

公司代码：603727

公司简称：博迈科

博迈科海洋工程股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	魏东超	个人原因	石磊
独立董事	汪莉	工作原因	陆建忠

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人彭文成、主管会计工作负责人谢红军及会计机构负责人（会计主管人员）方小兵声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详述了可能存在的风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“可能面对的风险”部分的内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	26
第六节	重要事项.....	34
第七节	股份变动及股东情况.....	42
第八节	优先股相关情况.....	50
第九节	债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	51

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、本企业、博迈科	指	博迈科海洋工程股份有限公司
天津博迈科	指	天津博迈科海洋工程有限公司，系本公司全资子公司
香港博迈科	指	博迈科海洋工程管理香港有限公司，系本公司全资子公司
博迈科资管	指	天津博迈科资产管理有限公司，系本公司全资子公司
升维聚思	指	升维聚思（天津）投资管理有限公司，系本公司控股孙公司
博迈科新能源	指	天津博迈科新能源合伙企业（有限合伙）
博迈科控股	指	天津博迈科投资控股有限公司，系本公司股东
海洋工程（香港）	指	海洋石油工程（香港）有限公司，系本公司股东
成泰工贸	指	天津成泰国际工贸有限公司，系本公司股东
望水泉锦上一号	指	山东望水泉私募投资基金有限公司—望水泉锦上一号私募证券投资基金，系本公司股东
博大投资	指	天津博大投资合伙企业（有限合伙），系本公司股东
天津博发	指	天津博发工程咨询合伙企业（有限合伙），系本公司股东
模块	指	一种按客户要求定制的，将设备、管线、电气、仪表等按工艺要求建造在钢结构内，可实现一种或多种功能，并可整体运输和吊装的系统集成设施
FPSO	指	海上浮式生产储卸油装置（Floating Production Storage & Offloading），是一种集生产处理、储存外输及生活、动力供应于一体的海洋油气开发平台。FPSO 作为海洋油气开发系统的组成部分，一般与水下采油装置和穿梭油船组成一套完整的生产系统，是目前海洋油气开发中的高技术产品
LNG	指	液化天然气（Liquefied Natural Gas）
FLNG	指	浮式液化天然气生产储卸装置（FLNG，又称 LNG-FPSO）是一种用于海上天然气田开发的浮式生产装置，通过系泊系统定位于海上，具有开采、处理、液化、储存和装卸天然气的功能，并通过与液化天然气（LNG）船搭配使用，实现海上天然气田的开采和天然气运输
FSRU	指	浮式储存及再气化装置（Floating Storage and Regasification Unit）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	博迈科海洋工程股份有限公司
公司的中文简称	博迈科
公司的外文名称	BOMESC Offshore Engineering Company Limited
公司的外文名称缩写	BOMESC
公司的法定代表人	彭文成

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王新	彭莉
联系地址	天津经济技术开发区第四大街14号	天津经济技术开发区第四大街14号
电话	022-66219991	022-66219991
传真	022-66299900-6615	022-66299900-6615
电子信箱	securities@bomesc.com	securities@bomesc.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	天津经济技术开发区第四大街14号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	天津经济技术开发区第四大街14号
公司办公地址的邮政编码	300457
公司网址	www.bomesc.com
电子信箱	securities@bomesc.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	博迈科	603727	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,060,529,901.75	900,460,969.61	17.78
归属于上市公司股东的净利润	63,244,569.14	-71,028,412.44	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	82,564,253.89	-67,417,765.92	不适用
经营活动产生的现金流量净额	49,706,502.77	254,043,193.04	-80.43
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,192,897,728.65	3,210,935,593.88	-0.56
总资产	4,483,954,333.11	4,800,175,684.87	-6.59

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	-0.25	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.23	-0.25	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.30	-0.24	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.96	-2.16	增加4.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.56	-2.05	增加4.61个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

营业收入增加主要系本期订单与完成的工作量增加所致。

归属于上市公司股东的净利润增加主要系本期营业利润增加所致。

经营活动产生的现金流量净额减少主要系本期项目收支净额减少所致。

每股收益增加主要系本期净利润增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	35,316.03	主要为非流动资产处置损益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	901,000.00	主要为单项冠军补助、专利补助等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-26,480,172.00	主要为汇率波动影响
委托他人投资或管理资产的损益	2,601,356.80	主要为定期存单取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,458.29	
减:所得税影响额	-3,409,356.13	
合计	-19,319,684.75	

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

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主营业务和经营模式介绍

公司面向国内和国际市场，专注于天然气液化、海洋油气开发、矿业开采等行业的高端客户，为其提供专用模块集成设计与建造服务。公司产品大类分为天然气液化模块、海洋油气开发模块、矿业开采模块等，产品具体涉及十多种子类别。

公司为天然气液化、海洋油气开发、矿业开采领域中的国内外高端客户提供能源资源设施开发的专业分包服务。

报告期内公司主营业务和经营模式未发生重大变化。

(二) 行业情况说明

1、可再生能源发展迅速，化石能源仍占据不可替代地位

世界能源仍将向低碳、清洁、多元化转型，但转型速度或不及预期。DNV 报告认为，如果“能源转型”意味着清洁能源绝对取代化石能源，那么转型还没有真正开始。能源转型始终面临着能源的安全性、可负担性和可持续性这三重困难。频繁发生的地缘政治摩擦，使能源的安全性成为不得被重视的因素。受制于此，部分国家甚至出现了降碳“开倒车”现象。短期内能源转型面临着较多困难，但我们也要看到全球主要经济体执行的各类政策带来的积极影响。以中国为例，DNV 数据显示，中国已经占全球太阳能新增装机量的 35%、风电新增装机容量的 40%，中国对可再生能源容量增量的显著贡献将持续到本世纪中叶。中国已经成为可再生能源投资的领先者。尽管如此，DNV 预计到 2050 年中国化石能源尤其是天然气消费水平仍将维持在高位。

在过去的 18 个月中，高昂的天然气价格导致一些国家加强了煤炭发电，碳排放进一步上升，天然气似乎正在失去能源转型期“过渡能源”的地位。然而，能源转型的大趋势不会发生变化，能源市场自有其动态平衡机制，能源供应结构终将回归正轨。现实角度分析，较高的能源价格将刺激能源勘探开发热情，促进天然气等开发项目加速推进，使天然气的可获得性得到加强，基于天然气的优质能源属性，其“过渡能源”的地位无可替代。并且，短期能源事件导致能源转型速度放缓，天然气等化石能源生命周期将得到延长。基于此分析，报告期内，公司凭借传统业务领域核心竞争优势，积极争取市场订单，保证公司在海工模块化领域的领先地位，继续开展新能源领域业务探索，为能源转型后期公司的长期健康发展夯实基础。

2、FPSO 项目继续引领海工市场，海洋油气开发逐步走向高端

报告期内，以南美为代表的浮式生产设备市场项目加速推进，引领海洋市场走向繁荣。巴西方面，不断扩大总包方规模，以匹配日益增长的项目需求；圭亚那油田开发步入正轨；苏里南地区油气开发项目顺利启动。FPSO 市场热度持续提高。公司积极跟进上述市场项目投标，凭借公司多年 FPSO 产品建造经验，提供优质可行性方案，积极争取订单。

随着深海油气勘探规模提升，深海油气资源发现为全球供应更多新增探明储量，海洋油气开发逐步向更深的区域进发。超深水作业，对 FPSO 的产品质量和技术工艺提出了更高的要求。需求引导市场，FPSO 等浮式生产设备向高端发展是必然趋势。博迈科在产品技术和工艺上不断升级，始终跟随市场的脚步向高端领域迈进。公司在执行的 FPSO RAIA Topside 项目，产品服役水深达 2,900 米，设计储油能力达到 200 万桶。超深水 FPSO 模块建造难度大，标准严苛，博迈科通过强大技术实力和配套流程，从详细设计环节开始介入，有效把控生产制造各个环节，赢得客户的认可。通过新技术和新工艺的应用，该条 FPSO 投产后将极大减少运营过程中的碳排放。与此同时，博迈科持续升级临港海洋重工建造基地，积极推进绿色能源应用，着力打造绿色生产环境。以该项目为例，公司从订单执行到产品应用全链条贯彻执行绿色可持续发展理念。博迈科已经从“质优、价优”向“高端、绿色、可持续发展”的竞争思维进行转变。公司将持续向产业高端迈进，以先进的发展理念促进公司核心竞争力的飞跃式进步。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）全面的工程业绩

业绩是进入者的壁垒，也是成功者的基石，海洋工程设施制造行业尤其如此。公司基于二十余年的海洋油气项目管理经验，在天然气液化、海洋油气开发、矿业开采三大领域均有优良的业绩表现，产品包括液化天然气模块、海洋油气开发模块、矿业开采模块，产品具体涉及十多种子类别。基于公司在上述领域的充分布局和优良业绩，公司可以根据行业变化快速切入市场。公司非常重视与行业高端客户的交流，连续多年以展商身份参加国内外高端行业展会，积极参加世界智能产业博览会等高端论坛。在行业内保持良好互动，使公司始终站在行业最前沿，有效把握行业发展趋势。基于与客户长期保持的合作关系，公司能够在项目开始阶段参与优化解决方案的制定，保持长期稳定跟踪维护，为后续接取订单奠定基础。与客户长期合作过程中，公司凭借安全、专业的管理水平和过硬的产品质量，能够准时交付产品，多次收到客户授予的安全、质量奖项，在行业内拥有良好的信誉和口碑。

（二）国际化的市场定位和战略布局

油气领域是波动较为剧烈和频繁的行业，公司基于国际化的市场定位和战略布局，通过多样化的产品特征和差异化的竞争能力，在市场升温阶段能够快速把握机遇，迅速发展。公司主要客户分布于世界各地，包括中国、巴西、中东、北海、非洲、东南亚、墨西哥、澳大利亚等二十多个国家和地区，囊括了全球大部分油气资源丰富地区，与油气资源开发行业多家优质客户保持长期稳定的合作和沟通。近年来，随着油气行业的市场波动，能源行业市场重心不断转移，基于多年来的全球化战略布局，公司能够从容布局，快速切入市场，第一时间抓牢市场商机。通过多年的布局，与知名优质客户长期保持合作关系，公司在行业内形成了牢固的基础，通过前瞻性的市场调研，可以有效把握市场脉络，促进公司业务发展。

(三)敏锐的市场嗅觉和快速切入市场的能力

公司凭借在能源资源行业二十余年的深耕细作，积累了丰富的行业经验，对于行业的发展方向有着深厚的理解。公司在判断行业发展方向后，能够迅速组织资源进行市场布局，占领行业发展的先机。报告期内，公司积极把握市场前沿动态，继续加强南美、中东等重点区域市场运营，大力争取优质项目订单。

(四)优秀的项目管理团队与技术研发团队公司拥有一批优秀的项目管理团队，除本土人员外，还有多名外籍工程师及项目主管，同时，公司拥有众多中高级工程师、一级二级建造师，从人员资质和施工、管理经验上均能满足项目需求。项目团队拥有强大的分包管理能力，能够有效的减少业主方的界面管理成本与风险，有效提升公司竞争力。近年来，公司承揽了 Wheatstone LNG、Yamal LNG Project 及后续 LNG 项目、Mero 2 FPSO Sepetiba Project、FPSO Anita Garibaldi MV33 Project、MV32 FPSO Almirante Barroso Project、Bacalhau FPSO Project、Petronas FLNG 2 Project、Woodside Sangomar FPSO Project、Upper Zakum 750 Island Surface Facilities Project、AGPP、South Flank 等多个大型代表性项目，得益于强大优秀项目管理团队的保障，上述项目均运行平稳并成功交付。

公司拥有强大的技术研发团队，截至 2024 年 6 月 30 日，公司共拥有授权专利 274 项，其中，发明专利 66 项，实用新型专利 208 项，另外，拥有软件著作权 27 项。由公司发起成立的天津市海洋装备高端制造技术创新产业联盟，已有多家能源科技发展公司、信息网络公司加入，该联盟的建立为天津地区各海洋装备企业提供一个良好的交流沟通平台，实现资源的高效分享与合理配置，为天津地区海洋装备技术创新增添新的动力。

(五)国内领先的模块化建造能力

公司是国内最早从事海洋油气开发装备模块化制造的企业之一，凭借领先的模块建造技术、科学的建造流程体系、高效的模块建造场地、经验丰富的项目管理团队以及优秀的项目实施人员

形成了强大的模块建造能力。在海洋工程开发领域，公司从单一生活楼模块建造能力发展为集生活楼模块、电气模块及上部油气处理模块等全平台模块建造能力。同时，公司开拓矿业开采领域及天然气液化领域的客户，为其建造模块化生产设施，解决了客户在偏远地区安装以及维护生产设备的需求。经过多年的发展，公司可为 FPSO、海洋油气平台等提供专业定制化解决方案，满足最终生产需求。

(六)优越的地理位置

公司的生产基地位于天津临港经济区，拥有发达的海、陆、空立体交通网络。海运方面，不仅北依中国北方最大的综合性港口天津港，还具备独立的航道和码头；陆运方面，京津唐、津晋、沿海高速等九条高速纵横交错；空运方面，距天津滨海国际机场仅 60 公里。便利的物流条件不仅有利于材料和设备的进出，而且能实现公司产品直接出运，无需中转。得益于京津冀地区海关在国内率先开展一体化通关改革，公司可按照注册地或货物进出境地自主选择申报口岸向海关提交报关信息，大大提高了公司原材料进口及货物出口的效率。公司在天津临港经济区拥 76 万平米生产场地，自有深水码头 700m，具备承接 FPSO、FLNG 或 FSRU 等项目总装业务的能力。在此基础上，公司拥有 325 米待开发深水码头资源，可根据项目执行需要，随时扩大公司深水码头规模，提高模块出运以及浮式生产设备总装能力。

(七)资本优势

公司上市后，资本实力增强、资信能力提高，因而面对更好的融资环境。这对公司主业的扩大和未来在油气和清洁能源产业链上进行长期投资，提供了较丰富的资金来源和支付手段。公司将发挥自身资本优势，根据不同金融工具特点积极灵活运用各种融资手段，为业务发展提供充分的资金支持，同时在合理管控融资风险的前提下，为投资者创造更多收益。

三、经营情况的讨论与分析

当前全球政治和经济局势复杂多变，世界经济中长期发展与进步趋势不会改变，但短期能源行业市场竞争格局将加速重构。在市场动荡阶段，只有不断提升核心竞争优势，才能有效把握市场发展机遇。报告期内，公司加紧内功修炼，不断强化生产运营能力，助力公司中长期战略目标的实现。与此同时，深化市场布局，谋求优质订单，为公司业绩提供支撑。

(一) 扎实推进“四个一流”建设，打造优质海工品牌

博迈科在发展的过程中，始终以客户的需求为导向，持续提升各项服务水平和产品质量，努力为客户创造价值。报告期内，公司全面推进“一流的产品、一流的服务、一流的管理、一流的场地”——“四个一流”建设，促进公司快速发展，保持良好的竞争能力。

（二）深化全球行业布局，坚持国际化发展战略

公司成立以来始终坚持国际化发展战略，积极拓展全球市场，成功建立了庞大的客户群体。全球化的市场空间为公司带来广阔的市场机遇，多样化的客户群体极大丰富公司的合作模式。在海工市场全球化浪潮中，公司始终保持着敏锐的洞察力和灵活应变能力。面对市场动荡，我们能够迅速调整经营策略，快速切入区域市场，从而赢得发展先机，凸显出公司战略布局的卓越优势。这种灵活性和前瞻性使公司在复杂多变的市场环境中保持了稳健的发展态势。公司与传统客户保持紧密的合作关系，积极参与相关项目投标，不断巩固和拓展市场参与度。同时，我们也积极拓展新的客户群体和合作关系，努力寻找更多的市场机会和增长点。报告期内，公司在临港海洋重工建造基地与包括埃克森美孚在内的众多国际知名客户举行多轮次交流，通过实际项目执行展现公司发展硬实力，为各方未来互动与合作奠定良好根基。在南美、中东等油气资源丰富地区，公司重点发力，积极争取市场订单，努力为公司长期稳定发展奠定坚实的基础。

（三）持续优化生产运营体系，确保在手订单高效运营

报告期内，公司持续优化安全质量管理体系。完成 AWS-CWF(American Welding Society-Certified Welding Fabricator 美国焊接学会焊接生产制造企业管理体系认证) 换证审核并取得证书；完成 CWB CSA W47.1（加拿大焊接局钢结构焊接生产资质），CPREN1090 EXC4（欧盟建筑产品法规的协调标准最高级别）资质证书，ISO3834-2（金属材料熔化焊质量要求）资质证书，ASME(American Society of Mechanical Engineers)美国机械工程协会的 U(压力容器)、S(动力锅炉)和 PP(动力管线)三项资质，ISO9001 等质量体系换证审核工作；完成 ISO14001/ISO45001 年度审核。完善的资质认证体系，巩固了公司的制造能力和管理水平。报告期内，公司执行的 UARU FPSO 项目高速推进，超进度完成阶段性目标，公司的优异表现赢得了客户的高度赞扬；海上平台生活楼模块建造项目以及 FPSO RAIA Topside 项目顺利开工，生产建造步入正轨。

（四）积极推进绿色生产，助力海工产业升级

公司深入学习习近平总书记视察天津重要讲话精神，落实在发展新质生产力上“善作善成”的要求，以实际行动助力海工产业升级。报告期内，公司多轨并行，通过软硬件端升级，促进公司生产能力的提升。软件端，公司进一步扩大建造生产一体化管理平台应用场景，持续优化各项业务流程，逐步实现建造生产一体化，管理数字化、标准化的管理目标。硬件端，公司持续推动厂区设备优化升级，加快综合预装车间建设，对厂区大型吊装设备等进行科学布局，促进生产效率提升；对能源供应设备升级，优化能源供应结构，大规模应用光伏发电，高比例使用绿电供电，有效减少生产用能环节碳排放水平，实现绿色和可持续发展。通过软硬件端的综合升级，不断提

升公司生产效率，优化成本结构，向高质量发展迈进。报告期内，公司通过了天津市市级制造业单项冠军复核，通过了国家中小企业数字化转型三级认定。

(五) 积极履行社会责任，强化公众企业担当

公司非常重视人才培养和梯队建设。报告期内，公司依托博学堂学习平台和各类专项培训，持续提升员工专业能力，公司高级职称获得人数和通过率创历史新高；组织各类文体活动，丰富员工文化生活，鼓励员工参加各类技术创新活动，公司员工发明的“硬质可拆卸防护盒”荣获滨海新区总工会主办的滨城职工“五小”创新活动二等奖；公司积极与各大高校开展产教研融合活动，协同创新，探索订单培养为高端化海洋装备产业搭建“人才供应链”等校企合作模式，促进企业高质量发展。

报告期内，公司积极响应滨海新区区委、区政府号召，参与开展“美丽校园共同缔造”项目，着力解决教育基础设施攻坚难题，通过滨海新区慈善协会捐赠330万元，用于多所学校宿舍提升改造工程。通过滨海新区慈善协会捐款3万元，用于乡村振兴计划。公司被授予“爱心企业”荣誉称号，后续公司将继续坚持用实际行动强化公众企业的担当。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,060,529,901.75	900,460,969.61	17.78
营业成本	884,212,476.62	851,314,167.85	3.86
销售费用	8,793,795.41	5,329,984.09	64.99
管理费用	29,398,467.49	30,147,351.23	-2.48
财务费用	-12,810,756.52	55,010,887.84	-123.29
研发费用	55,016,151.29	43,261,914.95	27.17
经营活动产生的现金流量净额	49,706,502.77	254,043,193.04	-80.43
投资活动产生的现金流量净额	-146,404,675.97	-13,384,829.62	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-373,200,771.61	-188,503,224.89	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期订单与完成的工作量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期营业收入增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期服务费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期行政支出减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系汇率波动导致汇兑净损失减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期项目收支净额减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还银行借款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

1. 投资收益-1,253.95万元，较上年同期减少1,696.03万元，主要系本期汇率波动所致。

2. 信用减值损失86.90万元，较上年同期减少678.88万元，主要系应收账款计提减值减少所致。

3. 资产减值损失-666.01万元，较上年同期增加648.77万元，主要系原材料计提存货跌价准备所致。

4. 公允价值变动收益-1,133.93万元，较上年同期公允价值变动损失减少396.30万元，主要系汇率波动所致。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上年期 末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	77,150,148.62	1.72	34,810,794.13	0.73	121.63	情况说明 1
其他应收款	6,910,514.91	0.15	10,789,655.90	0.22	-35.95	情况说明 2
合同资产	578,656,012.73	12.91	343,089,975.45	7.15	68.66	情况说明 3
其他流动资产	262,472,613.39	5.85	376,403,146.41	7.84	-30.27	情况说明 4
在建工程	68,560,149.58	1.53	28,046,933.14	0.58	144.45	情况说明 5

交易性金融负债	24,005,564.00	0.54	12,666,292.00	0.26	89.52	情况说明 6
应付账款	834,412,912.64	18.61	506,245,772.49	10.55	64.82	情况说明 7
合同负债	108,254,321.16	2.41	246,765,525.41	5.14	-56.13	情况说明 8
应付职工薪酬	27,656,637.04	0.62	42,876,182.40	0.89	-35.50	情况说明 9
应交税费	709,148.24	0.02	2,629,600.54	0.05	-73.03	情况说明 10
一年内到期的非流动负债			400,198,877.67	8.34	-100.00	情况说明 11
库存股	40,037,702.40	0.89			不适用	情况说明 12
其他综合收益	-100,793.77		-194,045.48		不适用	情况说明 13
专项储备	360,197.87	0.01			不适用	情况说明 14

其他说明

- (1) 预付款项较上年末增加 4,233.94 万元，主要系本期预付材料款增加所致。
- (2) 其他应收款较上年末减少 387.91 万元，主要系本期应收利息减少所致。
- (3) 合同资产较上年末增加 23,556.60 万元，主要系本期项目已完工未结算增加所致。
- (4) 其他流动资产较上年末减少 11,393.05 万元，主要系本期一年内到期的定期存单减少所致。
- (5) 在建工程较上年末增加 4,051.32 万元，主要系本期在建项目增加所致。
- (6) 交易性金融负债较上年末增加 1,133.93 万元，主要系本期汇率波动所致。
- (7) 应付账款较上年末增加 32,816.71 万元，主要系本期应付分包工程款及材料款增加所致。
- (8) 合同负债较上年末减少 13,851.12 万元，主要系本期项目已结算未完工减少所致。
- (9) 应付职工薪酬较上年末减少 1,521.95 万元，主要系发放年终奖所致。
- (10) 应交税费较上年末减少 192.05 万元，主要系本期计提个人所得税减少所致。
- (11) 一年内到期的非流动负债较上年末减少 40,019.89 万元，主要系本期一年内到期的长期借款减少所致。
- (12) 库存股较上年末增加 4,003.77 万元，主要系本期回购股票所致。
- (13) 其他综合收益较上年末增加 9.33 万元，主要系本期外币财务报表折算差额所致。
- (14) 专项储备较上年末增加 36.02 万元，主要系本期专项储备计提未使用增加所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 13,499,045.92（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.30%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

抵押物名称	建筑面积	土地面积	会计科目	账面价值	所有权权利凭证	抵押期限	权属人
	平方米	平方米		(元)	号码		
开发区第四大街14号	13,118.09	34,732.50	固定资产	8,861,163.96	房地证津字第114011500727号	2024/1/5-2025/1/4	博迈科股份
			无形资产	4,383,347.70			
滨海新区临港经济区渤海二十七路53号	30,034.65	83,809.60	固定资产	37,078,380.89	房地证津字第150011500078号	2024/1/5-2024/12/27	天津博迈科
			无形资产	43,648,567.04			
滨海新区临港经济区塔河道58号	20,699.81	66,098.80	固定资产	20,608,145.64	房地证津字第150011500083号	2024/1/5-2024/12/27	天津博迈科
			无形资产	34,025,999.20			
滨海新区临港经济区塔河道116号	6,087.34	148,425.20	固定资产	7,951,235.12	房地证津字第150011500084号	2024/1/5-2024/12/27	天津博迈科
			无形资产	75,176,649.56			
滨海新区临港经济区渤海二十七路以东,塔河道以南	10,227.28	98,999.40	固定资产	41,696,434.66	房地证津字第150051400033号	2024/1/5-2024/12/27	天津博迈科
			无形资产	53,236,759.52			

其他受限资产明细如下：

项目	2024年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	10,110,871.93	保证金、存出投资款
其他非流动资产	26,352,916.66	期限超过一年的定存质押
其他流动资产	102,495,106.81	定存质押

合计	138,958,895.40
----	----------------

4. 其他说明

适用 不适用

无

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司全资子公司博迈科资管认缴北京水木氢源一期产业投资中心(有限合伙)出资额 4,400.00 万元。截至 6 月 30 日已实缴出资 3,916.00 万元，尚未实缴出资 484.00 万元。

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	3,916.00							3,916.00
合计	3,916.00							3,916.00

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

公司全资子公司天津博迈科资产管理有限公司与深圳水木易德投资管理合伙企业(有限合伙)达成合作意向,入伙其管理的私募股权投资基金——氢能一期基金,以4,400.00万元人民币认购氢能一期基金份额。截至6月30日已实缴出资3,916.00万元,尚未实缴出资484.00万元。

本投资事项已经2022年10月17日公司第四届董事会第六次会议审议通过。具体详见公司于2022年10月18日在上海证券交易所官网(www.sse.com.cn)披露的《博迈科海洋工程股份有限公司第四届董事会第六次会议决议公告》(公告编号:临2022-046)及《博迈科海洋工程股份有限公司关于全资子公司投资私募股权投资基金的公告》(公告编号:临2022-050)。

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本	主营业务及产品	总资产	净资产	净利润	持股比例
天津博迈科海洋工程有限公司	1,200,000,000.00	许可项目：建设工程设计；特种设备制造；特种设备设计；港口经营；道路货物运输（不含危险货物）；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：海洋工程装备制造；海洋工程平台装备制造；海洋工程设计和模块设计制造服务；石油钻采专用设备制造；深海石油钻探设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新能源原动设备制造；普通机械设备安装服务；专用设备修理；金属结构制造；港口货物装卸搬运活动；船舶港口服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；非居住房地产租赁；机械设备销售；仪器仪表销售；金属材料销售。（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）	4,016,273,702.10	3,245,276,461.69	88,175,826.45	100.00%
博迈科海洋工程管理香港有限公司	17,296,203.82	工程监理；钢结构设计；船舶相关技术开发和技术服务；仓储及货物进出口业务；代理业务（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经验，国家有专营专项规定的按规定办理）	13,499,045.92	12,882,271.66	-487,032.74	100.00%
天津博迈科资产管理有限公司	100,000,000.00	资产管理（金融资产除外）；投资管理；投资咨询；财务咨询；经济信息咨询；商务信息咨询；企业管理咨询；企业管理服务；企业营销策划（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）	95,594,869.74	95,537,781.85	-50,136.66	100.00%
升维聚思(天津)投资管理有限公司	10,000,000.00	投资管理；资产管理（金融资产除外）；受托管理股权投资企业；投资咨询；企业管理咨询（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）	3,025,570.77	3,025,494.32	1,308.64	95.00%
天津博迈科新能源合伙企业（有限合伙）	13,000,000.00	一般项目：运行效能评估服务；储能技术服务；合同能源管理；节能管理服务。（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）				76.92%

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业周期性风险

液化天然气、海洋油气开发、矿业开采等能源、资源行业是典型的周期性行业，受经济周期波动的影响较大。当全球经济下行时，能源和资源需求减少，进而影响能源、资源开发装备行业市场需求，进而影响公司的项目承接和业绩增长。公司经过多年的行业布局，客户和业务范围覆盖全球多个能源、资源丰富的地区，涉及多个产品领域，在行业波动时期，通过灵活的订单策略，可以快速切入市场，大力争取市场订单，保证公司业务稳定性。通过长期业务发展规划，核心业务逐渐向低周期敏感性的领域转移，例如液化天然气领域，不断削弱行业周期性波动对公司业务和经营业绩的影响。

2、能源转型风险

《BP 世界能源展望》等研究报告指出，世界一次能源需求总量在 2050 年以前仍将保持高速增长，并且化石能源仍将占据主导地位，但主要能源结构发生了较大变化，天然气以其良好的经济性和部分清洁能源属性，将得到更好的发展。随着环保意识的增强，世界主要经济体对低碳发展已经达成共识，相继确定了碳中和发展目标。各项碳中和政策的实施，促进世界能源加快向多元化和清洁化转型。若全球能源转型速度高于预期，可能发生公司战略转型速度不及市场发展情况的风险。公司基于对行业发展趋势的判断，已经逐渐向清洁能源发展方向转型，逐步增大天然气业务的经营力度，并向风电、氢能等能源领域探索，尽最大努力把握能源转型带来的市场机遇。

3、订单下滑的风险

报告期内，公司在手订单充足。但如果相关项目推进缓慢，或者油价出现重大波动，公司新接订单可能不及预期，出现下滑的情况，进而导致公司面临后续新签订单下滑的风险。公司将持续完善安全质量管理体系，确保在手项目高质量交付，提高核心竞争优势，打造优质海工品牌，努力开拓市场，积极跟进并争取优势订单，保证业务的连续性。

4、主要客户集中风险

从行业特征来看，公司客户主要为全球知名的能源公司、矿业开采公司以及为其提供开发装备设计和配套设施的总包商和专业承包商，客户的行业集中度较高，如果行业客户的需求随着经

济发展的周期性、地区政治的不稳定性、行业技术的创新性等原因而发生变化，将会给公司的生产经营造成不利影响。公司在经营过程中，非常重视核心客户的维护，不断发展新的客户，经过多年的积累，公司与众多国际高端客户保持着长期良好的合作关系，能够从容的根据市场环境与客户开展合作，同时，公司持续拓展经营范围，不断扩充市场空间，使公司业务更加多元化。

5、项目预算风险

公司执行的项目体量大、周期长，在项目执行过程中，业主可能多次要求变更。若市场行情发生过大变化，可能会影响公司项目预算执行，进而对业绩产生不利影响。基于多年的运营经验，公司建立了较为科学的预算管理机制，能够有效控制项目成本支出以及变更影响。

6、政治风险

当前国际地缘政治局势纷繁复杂，争端和摩擦事件频发，对大型国际能源项目开发稳定性形成一定影响，进而增加公司业务开展的不确定性。一方面，公司持续加大市场跟进力度，深度参与全球各大油气主产区多个大型项目投标工作，拓宽订单获取渠道，平抑单个项目受地缘政治因素冲击的风险。另一方面，公司承接项目均为定制化产品，有较强的不可替代性，且相关项目总投资体量较大，因此项目稳定性较高。但公司执行的项目周期较长，在此期间，如发生极特殊情况，可能导致项目执行情况发生变化。公司在项目执行过程中，多按照完工进度确认收入，若出现此类现象，公司已执行部分工作不会受到损失。基于公司产品的不可替代性，开发方会有较强的意愿推动项目回归原有轨道。

7、市场竞争风险

公司的主要业务来自于国际市场，竞争对手来自世界各地，既有欧美地区行业技术领先的企业，也有新加坡、韩国及中国等国家建造经验丰富的企业，竞争对手行业经验丰富，资产规模较大，在行业中具有先发优势。近年来海工产业逐步向中国转移，国内优质海工场地资源快速饱和，优质劳务资源愈发紧俏。但随着国际原油价格不断上涨，助推行业资本性开支增长，成本较高的海外场地资源重新获得关注。在此背景下，公司面临较大的资源争夺和市场竞争压力。若出现原材料价格持续上升等不利情况，公司不能保持较强的竞争实力，则存在被其他竞争对手抢占市场的风险。公司在二十余年的经营过程中，凭借优异的安全质量表现以及准时交付的工程记录，赢得了市场的口碑。公司将持续提高生产技术和项目管理水平，加强成本控制，不断提升市场竞争能力。

8、汇兑损益风险

公司主要业务来自海外市场，一般以美元为结算货币。受政治、经济等因素影响，如汇率变动巨大，可能会对公司营业收入和营业利润产生一定波动。为此，公司建立了《博迈科海洋工程

股份有限公司外汇衍生品交易业务管理制度》，通过外汇衍生品交易等方式，锁定汇率，平抑汇率波动对公司的影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024.04.22	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 临 2024-025 公告	2024.04.23	详见股东大会情况说明

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 22 日召开了 2023 年年度股东大会，审议通过《博迈科海洋工程股份有限公司 2023 年年度报告及其摘要》《博迈科海洋工程股份有限公司 2023 年度财务决算报告》《博迈科海洋工程股份有限公司 2023 年度利润分配预案》《博迈科海洋工程股份有限公司 2023 年度董事会工作报告》《博迈科海洋工程股份有限公司 2023 年度监事会工作报告》《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》《关于向银行和中信保申请 2024 年度综合授信额度的议案》《关于预计 2024 年度公司为子公司提供项目履约担保额度的议案》《关于公司 2024 年度开展外汇衍生品业务的议案》《关于公司第四届董事 2024 年度薪酬方案的议案》《关于公司第四届监事 2024 年度薪酬方案的议案》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司下属子公司天津博迈科被天津市生态环境局确定为 2024 年大气和环境风险重点排污单位。

1) 废水排放情况

天津博迈科废水排放为生活污水经市政污水管网最终排入胜科污水处理厂，生产过程中无废水排放，各类污染物排放平均浓度满足天津市污水综合排放标准（DB12/356-2018）中的三级排放标准。

2) 废气排放情况

天津博迈科大气污染物排放的主要污染因子包括颗粒物、挥发性有机物、甲苯、二甲苯、乙苯、乙酸丁酯、酚类、二氧化硫和氮氧化物。公司根据排污许可证中规定的自行监测方案委托合规有资质监测机构对厂区废气进行监测，符合法律法规要求。

大气污染物监测数据统计表

污染因子	最高允许排放浓度(mg/m ³)	排放浓度监测数据值(mg/m ³)	最高允许排放速率 (kg/h)	排放速率监测数据值 (kg/h)
排放口 FQ-LG058 工艺：预处理抛丸				
颗粒物	18	2.9	2.125	0.0363
排放口 FQ-LG059 工艺：预处理喷漆				
颗粒物	18	3.55	2.125	0.02925
挥发性有机物	50	7.54625	7.65	0.0758
甲苯和二甲苯	20	0.1319375	3.8	0.0009566
乙苯		0.037	5.5	0.0002648
乙酸丁酯		0.11375	4.45	0.0007032

排放口 FQ-LG060 工艺: 喷砂				
颗粒物	18	4.45	2.125	0.12155
排放口 FQ-LG061 工艺: 喷漆				
颗粒物	18	2.9	2.125	0.119
挥发性有机物	50	2.01625	7.65	0.08644
甲苯和二甲苯	20	0.3349375	3.8	0.00817
乙苯		0.145	5.5	0.0028364
乙酸丁酯		0.03325	4.45	0.001312
酚类	100	0.6	0.375	0.02084
排放口 FQ-LG062 工艺: 喷漆				
颗粒物	18	3.75	2.125	0.1615
挥发性有机物	50	3.69125	7.65	0.1734
甲苯和二甲苯	20	0.23975	3.8	0.010972
乙苯		0.095142857	5.5	0.003648
乙酸丁酯		0.109875	4.45	0.004764
酚类	100	0.825	0.375	0.030106
排放口 FQ-LG063 工艺: 喷砂				
颗粒物	18	6.25	2.125	0.217
排放口 FQ-LG064 工艺: 喷砂				
颗粒物	18	4.7	2.125	0.03165
排放口 FQ-LG065 工艺: 喷砂				
颗粒物	18	4.3	2.125	0.03945
排放口 FQ-LG066 工艺: 喷砂				
颗粒物	18	4.7	2.125	0.184
排放口 FQ-LG174 工艺: 预处理抛丸				
颗粒物	18	5.55	2.125	0.0764
排放口 FQ-LG175 工艺: 预处理喷漆				
颗粒物	18	5.05	2.125	0.0548
挥发性有机物	50	29.175	7.65	0.2776

甲苯和二甲苯	20	0.1879375	3.8	0.0015231
乙苯		0.083375	5.5	0.0006782
乙酸丁酯		0.050625	4.45	0.0005086
排放口 FQ-LG176 工艺：喷漆				
颗粒物	18	4	2.125	0.2195
挥发性有机物	50	7.64875	7.65	0.523
甲苯和二甲苯	20	0.310375	3.8	0.007649
乙苯		0.042	5.5	0.0014138
乙酸丁酯		0.989375	4.45	0.021708
酚类	100	0.525	0.375	0.026866
排放口 FQ-LG177 工艺：喷漆				
颗粒物	18	2.7	2.125	0.153
挥发性有机物	50	4.76625	7.65	0.2024
甲苯和二甲苯	20	0.2533125	3.8	0.007013
乙苯		0.081	5.5	0.002316
乙酸丁酯		0.9515	4.45	0.020644
酚类	100	0.625	0.375	0.033024
排放口 FQ-LG178 工艺：喷漆				
颗粒物	18	3.0	2.125	0.2645
挥发性有机物	50	5.90875	7.65	0.3752
甲苯和二甲苯	20	0.359	3.8	0.020439
乙苯		0.168571429	5.5	0.00952
乙酸丁酯		0.2205	4.45	0.012062
酚类	100	0.725	0.375	0.05086
排放口 FQ-LG179 工艺：喷砂				
颗粒物	18	3.85	2.125	0.093
排放口 FQ-LGCRV1 工艺：油漆烘干				
颗粒物	20	4.3		0.00971
二氧化硫	50	3		0.0054

氮氧化物	300	46		0.104
排放口 FQ-LGCRV2 工艺：油漆烘干				
颗粒物	20	7.7		0.0196
二氧化硫	50	3		0.00639
氮氧化物	300	40		0.102
排放口 FQ-LGCRV3 工艺：油漆烘干				
颗粒物	20	5.3		0.0122
二氧化硫	50	3		0.0059
氮氧化物	300	41		0.0943
排放口 FQ-LGCRV4 工艺：油漆烘干				
颗粒物	20	5.7		0.0137
二氧化硫	50	3		0.00621
氮氧化物	300	43		0.104

3) 固体废弃物排放控制情况

天津博迈科一般固体废弃物主要包括：废旧钢材和废木材。同有资质厂商签订可回收废弃物协议，所有可回收废弃物均由资质厂商定期回收处理。生活垃圾由环卫部门统一收集；危险废弃物以涂装过程中产生的废漆渣和废漆桶以及管线加工过程中产生的废酸液和废钝化液为主。按照《固体废物污染环境防治法》，废漆渣、废漆桶、废酸液和废钝化液交予具有污染物处理资质的天津滨海合佳威立雅环境服务有限公司、天津绿展环保科技有限公司、公司恩彻尔（天津）环保科技有限公司和天津市雅环再生资源回收利用有限公司进行处置。

2024年1-6月危险废弃物及处置情况统计表

序号	废物类别	废物名称	形态(固、液、气)	产生来源	排放量(吨)	处置方式
1	HW49	废漆桶	固	生产	36.54	委外处理
2	HW49	废滤材	固	生产	2.04	委外处理
3	HW12	废漆渣	固	生产	31.18	委外处理
4	HW08	废矿物油	液	生产	0.1	委外处理
5	HW34	废酸液	液	生产	8.48	委外处理
6	HW35	废钝化液	液	生产	0	委外处理
7	HW09	含油废水	液	生产	0	委外处理

2024 年 1-6 月一般工业固体废物排放及处置情况

固废名称	产生量	综合利用量(吨)	处置量(吨)	贮存量(吨)	排放量(吨)	排放去向
废旧钢材	310	310	0	0	0	综合利用
废旧木材	297	297	0	0	0	综合利用

4) 噪声污染排放和控制情况

公司厂界噪声排放均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)。且噪声等效声级均在(昼)65dB(A)/(夜)55dB(A)以下,影响范围仅限于本公司厂内,对外界基本无影响。

测点位置	对应噪声源	噪声源性质	昼间噪声排放(DB)		夜间噪声排放(DB)	
			执行标准	等效声级	执行标准	等效声级
东厂界	生产	机械噪声	65	58.25	55	49.75
南厂界	生产	机械噪声	65	53	55	46.75
西厂界	生产、交通	机械噪声	65	52.5	55	48
北厂界	生产、交通	机械噪声	65	55.5	55	47.75

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司子公司天津博迈科环境污染防治设施已按照环评要求落实到位,处于完好状态并正常运行。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

天津博迈科临港海洋重工建造基地一期工程于2009年12月进行了环境影响评价工作,并于2010年3月取得了天津市环保局(津环保滨许可函[2010]14号)环境影响报告书的批复,并于2013年8月委托天津市环境影响评价中心对项目的变化之处进行了环境影响评价的补充说明。天津市环境保护局于2013年10月29日以津环保许可函【2013】99号文件对上述补充说明进行了批复,同意了该项目变更手续。天津市环境监测中心站对环保设施及“三同时”落实情况进行了监测,并出具了《竣工环境保护验收监测报告》津环监验字【2013】第520号,各污染防治设施运行正常,各污染物和总量指标满足环评及相应标准的要求。并于2013年11月通过了天津市环保局组织的项目竣工验收;天津博迈科临港海洋重工建造基地一二期改扩建项目于2013年8月20日得

到了临港经济区环保局批复（津滨临环保许可表【2013】16号），并于2013年12月31日完成现场验收；天津博迈科临港海洋重工建造基地码头工程于2010年5月17日得到天津市环保局环境影响报告书的批复（津环保滨许可函[2010]29号），于2016年8月16日得到了天津市环保局组织的项目竣工验收批复（津环保许可验【2016】134号）。2019年12月21日，参照《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》，天津博迈科海洋工程有限公司组织召开“临港海洋重工建造基地三期项目废气、废水、噪声污染防治设施”验收评审会。天津港大沽口港区临港博迈科2#码头工程于2019年12月11日得到天津港保税区行政审批局环境影响报告书的批复（津保审环准【2019】48号）。天津博迈科海洋工程有限公司油漆库项目于2020年1月2日得到天津港保税区行政审批局环境影响报告书的批复（津保审环准【2020】1号），2020年9月，参照《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》，天津博迈科组织召开“天津博迈科海洋工程有限公司油漆库项目”竣工环保验收评审会。天津博迈科临港海洋重工建造基地四期工程项目已履行环境影响报告书的告知承诺手续（津保环承诺许可函【2020】1号）。天津博迈科于2020年7月14日获取天津港保税区行政审批局下发的排污许可证（证书编号：91120116690677245U001V）。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

天津博迈科编制了相应的突发环境事件应急预案（备案编号：120308-2022-045-M），并已于2022年12月向所在地环保主管部门备案；同时内部定期进行预案的评审、修订，并按照年度培训要求进行演练，确保预案的及时性、有效性和可操作性。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

天津博迈科依照排污许可证中规定的自行监测方案委托合规资质监测机构对厂区废气、废水和噪声进行监测，并对监测结果予以公示，符合法律法规的要求。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司及子公司天津博迈科在推广应用节水、节电、节能新技术的基础上，特别加入“光伏发电”作为绿色能源利用的重要一环，以“减量化、资源化和无害化”为核心理念，持续深化清洁生产实践。通过安装并运行光伏发电系统，我们有效降低了对传统能源的依赖，进一步减少了碳排放，降低了能耗成本，同时提高了资源综合利用效率，尽可能地降低或者减轻对环境的影响，不断提升企业的管理水平和市场竞争力，树立企业绿色环保的负责任形象。同时公司及子公司天津博迈科均已通过 ISO 14001 2015 环境管理体系认证。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司对原有的有机废气处理设备优化升级改造，引用沸石转轮+催化燃烧处理工艺和节能降耗电磁加热专利技术持续改善环境空气质量，确保大气污染防治工作落地落实。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	2,283.52
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	在生产过程中使用减碳技术，包括但不限于使用光伏发电、新能源叉车等。

公司积极响应“十四五”规划加快推动绿色低碳发展号召，持续有效实施以下减少碳排放措施：

1. 开展节能减排理念宣贯，减少对能源、原料、水等的消耗；
2. 有效开展移动源管控工作，倡导员工和相关方使用新能源和符合排放标准要求的生产设备和交通工具；
3. 切实履行企业防治污染主体责任，优化升级改造环保治理设施，减少污染源排放；

4. 尽可能少用空调，多开关窗户以便控制整体环境的温度；
5. 有效正确使用照明灯，尽可能利用自然光源；
6. 响应可再生能源的利用，报告期内开始建设屋顶分布式光伏发电项目，建设完毕后采用“自发自用，余电上网”模式。

在全体员工的共同努力下，公司通过减少碳排放实现节能减排和优化能源利用的预期目标并为减缓温室效应献上绵薄之力。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

博迈科作为厚植“家国情怀”的企业，在以高质量发展作为核心赛道的同时，精准聚焦社会需求，充分发挥企业优势，积极投身到社会公益事业中，广泛组织开展扶贫帮困、兴教助学等公益服务中，以“心怀家国”的初心使命，为天津市慈善事业树立了价值典范。2024年4月19日博迈科积极响应滨海新区区委、区政府号召，参与开展“美丽校园共同缔造”项目，着力解决教育基础设施攻坚难题。公司通过滨海新区慈善协会捐赠330万元，用于塘沽三中、田家炳中学、大港一中、油田实验中学、油田一中、大港三中、大港实验中学、太平村中学八所学校宿舍提升改造工程。5月21日在天津港保税区助力高质量推进东西部协作和支援合作工作中，向天津市滨海新区慈善协会捐赠3万元，用于乡村振兴，巩固拓展脱贫攻坚成果。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	彭文革、邱攀峰、王新、代春阳、王永伟、刘鸿雁	锁定期届满后，在任职期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的无限售条件的博迈科的股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的博迈科的股份。	2016年11月12日	是	承诺人担任公司董事/监事/高级管理人员期间、离职后六个月内	是		
	股份限售	彭文成、孙民	锁定期届满后，在彭文成任职期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的无限售条件的博迈科的股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的博迈科的股份	2016年11月12日	是	承诺人任职期间、离职后六个月内	是		
	解决同业竞争	博迈科控股	在本公司作为博迈科控股股东期间，本公司将不会为自己或者他人谋取属于博迈科的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与博迈科经营的业务有竞争或可能有竞争，本公司将立即通知博迈科，并尽力将该商业	2016年11月12日	是	承诺人作为博迈科控股股东期间	是		

			机会让予博迈科。在本公司作为博迈科控股股东期间，本公司将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与博迈科相同、相似或在业务上构成任何竞争的业务及活动。					
解决同业竞争	彭文成		在本人作为博迈科实际控制人期间，本人将不会为自己或者他人谋取属于博迈科的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与博迈科经营的业务有竞争或可能有竞争，本人将立即通知博迈科，并尽力将该商业机会让予博迈科。在本人作为博迈科实际控制人期间，本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与博迈科相同、相似或在业务上构成任何竞争的业务及活动。	2016年11月12日	是	承诺人作为博迈科实际控制人期间	是	
与股权激励相关的承诺	其他	激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2018年5月18日	是	长期有效	是	

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼(仲裁)是 否形成预计 负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况
天津博迈科海洋工程有限公司	江苏龙航实业有限公司		分包合 同纠纷	天津博迈科海洋工程有限公司因分包合同纠纷起诉江苏龙航实业有限公司，请求判令江苏龙航立即向天津博迈科退还多预付的工程款（最终以结算金额为准）及相应资金利息。并对已完成工作量开具增值税专用发票。	1,331.21	否	天津自由贸易试验区人民法院已受理此案件，已于2024年7月22日开庭审理	无	无

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司诚信记录良好。不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。未被监管机构出具不诚信记录情况。

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
天津博迈科投资控股有限公司	控股股东	租入租出	接受本公司提供的房屋租赁	按市场原则	41,834.86	41,834.86		转账结算		无差异
合计						41,834.86				
关联交易的说明					公司关联方交易按照市场定价					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																-6,330.36
报告期末对子公司担保余额合计（B）																310,078.60
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																310,078.60
担保总额占公司净资产的比例（%）																97.11
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明							至2024年6月末，我公司为子公司天津博迈科海洋工程有限公司提供担保金额合计310,078.60万元，其中：授信业务担保金额为45,000万元、项目履约担保金额为265,078.60万元（上述金额中美元部分已按照2024年6月30日的汇率7.1268进行折算）。公司提供									

担保的对象为公司下属全资子公司，对其具有实质控制权，且经营情况稳定，担保风险可控。公司未有违规对外担保事项，也不存在对外担保逾期的情形。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一)募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1)-(2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2021年7月7日	77,294.99	75,029.97	75,029.97		64,068.40		85.39		4,687.54	6.25	18,316.85
合计		77,294.99	75,029.97	75,029.97		64,068.40				4,687.54		18,316.85

(二)募投项目明细

√适用 □不适用

1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	临港海洋重工建造基地四期工程项目	生产建设	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	21,683.15		21,683.15	100.00	分期结转	是	是		不适用	不适用	是,详见注1	
向特定对象发行股票	天津港大沽口港区临港博迈科2#码头工程(详见注2)	生产建设	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	9,903.38		9,903.38	100.00	分期结转	是	是		不适用	不适用	否	
向特定	补充营运	其他	是	否	20,529.97		20,529.97	100.00		是	是			不适用	否	

对象发行股票	资金															
向特定对象发行股票	临港海洋重工建造基地四期改扩建工程项目	生产建设	否	是，此项目为新项目	18,316.85	4,687.54	7,355.28	40.16	分期结转	否	否	详见注3	不适用	不适用	否	10,961.57
向特定对象发行股票	永久补充流动资金	其他	否	是，此项目为新项目	4,596.62		4,596.62	100.00	分期结转	是	是			不适用	否	
合计					75,029.97		64,068.40									10,961.57

注 1:

公司临港海洋重工建造基地四期工程项目已完成职工食堂及车库、办公楼、900吨龙门吊等设备设施的建设内容，随着公司订单规模的持续增长，且项目周期通常较长，为满足项目建设及日常生产经营需要，临港海洋重工建造基地四期场地因前期投入和目前的项目建设现已饱和，无法继续投入建设新的车间及其他辅助设施。为继续解除场地、车间等配套限制，更好的提升公司在模块建造方面整体的生产能级，满足公司生产需求，提高公司临港基地的生产能力和生产效率，公司变更临港海洋重工建造基地四期工程项目募集资金投向，将目前此项目未投入的募集资金金额 18,316.85 万元投向临港海洋重工建造基地四期改扩建工程项目中，将剩余的募集资金继续用于建造、加工各类模块以及必备的设施设备，扩大场地规模，更进一步提升公司临港基地的生产能力。

注 2:

天津港大沽口港区临港博迈科 2#码头工程项目已于 2021 年结项，募投项目剩余募集资金永久补流金额 4,596.62 万元。

注 3:

2023 年 7 月 21 日，公司召开第四届董事会第十次会议及第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，综合考虑国内外宏观环境因素及募集资金投资项目当前实际建设等情况，公司决定将“临港海洋重工建造基地四期改扩建工程项目”拟竣工时间延长至 2024 年 10 月。独立董事、监事会、保荐机构已就本次部分募投项目延期事项发表了明确同意的意见。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三)报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四)报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	18,564
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
天津博迈科投资控股有限公司	0	83,096,300	29.50	0	无	0	境内非国有法人
海洋石油工程（香港）有限公司	0	37,500,000	13.31	0	无	0	境外法人
天津成泰国际工贸有限公司	0	10,206,000	3.62	0	无	0	境内非国有法人
天津博大投资合伙企业（有限合伙）	-42,400	5,589,900	1.98	0	无	0	其他
山东望水泉私募投资基金有限公司—望水泉锦上一号私募证券投资基金	0	4,044,000	1.44	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—华宝多策略增长开放式证券投资基金	1,180,000	2,600,000	0.92	0	未知	0	其他
北京燕园名博创业投资中心（有限合伙）	0	2,500,000	0.89	0	未知	0	其他
全国社保基金六零三组合	2,233,572	2,233,572	0.79	0	未知	0	其他
全国社保基金一零五组合	2,040,600	2,040,600	0.72	0	未知	0	其他
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	1,895,300	1,895,300	0.67	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
天津博迈科投资控股有限公司	83,096,300		人民币普通股	83,096,300			
海洋石油工程（香港）有限公司	37,500,000		人民币普通股	37,500,000			
天津成泰国际工贸有限公司	10,206,000		人民币普通股	10,206,000			
天津博大投资合伙企业（有限合伙）	5,589,900		人民币普通股	5,589,900			
山东望水泉私募投资基金有限公司—望水泉锦上一号私募证券投资基金	4,044,000		人民币普通股	4,044,000			

中国建设银行股份有限公司—华宝多策略增长开放式证券投资基金	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
北京燕园名博创业投资中心（有限合伙）	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
全国社保基金六零三组合	2,233,572	人民币普通股	2,233,572
全国社保基金一零五组合	2,040,600	人民币普通股	2,040,600
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	1,895,300	人民币普通股	1,895,300
前十名股东中回购专户情况说明	公司于2024年1月开始实施股份回购计划，截至报告期末通过集中竞价交易方式累计回购股份3,731,400股，即博迈科海洋工程股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份3,731,400股，持股比例为1.32%，位于本报告期末公司股东名册第6位，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号——半年度报告的内容与格式（2021年修订）》的相关规定，公司回购专户不作为前十名股东列示。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	未知公司上述股东存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情况		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 天津博迈科投资控股有限公司为彭文成、孙民分别持股80.00%和20.00%的公司，彭文成和孙民系夫妻关系；</p> <p>(2) 海洋石油工程（香港）有限公司为彭文成、彭文革分别持股99.00%和1.00%的公司，天津成泰国际工贸有限公司为彭文成、彭文革分别持股4.58%和95.42%的公司，彭文成和彭文革为兄弟关系；</p> <p>(3) 彭文革为山东望水泉私募投资基金有限公司—望水泉锦上一号私募证券投资基金的唯一份额持有人；</p> <p>(4) 未发现公司前十名其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注1:

中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金位于本报告期末公司股东名册第11位。

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：博迈科海洋工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,545,432,366.02	2,014,819,872.80
应收账款	七、5	311,859,269.87	316,914,401.57
预付款项	七、8	77,150,148.62	34,810,794.13
其他应收款	七、9	6,910,514.91	10,789,655.90
存货	七、10	177,644,058.44	169,662,794.69
合同资产	七、6	578,656,012.73	343,089,975.45
其他流动资产	七、13	262,472,613.39	376,403,146.41
流动资产合计		2,960,124,983.98	3,266,490,640.95
非流动资产：			
其他非流动金融资产	七、19	39,160,000.00	39,160,000.00
投资性房地产	七、20	302,447.58	325,531.08
固定资产	七、21	893,056,519.62	936,278,103.32
在建工程	七、22	68,560,149.58	28,046,933.14
无形资产	七、26	432,683,288.57	438,686,839.97
长期待摊费用	七、28	58,962.21	82,547.13
递延所得税资产	七、29	57,597,021.11	62,121,719.44
其他非流动资产	七、30	32,410,960.46	28,983,369.84
非流动资产合计		1,523,829,349.13	1,533,685,043.92
资产总计		4,483,954,333.11	4,800,175,684.87
流动负债：			
短期借款	七、32	198,090,750.00	280,000,000.00
交易性金融负债	七、33	24,005,564.00	12,666,292.00
应付账款	七、36	834,412,912.64	506,245,772.49
合同负债	七、38	108,254,321.16	246,765,525.41
应付职工薪酬	七、39	27,656,637.04	42,876,182.40
应交税费	七、40	709,148.24	2,629,600.54
其他应付款	七、41	24,084,249.14	19,842,581.21
其中：应付股利		5,062,500.00	

一年内到期的非流动负债	七、43		400,198,877.67
流动负债合计		1,217,213,582.22	1,511,224,831.72
非流动负债：			
预计负债	七、50	3,533,820.23	4,770,964.70
递延收益	七、51	70,157,927.29	73,093,085.29
非流动负债合计		73,691,747.52	77,864,049.99
负债合计		1,290,905,329.74	1,589,088,881.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	281,719,277.00	281,719,277.00
资本公积	七、55	2,136,526,485.78	2,136,526,485.78
减：库存股	七、56	40,037,702.40	
其他综合收益	七、57	-100,793.77	-194,045.48
专项储备	七、58	360,197.87	
盈余公积	七、59	85,042,262.90	85,042,262.90
未分配利润	七、60	729,388,001.27	707,841,613.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,192,897,728.65	3,210,935,593.88
少数股东权益		151,274.72	151,209.28
所有者权益（或股东权益）合计		3,193,049,003.37	3,211,086,803.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,483,954,333.11	4,800,175,684.87

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：博迈科海洋工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		462,444,892.22	757,141,974.00
应收账款	十九、1	229,819,763.42	165,374,449.24
预付款项		11,123,539.24	18,183,364.93
其他应收款	十九、2	385,223.26	659,792.82
存货		95,203,157.12	142,204,070.56
合同资产		482,579,089.10	300,553,502.38
其他流动资产		35,896,119.99	59,330,872.93
流动资产合计		1,317,451,784.35	1,443,448,026.86
非流动资产：			
长期股权投资	十九、3	2,809,352,516.25	2,809,352,516.25
投资性房地产		302,447.58	325,531.08

固定资产		14,214,545.17	14,587,849.46
在建工程		813,451.33	813,451.33
无形资产		5,189,458.79	5,780,140.33
长期待摊费用		58,962.21	82,547.13
递延所得税资产		24,568,926.31	17,022,873.10
其他非流动资产		26,360,716.66	25,923,194.44
非流动资产合计		2,880,861,024.30	2,873,888,103.12
资产总计		4,198,312,808.65	4,317,336,129.98
流动负债：			
短期借款		198,090,750.00	
交易性金融负债		5,263,164.00	3,489,292.00
应付票据			280,000,000.00
应付账款		1,136,471,853.55	812,326,166.07
合同负债			50,478,311.96
应付职工薪酬		10,735,296.67	18,023,272.88
应交税费		312,616.07	2,089,420.57
其他应付款		205,037,382.04	55,971.34
其中：应付股利		5,062,500.00	
一年内到期的非流动负债			400,198,877.67
流动负债合计		1,555,911,062.33	1,566,661,312.49
非流动负债：			
递延收益		2,530,000.00	1,640,000.00
非流动负债合计		2,530,000.00	1,640,000.00
负债合计		1,558,441,062.33	1,568,301,312.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		281,719,277.00	281,719,277.00
资本公积		2,136,526,485.78	2,136,526,485.78
减：库存股		40,037,702.40	
专项储备		96,731.14	
盈余公积		77,371,710.90	77,371,710.90
未分配利润		184,195,243.90	253,417,343.81
所有者权益（或股东权益）合计		2,639,871,746.32	2,749,034,817.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,198,312,808.65	4,317,336,129.98

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		1,060,529,901.75	900,460,969.61
其中：营业收入	七、61	1,060,529,901.75	900,460,969.61
二、营业总成本		968,334,952.16	991,805,006.94
其中：营业成本	七、61	884,212,476.62	851,314,167.85
税金及附加	七、62	3,724,817.87	6,740,700.98
销售费用	七、63	8,793,795.41	5,329,984.09
管理费用	七、64	29,398,467.49	30,147,351.23
研发费用	七、65	55,016,151.29	43,261,914.95
财务费用	七、66	-12,810,756.52	55,010,887.84
其中：利息费用		2,778,149.36	6,265,216.61
利息收入		12,363,890.04	18,050,970.10
加：其他收益	七、67	4,995,739.50	5,255,803.13
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-12,539,543.20	4,420,795.84
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-11,339,272.00	-15,302,226.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	868,991.65	7,657,827.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-6,660,086.62	-172,355.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	79,779.78	1,424.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,600,558.70	-89,482,766.52
加：营业外收入	七、74	3,986,239.93	1,116,680.75
减：营业外支出	七、75	3,817,245.39	65,890.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,769,553.24	-88,431,976.46
减：所得税费用	七、76	4,524,918.66	-17,403,741.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,244,634.58	-71,028,234.85
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,244,634.58	-71,028,234.85
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,244,569.14	-71,028,412.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		65.44	177.59
六、其他综合收益的税后净额		93,251.71	424,965.92
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.将重分类进损益的其他综合收益1		93,251.71	424,965.92
（6）外币财务报表折算差额	七、57	93,251.71	424,965.92

七、综合收益总额		63,337,886.29	-70,603,268.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		63,337,820.85	-70,603,446.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		65.44	177.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.23	-0.25
（二）稀释每股收益(元/股)		0.23	-0.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	660,433,759.22	389,358,780.94
减：营业成本	十九、4	634,956,921.96	293,664,734.59
税金及附加		451,873.25	1,027,622.57
销售费用		2,403,234.82	4,249,733.51
管理费用		14,987,237.34	15,485,433.26
研发费用		24,243,869.04	21,853,034.23
财务费用		-1,562,185.87	-6,354,554.02
其中：利息费用		2,778,149.36	4,414,938.83
利息收入		3,967,836.99	8,840,345.93
加：其他收益		357,437.36	1,547,398.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-12,545,777.78	427,361.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,773,872.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-592,964.84	8,096,074.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,642,589.81	-267,882.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,041.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,213,916.63	69,235,727.80
加：营业外收入		3,917,512.22	2,346.59
减：营业外支出		3,773,567.16	20,656.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,069,971.57	69,217,418.04

减：所得税费用		-7,546,053.21	8,365,812.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,523,918.36	60,851,605.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,523,918.36	60,851,605.61
六、综合收益总额		-27,523,918.36	60,851,605.61

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		688,911,163.11	1,104,904,680.01
收到的税费返还		57,759,152.87	110,043,007.76
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	22,495,148.12	27,057,451.57
经营活动现金流入小计		769,165,464.10	1,242,005,139.34
购买商品、接受劳务支付的现金		526,339,911.18	751,256,519.86
支付给职工及为职工支付的现金		159,032,986.70	148,757,527.20
支付的各项税费		3,813,394.40	60,764,905.39
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	30,272,669.05	27,182,993.85
经营活动现金流出小计		719,458,961.33	987,961,946.30
经营活动产生的现金流量净额		49,706,502.77	254,043,193.04
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		4,702,377.78	2,043,941.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,436.00	24,410.97
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,861,813.78	2,068,352.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,266,489.75	15,453,182.26
投资支付的现金		100,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		151,266,489.75	15,453,182.26
投资活动产生的现金流		-146,404,675.97	-13,384,829.62

量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		198,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	300,000,000.00	55,000,000.00
筹资活动现金流入小计		498,000,000.00	255,000,000.00
偿还债务支付的现金		680,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,521,958.58	43,503,224.89
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	151,678,813.03	
筹资活动现金流出小计		871,200,771.61	443,503,224.89
筹资活动产生的现金流量净额		-373,200,771.61	-188,503,224.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,301,709.83	3,824,856.84
五、现金及现金等价物净增加额		-475,200,654.64	55,979,995.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,010,522,148.73	1,952,403,678.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,535,321,494.09	2,008,383,674.29

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,719,545.08	391,991,506.25
收到的税费返还		57,716,008.73	109,230,063.13
收到其他与经营活动有关的现金		213,216,279.43	575,823,319.02
经营活动现金流入小计		630,651,833.24	1,077,044,888.40
购买商品、接受劳务支付的现金		560,791,632.33	1,040,937,908.42
支付给职工及为职工支付的现金		53,138,121.58	57,050,632.93
支付的各项税费		570,852.23	1,962,989.26
支付其他与经营活动有关的现金		13,112,283.12	14,182,406.09
经营活动现金流出小计		627,612,889.26	1,114,133,936.70

经营活动产生的现金流量净额		3,038,943.98	-37,089,048.30
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,000.00	292.04
投资活动现金流入小计		71,000.00	292.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,584,032.22	28,939.72
投资活动现金流出小计		1,584,032.22	28,939.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,513,032.22	-28,647.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		198,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		198,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,521,958.58	41,652,947.11
支付其他与筹资活动有关的现金		50,028,813.03	
筹资活动现金流出小计		489,550,771.61	241,652,947.11
筹资活动产生的现金流量净额		-291,550,771.61	-41,652,947.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,616,970.73	4,099,796.24
五、现金及现金等价物净增加额		-300,641,830.58	-74,670,846.85
加：期初现金及现金等价物余额		753,095,458.81	958,127,893.69
六、期末现金及现金等价物余额		452,453,628.23	883,457,046.84

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78		-194,045.48		85,042,262.90		707,841,613.68		3,210,935,593.88	151,209.28	3,211,086,803.16
二、本年期初余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78		-194,045.48		85,042,262.90		707,841,613.68		3,210,935,593.88	151,209.28	3,211,086,803.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						40,037,702.40	93,251.71	360,197.87			21,546,387.59		-18,037,865.23	65.44	-18,037,799.79
(一) 综合收益总额							93,251.71				63,244,569.14		63,337,820.85	65.44	63,337,886.29
(二) 所有者投入和减少资本						40,037,702.40							-40,037,702.40		-40,037,702.40
4. 其他						40,037,702.40							-40,037,702.40		-40,037,702.40
(三) 利润分配											-41,698,181.55		-41,698,181.55		-41,698,181.55
3. 对所有者(或股东)的分配											-41,698,181.55		-41,698,181.55		-41,698,181.55
(五) 专项储备								360,197.87					360,197.87		360,197.87
1. 本期提取								3,757,659.94					3,757,659.94		3,757,659.94
2. 本期使用								3,397,462.07					3,397,462.07		3,397,462.07
四、本期末余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78	40,037,702.40	-100,793.77	360,197.87	85,042,262.90		729,388,001.27		3,192,897,728.65	151,274.72	3,193,049,003.37

项目	2023年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78		-383,782.00		80,060,372.65		830,558,356.27	3,328,480,709.70	150,918.76	3,328,631,628.46	
二、本年期初余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78		-383,782.00		80,060,372.65		830,558,356.27	3,328,480,709.70	150,918.76	3,328,631,628.46	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							424,965.92	2,305,153.32			-113,286,303.99	-110,556,184.75	177.59	-110,556,007.16	
(一) 综合收益总额							424,965.92				-71,028,412.44	-70,603,446.52	177.59	-70,603,268.93	
(三) 利润分配											-42,257,891.55	-42,257,891.55		-42,257,891.55	
3. 对所有者(或股东)的分配											-42,257,891.55	-42,257,891.55		-42,257,891.55	
(五) 专项储备								2,305,153.32				2,305,153.32		2,305,153.32	
1. 本期提取								4,728,825.56				4,728,825.56		4,728,825.56	
2. 本期使用								2,423,672.24				2,423,672.24		2,423,672.24	
四、本期期末余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78		41,183.92	2,305,153.32	80,060,372.65		717,272,052.28	3,217,924,524.95	151,096.35	3,218,075,621.30	

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78				77,371,710.90	253,417,343.81	2,749,034,817.49
二、本年期初余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78				77,371,710.90	253,417,343.81	2,749,034,817.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						40,037,702.40		96,731.14		-69,222,099.91	-109,163,071.17
(一)综合收益总额										-27,523,918.36	-27,523,918.36
(二)所有者投入和减少资本						40,037,702.40					-40,037,702.40
1. 其他						40,037,702.40					-40,037,702.40
(三)利润分配										-41,698,181.55	-41,698,181.55
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-41,698,181.55	-41,698,181.55
(四)专项储备								96,731.14			96,731.14
1. 本期提取								1,783,981.82			1,783,981.82
2. 本期使用								1,687,250.68			1,687,250.68
四、本期期末余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78	40,037,702.40		96,731.14	77,371,710.90	184,195,243.90	2,639,871,746.32

项目	2023年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78				72,389,820.65	250,838,223.10	2,741,473,806.53
二、本年期初余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78				72,389,820.65	250,838,223.10	2,741,473,806.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								764,479.40		18,593,714.06	19,358,193.46
(一) 综合收益总额										60,851,605.61	60,851,605.61
(三) 利润分配										-42,257,891.55	-42,257,891.55
2. 对所有者(或股东)的分配										-42,257,891.55	-42,257,891.55
(五) 专项储备								764,479.40			764,479.40
1. 本期提取								2,078,504.74			2,078,504.74
2. 本期使用								1,314,025.34			1,314,025.34
四、本期期末余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78			764,479.40	72,389,820.65	269,431,937.16	2,760,831,999.99

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

博迈科海洋工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2012年10月18日经天津市滨海新区市场和质量技术监督局批准，由天津渤油船舶工程有限公司整体改制设立的股份有限公司，社会统一信用代码：91120116239661863L。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2446号文批准，本公司于2016年11月10日向社会公开发行人民币普通股5,870万股，每股发行价为人民币20.81元，公众股于同年11月22日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册资本变更为23,414.50万元。所属行业为开采辅助活动类。

2018年6月5日，公司2018年第二次临时股东大会、第二届董事会第二十四次会议及第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于公司<2018年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》等相关议案。此次股权激励共分为3个行权期，即2019年6月至2020年6月，2020年6月至2021年6月，2021年6月至2022年6月。

截至2022年12月31日，激励对象累计行权并完成过户登记数量为167.95万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2270号文批准，公司于2021年7月份非公开发行普通股5,251.02万股，每股发行价格为14.72元。

2022年12月，公司对回购专用证券账户全部股份661.54万股进行注销，本次注销完成公司股本变为28,171,93万股。

注册地：天津经济技术开发区第四大街14号。

本公司主要经营活动为：公司面向全球市场，专注于天然气液化、海洋油气开发、矿业开采等行业的高端客户，为其提供专用模块集成设计与建造服务。

本公司的法定代表人为：彭文成。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年7月25日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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（2023年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营√适用 不适用

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期√适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据√适用 不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的应收账款核销	340万人民币
重要的账龄超过一年的预收账款	340万人民币
重要的逾期利息	340万人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	340万人民币
重要的在建工程	340万人民币
重要的账龄超过一年的应付账款	340万人民币
重要的账龄超过一年的合同负债	340万人民币
重要的账龄超过一年的其他应付款	340万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节五、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本节五、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

11. 金融工具

适用 不适用

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模

式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：本公司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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部

分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

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。

于每个资产负债表日，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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A. 应收款项/合同资产

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、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

应收利息：本组合为应收金融机构的利息

应收股利：本组合为应收股利

其他应收款项：本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、保证金等款项

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 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 具有较低的信用风险

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，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 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：

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

⑤ 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。

⑥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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节五、11（9）。

（9）公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本节五、19。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节五、27。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见本节五、27。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	平均年限法	20	5	4.75

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法√适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
临时周转房	年限平均法	2	5	47.50
机械设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧,按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如上:

对于已经计提减值准备的固定资产,在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了,公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命。

22. 在建工程√适用 不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,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。

23. 借款费用√适用 不适用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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
土地使用权	38-50 年	法定使用年限
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权及其他	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

(1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

29. 合同负债

适用 不适用

详见第十节财务报告五、17。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①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。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本

公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

②商品销售

本公司与客户之间的销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司在销售产品发货后，取得客户产品验收相关单据时确认商品销售收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

①本公司能够满足政府补助所附条件;

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂

时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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；

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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

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。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) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的（租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本节五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(1) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：

A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(2) 售后租回

本公司按照本节五、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本节五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本节五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 安全生产费用

2022 年 11 月 21 日，财政部、应急部发布《关于发布〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136 号），根据该规定，公司自 2022 年 11 月 21 日起按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月计提安全生产费用：

1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35% 提取；

- 2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25% 提取；
- 3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25% 提取；
- 4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.10% 提取；
- 5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，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。

(2) 回购公司股份

1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物或应税劳务销售额	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	应纳增值税额和免抵的增值税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、16.50%
教育费附加	应纳增值税额和免抵的增值税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税额和免抵的增值税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司及子公司天津博迈科、博迈科资管、升维聚思	25.00
全资子公司香港博迈科	16.50

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 企业所得税

本公司于2021年10月9日取得天津市科学技术局、天津市财政局、天津市税务局等部门联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202112000385，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司报告期内暂按15.00%的优惠税率。

天津博迈科于2022年12月19日取得天津市科学技术局、天津市财政局、天津市税务局等部门联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202212002562，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，天津博迈科报告期内享受15.00%的优惠税率。

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、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》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所得额时享受加计扣除优惠。本公司及天津博迈科 2024 年半年度享受此优惠。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(公告 2023 年第 12 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对个体工商户年应纳税所得额不超过 200 万元的部分,减半征收个人所得税。个体工商户在享受现行其他个人所得税优惠政策的基础上,可叠加享受本条优惠政策。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司升维聚思享受上述税收优惠政策。

(2) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税【2012】39 号)规定,本公司及天津博迈科自营或委托外贸企业代理出口自产货物,除另行规定外,增值税一律实行“免、抵、退”税管理办法;本公司及天津博迈科自产货物向列明的国内海上石油天然气开采企业签署的购销合同所涉及的海洋工程结构物,在销售时视同出口,实行“免、抵、退”税管理办法。根据《财政部国家税务总局关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》财税[2016]140 号,本公司及天津博迈科自产货物向列明的国内海上石油天然气开采企业签署的购销合同所涉及的海洋工程结构物,应按规定缴纳增值税,但购买方或者承租方为按实物征收增值税的中外合作油(气)田开采企业的除外。

根据财政部、税务总局发布《关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023 年第 19 号),《公告》明确至 2027 年 12 月 31 日,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;至 2027 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入,减按 1% 征收率征收增值税;适用 3% 预征率的预缴增值税项目,减按 1% 预征率预缴增值税;子公司博迈科资管、升维聚思享受上述税收优惠政策。

(3) 其他优惠

根据财政部、税务总局发布《关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023 年第 19 号),《公告》明确自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。子公司博迈科资管、升维聚思享受上述税收优惠政策。

3. 其他适用 不适用**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,096.60	197,791.90
银行存款	1,535,220,397.49	2,010,324,356.83
其他货币资金	10,110,871.93	4,297,724.07
合计	1,545,432,366.02	2,014,819,872.80
其中：存放在境外的 款项总额	13,499,045.92	13,730,022.89

其他说明

无

2、交易性金融资产适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	310,538,465.66	313,793,566.90
1 年以内小计	310,538,465.66	313,793,566.90
1 至 2 年	6,323,126.96	8,941,100.48
合计	316,861,592.62	322,734,667.38

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	316,861,592.62	100.00	5,002,322.75	1.58	311,859,269.87	322,734,667.38	100.00	5,820,265.81	1.80	316,914,401.57
其中：										
按信用风险特征组合	316,861,592.62	100.00	5,002,322.75	1.58	311,859,269.87	322,734,667.38	100.00	5,820,265.81	1.80	316,914,401.57

合计	316,861,592.62	5,002,322.75	311,859,269.87	322,734,667.38	5,820,265.81	316,914,401.57
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险特征

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	310,538,465.66	3,105,384.66	1.00
1-2年	6,323,126.96	1,896,938.09	30.00
合计	316,861,592.62	5,002,322.75	1.58

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险	5,820,265.81	-817,943.06				5,002,322.75

特征组合						
合计	5,820,265.81	-817,943.06				5,002,322.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	227,523,440.08	324,538,517.33	552,061,957.41	61.19	5,520,619.57
客户 2	11,193,533.02	208,941,860.98	220,135,394.00	24.40	2,201,353.93
客户 3	65,749,829.99	117,085.76	65,866,915.75	7.30	658,669.16
客户 4	370,238.69	50,259,029.38	50,629,268.07	5.61	1,308,177.21
客户 5	7,830,000.00		7,830,000.00	0.87	1,318,946.18
合计	312,667,041.78	583,856,493.45	896,523,535.23	99.37	11,007,766.05

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用**6、合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	585,363,763.87	6,707,751.14	578,656,012.73	347,280,701.65	4,190,726.20	343,089,975.45
合计	585,363,763.87	6,707,751.14	578,656,012.73	347,280,701.65	4,190,726.20	343,089,975.45

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算资产	235,566,037.28	主要系本期项目已完工未结算增加所致
合计	235,566,037.28	

(3). 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提	585,363,763.87	100.00	6,707,751.14	1.16	578,656,012.73	347,280,701.65	100.00	4,190,726.20	1.21	343,089,975.45
合计	585,363,763.87	100.00	6,707,751.14	1.16	578,656,012.73	347,280,701.65	100.00	4,190,726.20	1.21	343,089,975.45

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提	585,363,763.87	6,707,751.14	1.16
合计	585,363,763.87	6,707,751.14	1.16

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,517,024.94			按账龄组合计提
合计	2,517,024.94			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5).坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6).本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7).应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8).其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	74,641,919.20	96.75	32,279,710.23	92.73
1 至 2 年	2,155,029.96	2.79	1,757,846.73	5.05
2 至 3 年	353,199.46	0.46	773,237.17	2.22
合计	77,150,148.62	100.00	34,810,794.13	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Wozair Ltd.	18,213,357.09	23.61

湖南湘菱工贸有限公司	4,163,522.78	5.40
G&B Offshore Limited	4,093,228.80	5.31
天津开发区金众科技发展有限公司	3,871,936.69	5.02
江苏赫敦电气集团有限公司	3,832,699.33	4.97
合计	34,174,744.69	44.30

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		3,755,555.56
其他应收款	6,910,514.91	7,034,100.34
合计	6,910,514.91	10,789,655.90

其他说明：

适用 不适用

截至2024年6月30日按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

名称	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
碧海舟(北京)节能环保装备有限公司	4,600,000.00	4,600,000.00	100.00	参见注1
江苏龙航实业有限公司	13,737,201.63	8,242,320.98	60.00	参见注2
合计	18,337,201.63	12,842,320.98	70.04	

注1:

公司与碧海舟(北京)节能环保装备有限公司(以下简称碧海舟)于2017年12月26日签订“西气东输一线靖边压气站余热烟气利用发电项目”工程PCM总承包合同(0.66亿元),公司就该合同关于请求返还合同履约保证金及利息纠纷案件已于2023年7月4日被陕西省靖边人民法院受理,并于2024年1月3日审理完结,判决碧海舟返还公司履约保证金与相关利息。

截至目前碧海舟未履行法院判决,公司对未收回的保证金已全额计提减值准备。

注2:

公司与江苏龙航的分包合同存在 1,373.72 万元预付工程款。期间，由于江苏龙航违反合同约定导致合同无法继续履行，公司已与其解除分包合同并让其退还预付工程款。至今，未予以退回。为维护公司的合法权益，博迈科已向法院就此事项提起诉讼。在此诉讼未判决前，公司判断其存在较大损失风险，基于谨慎性考虑对上述预付工程款按照 60% 的比例计提坏账准备。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		3,755,555.56
合计		3,755,555.56

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	609,884.05	2,905,794.07
1年以内小计	609,884.05	2,905,794.07
1至2年	15,060,792.18	12,937,741.18
2至3年	37,000.00	2,433,155.35
3年以上	7,139,178.37	27,844,798.02
合计	22,846,854.60	46,121,488.62

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,124,271.08	28,656,394.00
备用金	291,358.19	33,869.29
逾期预付款	17,431,225.33	17,431,225.33
合计	22,846,854.60	46,121,488.62

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	227,829.61		38,859,558.67	39,087,388.28
2024年1月1日余额在本期	227,829.61		38,859,558.67	39,087,388.28
本期计提	-51,048.59			-51,048.59
本期核销			23,100,000.00	23,100,000.00
2024年6月30日余额	176,781.02		15,759,558.67	15,936,339.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

详见本节(5)本期实际核销的其他应收款情况。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	38,859,558.67			23,100,000.00		15,759,558.67
按信用风险组合计提坏账准备	227,829.61	-51,048.59				176,781.02
合计	39,087,388.28	-51,048.59		23,100,000.00		15,936,339.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,100,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
碧海舟（北京）节能环保装备有限公司	保证金	23,100,000.00	法院强制执行，无可执行财产	公司管理层审批	否

合计		23,100,000.00			
----	--	---------------	--	--	--

其他应收款核销说明：

适用 不适用

公司与碧海舟(北京)节能环保装备有限公司(以下简称碧海舟)于 2017 年 12 月签订了金额为 2.31 亿元人民币的“西气东输一线盐池压气站余热烟气利用发电项目”工程 PCM 总承包合同，合同签署当月，公司按照合同约定支付了合同总额 10.00%的履约保证金 2,310.00 万元。后续合同履行过程中，碧海舟因自身问题造成合同无法继续履行，构成违约，法院判决其向公司退还履约保证金。因碧海舟未退还相关费用，公司申请法院强制执行，但其名下已无可执行财产。经公司审批，将应收碧海舟 2,310.00 万元合同履约保证金作为坏账进行核销。

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
江苏龙航实业有限公司	13,737,201.63	60.13	往来款	1 至 2 年	8,242,320.98
碧海舟(北京)节能环保装备有限公司	4,600,000.00	20.13	保证金	3 年以上	4,600,000.00
大连九龙建设工程有限公司	2,399,380.35	10.50	往来款	3 年以上	2,399,380.35
上海钰嘉建筑劳务有限公司	1,294,643.35	5.67	往来款	1 至 2 年	517,857.34
贵州国酒茅台销售有限公司	200,000.00	0.88	保证金	1 年以内	2,000.00
合计	22,231,225.33	97.31			15,761,558.67

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	185,547,259.63	8,273,810.07	177,273,449.56	187,664,271.86	18,094,116.68	169,570,155.18
合同履约成本	370,608.88		370,608.88	92,639.51		92,639.51
合计	185,917,868.51	8,273,810.07	177,644,058.44	187,756,911.37	18,094,116.68	169,662,794.69

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,094,116.68	4,143,061.68		13,963,368.29		8,273,810.07
合计	18,094,116.68	4,143,061.68		13,963,368.29		8,273,810.07

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据适用 不适用**(5). 合同履行成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、 持有待售资产**适用 不适用**12、 一年内到期的非流动资产**适用 不适用**一年内到期的债权投资**适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	58,088,206.03	72,728,151.41
预缴企业所得税	1,055,967.22	1,055,967.22
一年内到期的定期存单	203,328,440.14	302,619,027.78
合计	262,472,613.39	376,403,146.41

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益投资	39,160,000.00	39,160,000.00
合计	39,160,000.00	39,160,000.00

其他说明：

其他非流动金融资产中的权益投资为公司对北京水木氢源一期产业投资中心(有限合伙)的投资。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	971,936.32			971,936.32
2.期末余额	971,936.32			971,936.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	646,405.24			646,405.24
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销	23,083.50			23,083.50
3.期末余额	669,488.74			669,488.74
三、账面价值				
1.期末账面价值	302,447.58			302,447.58
2.期初账面价值	325,531.08			325,531.08

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	893,056,519.62	936,278,103.32
合计	893,056,519.62	936,278,103.32

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	临时周转房	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,154,731,602.43	31,383,457.87	584,028,939.21	104,884,065.15	16,010,875.52	1,891,038,940.18
2.本期增加金额			4,492,562.76	933,608.43	778,862.83	6,205,034.02
(1) 购置			1,845,707.89	919,449.14	778,862.83	3,544,019.86
(2) 在建工程转入			2,646,854.87	14,159.29		2,661,014.16
3.本期减少金额			445,678.21	1,574,677.69	963,583.86	2,983,939.76
(1) 处置或报废			445,678.21	1,574,677.69	963,583.86	2,983,939.76
4.期末余额	1,154,731,602.43	31,383,457.87	588,075,823.76	104,242,995.89	15,826,154.49	1,894,260,034.44
二、累计折旧						
1.期初余额	436,178,189.86	29,242,243.04	379,557,056.39	94,315,237.57	15,468,110.00	954,760,836.86
2.本期增加金额	27,156,064.32		20,191,570.68	1,835,950.05	137,254.89	49,320,839.94
(1) 计提	27,156,064.32		20,191,570.68	1,835,950.05	137,254.89	49,320,839.94
3.本期减少金额			420,547.86	1,522,937.78	934,676.34	2,878,161.98
(1) 处置或报废			420,547.86	1,522,937.78	934,676.34	2,878,161.98
4.期末余额	463,334,254.18	29,242,243.04	399,328,079.21	94,628,249.84	14,670,688.55	1,001,203,514.82
三、账面价值						
1.期末账面价值	691,397,348.25	2,141,214.83	188,747,744.55	9,614,746.05	1,155,465.94	893,056,519.62
2.期初账面价值	718,553,412.57	2,141,214.83	204,471,882.82	10,568,827.58	542,765.52	936,278,103.32

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2#涂装车间	14,894,019.10	正在办理中
管系车间	13,206,986.27	正在办理中
3#打砂车间	6,395,904.56	正在办理中
三期 2#预处理车间	5,187,514.26	正在办理中
探伤室	2,012,010.47	正在办理中
三期装配车间	3,889,515.30	正在办理中
智能制造车间	16,452,724.49	正在办理中
四期职工食堂及停车库	26,630,699.79	正在办理中
油漆库房	2,984,162.37	正在办理中
四期办公楼	9,789,389.86	正在办理中
四期不锈钢车间	21,816,117.34	正在办理中
合计	123,259,043.81	

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	68,560,149.58	28,046,933.14
合计	68,560,149.58	28,046,933.14

其他说明：

在建工程期末余额较上年末增加 4,051.32 万元，主要系本期四期工程改扩建项目施工进度增加所致。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四期工程改扩建项目	65,044,368.98		65,044,368.98	24,531,152.54		24,531,152.54
建造生产管理平台	3,515,780.60		3,515,780.60	3,515,780.60		3,515,780.60
合计	68,560,149.58		68,560,149.58	28,046,933.14		28,046,933.14

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
四期工程改扩建项目	319,630,400.00	24,531,152.54	43,174,230.60	2,661,014.16		65,044,368.98	21.18	31.55%				募投资金&自筹
合计	319,630,400.00	24,531,152.54	43,174,230.60	2,661,014.16		65,044,368.98	21.18	31.55%				

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1). 使用权资产情况**

适用 不适用

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	524,277,480.00			23,476,840.85	547,754,320.85
2.期末余额	524,277,480.00			23,476,840.85	547,754,320.85
二、累计摊销					
1.期初余额	88,058,684.11			21,008,796.77	109,067,480.88
2.本期增加金额	5,272,195.98			731,355.42	6,003,551.40
(1) 计提	5,272,195.98			731,355.42	6,003,551.40
3.期末余额	93,330,880.09			21,740,152.19	115,071,032.28
三、账面价值					
1.期末账面价值	430,946,599.91			1,736,688.66	432,683,288.57
2.期初账面价值	436,218,795.89			2,468,044.08	438,686,839.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他	82,547.13		23,584.92		58,962.21
合计	82,547.13		23,584.92		58,962.21

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,981,561.21	2,247,234.18	22,284,842.88	3,342,726.43
信用减值准备	20,937,462.44	3,140,619.36	44,906,454.09	6,735,968.11
可抵扣亏损	320,521,732.85	48,078,259.94	329,516,242.59	49,427,436.39
预计负债	3,533,820.23	530,073.03	4,770,964.70	715,644.71
交易性金融资产公允价值变动	24,005,564.00	3,600,834.60	12,666,292.00	1,899,943.80
合计	383,980,140.73	57,597,021.11	414,144,796.26	62,121,719.44

(2). 未经抵销的递延所得税负债 适用 不适用**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债** 适用 不适用**(4). 未确认递延所得税资产明细** 适用 不适用**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期** 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**30、其他非流动资产**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期限超过一年的定期存单	26,352,916.66		26,352,916.66	25,923,194.44		25,923,194.44
预付资产购置款	6,058,043.80		6,058,043.80	3,060,175.40		3,060,175.40
合计	32,410,960.46		32,410,960.46	28,983,369.84		28,983,369.84

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,110,871.93	10,110,871.93	冻结	保证金、存出投资款	4,297,724.07	4,297,724.07	冻结	保证金、存出投资款
其他非流动资产	26,352,916.66	26,352,916.66	质押	期限超过一年的定存质押	25,923,194.44	25,923,194.44	质押	期限超过一年的保函保证金及定存质押
其他流动资产	102,495,106.81	102,495,106.81	质押	定存质押	302,619,027.78	302,619,027.78	质押	定存质押
无形资产	282,124,480.00	210,471,323.02	抵押	抵押给银行	282,124,480.00	213,321,988.24	抵押	抵押给银行
固定资产	260,939,856.16	116,195,360.27	抵押	抵押给银行	260,939,856.16	122,383,068.29	抵押	抵押给银行
应收利息					3,755,555.56	3,755,555.56	质押	定存质押
合计	682,023,231.56	465,625,578.69			879,659,838.01	672,300,558.38		

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	198,090,750.00	280,000,000.00
合计	198,090,750.00	280,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**33、交易性金融负债**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	12,666,292.00	24,005,564.00	
其中：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	12,666,292.00	24,005,564.00	
合计	12,666,292.00	24,005,564.00	

其他说明：

√适用 不适用

交易性金融负债期末余额较上年末增加 1,133.93 万元，主要系本期汇率波动所致。

34、衍生金融负债 适用 不适用

35、应付票据适用 不适用**36、应付账款****(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付分包工程款	739,991,460.67	438,152,767.01
应付材料款	73,873,712.04	43,916,983.28
应付资产购置款	9,991,633.46	7,239,842.50
其他	10,556,106.47	16,936,179.70
合计	834,412,912.64	506,245,772.49

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**适用 不适用**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工款	108,254,321.16	246,765,525.41
合计	108,254,321.16	246,765,525.41

(2). 账龄超过1年的重要合同负债 适用 不适用**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
已结算未完工款	-138,511,204.25	主要系本期项目已结算未完工款减少所致
合计	-138,511,204.25	

其他说明：

 适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,876,182.40	130,236,241.11	145,455,786.47	27,656,637.04
二、离职后福利-设定提存计划		11,744,604.13	11,744,604.13	
合计	42,876,182.40	141,980,845.24	157,200,390.60	27,656,637.04

(2). 短期薪酬列示√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	42,876,182.40	110,998,086.91	126,217,632.27	27,656,637.04
二、职工福利费		2,875,411.79	2,875,411.79	
三、社会保险费		7,461,835.92	7,461,835.92	
其中：医疗保险费		6,751,150.73	6,751,150.73	
工伤保险费		356,038.97	356,038.97	
生育保险费		354,646.22	354,646.22	
四、住房公积金		7,461,916.00	7,461,916.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,438,990.49	1,438,990.49	
合计	42,876,182.40	130,236,241.11	145,455,786.47	27,656,637.04

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,388,686.58	11,388,686.58	
2、失业保险费		355,917.55	355,917.55	
合计		11,744,604.13	11,744,604.13	

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的职工薪酬。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	76.45	143.87
个人所得税	552,755.30	2,385,351.40
印花税	156,316.49	242,511.98
环境保护税		1,593.29
合计	709,148.24	2,629,600.54

其他说明：

应交税费期末余额较上年末减少 192.05 万元，主要系本期个人所得税计提减少所致。

41、其他应付款**(1). 项目列示**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,062,500.00	
其他应付款	19,021,749.14	19,842,581.21
合计	24,084,249.14	19,842,581.21

(2). 应付利息 适用 不适用**应付股利**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-现金股利	5,062,500.00	
合计	5,062,500.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	18,919,919.42	19,587,680.62
其他	101,829.72	254,900.59
合计	19,021,749.14	19,842,581.21

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款 适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		400,198,877.67
合计		400,198,877.67

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较上年末减少 40,019.89 万元，主要系本期归还银行借款所致。

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
待执行的亏损合同	4,770,964.70	3,533,820.23	亏损合同
合计	4,770,964.70	3,533,820.23	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	73,093,085.29	890,000.00	3,825,158.00	70,157,927.29	政府拨款
合计	73,093,085.29	890,000.00	3,825,158.00	70,157,927.29	

其他说明：

适用 不适用

负债项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
临港基础实施	21,972,404.91		1,456,458.00	20,515,946.91	与资产相关

配套费 1					
临港基础实施 配套费 2	24,185,522.09		1,272,000.00	22,913,522.09	与资产相关
临港基础实施 配套费 3	1,650,000.00		75,000.00	1,575,000.00	与资产相关
高新技术产业 化专项资金	866,666.66		50,000.00	816,666.66	与资产相关
滨海工业技术 改造工业园区 建设专项资金	866,666.67		50,000.00	816,666.67	与资产相关
天津市工业技 术改造贴息资 金	1,350,000.00		75,000.00	1,275,000.00	与资产相关
滨海新区战略 新兴产业培育 专项资金	810,000.00		45,000.00	765,000.00	与资产相关
基础设施建设 补贴资金	10,362,000.00		431,750.00	9,930,250.00	与资产相关
科技领军企业 项目专项资金 1	906,249.98		62,500.00	843,749.98	与资产相关
科技领军企业 项目专项资金 2	1,062,500.00		62,500.00	1,000,000.00	与资产相关
科技领军企业 项目专项资金 3	1,640,000.00	890,000.00		2,530,000.00	与资产相关
科技领军企业 项目专项资金 4	2458333.34		125,000.00	2,333,333.34	与资产相关
互联网+智能 制造项目专项 资金	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
智能制造专项 资金 1	245,250.00		6,750.00	238,500.00	与资产相关
智能制造专项 资金 2	1,002,833.30		27,350.00	975,483.30	与资产相关
智能制造专项 资金 3	221,325.00		5,850.00	215,475.00	与资产相关
智能制造专项 资金 4	360000		20,000.00	340,000.00	与资产相关
智能制造专项 资金 5	183333.34		10,000.00	173,333.34	与资产相关
智能制造专项 资金 6	950000		50,000.00	900,000.00	与资产相关

合计	73,093,085.29	890,000.00	3,825,158.00	70,157,927.29	
----	---------------	------------	--------------	---------------	--

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	281,719,277.00						281,719,277.00

其他说明：

无

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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,136,526,485.78			2,136,526,485.78
合计	2,136,526,485.78			2,136,526,485.78

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

56、库存股

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		40,037,702.40		40,037,702.40
合计		40,037,702.40		40,037,702.40

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

57、其他综合收益

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-194,045.48	93,251.71				93,251.71		-100,793.77
外币财务报表折算差额	-194,045.48	93,251.71				93,251.71		-100,793.77
其他综合收益合计	-194,045.48	93,251.71				93,251.71		-100,793.77

其他说明,包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整:

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,757,659.94	3,397,462.07	360,197.87
合计		3,757,659.94	3,397,462.07	360,197.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,791,987.61			73,791,987.61
任意盈余公积	11,250,275.29			11,250,275.29
合计	85,042,262.90			85,042,262.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	707,841,613.68	830,558,356.27
调整后期初未分配利润	707,841,613.68	830,558,356.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,244,569.14	-75,476,960.79
减：提取法定盈余公积		4,981,890.25
应付普通股股利	41,698,181.55	42,257,891.55
期末未分配利润	729,388,001.27	707,841,613.68

调整期初未分配利润明细：

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

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,046,109,946.70	880,147,902.84	893,748,744.40	849,895,595.54
其他业务	14,419,955.05	4,064,573.78	6,712,225.21	1,418,572.31
合计	1,060,529,901.75	884,212,476.62	900,460,969.61	851,314,167.85

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35.00	1,412,680.36
教育费附加	15.00	605,434.44
房产税	2,572,545.01	2,667,580.60
土地使用税	661,467.26	661,467.26
车船使用税	11,300.00	18,675.00
印花税	472,706.39	965,637.86
地方教育费附加	10.00	403,622.96
其他税费	6,739.21	5,602.50
合计	3,724,817.87	6,740,700.98

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,407,140.90	1,858,390.55
服务费	5,573,229.25	2,556,905.64
差旅费	475,073.00	580,540.75
业务招待费	141,735.79	216,651.79
办公费用	37,736.20	30,686.68
固定资产使用费	21,500.74	9,618.40
其他	137,379.53	77,190.28
合计	8,793,795.41	5,329,984.09

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,412,009.70	16,909,147.00
无形资产摊销	5,353,937.46	5,392,776.83
差旅费	1,659,009.67	1,757,660.00
固定资产使用费	852,005.96	1,522,148.14
中介机构服务费	1,557,168.67	1,343,994.87
咨询服务费	1,154,208.84	847,203.88
业务招待费	446,679.35	1,163,763.25
办公费	372,140.44	250,780.45
其他	591,307.40	959,876.81
合计	29,398,467.49	30,147,351.23

其他说明：

无

65、研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	55,016,151.29	43,261,914.95
合计	55,016,151.29	43,261,914.95

其他说明：

无

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,778,149.36	6,265,216.61
减：利息收入	12,363,890.04	18,050,970.10
利息净支出	-9,585,740.68	-11,785,753.49
汇兑净损失	-4,094,226.72	66,022,157.06
银行手续费及其他	869,210.88	774,484.27
合计	-12,810,756.52	55,010,887.84

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	4,726,158.00	4,940,191.35
其中：与递延收益相关的政府补助	3,825,158.00	3,633,491.35
直接计入当期损益的政府补助	901,000.00	1,306,700.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	269,581.50	315,611.78
其中：个税扣缴税款手续费	269,581.50	315,611.78
合计	4,995,739.50	5,255,803.13

其他说明：

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
临港基础实施配套费1	1,456,458.00	1,456,458.00	与资产相关
临港基础实施配套费2	1,272,000.00	1,272,000.00	与资产相关
临港基础实施配套费3	75,000.00	75,000.00	与资产相关
高新技术产业化专项资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
滨海工业技术改造工业园区建设专项资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
天津市工业技术改造贴息资金	75,000.00	75,000.00	与资产相关
滨海新区战略新兴产业培育专项资金	45,000.00	45,000.00	与资产相关
基础设施建设补贴资金	431,750.00	431,750.00	与资产相关
科技领军企业项目专项资金1	62,500.00	62,500.00	与资产相关
科技领军企业项目专项资金2	62,500.00	62,500.00	与资产相关
科技领军企业项目专项资金4	125,000.00		与资产相关
智能制造专项资金1	6,750.00	6,750.00	与资产相关
智能制造专项资金2	27,350.00	27,350.00	与资产相关
智能制造专项资金3	5,850.00	5,850.00	与资产相关
智能制造专项资金4	20,000.00	10,000.00	与资产相关
智能制造专项资金5	10,000.00	3,333.35	与资产相关
智能制造专项资金6	50,000.00		与资产相关
见习基地补贴		18,000.00	与收益相关
科技创新局研发投入		1,288,700.00	与收益相关

后补助			
专利补助	131,000.00		与收益相关
单项冠军补助资金	740,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	30,000.00		与收益相关
合计	4,726,158.00	4,940,191.35	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-15,140,900.00	453,900.00
投资持有期间取得的利息收入	2,601,356.80	3,966,895.84
合计	-12,539,543.20	4,420,795.84

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-73,200.00
交易性金融负债	-11,339,272.00	-15,229,026.00
合计	-11,339,272.00	-15,302,226.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	817,943.06	7,615,723.43
其他应收款坏账损失	51,048.59	42,104.54
合计	868,991.65	7,657,827.97

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-2,517,024.94	-172,355.08
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,143,061.68	
合计	-6,660,086.62	-172,355.08

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	79,779.78	1,424.95
其中：固定资产	79,779.78	1,424.95
合计	79,779.78	1,424.95

其他说明：

适用 不适用

无

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	510.11	1,763.42	510.11
其中：固定资产处置利得	510.11	1,763.42	510.11
无需支付的款项		754,510.50	
其他	3,985,729.82	360,406.83	3,985,729.82
合计	3,986,239.93	1,116,680.75	3,986,239.93

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	44,973.86	35,810.20	44,973.86
其中：固定资产处置损失	44,973.86	35,810.20	44,973.86
对外捐赠	3,330,000.00		3,330,000.00
其他	442,271.53	30,080.49	442,271.53
合计	3,817,245.39	65,890.69	3,817,245.39

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	220.33	
递延所得税费用	4,524,698.33	-17,403,741.61
合计	4,524,918.66	-17,403,741.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	67,769,553.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,165,432.98
子公司适用不同税率的影响	-152.90
调整以前期间所得税的影响	143.88
非应税收入的影响	-573,773.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,762,636.78
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	80,771.71
研发费用加计扣除	-6,910,140.09
所得税费用	4,524,918.66

其他说明：

√适用 □不适用

无

77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见本节七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	296,076.23	5,912,138.42
政府补助	1,791,000.00	1,906,700.00
存款利息收入	12,363,890.04	18,050,970.10
其他	8,044,181.85	1,187,643.05
合计	22,495,148.12	27,057,451.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金、押金	1,056,561.13	3,242,336.19
研发支出	12,259,957.60	12,375,594.15
服务代理费	6,727,438.09	3,404,109.52
保函费及手续费	869,210.88	774,484.27
中介服务费	1,557,168.67	1,973,406.59
差旅费	2,134,082.67	2,338,200.75
捐赠支出	3,330,000.00	
办公费	409,876.64	281,467.13
业务招待费	588,415.14	1,380,415.04
其他支出	1,339,958.23	1,412,980.21
合计	30,272,669.05	27,182,993.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产	51,266,489.75	15,453,182.26
定期存款	100,000,000.00	
合计	151,266,489.75	15,453,182.26

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的借款保证金额	300,000,000.00	55,000,000.00
合计	300,000,000.00	55,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款保证金	101,650,000.00	
公司股票回购	50,028,813.03	
合计	151,678,813.03	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	280,000,000.00	198,000,000.00		280,000,000.00		198,000,000.00
一年内到期的非流动负债	399,980,000.00			399,980,000.00		
其他应付款-应付股利			41,698,181.55	36,635,681.55		5,062,500.00
合计	679,980,000.00	198,000,000.00	41,698,181.55	716,615,681.55		203,062,500.00

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,244,634.58	-71,028,234.85
加：资产减值准备	6,660,086.62	172,355.08
信用减值损失	-868,991.65	-7,657,827.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,343,923.44	58,558,888.59
无形资产摊销	6,003,551.40	6,101,086.01
长期待摊费用摊销	23,584.92	29,018.88
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）	-79,779.78	-1,424.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	44,463.75	34,046.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11,339,272.00	15,302,226.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,778,149.36	6,265,216.61
投资损失（收益以“-”号填列）	12,539,543.20	-4,420,795.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,524,698.33	-17,403,741.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,124,325.43	51,190,696.19

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-631,360,383.80	1,591,867,124.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	537,638,075.83	-1,374,965,439.90
经营活动产生的现金流量净额	49,706,502.77	254,043,193.04
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,535,321,494.09	2,008,383,674.29
减: 现金的期初余额	2,010,522,148.73	1,952,403,678.92
现金及现金等价物净增加额	-475,200,654.64	55,979,995.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,535,321,494.09	2,010,522,148.73
其中: 库存现金	101,096.60	197,791.90
可随时用于支付的银行存款	1,535,220,397.49	2,010,324,356.83
二、期末现金及现金等价物余额	1,535,321,494.09	2,010,522,148.73

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
受限货币资金	10,110,871.93	4,379,070.26	保证金、存出投资款
合计	10,110,871.93	4,379,070.26	

其他说明:

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1).外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			116,910,920.42
其中：美元	16,382,833.21	7.1268	116,757,175.73
欧元	12,834.22	7.6617	98,331.94
港币	2,230.00	0.9127	2,035.32
英镑	185.80	9.0430	1,680.19
新加坡元	100.00	5.2790	527.90
巴西雷亚尔	10.03	1.3224	13.26
加拿大元	1,060.00	5.2274	5,541.04
印度卢比	500.00	0.0872	43.60
日元	63,740.00	0.0447	2,849.18
俄罗斯卢布	175,820.00	0.0841	14,786.46
韩币	1,566,200.00	0.0052	8,144.24
阿联酋迪拉姆	9,500.00	1.9462	18,488.90
科威特第纳尔	55.00	23.6847	1,302.66
应收账款			80,511,848.05
其中：美元	11,173,645.40	7.1268	79,632,335.99
欧元	114,793.33	7.6617	879,512.06
应付账款			14,254,555.58
其中：美元	1,302,335.37	7.1268	9,281,483.71
欧元	649,082.04	7.6617	4,973,071.87

其他说明：

无

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

适用 不适用

被投资单位	注册资本	成立或投资时间	注册地	记账本位币	经营范围
香港博迈科	1.2898 万美元	2013/12/20	香港	港币	投资

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 263,581.65 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 0(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	173,398.66	
合计	173,398.66	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1).按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	41,415,925.69	28,343,110.60
材料费	11,807,215.25	13,654,654.70
折旧费	1,007,581.56	314,001.02
无形资产摊销	419,407.70	708,309.18
技术服务费	362,578.37	141,046.24
其他费用	3,442.72	100,793.21
合计	55,016,151.29	43,261,914.95
其中：费用化研发支出	55,016,151.29	43,261,914.95

其他说明：

无

(2).符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3).重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1).企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津博迈科	天津	120,000.00	天津	开采辅助活动	100.00		设立
香港博迈科	香港	1.2898 万美元	香港	货物贸易	100.00		设立
博迈科资管	天津	10,000.00	天津	资产管理	100.00		设立
升维聚思	天津	1,000.00	天津	投资		95.00	设立
博迈科新能源	天津	1,300.00	天津	合同能源管理		76.92	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2).重要的非全资子公司

适用 不适用

(3).重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	73,093,085.29	890,000.00		3,825,158.00		70,157,927.29	与资产相关
合计	73,093,085.29	890,000.00		3,825,158.00		70,157,927.29	

3、计入当期损益的政府补助适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,825,158.00	3,633,491.35
与收益相关	901,000.00	1,306,700.00
合计	4,726,158.00	4,940,191.35

其他说明：

种类	金额	列报项目
临港基础实施配套费 1	1,456,458.00	其他收益
临港基础实施配套费 2	1,272,000.00	其他收益
临港基础实施配套费 3	75,000.00	其他收益
高新技术产业化专项资金	50,000.00	其他收益
滨海工业技术改造工业园区建设专项资金	50,000.00	其他收益
天津市工业技术改造贴息资金	75,000.00	其他收益
滨海新区战略新兴产业培育专项资金	45,000.00	其他收益
基础设施建设补贴资金	431,750.00	其他收益
科技领军企业项目专项资金 1	62,500.00	其他收益
科技领军企业项目专项资金 2	62,500.00	其他收益
科技领军企业项目专项资金 4	125,000.00	其他收益
智能制造专项资金 1	6,750.00	其他收益
智能制造专项资金 2	27,350.00	其他收益
智能制造专项资金 3	5,850.00	其他收益
智能制造专项资金 4	20,000.00	其他收益
智能制造专项资金 5	10,000.00	其他收益
智能制造专项资金 6	50,000.00	其他收益
专利补助	131,000.00	其他收益
单项冠军补助资金	740,000.00	其他收益
高新技术企业奖励	30,000.00	其他收益
合计	4,726,158.00	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进

行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,本公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2024年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2024年6月30日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	198,090,750.00				

项目	2024年6月30日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	834,412,912.64				
其他应付款	24,084,249.14				
交易性金融负债	24,005,564.00				
一年内到期的非流动负债					
合计	1,080,593,475.78				

(续上表)

项目	2023年12月31日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	280,000,000.00				
应付账款	506,245,772.49				
其他应付款	19,842,581.21				
交易性金融负债	12,666,292.00				
一年内到期的非流动负债	400,198,877.67				
合计	1,218,953,523.37				

3. 市场风险

(1) 外汇风险

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，主要包括汇率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司从公司面临的经营现状出发，通过与相关银行签订汇率锁定协议等方式来达到降低外汇风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截至2024年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目	2024年6月30日	
	美元	
	原币	人民币
货币资金	16,382,833.21	116,757,175.73
应收账款	11,173,645.40	79,632,335.99
应付账款	1,302,335.37	9,281,483.71

(续上表)

项目	2023年12月31日	
	美元	
	原币	人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	
	美元	
货币资金	29,623,249.91	209,812,592.14
应收账款	23,975,616.26	169,812,097.28
应付账款	785,121.48	5,560,779.90

本公司密切关注汇率波动对于公司日常经营活动的影响，重视对于汇率风险管理政策和策略的研究。通过与相关银行签订汇率锁定协议降低汇率波动对本公司生产经营活动的不利影响，同时本公司根据汇率波动的实际情况灵活调整相关政策以达到规避汇率风险的目的。

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的利润将增加或减少 1,871.08 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			39,160,000.00	39,160,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			39,160,000.00	39,160,000.00
（二）交易性金融负债		24,005,564.00		24,005,564.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		24,005,564.00		24,005,564.00
持续以公允价值计量的负债总额		24,005,564.00		24,005,564.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

远期结售汇产品公允价值按认购银行提供的期末远期结售汇的银行汇买价汇率计算。

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

适用 不适用

公允价值的确定，使用第三层次输入值。如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企	母公司对本企

				业的持股比例 (%)	业的表决权比 例(%)
天津博迈科投资控 股有限公司	天津	工业投资	2,000.00	29.50	29.50

本企业的母公司情况的说明

天津博迈科投资控股有限公司（以下简称博迈科投资控股）成立于2012年6月6日，住所：天津开发区奥运路11号2-2-401，法定代表人：孙民。

经营范围：以自有资金对工业进行投资；投资咨询服务；投资管理；创业信息咨询服务；企业管理咨询；企业形象策划；企业营销策划；技术开发、技术转让；机械及相关配件、材料的生产（限分支机构或备案经营场所经营）、销售、技术服务；物业服务；（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）。

主要从事业务：以自有资金进行投资。

本企业最终控制方是彭文成。

其他说明：

彭文成直接持有博迈科投资控股80.00%的股权、海洋石油工程（香港）有限公司99.00%的股权，间接控制本公司12,059.63万股，间接控股比例42.81%，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本节十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津滨新律师事务所	其他

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津博迈科投资控股有限公司	房屋	41,834.86	41,834.86

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭文成	7,790.71	2023/11/18	2024/11/18	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	433.16	453.91

(8). 其他关联交易 适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目** 适用 不适用**(2). 应付项目**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	天津博迈科投资控股有限公司	5,000.00	5,000.00

(3). 其他项目 适用 不适用**7、 关联方承诺** 适用 不适用**8、 其他** 适用 不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

公司全资子公司天津博迈科资产管理有限公司与彭文成先生（公司实际控制人、董事长、总裁）共同出资人民币 1,300 万元成立天津博迈科新能源合伙企业（有限合伙）。目前未实缴出资。

公司全资子公司天津博迈科资产管理有限公司认缴北京水木氢源一期产业投资中心(有限合伙)出资额 4,400.00 万元。截至 6 月 30 日已实缴出资 3,916.00 万元，尚未实缴出资 484.00 万元。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

天津博迈科海洋工程有限公司因分包合同纠纷起诉江苏龙航实业有限公司，请求判令江苏龙航立即向天津博迈科退还多预付的工程款（最终以结算金额为准）及相应资金利息和对已完工作量开具增值税专用发票。该诉讼涉及金额 1,331.21 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司于 2024 年 1 月 25 日召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司拟以人民币 4,000 万元至 8,000 万元的自有资金以集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股（A 股），回购价格不超过人民币 11.70 元/股，不高

于董事会通过回购股份决议前 30 个交易日公司股票均价的 150%，回购期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。

公司于 2024 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整以集中竞价交易方式回购股份价格上限的议案》，同意将回购股份价格上限由不超过人民币 11.70 元/股调整为不超过人民币 17.00 元/股。

公司 2023 年年度权益分派实施后，以集中竞价交易方式回购股份价格上限由不超过人民币 17.00 元/股调整为不超过人民币 16.85 元/股。

截至本报告披露日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 4,091,900 股，占公司总股本的比例达到 1.4525%，已支付的总金额为 44,301,241.06 元。具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的相关公告。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

公司与碧海舟(北京)节能环保装备有限公司(以下简称碧海舟)于2017年12月26日签订“西气东输一线靖边压气站余热烟气利用发电项目”工程PCM总承包合同(0.66亿元)，公司就该合同关于请求返还合同履约保证金及利息纠纷案件已于2023年7月4日被陕西省靖边人民法院受理，并于2024年1月3日审理完结，判决碧海舟返还公司履约保证金与相关利息。

截至目前碧海舟未履行法院判决，公司对未收回的保证金已全额计提减值准备。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	232,141,175.17	167,044,898.22
1 年以内小计	232,141,175.17	167,044,898.22
合计	232,141,175.17	167,044,898.22

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	232,141,175.17	100.00	2,321,411.75	1.00	229,819,763.42	167,044,898.22	100.00	1,670,448.98	1.00	165,374,449.24
其中：										
按账龄组合计提	232,141,175.17	100.00	2,321,411.75	1.00	229,819,763.42	167,044,898.22	100.00	1,670,448.98	1.00	165,374,449.24
合计	232,141,175.17		2,321,411.75		229,819,763.42	167,044,898.22		1,670,448.98		165,374,449.24

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄组合计提

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	232,141,175.17	2,321,411.75	1.00
合计	232,141,175.17	2,321,411.75	1.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合	1,670,448.98	650,962.77				2,321,411.75
合计	1,670,448.98	650,962.77				2,321,411.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	227,523,440.08	324,538,517.33	552,061,957.41	76.72	5,520,619.57
客户 B	2,578,274.62	162,915,108.02	165,493,382.64	23.00	1,654,933.83
客户 C	1,575,860.47		1,575,860.47	0.22	15,758.60
客户 D	463,600.00		463,600.00	0.06	4,636.00
合计	232,141,175.17	487,453,625.35	719,594,800.52	100.00	7,195,948.00

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	385,223.26	659,792.82
合计	385,223.26	659,792.82

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况 适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

 适用 不适用

核销说明：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	374,707.29	542,999.78
1 年以内小计	374,707.29	542,999.78
1 至 2 年	8,947.20	156,447.20

2至3年	20,000.00	31,775.00
3年以上	4,739,798.02	27,844,798.02
合计	5,143,452.51	28,576,020.00

(2). 按款项性质分类

√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,989,995.22	28,277,770.22
往来款		294,949.78
备用金	153,457.29	3,300.00
合计	5,143,452.51	28,576,020.00

(3). 坏账准备计提情况

√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	216,227.18		27,700,000.00	27,916,227.18
本期计提	-57,997.93			-57,997.93
本期转销			23,100,000.00	23,100,000.00
2024年6月30日余额	158,229.25		4,600,000.00	4,758,229.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 不适用

详见本节(5)本期实际核销的其他应收款情况。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提	216,227.18	-57,997.93				158,229.25
按单项计提坏账准备	27,700,000.00			23,100,000.00		4,600,000.00
合计	27,916,227.18	-57,997.93		23,100,000.00		4,758,229.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,100,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
碧海舟（北京）节能环保装备有限公司	保证金	23,100,000.00	法院强制执行，无可执行财产	公司管理层审批	否
合计		23,100,000.00			

其他应收款核销说明：

√适用 □不适用

公司与碧海舟(北京)节能环保装备有限公司(以下简称碧海舟)于2017年12月签订了金额为2.31亿元人民币的“西气东输一线盐池压气站余热烟气利用发电项目”工程PCM总承包合同,合同签署当月,公司按照合同约定支付了合同总额10.00%的履约保证金2,310.00万元。后续合同履行过程中,碧海舟因自身问题造成合同无法继续履行,构成违约,法院判决其向公司退还履约保证金。

因碧海舟未退还相关费用,公司申请法院强制执行,但其名下已无可执行财产。经公司审批,将应收碧海舟2,310.00万元合同履约保证金作为坏账进行核销。

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
碧海舟(北京)节能环保装备有限公司	4,600,000.00	89.43	保证金	3年以上	4,600,000.00
贵州国酒茅台销售有限公司	200,000.00	3.89	保证金	1年以内	2,000.00
东津房地产开发(天津)有限公司	145,115.22	2.82	保证金	1年以内及3年以上	141,393.18
CHEE LIP BINN	62,690.38	1.22	员工备用金	1年以内	626.90
王丽海	43,205.00	0.84	员工备用金	1年以内	432.05
合计	5,051,010.60	98.20			4,744,452.13

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,809,352,516.25		2,809,352,516.25	2,809,352,516.25		2,809,352,516.25

合计	2,809,352,516.25		2,809,352,516.25	2,809,352,516.25		2,809,352,516.25
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津博迈科	2,692,056,312.43			2,692,056,312.43		
香港博迈科	17,296,203.82			17,296,203.82		
博迈科资管	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	2,809,352,516.25			2,809,352,516.25		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(1). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	657,202,790.86	630,792,900.00	387,928,171.71	292,496,274.68
其他业务	3,230,968.36	4,164,021.96	1,430,609.23	1,168,459.91
合计	660,433,759.22	634,956,921.96	389,358,780.94	293,664,734.59

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-12,975,500.00	
投资持有期间取得的利息收入	429,722.22	427,361.11
合计	-12,545,777.78	427,361.11

其他说明：

无

6、 其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	35,316.03	主要为非流动资产处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	901,000.00	主要为单项冠军补助、专利补助等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-26,480,172.00	主要为汇率波动影响
委托他人投资或管理资产的损益	2,601,356.80	主要为定期存单取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,458.29	
减：所得税影响额	-3,409,356.13	
合计	-19,319,684.75	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.96	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.30	0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：彭文成

董事会批准报送日期：2024 年 7 月 25 日