业技术服务 | 19,987,830.42 | 12,641,012.56 | 22,961,681.44 | 13,820,412.81 |
| 商品销售 | 12,675,160.58 | 9,809,152.67 | 10,377,792.14 | 8,958,816.98 |
| 合计 | 32,662,991.00 | 22,450,165.23 | 33,339,473.58 | 22,779,229.79 |

6. 投资收益

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 子公司上缴利润 | 1,745,359.97 | 1,717,435.97 |
| 理财投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 合计 | 1,745,359.97 | 1,717,435.97 |

十六、补充材料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -1,960.44 | |
| 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） | 147,299.41 | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------------------------|-------------------|----|
| 的投资收益 | | |
| 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 | 4,864.56 | |
| 其他符合非经营性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 150,203.53 | |
| 减：所得税影响额 | 9,562.68 | |
| 少数股东权益影响额 | 1,726.22 | |
| 合计 | 138,914.63 | |

2. 净资产收益率及每股收益

单位：元

| 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 | -3.70% | -0.08 | -0.08 |
| 扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.82% | -0.09 | -0.09 |

3. 境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,960.44 |
| 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） | 147,299.41 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,864.56 |
| 非经常性损益合计 | 150,203.53 |
| 减：所得税影响数 | 9,562.68 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,726.22 |
| 非经常性损益净额 | 138,914.63 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用