



万邦石油

NEEQ : 873790

山东万邦石油科技股份有限公司

Shandong Wanbang Petroleum Technology 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、公司负责人崔文汉、主管会计工作负责人王忠伟及会计机构负责人（会计主管人员）姚瑞云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“六、 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

无

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	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、万邦石油	指	山东万邦石油科技股份有限公司
股东会	指	山东万邦石油科技股份有限公司股东会
股东大会	指	山东万邦石油科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东万邦石油科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东万邦石油科技股份有限公司监事会
公司章程	指	山东万邦石油科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东万邦石油科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Wanbang Petroleum Technology Co., Ltd		
法定代表人	崔文汉	成立时间	2002年3月6日
控股股东	控股股东为（崔文汉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔文汉），一致行动人为（崔文汉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制造业（C33）--集装箱及金属包装容器制造（C333）-金属压力容器制造（C3332）		
主要产品与服务项目	金属压力容器等石油装备及其配件的研发、生产及销售。		
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	万邦石油	证券代码	873790
挂牌时间	2022年9月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	59,780,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王忠伟	联系地址	山东省东营市东营区山亭路3号
电话	0546-7789199	电子邮箱	wanbangfd@163.com
传真	0546-7778809		
公司办公地址	山东省东营市东营区山亭路3号	邮政编码	257100
公司网址	www.wanbangtech.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	91370502735775536E		
注册地址	山东省东营市东营区山亭路3号		
注册资本（元）	59,780,000	注册情况报告期内是否变更	是

公司注册资本由 52,880,000 元变更为 59,780,000 元。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要从事金属压力容器等石油装备及其配件的研发、生产及销售。自成立以来，公司深耕于金属压力容器制造领域，并积极关注国内外行业最新技术进展和应用案例，根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，先后积累了多项核心技术及相关专利，为公司后续产品的设计、研发以及市场的拓展打下了坚实的基础。公司拥有独立的研发团队，在掌握核心技术和多项知识产权的基础上，采用“以单定产”为主的模式组织生产，以直销的方式为下游客户提供产品或服务。公司在研发、采购、生产、销售及售后服务方面已经形成完整的运行系统，并形成自己的商业模式。

(一) 采购模式

公司生产所需的主要原料为钢板、型材、变径、法兰、锥形封头、球冠等，公司采用安全库存管理模式，库存量低于安全库存时进行采购。公司以销定产，以产定购，公司每年由采购部根据订单需求，并结合原材料价格变动、供应商合作等多方面因素制定原材料的采购计划。

公司所采购原材料均用于公司自身生产线的加工生产，由公司采购部负责原材料采购和对供应商的管理。采购部根据销售部、生产部及库存情况制定采购计划，采用比价方式在合格供应商中进行原材料的采购。公司采取对供应商经营资质、生产设备、生产及运输能力、交付及供货业绩、诚信履约等方面的考虑，筛选、优化供应商。

(二) 生产模式

公司生产采用“以销定产”的模式，即根据订单情况来确定生产计划及组织安排生产活动，由生产部门负责公司的主要生产流程。公司生产部根据公司订单情况，组织及安排生产，对生产计划进行拟定，统计与分析所产生的数据，并对生产中发生的异常进行处理。在负责生产环节的同时，生产部还需执行设备日常保养、维修、申购、报废等标准，从而降低设备故障，提高设备利用率。

在签订正式合同前，技术部会根据客户订单要求进行设计，与客户对产品的技术需求及细节机械能充分沟通，确保产品能够充分满足客户需求。签订正式合同之后，生产部根据原材料库存情况向采购部下达采购需求单，采购部完成钢板、配件、罐体等原料采购并及时验收入库。

通常情况下，公司生产压力容器所需的配件以采购为主，自行生产为辅，因此通常公司年度采购配件金额大于钢材。公司 2020 年所钢材采购金额接近配件，主要原因为当年度受疫情影响，部分罐体供应商无法正常开工，因此公司当年度减少了对外部企业罐体的采购，并增加了公司自行生产罐体的比重，导致生产中钢材需求量有所增加。

生产部根据销售部提供的生产任务单及技术部图纸编制生产计划，各生产车间凭借生产任务单和领料单在仓库领取生产用原材料及零部件。各生产车间组长负责按照生产工艺流程组织生产，生产部在生产工艺的各个环节进行巡检，生产出的半成品和成品需生产部检验合格方可入库。由于采用以销

定产模式，生产和销售联系紧密，按需采购、科学生产可使公司存货量小，有效减少库存积压、提高资源利用率，存货周转率高、存货资金占用少，从而降低公司的市场风险、资金风险，实现利润最大化。

（三）销售模式

公司采取直销模式。公司直接面向国内外市场独立销售，公司海外客户主要集中于荷兰、挪威及乌干达，国内区域以华东、东北及东南地区为主。

公司凭借严格的产品质量管控、不断提升的设计与制造工艺水平、良好的企业信誉、健全的客户服务体系，在经营过程中积累了丰富的客户资源。公司在制定产品销售价格时，综合考虑客户特殊需求、客户类别、原材料成本、工艺难度、人工成本、市场行情、综合性能优势等多种因素，分类分项确定产品最终售价。

（四）研发模式

公司设置了技术研发部负责研发工作，主要包括新产品开发以及围绕生产线进行的工艺改进与创新、自动化提升、设备更新、新技术应用等内容。

研发流程主要包括市场调查、可行性分析、项目立项、技术开发、产品测试、产品优化、试生产和批量生产等环节。主要研发流程为：通过对压力容器制造行业发展趋势和客户潜在需求展开调研，并结合公司中长期发展规划，在兼顾用户和市场的基础上对项目研发进行可行性分析，从而确定研发项目的技术目标、人员投入、费用计划和开发周期，并经公司总经理审核通过后正式立项。由技术研发部主任带领研发项目组，根据新产品、新工艺、新技术开发计划，以研发讨论会的形式开展项目研发。在研发出新技术和新工艺后，由生产部组织产品和工艺测试工作，全面测试产品、技术及工艺，提出需改进的具体建议。运用新技术和新工艺生产的产品需要经历多次产品测试，进行产品技术优化后，方可进入试生产环节。生产部通过小批量生产，分析生产过程中的生产效率及不良产品率，改进产品的生产流程，确认无误后进行生产。

（二）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	<p>2021年7月，依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”、批文为工信部企业函（2021）197号、认定有效期至2024年7月。</p> <p>2022年8月，公司被认定为第六批山东省制造业单项冠军企业。</p>

	<p>2022年12月，依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司通过高新技术企业复审。</p> <p>2023年3月，依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115号)，公司被评为科技型中小企业。</p> <p>2023年6月，公司研发中心被评为山东省工业和信息化厅评为省级一企一技术研发中心。</p> <p>2023年7月，公司被山东省工业和信息化厅评为省瞪羚企业。</p>
--	---

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	49,048,041.71	14,035,454.70	249.46%
毛利率%	27.35%	21.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,967,353.97	822,361.37	747.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,772,006.26	776,444.92	514.60%
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)	10.48%	1.41%	-
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)	7.18%	-0.44%	-
基本每股收益	0.12	0.02	646.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	124,009,949.88	137,977,490.67	-10.12%
负债总计	39,519,161.49	74,976,552.45	-47.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,490,788.39	63,000,938.22	34.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.19	18.49%
资产负债率% (母公司)	31.87%	54.34%	-
资产负债率% (合并)	31.87%	54.34%	-
流动比率	2.61	1.64	-
利息保障倍数	16.79	323.55	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,157,217.99	-230,702.33	1,468.52%
应收账款周转率	0.91	0.40	-
存货周转率	1.86	0.77	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.12%	93.06%	-
营业收入增长率%	249.46%	-34.17%	-
净利润增长率%	747.24%	-741.06%	-

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	3,867,795.03	3.12%	12,122,975.72	8.79%	-68.10%
应收票据	2,109,128.04	1.70%	25,986,345.68	18.83%	-91.88%
应收账款	56,338,045.99	45.43%	51,906,738.47	37.62%	8.54%
存货	21,138,373.24	17.05%	17,183,251.48	12.45%	23.02%
固定资产	19,360,753.95	15.61%	14,993,522.17	10.87%	29.13%
无形资产	800,583.10	0.65%	859,672.36	0.62%	-6.87%
短期借款	9,700,000.00	7.82%	14,200,000.00	10.29%	-31.69%
应付账款	23,454,666.96	18.91%	18,206,143.69	13.20%	28.83%
合同负债	4,706,363.19	3.80%	2,980,796.04	2.16%	57.89%
应付职工薪酬	925,167.35	0.75%	764,310.6	0.55%	21.05%

项目重大变动原因：

1、货币资金 本期期末货币资金较上年期末减少68.10%，主要原因系本期归还借款、交易性金融资产增加所致。
2、应收票据 本期期末应收票据较上年期末减少91.88%，主要原因系本期回款以货币资金为主、上年期末已支付未到期票据到期所致。
3、合同负债 本期期末合同负债较上年期末增加57.89%，主要原因系中海油新挂账项目质保金金额大所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	49,048,041.71	-	14,035,454.70	-	249.46%
营业成本	35,634,287.89	72.65%	11,055,597.62	78.77%	222.32%
毛利率	27.35%	-	21.23%	-	-
销售费用	1,432,724.54	2.92%	837,777.80	5.97%	71.01%
管理费用	2,578,469.86	5.26%	1,958,291.99	13.95%	31.67%
研发费用	3,919,700.25	7.99%	1,475,202.50	10.51%	165.71%
财务费用	441,356.59	0.90%	2,549.54	0.02%	17,211.22%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,215,702.93	4.52%	2,150,490.17	15.32%	3.03%
投资收益	80,210.27	0.16%	5,790.45	0.04%	1,285.22%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	7,067,919.46	14.41%	804,196.21	5.73%	778.88%
营业外收入	-	-	0.15	0%	-100.00%
营业外支出	100,565.49	0.21%	-18,165.01	-0.13%	653.62%
净利润	6,967,353.97	14.21%	822,361.37	5.86%	747.24%
经营活动产生的现金流量净额	3,157,217.99	-	-230,702.33	-	1,468.52%
投资活动产生的现金流量净额	-5,170,931.11	-	-20,742.40	-	-24,829.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,736,023.34	-	-2,549.54	-	-185,659.92%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较去年同期增长 249.46%，是因为公司本期销售业绩增加导致；
- 2、营业成本较去年同期增长 222.32%，是因为公司销售增长的同时成本同比增长导致；
- 3、销售费用较去年同期增长 71.01%，是因为公司员工人数增加导致人员工资增加导致；
- 4、研发费用较去年同期增长 165.71%，是因为公司研发项目“聚结旋流耦合强化分离工艺装备研发与应用、静电传感流量技术在散料输送系统中的应用研制”投入导致；
- 5、财务费用较去年同期增长 17,211.22%，是因为今年新增贷款导致；
- 6、投资收益较去年同期增长 1,285.22%，主要原因为定增投资款理财收益导致；
- 7、营业利润较去年同期增长 778.88%，是因为公司营业收入增加、原材料成本下降导致；
- 8、营业外支出较去年同期增长 653.62%，是因为公司支付对外捐赠款 100,000 元导致；
- 9、净利润较去年同期增长 747.24%，是因为公司营业收入增加、原材料成本下降导致；
- 10、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长 1,468.52%；是因为公司营业收入增加、回款加速所致；
- 11、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 24,829.28%；是因为公司本期新上技改生产线购置生产设备导致；
- 12、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 185,659.92%；是因为本期归还借款金额大幅增加导致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，公司今后将一如既往地诚信经营，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，建立应有的职工福利制度，依法缴纳各项税费，严格履行合同，信守商业承诺。

六、 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
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人崔文汉直接持有公司 58.0796%，崔文汉能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立时间较短，虽然制定了《公司章程》、三会议事规则，建立了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，并建立法人治理结构。但公司治理机制的运行情况尚待观察，公司及管理层规范治理公司意识的提高、相关制度的执行及完善均需要一定过程，且公司治理结构需要随着公司业务发展及规模扩大逐步进行调整完善。因此，公司仍可能出现公司治理滞后、相关内部控制制度有效性下降的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司生产所需的主要原料为钢板、型材、变径、法兰、锥形封头、球冠等，原材料价格与钢铁市场价格密切相关。受到上游钢铁行业产业调整及价格波动的影响，短期内可能对行业的原材料供应及价格带来影响。原材料价格波动、人工成本的上升等因素对企业的经营管理和成本控制能力提出了更高的要求，造成企业生产成本的波动进而影响公司业绩。</p>
宏观经济波动风险	<p>公司产品主要应用于石油装备行业，下游行业的发展状况直接影响公司产品的市场需求，而下游行业的发展与国家宏观经济形势存在明显的同步效应。当宏观经济处于上升阶段时，固定资产投资需求旺盛，下游行业迅速发展，通过产业链的传导，金属压力容器行业也能获得快速发展；反之，当宏观经济处于下降阶段时，固定资产投资需求萎缩，金属压力容器行业发展就将放缓。因此，公司的发展存在受宏观经济波动影响的</p>

	风险。
公司应收账款余额较高的风险	2023年6月30日，公司应收账款余额为56,338,045.99元，占总资产比重为45.43%；占当期营业收入比重为114.86%。虽然公司应收账款账龄良好，主要为一年以内的应收账款，主要客户具有良好的信用，实际发生坏账损失的风险较小，但由于应收账款规模较大，一旦发生坏账，将对公司生产经营产生一定影响。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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

本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	10,000,000.00	850,000.00
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	200,000.00	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
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	0

贷款	0	0
----	---	---

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：

报告期内公司向关联方金标智能科技（东营）有限公司购买安装工程劳务 850,000 元，是 2022 年机电仪安装项目收尾阶段，对公司生产经营无不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（补缴社保公积金的承诺）	2022年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2022年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2022年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范和减少关联交易）	2022年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（规范和减少关联交易）	2022年9月8日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	13,220,000	25%	1,725,000	14,945,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	13,220,000	25%	1,725,000	14,945,000	25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	39,660,000	75%	5,175,000	44,835,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	39,660,000	75%	5,175,000	44,835,000	75%
	董事、监事、高管					

	核心员工					
	总股本	52,880,000	-	6,900,000	59,780,000	-
	普通股股东人数					4

股本结构变动情况:

适用 不适用

无

(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 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	崔风汉	30,720,000	4,000,000	34,720,000	58.08%	26,040,000	8,680,000	0	0
2	管风霖	17,980,000	660,000	18,640,000	31.18%	13,980,000	4,660,000	0	0
3	李萍	2,580,000	0	2,580,000	4.32%	1,935,000	645,000	0	0
4	王沂	1,600,000	2,240,000	3,840,000	6.42%	2,880,000	960,000	0	0
	合计	52,880,000	-	59,780,000	100%	44,835,000	14,945,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:
前十名股东之间无关联关系。

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
崔文汉	董事长	男	1964年9月	2023年4月25日	2026年4月25日
孙忠兴	董事兼总经理	男	1982年8月	2023年4月25日	2026年4月25日
管风霖	董事	女	1959年12月	2023年4月25日	2026年4月25日
李萍	董事	女	1963年6月	2023年4月25日	2026年4月25日
杨长厚	董事	男	1971年12月	2023年4月25日	2026年4月25日
王沂	监事会主席	男	1969年10月	2023年4月25日	2026年4月25日
蒋其虎	监事	男	1966年4月	2023年4月25日	2026年4月25日
赵燕博	监事	男	1981年1月	2023年4月25日	2026年4月25日
王忠伟	财务总监兼董事会秘书	女	1981年11月	2023年4月25日	2026年4月25日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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	期末人数
管理人员	13	10
生产人员	62	70
销售人员	9	10
技术人员	16	24
财务人员	3	3
行政人员	7	6
员工总计	110	123

(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：

报告期内核心员工无变动。

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) 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		3,867,795.03	12,122,975.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		4,000,000.00	2,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,109,128.04	25,986,345.68
应收账款		56,338,045.99	51,906,738.47
应收款项融资			
预付款项		7,588,851.68	873,627.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		959,849.26	1,095,661.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,138,373.24	17,183,251.48
合同资产		7,120,622.36	6,898,780.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		103,122,665.60	118,567,381.04
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		0	0
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		19,360,753.95	14,993,522.17
在建工程		0	1,002,433.61
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			2,006,577.73
无形资产		800,583.10	859,672.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		342,940.69	156,497.53
递延所得税资产		383,006.54	391,406.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,887,284.28	19,410,109.63
资产总计		124,009,949.88	137,977,490.67
流动负债：			
短期借款		9,700,000.00	14,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,454,666.96	18,206,143.69
预收款项			
合同负债		4,706,363.19	2,980,796.04
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		925,167.35	764,310.60
应交税费		466,692.65	1,903,448.25
其他应付款		-345,555.88	15,041,852.98
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			600,820.16
其他流动负债		611,827.22	18,761,939.88
流动负债合计		39,519,161.49	72,459,311.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			978,703.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,250,000.00
递延所得税负债			288,536.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	2,517,240.85
负债合计		39,519,161.49	74,976,552.45

所有者权益：			
股本		59,780,000.00	52,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,232,558.62	1,867,464.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		997,051.90	1,248,387.40
一般风险准备			
未分配利润		18,481,177.87	7,005,086.54
归属于母公司所有者权益合计		84,490,788.39	63,000,938.22
少数股东权益			
所有者权益合计		84,490,788.39	63,000,938.22
负债和所有者权益总计		124,009,949.88	137,977,490.67

法定代表人：崔文汉

主管会计工作负责人：王忠伟

会计机构负责人：姚瑞云

（二） 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		49,048,041.71	14,035,454.70
其中：营业收入		49,048,041.71	14,035,454.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,276,035.45	15,387,539.11
其中：营业成本		35,634,287.89	11,055,597.62
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		269,496.32	58,119.66
销售费用		1,432,724.54	837,777.80
管理费用		2,578,469.86	1,958,291.99
研发费用		3,919,700.25	1,475,202.50
财务费用		441,356.59	2,549.54
其中：利息费用		236,023.35	124,934.75
利息收入		2,879.62	4,371.83
加：其他收益		2,215,702.93	2,150,490.17
投资收益（损失以“-”号填列）		80,210.27	5,790.45
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,067,919.46	804,196.21
加：营业外收入		0.00	0.15
减：营业外支出		100,565.49	-18,165.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,967,353.97	822,361.37
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,967,353.97	822,361.37
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）			
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		6,967,353.97	822,361.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,967,353.97	822,361.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.02

法定代表人：崔文汉

主管会计工作负责人：王忠伟

会计机构负责人：姚瑞云

（三）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		58,731,454.75	31,844,568.15
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		-3,385,045.49	2,036,993.83
经营活动现金流入小计		55,346,409.26	33,881,561.98
购买商品、接受劳务支付的现金		42,503,169.07	30,753,098.03
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		5,940,757.27	2,523,691.43
支付的各项税费		3,072,836.58	-27,877.28
支付其他与经营活动有关的现金		672,428.35	863,352.13
经营活动现金流出小计		52,189,191.27	34,112,264.31
经营活动产生的现金流量净额		3,157,217.99	-230,702.33
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		80,210.27	5,790.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,210.27	5,790.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		5,251,141.38	26,532.85

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,251,141.38	26,532.85
投资活动产生的现金流量净额		-5,170,931.11	-20,742.40
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		10,500,000.00	5,000,000.00
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		10,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,023.34	2,549.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,236,023.34	5,002,549.54
筹资活动产生的现金流量净额		-4,736,023.34	-2,549.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,749,736.46	-253,994.27
加：期初现金及现金等价物余额		14,617,531.49	8,389,993.28
六、期末现金及现金等价物余额		7,867,795.03	8,135,999.01

法定代表人：崔文汉

主管会计工作负责人：王忠伟

会计机构负责人：姚瑞云

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

无

山东万邦石油科技股份有限公司

2023年半年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中文名称: 山东万邦石油科技股份有限公司

法定代表人: 崔文汉

设立日期: 2002年03月06日

注册资本: 伍仟玖佰柒拾捌万元整

实收资本: 伍仟玖佰柒拾捌万元整

统一社会信用代码: 91370502735775536E

公司注册地址: 东营市东营区南二路1240号(胜利工业园)

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

（二）公司经营范围及主营业务

1、公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；海洋工程装备制造；海洋工程装备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；特种设备销售；通用设备修理；软件开发；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；普通机械设备安装服务；机械设备租赁；金属工具销售；劳动保护用品销售；五金产品零售；机械零件、零部件销售；仪器仪表销售；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理；特种设备设计；特种设备检验检测；建筑劳务分包；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

2、公司主要业务

主营业务：第一类压力容器、第二类低、中压容器设计、销售；第三类压力容器制造、销售、安装及维修；粉状物料密闭储存工程设计及安装。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下吸收合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的吸收合并

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下的吸收合并

参与合并的各方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。

合并成本为吸收合并日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。在吸收合并日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，以吸收合并日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与吸收合并日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。吸收合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，吸收合并日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处

置该项投资时转入处置期间的当期损益。吸收合并日之前持有的股权指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。对于吸收合并日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在吸收合并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；吸收合并日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为吸收合并日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”

项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

C、合同资产

合同资产组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联方组合

其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

2. 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- (4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

【本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。】

3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计

量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

5. 核销

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

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

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（六）。

2. 长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本

之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5.00	19.00、9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公家俱	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十九）

4. 固定资产处置

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

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、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，本公司按变动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；

（2）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（十九）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	参考能为企业带来经济利益的期限
专利权	10	证书有效期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之

间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用

权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益： •

（1）当购买选择权、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，本公司按变动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： •

（2）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十四）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。

3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公

允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(二十六) 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，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，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。

2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

（1）销售商品收入

①压力容器非标准化产品

公司依据合同按订单生产，在客户指定地点安装调试完成后双方签署产品验收单，相关商品控制权转移，公司确认销售收入。

②压力容器及配件等标准化产品

公司将商品交付给购货方，相关控制权转移时确认销售收入。

③出口销售

公司将商品发出，办理出口报关、离港及取得提单后依据出口货物报关单确认销售收入。

（2）维修服务收入

公司提供压力容器后期维修的收入，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时根据维修服务验收单确认收入。

（3）技术服务收入

公司技术服务主要基于客户的定制化需求，属于定制式的技术服务，在技术服务项目实施完成并经客户验收后，根据验收单确认收入。

（二十七）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。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量

成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行(包括持续履行)履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，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第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业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；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值(确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益)。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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(或冲减相关成本)。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(或冲减相关成本)。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益(或冲减相关成本)。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（或：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；或：属于其他情况的，直接计入当期损益）。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人和出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

（1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

（2）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

4. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十七）”和“附注三、（二十三）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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：

- ① 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；
- ② 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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(6) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(三十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；

9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
16. 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
17. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；
18. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；
19. 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

（三十二）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十三）其他重要的会计政策、会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支

付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 递延所得税资产

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

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)。

① 关于将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会【2022】13 号)

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会【2022】13 号)(以下简称“《通知》”)，该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引

发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2022年1月1日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
水利建设基金	实缴增值税、消费税	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

公司于2022年12月12日通过了由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的编号为“GR202237002863”的《高新技术企业证书》认定，享受国家关于高新技术企业的优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税，证书有效期为3年，公司2022年企业所得税实际执行税率为15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究研发费用税前加计扣除政策的通知》等文件的规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税额所得额时享受加计扣除优惠。

根据财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。公司为高新技术企业，2022年在计算应纳税所得额时享受该优惠政策。

（二） 财务报表项目附注

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,353.70	637.00
数字货币		
银行存款	3,710,388.61	12,013,498.28
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	156,052.72	108,840.44
未到期应收利息		
合 计	3,867,795.03	12,122,975.72
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2023 年 6 月 30 日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	156,010.64	108,840.44
合 计	156,010.64	108,840.44

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	2,500,000.00
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	2,500,000.00
合 计	4,000,000.00	2,500,000.00

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,362,105.38	16,005,288.82
商业承兑票据	747,022.66	9,981,056.86
财务公司承兑票据		
合 计	2,109,128.04	25,986,345.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备：										
其中：										
银行承兑汇票	1,397,000.00	64.58	34,894.62	1.00	1,362,105.38	16,166,958.40	61.59	161,669.58	1.00	16,005,288.82

商业承兑汇票	766,160.00	35.42	19,137.34	1.00	747,022.66	10,081,875.62	38.41	100,818.76	1.00	9,981,056.86
合计	2,163,160.00	100.00	54,031.96	/	2,109,128.04	26,248,834.02	100.00	262,488.34	/	25,986,345.68

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	161,669.58		126,774.96		34,894.62
商业承兑汇票	100,818.76		81,681.42		19,137.34
合计	262,488.34		208,456.38		54,031.96

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	53,515,841.15	48,305,129.57
1至2年	3,045,838.50	2,426,421.58
2至3年	2,577,026.62	2,052,949.62
3至4年	244,779.60	195,000.00
4至5年	2,196.74	1,750.00
5年以上	279,676.12	222,799.79
小计	59,665,358.73	53,204,050.56
减：坏账准备	3,327,312.74	1,297,312.09
合计	56,338,045.99	51,906,738.47

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
1年以内	53,515,841.15	89.69	2,305,187.45	2	51,210,653.70
1至2年	3,045,838.50	5.1	152,291.93	5	2,893,546.57
2至3年	2,577,026.62	4.32	515,405.32	20	2,061,621.30
3至4年	244,779.60	0.41	73,433.88	30	171,345.72
4至5年	2,196.74	0.01	1,318.04	60	878.7
5年以上	279,676.12	0.47	279,676.12	100	
合计	59,665,358.73	100	3,327,312.74		56,338,045.99

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 (%)	
1年以内	48,305,129.57	90.79	483,051.30	1	47,822,078.27
1至2年	2,426,421.58	4.56	121,321.08	5	2,305,100.50
2至3年	2,052,949.62	3.86	410,589.92	20	1,642,359.70
3至4年	195,000.00	0.37	58,500.00	30	136,500.00
4至5年	1,750.00		1,050.00	60	700

5年以上	222,799.79	0.42	222,799.79	100	
合计	53,204,050.56	/	1,297,312.09		51,906,738.47

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,297,312.09	2,030,000.65				3,327,312.74
合计	1,297,312.09	2,030,000.65				3,327,312.74

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中海油田服务股份有限公司天津分公司	21,318,851.20	31.92	213,188.51
中国石油集团渤海钻探工程有限公司	8,252,000.00	12.35	82,520.00
中海油能源发展股份有限公司工程技术湛江分公司	6,160,195.00	9.22	61,601.95
中国石油集团川庆钻探长庆固井公司	5,373,034.34	8.04	53,730.34
中国石油集团西部钻探工程有限公司	2,477,600.01	3.71	24,776.00
合计	43,581,680.55	65.24	435,816.80

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,385,549.87	97.32	848,050.45	97.07
1-2年	203,301.81	2.68	25,576.84	2.93
2-3年				
3年以上				
合计	7,588,851.68	100.00	873,627.29	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
天津乾海船务有限公司	非关联方	3,450,972.72	45.47	1年以内	未到结算期
金标智能科技(东营)有限公司	关联方	1,050,000.00	13.84	1年以内	未到结算期
东营明苑环保设备有限责任公司	非关联方	717,634.90	9.46	1年以内	未到结算期
安徽省徽阔阔业有限公司	非关联方	290,110.00	3.82	1年以内	未到结算期
东营市齐鲁通力五金机电有限公司	非关联方	286,162.00	3.77	1年以内	未到结算期
合计		5,794,880.62	76.36		

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	959,849.26	1,095,661.58
合计	959,849.26	1,095,661.58

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,733,666.21	1,049,109.74
1 至 2 年	58,976.27	30,728.92
2 至 3 年	18,259.31	71,584.43
3 至 4 年	35,891.27	
4 至 5 年		1,300.00
5 年以上	7,611.50	6,311.50
小 计	1,854,404.56	1,159,034.59
减：坏账准备	894,555.30	63,373.01
合 计	959,849.26	1,095,661.58

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	312,306.74	477,339.71
备用金	796,250.78	329,999.19
往来款	659,320.98	269,902.71
社保保险	55,661.37	51,438.29
住房公积金	30,864.69	30,354.69
合计	1,854,404.56	1,159,034.59

(3) 按其他应收对象归集的期末余额前五名情况

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 (%)
中金支付有限公司客户备付金	保证金	470,645.28	一年以内	25.38
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	219,396.40	一年以内	11.83
中国石化国际事业公司北京招标中心	保证金	205,537.35	一年以内	11.08
余福群	备用金	108,603.48	一年以内	5.86
山东宜特装备制造有限公司	往来款	100,000.00	一年以内	5.39
合计		1,104,182.51		59.54

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2,023年1月1日余额	63,373.01			
2,022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	831,182.29			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2,022年12月31日余额	894,555.30			

(七) 存货

1. 存货分类

项目	2023年06月30日		
	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	1,781,032.95		1,781,032.95
在产品	6,678,002.00		6,678,002.00
库存商品	12,679,338.29		12,679,338.29
发出商品			
合同履约成本			
合计	21,138,373.24		21,138,373.24

续表 1

项目	2022年12月31日		
	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	2,490,871.21		2,490,871.21
在产品	803,046.93		803,046.93
库存商品	138,825.99		138,825.99
发出商品	7,152,948.38		7,152,948.38
合同履约成本	6,597,558.97		6,597,558.97
合计	17,183,251.48		17,183,251.48

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

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	7,120,622.36		7,120,622.36	7,182,608.92	283,828.10	6,898,780.82
合计	7,120,622.36		7,120,622.36	7,182,608.92	283,828.10	6,898,780.82

(九) 固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,360,753.95	14,993,522.17
固定资产清理		
合计	19,360,753.95	14,993,522.17

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	4,634,792.09	16,288,876.53	3,649,262.94	559,202.85	421,533.52	25,553,667.93
2.本期增加金额						
(1) 购置	93,660.00	4,217,087.56	937,336.30		3,057.52	5,251,141.38
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 其他						
4.期末余额	4,728,452.09	20,505,964.09	4,586,599.24	559,202.85	424,591.04	30,804,809.31
二、累计折旧:						
1.期初余额	928,475.76	5,106,883.63	2,915,849.20	509,933.24	396,630.57	9,857,772.40
2.本期增加金额	110,345.16	588,079.28	176,647.37	8,067.42	770.37	883,909.60
(1) 计提	110,345.16	588,079.28	176,647.37	8,067.42	770.37	883,909.60
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,038,820.92	5,694,962.91	3,092,496.57	518,000.66	397,400.94	10,741,682.00
三、减值准备						
1.期初余额	702,373.36					702,373.36
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

(1) 处置或 报废						
4.期末余额	702,373.36					702,373.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,987,257.81	14,811,001.18	1,494,102.67	41,202.19	27,190.10	19,360,753.95
2.期初账面价值	3,003,942.97	11,181,992.90	733,413.74	49,269.61	24,902.95	14,993,522.17

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,895.00	1,170,888.75	1,181,783.75
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	10,895.00	1,170,888.75	1,181,783.75
二、累计摊销			
1.期初余额	8,443.63	313,667.76	322,111.39
2.本期增加金额	544.8	58,544.46	59,089.26
(1)计提	544.8	58,544.46	59,089.26
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	8,988.43	372,212.22	381,200.65
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,906.57	798,676.53	800,583.10
2.期初账面价值	2,451.37	857,220.99	859,672.36

(十一) 长期待摊费用

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
装修费	156,497.53		22,356.84		134,140.69
租赁费		501,120.00	292,320.00		208,800.00
合计	156,497.53	501,120.00			342,940.69

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	986,201.46	146,064.19	986,201.46	147,930.22
信用减值准备	1,623,173.40	236,942.35	1,623,173.40	243,476.01
合计	2,609,374.86	383,006.54	2,609,374.86	391,406.23

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	4,200,000.00	9,200,000.00
信用借款	500,000.00	14,200,000.00
合计	9,700,000.00	14,200,000.00

说明：公司以 10 项专利做质押，金标智能科技（东营）有限公司提供担保，向威海市商业银行贷款 500 万元，利率 3.8%。以 16 项专利做质押，向广发银行股份有限公司东营分行贷款 420 万元，利率 3.85%；向交通银行股份有限公司东营分行信用贷款 50 万元，利率 3.6%。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,803,252.51	18,079,791.69
1 至 2 年	196,792.61	2,859.00
2 至 3 年	209,982.63	2,668.00
3 至 4 年	98,357.64	44,197.00
4 至 5 年	89,347.34	76,628.00
5 年以上	56,934.23	
合计	23,454,666.96	18,206,143.69

(十五) 合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	4,706,363.19	2,980,796.04
合计	4,706,363.19	2,980,796.04

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	764,310.60	5,305,139.61	5,465,996.36	925,167.35
二、离职后福利-设定提存计划		327,624.26	327,624.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	764,310.60	5,632,763.87	5,793,620.62	925,167.35

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	764,310.60	5,465,996.36	5,305,139.61	925,167.35
二、职工福利费		165,649.66	165,649.66	
三、社会保险费		564,047.66	564,047.66	
四、住房公积金		71,570.00	71,570.00	
五、工会经费和职工教育经费		6,591.84	6,591.84	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	764,310.60	6,273,855.52	6,112,998.77	925,167.35

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	400,427.36	1,649,921.02
城市维护建设税	28,048.25	130,751.33
教育费附加	12,020.68	56,036.29
地方教育费附加	8,013.79	37,357.54
印花税	6,611.88	13,543.24
个人所得税	11,570.69	15,838.83
合计	466,692.65	1,903,448.25

(十八) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	-345,555.88	15,041,852.98
合计	-345,555.88	15,041,852.98

(十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
代转销项税额	611,827.22	183,370.98
已背书未到期的票据		18,578,568.90
合计	611,827.22	18,761,939.88

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房租	1,579,524.06	1,579,524.06
减：一年内到期的租赁负债	600,820.16	600,820.16
合计	978,703.90	978,703.90

(二十一) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,250,000.00			1,250,000.00

合计	1,250,000.00		1,250,000.00
----	--------------	--	--------------

2. 涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
聚结旋流耦合强化分离工艺装备研发与应用	1,000,000.00						1,000,000.00	资产/收益
静电传感流量技术在散料输送系统中的应用研制	250,000.00						250,000.00	收益
合计	1,250,000.00						1,250,000.00	

(二十二) 实收资本(或股本)

1、实收资本(或股本)增减变动情况

股东名称	期初余额	本次增减变动(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
崔文汉	30,720,000.00	4,000,000.00					34,720,000.00
李萍	2,580,000.00						2,580,000.00
管风霖	17,980,000.00	660,000.00					18,640,000.00
王沂	1,600,000.00	2,240,000.00					3,840,000.00
合计	52,880,000.00	6,900,000.00					59,780,000.00

根据公司 2022 年 11 月 14 日股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加投资 10,350,000.00 元，其中增加注册资本 6,900,000.00 元，增加资本公积 3,450,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 59,780,000.00 元。本期增加由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2022]京会兴验字第 52000003 号验资报告验证。

(二十三) 资本公积

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)	1,867,464.28	3,450,000.00	84,905.66	5,232,558.62
合计	1,867,464.28	3,450,000.00	84,905.66	5,232,558.62

根据公司 2022 年 11 月 14 日股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加投资 10,350,000.00 元，其中增加注册资本 6,900,000.00 元，增加资本公积 3,450,000.00 元。

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,248,387.40		948,070.90	300316.5
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	1,248,387.40	948,070.90	300316.5

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,005,086.54	2,702,848.48
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	12,210,559.30	2,702,848.48
加：本期净利润	6,967,353.97	9,480,708.96
减：提取法定盈余公积	696,735.40	948,070.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,230,400.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	18,481,177.87	7,005,086.54

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	49,048,041.71	35,634,287.89	76,799,687.77	58,495,965.95
其他业务			154,351.12	
合计	49,048,041.71	35,634,287.89	76,954,038.89	58,495,965.95

2. 合同产生的收入的情况

2022 年度的收入分解信息如下：

合同分类	压力容器	配件	维修、租赁及技术服务	合计
商品类型	41,861,929.96	3,232,401.41	3,953,710.34	49,048,041.71
按经营地区分类				
其中：国内	39,475,685.61	3,232,401.41	3,953,710.34	46,661,797.36
国外	2,386,244.35			2,386,244.35
按商品转让的时间分类				
某一时点	41,861,929.96	3,232,401.41	3,953,710.34	49,048,041.71

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	133,803.43	225,006.36
教育费附加	57,344.33	96,430.60
地方教育费附加	55,471.05	64,287.07
印花税	17,747.51	31,517.25

车船税	5,130.00	8,815.00
合计	269,496.32	426,056.28

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	256,672.87	457,843.68
业务招待费	252,140.40	242,221.84
快件费	17,557.89	41,159.21
广告费	58,435.31	3,056.50
招标费	169,208.01	327,644.08
通讯费	10,866.61	23,775.33
职工薪酬	619,496.34	641,224.38
服务费	1,143.40	68,124.63
长期待摊费用	9,356.82	18,713.61
其他	37,846.89	69,299.44
合计	1,432,724.54	1,916,654.54

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	831,893.30	1,840,703.35
差旅费	32,591.40	55,856.29
折旧	150,501.49	319,661.65
业务招待费	55,219.11	130,636.10
办公费	181,817.46	78,018.45
通讯费	7,401.57	19,225.75
环保费		265.00
车辆费	347,024.64	480,234.08
安全费用		1,709.70
水电费	99,012.93	115,970.49
咨询服务费	555,963.19	1,162,743.60
劳保用品		39,794.87
专利费	8,136.09	103,515.54
无形资产摊销	59,089.26	118,178.45
使用权资产摊销		78,545.64
其他	249,819.42	84,164.61
合计	2,578,469.86	4,629,223.57

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,574,825.53	3,714,531.32
人工薪酬	1,226,976.31	1,805,622.52
折旧费	117,898.41	258,948.41
其他费用		108,981.12
合计	3,919,700.25	5,888,083.37

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	236,023.35	325,336.26
其中：租赁负债利息费用		46,790.88
减：利息收入	3,237.29	13,990.72
汇兑损益	216,594.06	-98,819.98
银行手续费	4,754.26	4,567.67
其他——	-12,777.79	
合计	441,356.59	217,093.23

（三十二）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
知识产权质押融资贴息	185,300.00	
专利保险	60,000.00	10,000.00
山东省企业研究开发财政补助金	96,900.00	326,300.00
中央级外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）	102,692.00	
稳岗补贴		28,870.49
代扣代缴个税手续费	1,737.93	
科技成果转化贷款贴息	79,000.00	
技术改造直接奖补资金	30,000.00	717,500.00
工业产值增速补助		100,000.00
市级工程研究中心补助		100,000.00
专精特新企业补助		700,000.00
重新认定高新技术企业补助		100,000.00
院士工作站补助		1,000,000.00
外贸中小企业开拓国际市场项目		435,204.00
国际自主品牌建设项目		555,458.00
2,019.00年高价值专利奖专项资金		50,000.00
支持外贸特色产业集群发展项目		614,000.00
惠企暖心自行返岗补贴		2,000.00
员工工伤补助		988.10
山东省首台套设备补助		100,000.00
省级工业转型发展	76,000.00	
市级商贸发展和市场开拓	101,073.00	
市级科技计划创新提升工程	125,000.00	
产学研协同创新	58,000.00	
企业新三板挂牌并融资市级奖励	900,000.00	
山东省首版次高端软件	400,000.00	
合计	2,215,702.93	4,840,320.59

（三十三）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	80,210.27	114,539.18
合计	80,210.27	114,539.18

（三十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

罚款	200	400.00	200
其他	100,365.49	20.01	100,365.49
合计	100,565.49	420.01	100,565.49

(三十五) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,237.29	13,990.72
政府补助	2,215,702.93	6,090,320.59
往来款	-436,969.65	1,725,334.32
质保金	729,135.62	678,004.35
合计	-3,385,045.49	8,507,649.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	469,308.82	4,553,667.54
手续费支出	4,754.26	4,567.67
往来款	198,365.27	414,953.34
质保金		
合计	672,428.35	4,973,188.55

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

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	6,967,353.97	9,480,708.96
加: 信用减值损失		472,533.70
资产减值损失		193,683.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,608,893.35	1,991,136.07
使用权资产折旧		196,468.78
无形资产摊销		118,178.45
长期待摊费用摊销		44,713.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	441,356.59	226,516.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-80,210.27	-114,539.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-99,932.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		288,536.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,556,686.87	-5,518,035.97

经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-119,799.50	-33,741,308.79
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-8,640,833.74	20,280,477.25
其他	7,537,144.47	
经营活动产生的现金流量净额	3,157,218.00	-6,180,863.32
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,867,795.03	12,014,135.28
减：现金的期初余额	14,617,531.49	7,240,344.21
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	-6,749,736.46	4,773,791.07

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,353.70	637.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	3,710,388.61	12,013,498.28
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,711,742.31	12,014,135.28
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
知识产权质押融资贴息	185,300.00	其他收益	185,300.00
专利保险	60,000.00	其他收益	60,000.00
山东省企业研究开发财政补助金	96,900.00	其他收益	96,900.00
中央级外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）	102,692.00	其他收益	102,692.00
代扣代缴个税手续费	1,737.93	其他收益	1,737.93
科技成果转化贷款贴息	79,000.00	其他收益	79,000.00
技术改造直接奖补资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
省级工业转型发展	76,000.00	其他收益	76,000.00
市级商贸发展和市场开拓	101,073.00	其他收益	101,073.00
市级科技计划创新提升工程	125,000.00	其他收益	125,000.00
产学研协同创新	58,000.00	其他收益	58,000.00
企业新三板挂牌并融资市级奖励	900,000.00	其他收益	900,000.00

山东省首版次高端软件	400,000.00	其他收益	400,000.00
聚结旋流耦合强化分离工艺装备研发与应用项目补贴	1,000,000.00	递延收益	880,000.00
山东省 2022 年科技型中小企业创新能力提升工程计划项目补贴	250,000.00	递延收益	250,000.00
合计	3,465,702.93		3,345,702.93

一、关联方及关联交易

1.关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
崔文汉	控股股东、实际控制人、董事长
管风霖	自然人股东、董事
李萍	自然人股东、董事
王沂	自然人股东、监事会主席
杨长厚	董事、原总经理
孙忠兴	董事、总经理
蒋其虎	监事
赵燕博	监事
王忠伟	财务总监、董事会秘书
东营胜邦石油工程技术有限责任公司	公司股东崔文汉、管风霖、李萍持股 100.00%的企业
东营中元轴承制造有限公司	公司股东崔文汉、李萍持股 100.00%的企业
东营中元阀业有限责任公司	崔小冬持股 91.33334%，崔文汉持股 8.33333%，单琳琪持股 0.33333%，崔文汉系崔小冬父亲，单琳琪与崔小冬系夫妻关系。
东营瑞邦投资管理合伙企业（有限合伙）	孙忠兴、蒋其虎、赵燕博、王忠伟持股 53.85%的企业
金标智能科技（东营）有限公司	公司股东管风霖配偶张明昌持股 28.57%的企业

本企业最终控制方是崔文汉。

2. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
金标智能科技（东营）有限公司	安装服务	850,000.00	5,412,844.04

3.关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
东营胜邦石油工程技术有限公司	不动产	50,000.00	100,000.00
东营中元轴承制造有限公司	不动产	50,000.00	100,000.00

4.关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经
-----	------	-------	-------	--------

				履行完毕
东营胜邦石油工程技术有限责任公司	6,143,500.00	2022-2-24	2024-12-31	否
东营中元轴承制造有限公司	2,126,400.00	2022-2-24	2024-12-31	否
金标智能科技(东营)有限公司	5,000,000.00	2022-7-27	2025-7-27	否
崔文汉	5,000,000.00	2022-2-24	2024-12-31	否

5.关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杨长厚	-28,964.90	14,013.00
其他应付款	赵燕博	1,900.00	9,195.53
其他应付款	蒋其虎	-4,649.00	4,307.00
其他应付款	崔文汉	17,620.00	3,807,798.70
其他应付款	王忠伟	6,165.00	6,076.00
其他应付款	孙忠兴	-3,022.80	5,429.20
其他应付款	崔小冬	-34,111.43	
其他应付款	管风霖		500,000.00
其他应付款	东营胜邦石油工程技术有限责任公司	100,000.00	80,000.00
其他应付款	东营中元轴承制造有限公司	90,389.99	40,389.99
其他应付款	崔文汉、管风霖、王沂股权定增款		10,265,094.34

二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在对外的重要承诺。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

三、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	2,215,702.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	80,210.27	
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	-100,565.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,195,347.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
非经常性损益净额	2,195,347.71	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.48	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.18	0.02	0.02

山东万邦石油科技股份有限公司
二〇二三年八月二十三日

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	
计入当期损益的政府补助	2,215,702.93
委托他人投资或管理资产的损益	80,210.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,565.49
非经常性损益合计	2,195,347.71
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,195,347.71

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2022年 12月29 日	10,350,000	10,350,000	否			不适用

募集资金使用详细情况：

截至报告期，募集资金共计使用 10,350,000 元，均用于原材料、运费、加工费采购。

募集资金于 2023 年 4 月使用完成，并对募集资金账户进行了销户处理（公告编号 2023-024）。除上述情况外，公司 2023 年上半年募集资金存放与实际使用均符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民

《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股票定向发行规则》等有关法律法规和规范性文件的规定。公司 2023 年上半年度不存在其他募集资金使用及管理的违规情形，不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况，亦不存在提前使用募集资金的情况。

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