

证券代码：874136

证券简称：海湾股份

主办券商：中泰证券



海湾股份

NEEQ : 874136

山东海湾吊装工程股份有限公司

Shandong Gulf Lifting Engineering Co.,Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	94

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、海湾股份、股份公司	指	山东海湾吊装工程股份有限公司
新疆海湾	指	新疆海湾大型设备吊装有限公司（公司子公司）
宁夏海湾	指	宁夏海湾大型设备吊装有限公司（公司子公司）
齐鲁海湾	指	上海齐鲁海湾起重吊装有限公司（公司子公司）
海湾科技	指	山东海湾工程科技有限公司（公司原子公司）
海湾上海分公司	指	山东海湾吊装工程股份有限公司上海分公司
杭州融高	指	杭州融高股权投资有限公司（公司股东）
上海融玺	指	上海融玺创业投资管理有限公司（公司股东）
龙门创投	指	淄博龙门创业投资合伙企业（有限合伙）（公司股东）
苏州启善	指	苏州启善成长股权投资基金企业（有限合伙）（公司原股东）
金银谷投资	指	淄博齐鲁化学工业区金银谷投资发展有限公司（公司股东）
淄博城运	指	淄博市城市资产运营集团有限公司（公司股东）
贝升投资	指	淄博贝升九合股权投资基金合伙企业（有限合伙）（公司股东）
金齐创业	指	淄博金齐创业投资有限公司
龙门齐盛	指	淄博龙门齐盛私募基金管理有限公司
海湾经贸	指	淄博海湾经贸有限公司
创设吊装	指	淄博创设吊装服务有限公司
徐工机械	指	徐工集团工程机械股份有限公司及关联公司
中联重科	指	中联重科股份有限公司及关联公司
三一重工	指	三一重工股份有限公司及关联公司
《公司章程》	指	山东海湾吊装工程股份有限公司现行有效的公司章程
董事会	指	山东海湾吊装工程股份有限公司董事会
监事会	指	山东海湾吊装工程股份有限公司监事会
股东大会	指	山东海湾吊装工程股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书、总经济师
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
IC 指数	指	以吨*米为单位计算各公司所有起重机设备的最大起重力矩之和
IC100	指	《国际起重机与特种运输》杂志评选的世界前 100 名工程吊装企业排名

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东海湾吊装工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Gulf Lifting Engineering Co., Ltd.		
法定代表人	于利民	成立时间	2008 年 4 月 18 日
控股股东	控股股东为（于利民）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于利民），一致行动人为（郭霞）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑安装业（E49）-其他建筑安装业（E499）-其他建筑安装（E4999）		
主要产品与服务项目	为客户提供大型及异型设备构件的吊装服务及吊装工程施工服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海湾股份	证券代码	874136
挂牌时间	2023 年 6 月 30 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	189,500,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	钟凤英	联系地址	山东省淄博市临淄区凤凰路 1 号
电话	0533-7480185	电子邮箱	haiwandzzqb@163.com
传真	0533-7480185		
公司办公地址	山东省淄博市临淄区凤凰路 1 号	邮政编码	255400
公司网址	http://www.hwlifting.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370300674529736A		
注册地址	山东省淄博市临淄区凤凰路 1 号		
注册资本（元）	189,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是行业领先的吊装业务整体解决方案服务商，在吊装技术、起重设备规模、工程业绩等方面均处于行业领先地位，具有丰富的大型项目吊装施工经验。公司利用从设备供应商处购买的自有起重设备，为大型工程提供专业化吊装服务和承接吊装工程施工以实现盈利。公司为客户提供以吊装技术方案设计为核心、以全过程安全管理为支撑，以专业化吊装施工为应用的整体解决方案综合服务。公司基于主营业务、主要服务、技术实力等在长期发展中形成了目前成熟稳定的商业模式。

公司以海湾股份总部为主导，设有海湾上海分公司，新疆海湾、宁夏海湾、齐鲁海湾三个子公司，实现了对国内主要业务市场的全面覆盖，广泛服务于电力建设、石油化工、煤化工、基础建设、冶金建设、航空航天工程、海洋工程等领域。

截至本报告披露之日，公司主要商业模式未发生重大变化，在可预见的未来一定时期内也不会发生重大变化。

2、经营计划

报告期内，公司继续稳固行业地位、提供优质高效服务、打造核心竞争力，在稳固国内市场的同时积极开拓国际市场。总体经营情况如下：

(1) 财务状况：报告期内，公司实现营业收入 145,027,585.46 元，较上年同期增加了 22.99%；本期净利润 13,104,355.58 元，较上年同期增加 16,268,778.90 元。截止报告期末，公司总资产 1,432,272,769.34 元，较期初减少 6.46%；净资产 1,185,131,075.34 元，较期初减少 3.58%。本期经营活动产生的现金流量净额 90,194,399.54 元，较上年同期增加了 28,342,559.66 元；投资活动产生的现金流量净额 107,100.00 元，较上年同期增加了 93,972,589.00 元；筹资活动产生的现金流量净额-81,578,497.11 元，较上年同期减少了 102,142,519.48 元。

报告期内，公司营业收入及净利润水平较上年同期增加，主要是：1、瓜州风场项目验收，共计完成 114 台风机，于本期确认收入 33,200,791.08 元；2、内蒙古图克项目

本期确认收入 64,584,168.00 元,毛利 2,7875,557.03 元,该项目毛利率较高,以致公司综合毛利率增长。

(2) 市场服务: 报告期内公司服务业务广泛开展, 涵盖新能源电力建设、石油化工、煤化工、基础设施建设等, 进一步完善了市场布局, 在全国二十多个省、市、自治区开展施工服务, 同时在哈萨克斯坦的服务也持续进行。

(3) 生产施工: 报告期内, 公司加强安全管理, 严把施工质量, 确保安全第一, 努力实现

(4) 行业地位: 2023 年 IC100 全球起重机运营企业评选揭晓, 在公布的全球 100 强排名中公司稳居第九名, 保持了 2022 年的行业地位。

(二) 行业情况

1、行业发展情况

相较于欧美成熟的吊装市场, 我国吊装服务行业呈现起步晚、发展快的特点。2000 年后, 我国确定了“扩大内需、积极财政”和“鼓励出口, 吸引外资”为主的经济结构方向, 固定资产投资领域完成准备, 正式开始上行。之后 10 年里, 固定资产投资始终保持持续高速增长, 进而带动了中国吊装产业高速发展。由于工程机械大多售价昂贵, 而基础设施建设、电力工程、化工工程、新能源工程等领域的建设对工程机械的需求巨大, 因此起重设备租赁或吊装综合服务方式成为行业主要经营模式。目前, 随着我国经济发展方式的不断转变, 大批国家重点工程陆续开工、投产, 大吨位级的项目工程对于吊装施工设备服务行业的需求越来越多, 其主要集中在大功率风电、煤化工、石油化工、大型基础设施、核电等方面。

我国吊装服务行业经过多年的发展, 目前行业龙头及行业内层级已经形成, 对行业的运营提出了新的要求。在经营模式上推行“大型设备吊装专业化一体化综合服务”模式。在新的市场环境下, 吊装企业更加重视安全生产经营, 关注风险预防控制, 对从业企业安全质量体系提出了更高的要求, 从而促进吊装企业及整个吊装行业健康有序发展。

随着行业不断发展, 客户越来越重视从起重设备、专业技术能力、人员队伍、安全管理、工程业绩和品牌信誉等多方面的维度考查吊装企业的综合服务能力, 对承接项目的吊装企业综合评价的要求越来越高。

2、行业法律法规政策及对公司经营发展的具体影响:

“十四五”规划提出系统布局新型基础设施。2021 年 12 月中央经济工作会议提出各方面要积极推出有利于经济稳定的政策，政策发力适当靠前，适度超前开展基础设施投资。在政策推动下，可再生能源、特高压、城市高速铁路和城市轨道交通等公司下游领域的建设有望继续加快。面对疫情冲击，我国出台了“新基建”领衔的扩大消费、投资、内需的一揽子宏观对冲政策，为吊装服务行业的发展提供了有利的政策环境。在联合国大会上，习近平主席代表我国郑重宣布：“中国二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和，为实现这一目标，我国正在加快调整优化产业结构、能源结构，大力发展新能源建设，这一承诺为吊装行业的发展也注入了活力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023 年 5 月，海湾股份被认定为山东省 2023 年度专精特新中小企业，文号为：鲁工信创（2023）78 号，有效期至 2026 年 12 月 31 日，认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》、《山东省优质中小企业梯度培育管理实施细则》、《关于开展 2023 年度专精特新中小企业培育认定和专精特新“小巨人”企业申报（复核）推荐工作的通知》；</p> <p>2023 年 2 月，新疆海湾被认定为新疆维吾尔自治区 2022 年度专精特新中小企业，文号为：新疆维吾尔自治区工业和信息化厅通告 2023 年第 3 号，有效期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，认定依据为《新疆维吾尔自治区优质中小企业梯度培育管理实施细则》、《关于开展 2022 年度自治区专精特新中小企业认定和 2019 年度自治区专精特新中小企业复核工作的通知》；</p> <p>2023 年 12 月，海湾股份取得编号为“GR202337006537”的《高新技术企业证书》，有效期为</p>

	<p>三年，高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)；</p> <p>2022年10月，新疆海湾取得编号为“GR202265000131”的《高新技术企业证书》，有效期为三年;高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)。</p>
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	145,027,585.46	117,919,830.02	22.99%
毛利率%	29.41%	18.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,104,355.58	-3,164,423.32	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,656,330.44	-6,739,146.98	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.06%	-0.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.86%	-0.55%	-
基本每股收益	0.07	-0.02	450.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,432,272,769.34	1,531,196,384.74	-6.46%
负债总计	247,141,694.00	302,062,111.99	-18.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,185,131,075.34	1,229,134,272.75	-3.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.25	6.49	-3.70%
资产负债率%（母公司）	14.48%	17.48%	-
资产负债率%（合并）	17.26%	19.73%	-
流动比率	1.99	1.26	-
利息保障倍数	7.52	-2.51	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	90,194,399.54	61,851,839.88	45.82%
应收账款周转率	0.60	0.54	-
存货周转率	3.21	3.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.46%	-0.50%	-
营业收入增长率%	22.99%	-15.65%	-

净利润增长率%	-	-118.25%	-
---------	---	----------	---

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,932,881.62	1.74%	23,541,318.51	1.54%	5.91%
应收票据	14,970,957.08	1.05%	9,919,369.32	0.65%	50.93%
应收账款	217,421,133.35	15.18%	218,429,833.19	14.27%	-0.46%
预付款项	3,100,893.54	0.22%	2,783,813.16	0.18%	11.39%
其他应收款	6,833,121.50	0.48%	6,969,755.40	0.46%	-1.96%
存货	19,067,362.35	1.33%	44,718,549.32	2.92%	-57.36%
合同资产	3,196,028.45	0.22%	1,526,695.60	0.10%	109.34%
持有待售资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	5,104,232.44	0.36%	5,760,159.58	0.38%	-11.39%
长期股权投资	-	-	-	-	-
投资性房地产	17,468,641.20	1.22%	33,248,644.46	2.17%	-47.46%
固定资产	963,791,421.86	67.29%	1,007,946,282.89	65.83%	-4.38%
在建工程	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
无形资产	95,604,390.77	6.68%	93,056,034.58	6.08%	2.74%
开发支出	-	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-	-
递延所得税资产	57,893,042.18	4.04%	61,275,564.81	4.00%	-5.52%
其他非流动资产	2,298,663.00	0.16%	2,298,663.00	0.15%	0.00%
短期借款	13,411,666.67	0.94%	69,303,309.59	4.53%	-80.65%
应付票据	6,862,100.00	0.48%	15,827,123.00	1.03%	-56.64%
应付账款	66,735,269.54	4.66%	81,695,744.64	5.34%	-18.31%
预收款项	508,623.92	0.04%	603,813.45	0.04%	-15.76%
合同负债	15,935,454.91	1.11%	31,062,783.97	2.03%	-48.70%
应付职工薪酬	5,498,039.78	0.38%	5,057,316.15	0.33%	8.71%
应交税费	4,270,737.08	0.30%	1,769,340.51	0.12%	141.37%
其他应付款	6,612,383.18	0.46%	12,618,886.01	0.82%	-47.60%
持有待售负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	22,048,783.47	1.54%	42,075,435.68	2.75%	-47.60%
其他流动负债	6,121,432.86	0.43%	4,606,151.58	0.30%	32.90%
长期借款	63,903,208.33	4.46%	-	-	-

长期应付款	5,033,944.00	0.35%	6,028,981.02	0.39%	-16.50%
递延收益	14,424,788.24	1.01%	14,770,377.00	0.96%	-2.34%

项目重大变动原因

- 1、应收票据期末账面价值1,497.10万元,较上年期末增加505.16万元,增幅50.93%,主要系本期客户采用应收票据结算账款增加所致;
- 2、存货期末账面价值1,906.74万元,较上年期末减少2,565.12万元,降幅57.36%,主要系瓜州风场项目在本期完成验收,相关合同履行成本结转至主营业务成本所致;
- 3、合同资产期末账面价值319.60万元,较上年期末增加166.93万元,增幅109.34%,主要系瓜州风场项目验收,质保金增加所致;
- 4、投资性房地产期末账面价值1,746.86万元,较上年期末减少1,578.00万元,降幅47.46%,主要系基地办公楼房租到期转自用,投资性房地产转回固定资产所致;
- 5、短期借款期末账面价值1,341.17万元,较上年期末减少5,589.16万元,降幅80.65%,主要系抵押借款到期还款,办理了长期借款所致;
- 6、应付票据期末账面价值686.21万元,较上年期末减少896.50万元,降幅56.64%,主要系应付票据到期兑付所致;
- 7、合同负债期末账面价值1,593.55万元,较上期末减少1,512.73万元,降幅48.7%,主要系预收风电工程款减少所致;
- 8、应交税费期末账面价值427.07万元,较上年期末增加250.14万元,增幅141.37%,主要系增值税进项税额减少,应交增值税增加所致;
- 9、其他应付款期末账面价值661.24万元,较上年期末减少600.65万元,降幅47.6%,主要系归还董监高及主要管理人员借款所致;
- 10、一年内到期的非流动负债期末账面价值2,204.88万元,较上年期末减少2,002.66万元,降幅47.60%,主要系一年内到期的长期借款到期还款所致;
- 11、长期借款期末账面价值6,390.32万元,较上年期末增加6,390.32万元,增幅100%,主要系本期新增长期借款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金
	金额	占营业收入	金额	占营业收入的	
		入		比重%	同期金

		的比重%			额变动比例%
营业收入	145,027,585.46	-	117,919,830.02	-	22.99%
营业成本	102,380,279.04	70.59%	95,537,357.44	81.02%	7.16%
毛利率	29.41%	-	18.98%	-	-
销售费用	1,604,210.35	1.11%	1,607,301.31	1.36%	-0.19%
管理费用	13,327,203.53	9.19%	16,669,513.21	14.14%	-20.05%
研发费用	7,643,323.84	5.27%	9,852,387.28	8.36%	-22.42%
财务费用	2,106,638.67	1.45%	956,380.44	0.81%	120.27%
信用减值损失	-3,865,092.86	-2.67%	-1,451,274.88	-1.23%	166.32%
资产减值损失	-118,912.26	-0.08%	890,584.29	0.76%	-113.35%
其他收益	799,368.18	0.55%	3,597,350.45	3.05%	-77.78%
投资收益	127,982.94	0.09%	-		
资产处置收益	14,434.47	0.01%	-		
营业利润	13,639,217.35	9.40%	-5,871,363.95	-4.98%	-332.30%
营业外收入	2,080,073.49	1.43%	401,152.18	0.34%	418.52%
营业外支出	100,000.00	0.07%	8,050.00	0.01%	1,142.24%
净利润	13,104,355.58	9.04%	-3,164,423.32	-2.68%	-514.12%

项目重大变动原因

- 1、毛利率本期 29.41%，较上年同期增加 10.43 个百分点，增幅 54.92%，主要系内蒙古图克项目本期确认收入 64,584,168.00 元，毛利 2,7875,557.03 元，该项目毛利率较高，以致公司综合毛利率增长；
- 2、财务费用本期 210.66 万元，较上年同期增加 115.03 万元，增幅 120.27%，主要系本期银行借款规模较上年同期增加，贷款利息增加所致；
- 3、信用减值损失本期 -386.51 万元，较上年同期增加计提信用减值损失金额 241.38 万元，主要系应收账款账龄增加从而坏账准备增加所致；
- 4、资产减值损失本期 -11.89 万元，较上年同期增加计提资产减值损失金额 100.95 万元，主要系合同资产增加从而计提的减值准备增加所致；
- 5、其他收益本期 79.94 万元，较上年同期减少 279.80 万元，降幅 77.78%，主要系增值税加计抵减政策 2023 年 12 月 31 日到期，增值税加计抵减减少所致；
- 6、营业利润本期 1,363.92 万元，较上年同期增加 1,951.06 万元，主要系内蒙古图克项目本期无调遣成本，毛利率增加所致；
- 7、营业外收入本期 208.01 万元，较上年同期增加 167.89 万元，增幅 418.52%，主要系收到保险公司理赔款所致；

8、营业外支出本期10万元，较上年同期增加9.2万元，增幅1,142.24%，主要系本期新增赔偿款所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	140,929,099.61	112,373,325.14	25.41%
其他业务收入	4,098,485.85	5,546,504.88	-26.11%
主营业务成本	96,871,402.78	94,377,262.71	2.64%
其他业务成本	5,508,876.26	1,160,094.73	374.86%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
吊装服务	105,241,562.47	64,881,978.53	38.35%	12.20%	-14.26%	38.16%
吊装工程	35,687,537.14	31,989,424.25	0.10%	92.09%	71.04%	0.11%

按区域分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北地区	68,559,370.71	41,162,624.89	40.00%	798.13%	320.25%	28.71%
华东地区	12,602,182.07	6,955,399.68	45.00%	-77.43%	-83.20%	-25.38%
华南地区	2,735,849.06	844,415.94	69.00%			
西北地区	53,738,080.16	45,325,986.72	16.00%	11.44%	14.29%	-17.60%
西南地区	5,288,329.88	3,827,254.99	28.00%			
国外	2,103,773.58	4,264,596.82	-103.00%	-39.17%	129.10%	-47.21%

收入构成变动的原因

- 1、吊装工程收入增加原因主要系瓜州风场项目验收，共计完成 114 台风机；
- 2、报告期内，公司业务主要分布在华北、华东、西北等大型工程、风电装机较为集中的地区。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	90,194,399.54	61,851,839.88	45.82%
投资活动产生的现金流量净额	107,100.00	-93,865,489.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-81,578,497.11	20,564,022.37	-496.70%

现金流量分析

<p>1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 28,342,559.66 元主要原因为(1)公司加大应收账款的催收，销售商品、提供劳务收到的现金增加 26,405,515.22 元;(2)公司缩减人工成本，报告期平均员工人数比上年同期减少，支付给职工以及为职工支付的现金减少 8,074,084.72 元;</p> <p>2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 93,972,589.00 元主要系购进固定资产所支付的现金减少所致;</p> <p>3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 102,142,519.48 元主要系偿还借款、分配股利支付的现金增加所致。</p>

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新疆海湾	控股子公司	提供施工吊装及相关服务	50,000,000.00	212,671,059.05	-15,619,629.52	23,185,068.79	-2,026,087.13
宁夏海湾	控股子公司	提供吊装及相关服务	5,000,000.00	56,299,647.67	2,016,514.38	4,563,577.90	-430,953.70
齐鲁海湾	控股子公司	提供吊装及相关服务	50,000,000.00	950,095.51	-1,606,670.62	-	-17,395.24

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，把社会责任放在公司发展的重要位置，依法纳税，遵守法律法规及政策要求，努力支持地方经济发展，与社会共享企业发展成果；公司严格遵守公司治理要求及各项规章制度，保障股东权益；公司认真落实各项工作，为员工提供良好的办公环境，依法保障员工的合法权益，为员工缴纳社会保险、住房公积金，尽可能提高员工福利待遇。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策变化导致的业绩波动风险	<p>电力设施建设特别是风电领域是公司的服务领域之一，近年来，随着碳达峰、碳中和等国家战略目标的提出，相关产业政策密集出台，极大地推动了风电行业发展。如果政策退坡后风电建设放缓，则可能对公司所服务的下游风电行业造成不利影响，公司存在因目标行业产业政策变动导致的经营业绩波动风险。</p> <p>应对措施：公司加强业务拓展力度，特别是国外风电安装市场的开发，以应对产业政策变化可能导致的业绩波动风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>近年来，随着电力设施建设、化工项目建设、基础设施建设、冶金项目建设等对高质量吊装服务需求的快速增长，国内吊装服务行业发展迅速。国内从事吊装业务所必需的履带式起重机销量较以前年度大幅增加，部分竞争对手可能为抢占市场份额或基于其他经营目的，使用过度降价等非正常竞争手段获客。这会导致行业竞争加剧，公司面临一定的市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司加大了施工细节管理，在施工质量、施工安全上精益求精，用信誉取得客户认可，以降低市场竞争加剧的风险。</p>
经营业绩波动的风险	<p>未来受国家宏观经济周期波动、下游产业政策调整、行业竞争情况以及快速扩张带来管理难度的提升等各种潜在不确定性因素的影响，公司经营业绩存在波动的风险。</p>

	<p>应对措施：公司将加强销售网络的覆盖工作，尽可能多的在国际及国内进行销售渠道的拓宽，以应对经营业绩波动的风险。</p>
安全生产的风险	<p>公司主要为电力建设、化工装备、基础建设、冶金建设等众多大型工程建设提供专业化吊装施工服务，在作业过程中会不可避免地受施工现场条件、天气状况、突发事件等综合因素影响，具有一定的危险性，公司在安全生产方面存在一定的风险。</p> <p>应对措施：公司严抓安全生产的各环节，从施工现场的勘察、吊装方案的编制、起重设备的选型、人员技能的培养、施工规范的交底等严格控制安全生产的风险。</p>
应收账款较高的风险	<p>公司存在应收账款较高引致的坏账损失风险和应收账款周转率低的风险。如果宏观经济形势、行业发展前景或者个别客户经营情况发生不利变化，公司不能及时收回应收款项，将对公司的经营业绩造成一定不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加大收款力度，由专人负责对超账期的应收账款制定催收方案，以应对应收账款较高的风险。</p>
税收优惠政策风险	<p>报告期内，母公司及子公司新疆海湾享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率，未来如果公司不再被认定为高新技术企业或者国家税收优惠政策发生变化，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：母公司及子公司新疆海湾加大了研发投入和技术研发人员的培养，以应对税收优惠政策风险。</p>
诉讼的风险	<p>公司未来发生客户不遵守合同约定、拖延付款或在质保期满后延迟支付质保金，可能导致公司追索债务引起诉讼。此外，公司在提供吊装服务过程中可能存在因安全生产、项目工期拖延等引起潜在的诉讼风险。如果诉讼败诉或虽胜诉但执行不力，则有可能对公司的生产经营和财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司加大了各类合同执行过程中的节点管控，将潜在的矛盾、分歧、未按约定执行等情况尽量消灭在初期，减少诉讼的发生，以降低诉讼的风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>于利民先生为公司的控股股东、实际控制人，能够通过其持股关系对公司的重大经营决策以及董事会成员的任免等形成实质影响。如果公司的控股股东、实际控制人凭借其控股地位对公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，可能损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监</p>

	督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，确保外部专业投资者参与公司治理的有效性，规范公司治理行为。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	7,111,869.13	0.60%
作为被告/被申请人	5,645,780.71	0.48%
作为第三人	45,000.00	0.004%
合计	12,802,649.84	1.084%

以上公司作为原告/申请人包含报告期内已结案金额 70,372.35 元，作为被告/被申请人包含报告期内已结案金额 80,233.79 元，作为第三人包含报告期内已结案金额 45,000.00 元。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 7 日	-	挂牌	劳务分包承诺	承诺不将项目委托给不具备相应资质的劳务分包商	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 7 日	-	挂牌	履行招标程序承诺	承诺因应履行招标程序而未履行使公司遭受损失或费用支出，本人承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 20 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺尽量避免、减少关联交易，对必要的关联交易依照相关规定和制度履行决策程序	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 20 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺尽量避免、减少关联交易，对必要的关联交易依照相关规定和制度履行决策程序	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产	正在履行中

董监高	2022 年 11 月 20 日	-	挂牌	资金占 用承诺	承诺杜绝以借 款、代偿债 务、代垫款项 等方式占用或 转移公司资金 或资产	正在履行 中
-----	------------------------	---	----	------------	--	-----------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产 的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	73,241,097.96	5.11%	银行借款抵押
投资性房地 产	投资性房地产	抵押	2,370,998.35	0.17%	银行借款抵押
房屋建筑	固定资产	抵押	99,067,249.88	6.92%	银行借款\应 付票据抵押
机器设备	固定资产	抵押	195,497,962.91	13.65%	银行借款\应 付票据抵押
银行存款	货币资金	质押	2,158,630.00	0.15%	应付票据\保 函\信用证保 证金
银行存款	货币资金	冻结	107,776.81	0.01%	因被告反诉公 司冻结
总计	-	-	372,443,715.91	26.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司的抵押均为取得借款、应付票据或者保函发生的，是生产经营的需要，属于公司正常业务，对公司生产经营有积极作用，对公司无不利影响；公司的银行存款冻结属于正常的商业诉讼，且金额小，不会对公司产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	113,677,532	59.99%	-	113,677,532	59.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,765,937	11.49%	-	21,765,937	11.49%	
	董事、监事、高管	399,713	0.21%	-	399,713	0.21%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	75,822,468	40.01%	-	75,822,468	40.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	65,297,813	34.46%	-	65,297,813	34.46%	
	董事、监事、高管	1,199,139	0.63%	-	1,199,139	0.63%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		189,500,000	-	0	189,500,000	-	
普通股股东人数							142

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	于利民	87,063,750		87,063,750	45.94%	65,297,813	21,765,937	0	0
2	金银谷投资	29,452,500		29,452,500	15.54%		29,452,500	0	0
3	龙门创投	13,050,000		13,050,000	6.89%		13,050,000	0	0
4	于超	9,000,000		9,000,000	4.75%	6,000,000	3,000,000	0	0
5	淄博城运	7,700,000		7,700,000	4.06%		7,700,000	0	0

6	杭州融高	7,200,000		7,200,000	3.80%		7,200,000	0	0
7	魏素红	2,700,000		2,700,000	1.42%		2,700,000	0	0
8	武兵	2,250,000		2,250,000	1.19%		2,250,000	0	0
9	上海融玺	2,250,000		2,250,000	1.19%		2,250,000	0	0
10	范建敏	2,250,000		2,250,000	1.19%		2,250,000	0	0
合计		162,916,250	-	162,916,250	85.97%	71,297,813	91,618,437	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、于超是实控人于利民的弟弟；
- 2、上海融玺创业投资管理有限公司持有杭州融高股权投资有限公司 1.00% 股权，且为杭州融高股权投资有限公司的基金管理人；
- 3、金银谷投资直接持有龙门创投 30% 的财产份额，通过淄博金齐创业投资有限公司、淄博龙门齐盛私募基金管理有限公司间接持有龙门创投 20% 的财产份额；
- 4、持有龙门创投 50% 财产份额的有限合伙人淄博市财金控股集团有限公司与淄博城运均受淄博市财政局控制。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
于利民	董事长、总经理	男	1965年2月	2023年9月13日	2026年9月12日	87,063,750	-	87,063,750	45.94%
杜印升	董事、副总经理	男	1964年12月	2023年9月13日	2026年9月12日	762,500	-	762,500	0.40%
钟凤英	董事、财务总监、董事会秘书	女	1966年5月	2023年9月13日	2026年9月12日	378,000	-	378,000	0.2%
马海东	董事	男	1992年6月	2023年9月13日	2026年9月12日	-	-	-	-
费禹铭	董事	男	1969年7月	2023年9月13日	2026年9月12日	-	-	-	-
夏丙	董事、副总经理、总经济师	男	1966年3月	2023年9月13日	2026年9月12日	225,000	-	225,000	0.12%
罗福凯	独立董事	男	1959年10月	2023年9月13日	2026年9月12日	-	-	-	-
徐学东	独立董事	男	1976年2月	2023年9月13日	2026年9月12日	-	-	-	-
孙吉产	独立董事	男	1960年4月	2023年9月13日	2026年9月12日	-	-	-	-
张钦朝	职工代表监事、监	男	1982年3月	2023年9月13日	2026年9月12日	233,352	-	233,352	0.12%

	事会主席								
宫庆波	监事	男	1984年2月	2023年9月13日	2026年9月12日	-	-	-	-
董剑	监事	男	1971年12月	2023年9月13日	2026年9月12日	-	-	-	-
马辰飞	总工程师	男	1988年5月	2023年9月13日	2026年9月12日	--	--	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东于超是公司董事长、总经理于利民的弟弟；股东于丽新是公司董事长、总经理于利民的妹妹；股东郭霞是公司董事长、总经理于利民的配偶；费禹铭是股东上海融玺董事长兼总经理、杭州融高董事兼总经理，杭州融高是上海融玺管理的已备案私募股权基金（SD3075）；马海东是金银谷投资的员工。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关系。

（二）变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	196	0	22	174
管理人员	62	3	15	50
技术人员	26	4	2	28
销售人员	14	0	4	10
财务人员	10	1	2	9
员工总计	308	8	45	271

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	24,932,881.62	23,541,318.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	14,970,957.08	9,919,369.32
应收账款	五、（三）	217,421,133.35	218,429,833.19
应收款项融资	五、（四）	590,000.00	19,721,700.92
预付款项	五、（五）	3,100,893.54	2,783,813.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	6,833,121.50	6,969,755.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	19,067,362.35	44,718,549.32
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	3,196,028.45	1,526,695.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	5,104,232.44	5,760,159.58
流动资产合计		295,216,610.33	333,371,195.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、（十）	17,468,641.20	33,248,644.46
固定资产	五、（十一）	963,791,421.86	1,007,946,282.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	95,604,390.77	93,056,034.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	57,893,042.18	61,275,564.81
其他非流动资产	五、（十四）	2,298,663.00	2,298,663.00
非流动资产合计		1,137,056,159.01	1,197,825,189.74
资产总计		1,432,272,769.34	1,531,196,384.74
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	13,411,666.67	69,303,309.59
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	6,862,100.00	15,827,123.00
应付账款	五、（十八）	66,735,269.54	81,695,744.64
预收款项	五、（十九）	508,623.92	603,813.45
合同负债	五、（二十）	15,935,454.91	31,062,783.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十一）	5,498,039.78	5,057,316.15
应交税费	五、（二十二）	4,270,737.08	1,769,340.51
其他应付款	五、（二十三）	6,612,383.18	12,618,886.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	22,048,783.47	42,075,435.68
其他流动负债	五、（二十五）	6,121,432.86	4,606,151.58
流动负债合计		148,004,491.41	264,619,904.58
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、（二十六）	63,903,208.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十七）	5,033,944.00	6,028,981.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十八）	14,424,788.24	14,770,377.00
递延所得税负债	五、（十三）	15,775,262.02	16,642,849.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,137,202.59	37,442,207.41
负债合计		247,141,694.00	302,062,111.99
所有者权益：			
股本	五、（二十九）	189,500,000.00	189,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	696,433,788.93	696,433,788.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十一）	26,452,677.72	26,710,230.71
盈余公积	五、（三十二）	39,274,287.61	39,274,287.61
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	233,470,321.08	277,215,965.50
归属于母公司所有者权益合计		1,185,131,075.34	1,229,134,272.75
少数股东权益			
所有者权益合计		1,185,131,075.34	1,229,134,272.75
负债和所有者权益合计		1,432,272,769.34	1,531,196,384.74

法定代表人：于利民 主管会计工作负责人：钟凤英 会计机构负责人：杨传国

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,564,366.75	10,560,153.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,807,719.72	8,069,369.32

应收账款	十六、（一）	164,870,534.28	171,540,551.25
应收款项融资		250,000.00	18,228,992.28
预付款项		2,414,958.00	2,381,941.65
其他应收款	十六、（二）	239,762,979.96	234,396,706.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,837,538.56	28,641,896.73
其中：数据资源			
合同资产		3,004,508.45	1,335,175.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,277,453.26	4,044,701.96
流动资产合计		430,790,058.98	479,199,487.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,370,998.35	17,740,512.75
固定资产		846,465,846.75	884,002,602.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		79,806,339.40	77,056,105.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		43,518,247.62	47,698,176.16
其他非流动资产		2,298,663.00	2,298,663.00
非流动资产合计		984,460,095.12	1,038,796,060.06
资产总计		1,415,250,154.10	1,517,995,548.05
流动负债：			
短期借款		13,411,666.67	69,303,309.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,862,100.00	15,827,123.00
应付账款		52,976,018.85	65,026,222.42

预收款项			95,189.55
合同负债		2,759,375.89	23,368,776.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,315,916.63	1,870,600.51
应交税费		3,187,434.52	745,198.20
其他应付款		11,165,103.27	17,539,478.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,048,783.47	42,075,435.68
其他流动负债		1,608,718.87	2,906,521.13
流动负债合计		116,335,118.17	238,757,855.07
非流动负债：			
长期借款		63,903,208.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,033,944.00	6,028,981.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,419,304.74	5,508,893.50
递延所得税负债		14,252,035.69	15,005,223.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,608,492.76	26,543,097.61
负债合计		204,943,610.93	265,300,952.68
所有者权益：			
股本		189,500,000.00	189,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		696,433,788.93	696,433,788.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		21,932,874.26	22,190,427.25
盈余公积		39,274,287.61	39,274,287.61
一般风险准备			
未分配利润		263,165,592.37	305,296,091.58
所有者权益合计		1,210,306,543.17	1,252,694,595.37
负债和所有者权益合计		1,415,250,154.10	1,517,995,548.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		145,027,585.46	117,919,830.02
其中：营业收入	五、（三十四）	145,027,585.46	117,919,830.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,346,148.58	126,827,853.83
其中：营业成本	五、（三十四）	102,380,279.04	95,537,357.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十五）	1,284,493.15	2,204,914.15
销售费用	五、（三十六）	1,604,210.35	1,607,301.31
管理费用	五、（三十七）	13,327,203.53	16,669,513.21
研发费用	五、（三十八）	7,643,323.84	9,852,387.28
财务费用	五、（三十九）	2,106,638.67	956,380.44
其中：利息费用		2,394,870.08	1,560,334.90
利息收入		394,480.96	681,266.72
加：其他收益	五、（四十）	799,368.18	3,597,350.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	127,982.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-3,865,092.86	-1,451,274.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-118,912.26	890,584.29

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	14,434.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,639,217.35	-5,871,363.95
加：营业外收入	五、（四十五）	2,080,073.49	401,152.18
减：营业外支出	五、（四十六）	100,000.00	8,050.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,619,290.84	-5,478,261.77
减：所得税费用	五、（四十七）	2,514,935.26	-2,313,838.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,104,355.58	-3,164,423.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,104,355.58	-3,164,423.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,104,355.58	-3,164,423.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,104,355.58	-3,164,423.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,104,355.58	-3,164,423.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.02

法定代表人：于利民 主管会计工作负责人：钟凤英 会计机构负责人：杨传国

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十六、 (四)	129,315,313.51	92,716,331.07
减：营业成本	十六、 (四)	90,137,307.09	73,839,636.28
税金及附加		848,743.83	1,819,455.70
销售费用		983,289.07	947,608.04
管理费用		9,403,939.21	11,478,324.26
研发费用		7,104,005.85	8,116,993.34
财务费用		2,266,977.62	1,190,402.81
其中：利息费用		2,394,870.08	1,776,447.71
利息收入		230,892.99	659,816.66
加：其他收益		77,943.36	3,015,850.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	127,982.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,491,029.91	-1,199,744.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-118,912.26	63,486.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,434.47	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,181,469.44	-2,796,496.42
加：营业外收入		2,064,772.49	401,152.18
减：营业外支出		100,000.00	8,050.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,146,241.93	-2,403,394.24
减：所得税费用		3,426,741.14	-1,545,869.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,719,500.79	-857,524.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,719,500.79	-857,524.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,719,500.79	-857,524.55

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,149,231.27	104,743,716.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		496,334.92	8,376,094.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	11,616,382.09	11,067,786.16
经营活动现金流入小计		143,261,948.28	124,187,596.68
购买商品、接受劳务支付的现金		21,330,720.08	21,597,094.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,134,840.45	27,208,925.17
支付的各项税费		4,673,312.54	4,111,376.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	7,928,675.67	9,418,361.02
经营活动现金流出小计		53,067,548.74	62,335,756.80
经营活动产生的现金流量净额		90,194,399.54	61,851,839.88
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		107,100.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			90,240,398.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十八）		3,625,090.40
投资活动现金流出小计		-	93,865,489.00
投资活动产生的现金流量净额		107,100.00	-93,865,489.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		73,350,000.00	11,448,177.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	
筹资活动现金流入小计		73,650,000.00	21,948,177.60
偿还债务支付的现金		88,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,669,867.11	1,384,155.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	8,358,630.00	
筹资活动现金流出小计		155,228,497.11	1,384,155.23
筹资活动产生的现金流量净额		-81,578,497.11	20,564,022.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			16,452.51
五、现金及现金等价物净增加额		8,723,002.43	-11,433,174.24
加：期初现金及现金等价物余额		13,943,472.38	30,786,737.16
六、期末现金及现金等价物余额		22,666,474.81	19,353,562.92

法定代表人：于利民

主管会计工作负责人：钟凤英

会计机构负责人：杨传国

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,031,119.22	89,043,473.81
收到的税费返还		496,334.92	8,376,094.47
收到其他与经营活动有关的现金		148,802,813.21	10,323,260.42
经营活动现金流入小计		266,330,267.35	107,742,828.70
购买商品、接受劳务支付的现金		14,014,045.37	20,193,814.64
支付给职工以及为职工支付的现金		8,826,599.65	12,610,444.13
支付的各项税费		2,887,602.16	2,100,532.55
支付其他与经营活动有关的现金		159,779,670.15	6,449,243.68
经营活动现金流出小计		185,507,917.33	41,354,035.00
经营活动产生的现金流量净额		80,822,350.02	66,388,793.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			202,585.50
投资活动现金流入小计		91,800.00	202,585.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			72,586,802.05
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			23,586,242.56
投资活动现金流出小计		-	96,173,044.61
投资活动产生的现金流量净额		91,800.00	-95,970,459.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
取得借款收到的现金		73,350,000.00	11,448,177.60
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	
筹资活动现金流入小计		73,650,000.00	21,948,177.60
偿还债务支付的现金		88,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,669,867.11	1,384,155.23
支付其他与筹资活动有关的现金		8,358,630.00	1,663,146.60
筹资活动现金流出小计		155,228,497.11	3,047,301.83

筹资活动产生的现金流量净额		-81,578,497.11	18,900,875.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			16,452.51
五、现金及现金等价物净增加额		-664,347.09	-10,664,337.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,062,307.03	28,742,652.50
六、期末现金及现金等价物余额		397,959.94	18,078,315.37

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

2024 年 6 月 20 日以公司现有总股本 189,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金，共计派发现金红利 56,850,000.00 元。

（二） 财务报表项目附注

山东海湾吊装工程股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）山东海湾吊装工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2008 年 04 月 18 日在淄博市行政审批服务局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为“91370300674529736A”的企业法人营业执照，法定代表人于利民，注册地址为山东省淄博市临淄区凤凰路 1 号。截止 2024 年 06 月 30 日，注册资本 18,950.00 万元，股份总数 189,500,000.00 股。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司属于建筑安装业，主要从事大型及异型设备构件的吊装服务及吊装工程施工服务。

（三）本公司财务报告经董事会决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 06 月 30 日的财务状况、2024 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占营业利润的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 10% 以上，且金额超过 1000 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10% 以上，且金额超过 1000 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10% 以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能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。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①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

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较低
组合 2：商业承兑汇票	承兑人信用风险较高

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 3：应收账款-合并范围外	账龄组合
组合 4：应收账款-合并范围内	合并报表范围内公司

对于划分为组合 1 的应收票据，参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失；对于划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 3 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分为组合 4 的应收账款，参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失。

对于组合 3 的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	组合 3 预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%

1-2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(十二)存货

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，主要包括原材料、低值易耗品等、合同履行成本等。（其中“合同履行成本”详见本附注“三、（二十三）合同成本”。）

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或当期损益。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的

存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

用于出售的材料，以市场价格作为其可变现净值的计量基础；为执行销售合同或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。

合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十三)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00%	4.75%至 3.17%
机器设备	5-15	5.00%	19.00%至 6.33%
运输设备	5	5.00%	19.00%

电子设备及其他	5-10	5.00%	19.00%至 9.50%
---------	------	-------	---------------

(十五) 在建工程

在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	法定年限	直线法
软件使用权	5	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十)收入

本公司主营业务包括吊装工程和吊装服务，具体收入确认方法如下：

1.吊装工程主要为承担风电场风机吊装工程，在风机工程安装完成并经发包方验收后控制权转移，公司予以确认收入。

2.吊装服务为工程提供吊装技术方案设计并进行专业化吊装施工，包括吊装服务费收入和进出场费收入。

(1) 对于吊装服务费收入，在资产负债表日，公司根据权责发生制原则，根据吊装服务时间或吊运重量和合同约定的单价暂估确认收入，以后期间收到合同对方签署的结算单时，如结算金额与收入确认金额存在差异，公司调整结算当期的主营业务收入。

(2) 对于进出场费收入，公司在设备安装和拆卸完成当期平均确认进出场费收入，即设备启用当期确认 50%，设备停用当期确认 50%；若合同另有约定，则按合同执行。

(二十一)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十二)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司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：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税

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

(二十四) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 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

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

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

无。

2.重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率纳税主体的企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东海湾吊装工程股份有限公司	15%
新疆海湾大型设备吊装有限公司	15%
宁夏海湾大型设备吊装有限公司	25%
上海齐鲁海湾起重吊装有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1.企业所得税

(1) 公司于 2023 年 12 月 07 日取得换发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202337006537，有效期三年，享受税收优惠时间为 2023 年度、2024 年度、2025 年度。报告期内按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司新疆海湾大型设备吊装有限公司于 2022 年 10 月 12 日取得换发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202265000131，有效期三年，享受税收优惠时间为 2022 年度、2023 年度、2024 年度。报告期内按 15% 的税率计缴企业所得税。

2.增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额，执行期限自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。公司及各子公司均享受按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,170.74	18,298.72
银行存款	22,667,479.98	13,882,882.89
其他货币资金	2,259,230.90	9,640,136.90
合计	24,932,881.62	23,541,318.51

(二)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,596,355.22	3,350,000.00
商业承兑汇票	2,499,580.91	6,915,125.60
小计	15,095,936.13	10,265,125.60
减：坏账准备	124,979.05	345,756.28
合计	14,970,957.08	9,919,369.32

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,804,323.00
商业承兑汇票		588,330.91
合计		7,392,653.91

3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	15,095,936.13	100.00	124,979.05	0.83	14,970,957.08
其中：银行承兑汇票	12,596,355.22	83.44			12,596,355.22
商业承兑汇票	2,499,580.91	16.56	124,979.05	5.00	2,374,601.86
合计	15,095,936.13	100.00	124,979.05	0.83	14,970,957.08

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	10,265,125.60	100.00	345,756.28	3.37	9,919,369.32
其中：银行承兑汇票	3,350,000.00	32.63			3,350,000.00
商业承兑汇票	6,915,125.60	67.37	345,756.28	5.00	6,569,369.32
合计	10,265,125.60	100.00	345,756.28	3.37	9,919,369.32

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,596,355.22			3,350,000.00		
合计	12,596,355.22			3,350,000.00		

② 商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,499,580.91	124,979.05	5.00	6,915,125.60	345,756.28	5.00
合计	2,499,580.91	124,979.05	5.00	6,915,125.60	345,756.28	5.00

4.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	345,756.28	-220,777.23				124,979.05
合计	345,756.28	-220,777.23				124,979.05

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	176,160,696.76	187,378,697.45
1 至 2 年	38,941,264.23	29,157,821.89
2 至 3 年	12,905,279.54	15,487,606.76
3 至 4 年	8,976,353.70	3,444,665.72
4 至 5 年	1,044,665.72	328,063.20
5 年以上	3,960,898.72	3,761,835.52
小计	241,989,158.67	239,558,690.54
减：坏账准备	24,568,025.32	21,128,857.35
合计	217,421,133.35	218,429,833.19

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	241,989,158.67	100.00	24,568,025.32	10.15	217,421,133.35
其中：账龄组合	241,989,158.67	100.00	24,568,025.32	10.15	217,421,133.35
合计	241,989,158.67	100.00	24,568,025.32	10.15	217,421,133.35

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	239,558,690.54	100.00	21,128,857.35	8.82	218,429,833.19
其中：账龄组合	239,558,690.54	100.00	21,128,857.35	8.82	218,429,833.19
合计	239,558,690.54	100.00	21,128,857.35	8.82	218,429,833.19

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	176,160,696.76	8,808,034.83	5.00	187,378,697.45	9,368,934.87	5.00
1 至 2 年	38,941,264.23	3,894,126.43	10.00	29,157,821.89	2,915,782.19	10.00
2 至 3 年	12,905,279.54	2,581,055.91	20.00	15,487,606.76	3,097,521.35	20.00
3 至 4 年	8,976,353.70	4,488,176.85	50.00	3,444,665.72	1,722,332.86	50.00
4 至 5 年	1,044,665.72	835,732.58	80.00	328,063.20	262,450.56	80.00
5 年以上	3,960,898.72	3,960,898.72	100.00	3,761,835.52	3,761,835.52	100.00
合计	241,989,158.67	24,568,025.32	10.15	239,558,690.54	21,128,857.35	8.82

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提	21,128,857.35	3,439,167.97				24,568,025.32
合计	21,128,857.35	3,439,167.97				24,568,025.32

4.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

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
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	39,878,241.66		39,878,241.66	16.25	1,993,912.08
中国化学工程第三建设有限公司	29,228,694.23		29,228,694.23	11.91	2,871,419.08
中核机械工程有限公司	17,940,316.13		17,940,316.13	7.31	1,536,015.81
山东裕龙石化有限公司	16,726,099.28		16,726,099.28	6.82	836,304.96
山东省临淄经济开发区管理委员会	8,994,323.13		8,994,323.13	3.67	449,716.16
合计	112,767,674.43		112,767,674.43	45.96	7,687,368.09

(四) 应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	590,000.00	19,721,700.92

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,306,603.16	
合计	22,306,603.16	

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,061,182.20	34.22	2,358,387.10	84.72
1 至 2 年	1,698,393.97	54.77	329,042.00	11.82
2 至 3 年	256,387.14	8.27	96,384.06	3.46
3 至 4 年	84,930.23	2.74		
合计	3,100,893.54	100.00	2,783,813.16	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
黑龙江建祥建筑劳务分包有限公司	1,593,045.79	51.37
内蒙古利锦电力安装有限公司	149,928.79	4.84
金蝶软件（中国）有限公司	133,500.00	4.31
中国石油天然气股份有限公司山东淄博销售分公司	93,950.23	3.03
中国石化销售股份有限公司山东淄博石油分公司	93,725.60	3.02
合计	2,064,150.41	66.57

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,833,121.50	6,969,755.40
合计	6,833,121.50	6,969,755.40

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,638,216.33	3,094,265.79
1 至 2 年	1,969,016.25	3,724,650.36
2 至 3 年	2,752,866.11	735,931.26
3 至 4 年	704,816.94	
4 至 5 年		446,362.89
5 年以上	690,675.29	244,312.40
小计	8,755,590.92	8,245,522.70
减：坏账准备	1,922,469.42	1,275,767.30
合计	6,833,121.50	6,969,755.40

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,454,179.67	5,049,619.67
备用金	1,347,894.71	362,543.06

代垫款	114,367.66	807,446.00
其他	2,839,148.88	2,025,913.97
小计	8,755,590.92	8,245,522.70
减：坏账准备	1,922,469.42	1,275,767.30
合计	6,833,121.50	6,969,755.40

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,275,767.30			1,275,767.30
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	646,702.12			646,702.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	1,922,469.42			1,922,469.42

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	1,275,767.30	646,702.12				1,922,469.42
合计	1,275,767.30	646,702.12				1,922,469.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
山东省临淄经济开发区管理委员会	其他	1,860,230.37	注 1	21.25	298,317.35
国能新疆化工有限公司	保证金	1,332,150.00	2-3 年	15.21	266,430.00
连云港石化有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	6.85	30,000.00
福建中沙石化有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.71	25,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	保证金	500,000.00	3-4 年	5.71	250,000.00
合计		4,792,380.37		54.74	869,747.35

注 1：1 年以内 126,948.03 元，1-2 年 546,865.22 元，2-3 年 1,186,417.12 元。

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,830,595.22		2,830,595.22	2,999,695.09		2,999,695.09
合同履约成本	16,236,767.13		16,236,767.13	41,718,854.23		41,718,854.23
合计	19,067,362.35		19,067,362.35	44,718,549.32		44,718,549.32

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,395,293.11	199,264.66	3,196,028.45	1,607,048.00	80,352.40	1,526,695.60
合计	3,395,293.11	199,264.66	3,196,028.45	1,607,048.00	80,352.40	1,526,695.60

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	3,395,293.11	100.00	199,264.66	5.87%	3,196,028.45
其中：账龄组合	3,395,293.11	100.00	199,264.66	5.87%	3,196,028.45
合计	3,395,293.11	100.00	199,264.66	5.87%	3,196,028.45

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,607,048.00	100.00	80,352.40	5.00	1,526,695.60
其中：账龄组合	1,607,048.00	100.00	80,352.40	5.00	1,526,695.60
合计	1,607,048.00	100.00	80,352.40	5.00	1,526,695.60

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 账龄组合

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,805,293.11	140,264.66	5.00	1,607,048.00	80,352.40	5.00
1 至 2 年	590,000.00	59,000.00	10.00			
合计	3,395,293.11	199,264.66		1,607,048.00	80,352.40	5.00

3.合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
质保金	80,352.40	118,912.26				199,264.66
合计	80,352.40	118,912.26				199,264.66

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及预缴增值税	2,170,750.80	4,069,831.72
暂估进项税	1,234,761.09	
预缴企业所得税	1,698,720.55	1,690,327.86
合计	5,104,232.44	5,760,159.58

(十)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	34,229,773.84	4,699,181.34	38,928,955.18
2.本期增加金额			
(1) 固定资产转入			
3.本期减少金额	14,185,523.80	4,699,181.34	18,884,705.14
(1) 转入固定资产	14,185,523.80		18,884,705.14
(2) 转入无形资产		4,699,181.34	4,699,181.34
4.期末余额	20,044,250.04		20,044,250.04
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	5,024,869.27	655,441.45	5,680,310.72
2.本期增加金额	690,963.45	55,545.90	746,509.35
(1) 计提或摊销	690,963.45	55,545.90	746,509.35
(2) 固定资产转入			
3.本期减少金额	3,140,223.88	710,987.35	3,851,211.23
(1) 转入固定资产	3,140,223.88	710,987.35	3,851,211.23
4.期末余额	2,575,608.84		2,575,608.84

三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,468,641.20		17,468,641.20
2.期初账面价值	29,204,904.57	4,043,739.89	33,248,644.46

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	963,791,421.86	1,007,946,282.89
固定资产清理		
合计	963,791,421.86	1,007,946,282.89

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	147,875,478.63	1,985,090,630.28	22,995,804.02	5,553,599.52	2,161,515,512.45
2.本期增加金额	14,185,523.80				14,185,523.80
(1) 购置					
(2) 投资性房地产转入	14,185,523.80				14,185,523.80
3.本期减少金额			499,649.21		499,649.21
(1) 处置或报废			499,649.21		499,649.21
(2) 转入投资性房地产					
4.期末余额	162,061,002.43	1,985,090,630.28	22,496,154.81	5,553,599.52	2,175,201,387.04
二、累计折旧					
1.期初余额	29,336,528.38	1,103,337,639.18	18,123,743.54	2,771,318.46	1,153,569,229.56
2.本期增加金额	5,938,134.00	51,077,364.14	792,280.49	437,322.10	58,245,100.73
(1) 计提	2,797,910.12	51,077,364.14	792,280.49	437,322.10	55,104,876.85
(2) 投资性房地产转入	3,140,223.88				3,140,223.88
3.本期减少金额			404,365.11		404,365.11
(1) 处置或报废			404,365.11		404,365.11
(2) 转入投资性房地产					
4.期末余额	35,274,662.38	1,154,415,003.32	18,511,658.92	3,208,640.56	1,211,409,965.18
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	126,786,340.05	830,675,626.96	3,984,495.89	2,344,958.96	963,791,421.86
2.期初账面价值	118,538,950.25	881,752,991.10	4,872,060.48	2,782,281.06	1,007,946,282.89

(1) 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	352,422,986.16	332,143,765.39		20,279,220.77	
运输设备	13,863,343.83	13,195,562.78		667,781.05	
其他设备	1,434,431.19	1,361,627.93		72,803.26	
合计	367,720,761.18	346,700,956.10		21,019,805.08	

(2) 截止 2024 年 06 月 30 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大顺花园住宅楼	754,001.07	未到办理时间
合计	754,001.07	

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	111,749,489.01	972,123.89	112,721,612.90
2.本期增加金额	4,699,181.34		
(1) 投资性房地产转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	116,448,670.35	972,123.89	117,420,794.24
二、累计摊销			
1.期初余额	19,115,371.66	550,206.66	19,665,578.32
2.本期增加金额	2,053,612.73	97,212.42	2,150,825.15
(1) 计提	1,342,625.38	97,212.42	1,439,837.80
(2) 投资性房地产转入	710,987.35		710,987.35
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	21,168,984.39	647,419.08	21,816,403.47
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	95,279,685.96	324,704.81	95,604,390.77
2.期初账面价值	92,634,117.35	421,917.23	93,056,034.58

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	3,992,799.11	26,615,473.79	3,412,936.46	22,750,380.93
合同资产减值准备	29,889.70	199,264.66	12,052.86	80,352.40
固定资产折旧	10,873,791.90	72,491,945.98	11,217,348.09	74,782,320.62
递延收益	153,430.00	1,022,866.65	157,450.00	1,049,666.65
应付账款-暂估费用	2,091,147.91	13,940,986.08	2,449,367.16	16,329,114.40
应付职工薪酬-未发放奖金			234,130.34	1,560,868.92
内部交易未实现利润			145,583.46	970,556.39
可抵扣亏损	4,0751,983.56	267,816,823.61	43,646,696.44	287,512,783.65
小计	57,893,042.18	382,087,360.77	61,275,564.81	405,036,043.96
递延所得税负债：				
固定资产加计扣除	15,775,262.02	105,168,413.44	16,642,849.39	110,952,329.26
小计	15,775,262.02	105,168,413.44	16,642,849.39	110,952,329.26

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	2,298,663.00		2,298,663.00	2,298,663.00		2,298,663.00
合计	2,298,663.00		2,298,663.00	2,298,663.00		2,298,663.00

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	2,266,406.81	2,266,406.81	应付票据及保函保证金；冻结	9,597,846.13	9,597,846.13	应付票据及保函保证金；冻结
固定资产	989,650,472.78	294,565,212.79	综合授信抵押	969,167,336.57	305,228,543.95	综合授信抵押

无形资产	89,555,035.27	73,241,097.96	综合授信抵押	20,216,184.02	16,098,697.44	综合授信抵押
投资性房地产	2,940,548.44	2,370,998.35	综合授信抵押	16,128,793.96	12,813,184.38	综合授信抵押
合计	1,084,412,463.30	372,443,715.91		1,015,110,160.68	343,738,271.90	

(十六)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		58,700,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应收票据贴现	3,400,000.00	500,000.00
短期借款-应计利息	11,666.67	103,309.59
合计	13,411,666.67	69,303,309.59

(十七)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,862,100.00	15,827,123.00
合计	6,862,100.00	15,827,123.00

(十八)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	14,089,410.06	64,873,816.73
1年以上	52,645,859.48	16,821,927.91
合计	66,735,269.54	81,695,744.64

2.账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
烟台宏力达工程机械有限公司	18,656,005.75	未到付款节点
西安市正大联运有限公司	2,178,491.40	未到付款节点
甘肃风鑫辉建设工程有限公司	1,551,872.81	未到付款节点
合计	22,386,369.96	——

(十九)预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	508,623.92	603,813.45
合计	508,623.92	603,813.45

(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收设备款	3,000,000.00	3,097,345.13
预收工程款	12,935,454.91	27,965,438.84
合计	15,935,454.91	31,062,783.97

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
宁夏英锋现代新能源工程有限公司	3,000,000.00	涉诉，等待对方企业是否继续上诉
合计	3,000,000.00	—

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,045,843.58	17,706,759.31	17,395,892.46	5,356,710.43
离职后福利-设定提存计划	11,472.57	3,108,199.13	2,978,342.35	141,329.35
辞退福利				
合计	5,057,316.15	20,814,958.44	20,374,234.81	5,498,039.78

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,960,039.86	14,999,534.92	14,783,844.59	5,175,730.19
职工福利费		554,351.62	517,756.62	36,595.00
社会保险费	7,442.57	1,611,467.57	1,558,481.75	60,428.39
其中：医疗保险费	6,953.08	1,438,343.11	1,389,373.39	55,922.80
工伤保险费	489.49	173,124.46	169,108.36	4,505.59
住房公积金	2,870.00	434,032.00	423,688.00	13,214.00
工会经费和职工教育经费	75,491.15	107,373.20	112,121.50	70,742.85
合计	5,045,843.58	17,706,759.31	17,395,892.46	5,356,710.43

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	11,124.91	2,995,221.14	2,870,597.55	135,748.50
失业保险费	347.66	112,977.99	107,744.80	5,580.85
合计	11,472.57	3,108,199.13	2,978,342.35	141,329.35

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,424,207.62	856,704.49
房产税	492,038.80	544,490.87
土地使用税	283,654.38	285,115.25
个人所得税	12,468.02	16,380.60
城市维护建设税	3,276.12	
教育费附加	2,340.09	
其他税费	52,752.05	66,649.30
合计	4,270,737.08	1,769,340.51

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,612,383.18	12,618,886.01
合计	6,612,383.18	12,618,886.01

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	860,670.28	738,633.00
报销未付款	329,980.06	540,192.20
往来款	629,971.84	656,601.50
定制化装修款	2,211,060.37	2,211,060.37
借款	400,000.00	6,700,000.00
专项经费	721,378.30	
其他	1,459,322.33	1,772,398.94
合计	6,612,383.18	12,618,886.01

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
山东方正建工有限公司	1,302,614.49	甲方未结算
合计	1,302,614.49	—

(二十四)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,026,388.89	40,053,041.10
一年内到期的长期应付款	2,022,394.58	2,022,394.58

合计	22,048,783.47	42,075,435.68
----	---------------	---------------

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,128,778.95	2,976,714.18
已背书未到期的应收票据还原	3,992,653.91	1,629,437.40
合计	6,121,432.86	4,606,151.58

(二十六)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	83,850,000.00	40,000,000.00	3%-4.75%
长期借款-应计利息	79,597.22	53,041.10	
小计	83,929,597.22	40,053,041.10	
减：一年内到期的长期借款	20,026,388.89	40,053,041.10	
合计	63,903,208.33	-	

(二十七)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,033,944.00	6,028,981.02
合计	5,033,944.00	6,028,981.02

长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款原值	7,592,920.33	8,761,061.93
减：未确认融资费用	536,581.75	709,686.33
小计	7,056,338.58	8,051,375.60
减：一年内到期的长期应付款	2,022,394.58	2,022,394.58
合计	5,033,944.00	6,028,981.02

(二十八)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	14,770,377.00		345,588.76	14,424,788.24	与资产有关
合计	14,770,377.00		345,588.76	14,424,788.24	

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	------

		本期新增政府补助	计入其他收益	其他减少		与资产相关/与收益相关
散装水泥专项扶持资金	23,059.99		588.76		22,471.23	与资产相关
淄博市服务业重大策划项目扶持资金	78,333.51		2,000.00		76,333.51	与资产相关
省级服务业发展引导资金	2,624,166.49		67,000.00		2,557,166.49	与资产相关
临淄区基础设施建设扶持资金	783,333.51		20,000.00		763,333.51	与资产相关
超大型智能化环轨起重机臂架结构优化与开发研究资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
高新区补助	906,000.00		12,000.00		894,000.00	与资产相关
大武口园区基础设施建设补助资金	8,355,483.50		244,000.00		8,111,483.50	与资产相关
合计	14,770,377.00		345,588.76		14,424,788.24	

(二十九) 股本

项目	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	189,500,000.00						189,500,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	696,433,788.93			696,433,788.93
合计	696,433,788.93			696,433,788.93

(三十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	26,710,230.71		257,552.99	26,452,677.72
合计	26,710,230.71		257,552.99	26,452,677.72

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	39,274,287.61			39,274,287.61
合计	39,274,287.61			39,274,287.61

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

调整前上期末未分配利润	277,215,965.50	293,029,889.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-653,734.49
调整后期初未分配利润	277,215,965.50	292,376,154.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,104,355.58	-15,160,189.34
减：提取法定盈余公积		
分配现金股利	56,850,000.00	
期末未分配利润	233,470,321.08	277,215,965.50

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,929,099.61	96,871,402.78	112,373,325.14	94,377,262.71
其他业务	4,098,485.85	5,508,876.26	5,546,504.88	1,160,094.73
合计	145,027,585.46	102,380,279.04	117,919,830.02	95,537,357.44

2. 营业收入、营业成本分类

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
吊装服务	105,241,562.47	64,881,978.53	93,794,293.70	75,674,634.91
吊装工程	35,687,537.14	31,989,424.25	18,579,031.44	18,702,627.80
其他业务	4,098,485.85	5,508,876.26	5,546,504.88	1,160,094.73
合计	145,027,585.46	102,380,279.04	117,919,830.02	95,537,357.44
按经营地区				
华北地区	68,559,370.71	41,162,624.89	7,633,556.84	9,794,732.16
华东地区	12,602,182.07	6,955,399.68	55,824,799.13	41,405,973.68
华南地区	2,735,849.06	844,415.94		
华中地区			2,779,993.40	2,815,800.30
西北地区	53,738,080.16	45,325,986.72	48,223,074.67	39,659,392.43
西南地区	5,288,329.88	3,827,254.99		
国外	2,103,773.58	4,264,596.82	3,458,405.98	1,861,458.87
合计	145,027,585.46	102,380,279.04	117,919,830.02	95,537,357.44

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,039,190.30	1,068,037.68
土地使用税	127,449.66	975,158.85
城市维护建设税	26,100.24	49,225.66
教育费附加	19,942.31	39,459.72
车船使用税	21,473.46	16,881.50
印花税	47,223.85	52,446.83
其他	3,113.33	3,703.91
合计	1,284,493.15	2,204,914.15

(三十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,275,195.57	1,108,149.65
折旧费	32,024.76	32,024.76
办公费	21,238.64	38,561.49
招待费	185,378.34	235,394.84
差旅费	89,941.04	182,910.88
维修费	432.00	10,259.69
合计	1,604,210.35	1,607,301.31

(三十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,663,272.39	4,928,217.46
折旧及摊销	5,683,145.95	5,154,063.96
诉讼费		595,486.42
财产保险费	1,172,661.07	2,217,204.92
业务招待费	293,147.42	586,596.87
办公费	539,875.12	993,320.59
车辆费用		99,089.27
中介机构服务费	404,151.74	1,628,547.56
绿化及物业费		37,575.12
差旅费	154,289.46	265,721.85
修理费	86,106.86	
其他	330,553.52	163,689.19
合计	13,327,203.53	16,669,513.21

(三十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	360,081.75	794,946.42
人员人工	1,362,732.89	2,035,179.28
折旧费	5,889,231.84	6,995,911.02
其他	31,277.36	26,350.56
合计	7,643,323.84	9,852,387.28

(三十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,394,870.08	1,560,334.90
减：利息收入	394,480.96	681,266.72
汇兑损益	-2,678.28	-16,452.51
手续费及其他	108,927.83	93,764.77
合计	2,106,638.67	956,380.44

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与递延收益相关的政府补助	345,588.76	345,588.76	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	439,338.27	552,600.00	与收益相关
个税手续费返还	14,441.15	35,229.81	与收益相关
增值税加计抵减		2,663,931.88	与收益相关
合计	799,368.18	3,597,350.45	

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产终止确认	127,982.94	
合计	127,982.94	

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	220,794.08	-157,630.00
应收账款信用减值损失	-3,440,155.38	-1,301,329.67
其他应收款信用减值损失	-645,731.56	7,684.79
合计	-3,865,092.86	-1,451,274.88

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		790,298.48
合同资产减值损失	-118,912.26	100,285.81
合计	-118,912.26	890,584.29

(四十四) 资产处置收益

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

处置未划分为持有待售的非流动资产	14,434.47		14,434.47
合计	14,434.47		14,434.47

(四十五) 营业外收入

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
违约赔款收入	2,043,846.22	394,467.31	2,043,846.22
非流动资产毁损报废利得	15,300.00		15,300.00
其他	20,927.27	6,684.87	20,927.27
合计	2,080,073.49	401,152.18	2,080,073.49

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款及违约金支出	100,000.00		100,000.00
其他		8,050.00	
合计	100,000.00	8,050.00	100,000.00

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	2,514,935.26	-2,313,838.45
合计	2,514,935.26	-2,313,838.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	15,619,290.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,342,893.63
子公司适用不同税率的影响	-59,779.86
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,378,320.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,146,498.58
所得税费用	2,514,935.26

(四十八) 现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	453,779.42	587,230.89
收到赔偿款	2,043,846.22	394,467.31
利息收入	394,480.96	437,025.57
往来款	8,724,275.49	9,642,377.51
其他		6,684.88
合计	11,616,382.09	11,067,786.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用	3,077,423.54	7,408,528.77
销售费用	584,100.64	467,126.90
往来款	4,267,151.49	1,220,363.00
其他		322,342.35
合计	7,928,675.67	9,418,361.02

2.筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
从银行收回承兑保证金	300,000.00	
合计	300,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑保证金	2,058,630.00	
吊车分期付款		
支付股东借款	6,300,000.00	
合计	8,358,630.00	

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	69,303,309.59		3,411,666.67	58,700,000.00	603,309.59	13,411,666.67
其他应付款	6,700,000.00			6,300,000.00		400,000.00
长期借款		73,350,000.00	53,208.33	9,500,000.00		63,903,208.33
长期应付款	6,028,981.02			1,168,141.60	-173,104.58	5,033,944.00
一年内到期的非流动负债	42,075,435.68			20,000,000.00	26,652.21	22,048,783.47

合计	124,107,726.29	73,350,000.00	3,464,875.00	95,668,141.60	456,857.22	104,797,602.47
----	----------------	---------------	--------------	---------------	------------	----------------

3. 投资活动有关的现金

(1) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付长期应付款		3,625,090.40
合计		3,625,090.40

(四十九)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,104,355.58	-3,164,423.32
加：资产减值损失	118,912.26	-890,584.29
信用减值损失	3,865,092.86	1,451,274.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	55,851,386.20	57,293,211.06
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,439,837.80	1,442,323.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-14,434.47	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-15,300.00	
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,394,870.08	968,468.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-127,982.94	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,382,522.63	-1,694,920.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-867,587.37	-618,917.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	26,956,176.33	-7,694,847.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,652,234.34	-43,568,103.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,200,095.00	57,700,991.38
其他	-345,588.76	627,366.53
经营活动产生的现金流量净额	90,194,399.54	61,851,839.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	22,666,474.81	19,353,562.92
减：现金的期初余额	13,943,472.38	30,786,737.16

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,723,002.43	-11,433,174.24

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,666,474.81	30,786,737.16
其中：库存现金	6,170.74	26,961.01
可随时用于支付的银行存款	22,559,703.17	30,759,776.15
可随时用于支付的其他货币资金	100,600.90	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,666,474.81	30,786,737.16

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑保证金	2,058,630.00	4,748,136.90	使用受限
保函保证金		4,692,000.00	使用受限
信用证保证金	100,000.00	100,000.00	使用受限
银行存款	107,776.81	57,709.23	因诉讼被冻结
合计	2,266,406.81	9,597,846.13	——

(五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	61,148.10	7.1265	435,771.93
其中：美元	61,148.10	7.1265	435,771.93

(五十一) 租赁

1. 作为出租人

(1) 经营租赁

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
经开区楼房出租	1,295,609.52	
上海创未租房	91,743.12	
1#车间出租	824,340.76	
合计	2,211,693.40	

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	360,081.75	794,946.42
人员人工	1,362,732.89	2,035,179.28
折旧费	5,889,231.84	6,995,911.02
其他	31,277.36	26,350.56
合计	7,643,323.84	9,852,387.28
其中：费用化研发支出	7,643,323.84	9,852,387.28
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

无。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	实收资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海齐鲁海湾起重吊装有限公司	上海市		金山区	其他建筑业	100.00		投资设立
新疆海湾大型设备吊装有限公司	新疆维吾尔自治区	5,000,000.00	昌吉市	其他建筑业	100.00		投资设立
宁夏海湾大型设备吊装有限公司	宁夏回族自治区	5,000,000.00	石嘴山市	装卸搬运和仓储业	100.00		投资设立

九、 政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

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	906,000.00			12,000.00		894,000.00	与资产相关
递延收益	8,355,483.50			244,000.00		8,111,483.50	与资产相关
递延收益	23,059.99			588.76		22,471.23	与资产相关
递延收益	78,333.51			2,000.00		76,333.51	与资产相关
递延收益	2,624,166.49			67,000.00		2,557,166.49	与资产相关
递延收益	783,333.51			20,000.00		763,333.51	与资产相关

递延收益	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	14,770,377.00		345,588.76		14,424,788.24	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助	345,588.76	691,177.52
稳岗补贴	68,551.63	290,322.30
个税手续费返还	14,441.15	
新疆自治区科技厅高新技术企业研发奖励		600,000.00
新疆维吾尔自治区专精特新中小企业培育项目奖励资金		256,600.00
昌吉市财政局企业吸收高校毕业生补助	9,786.64	
昌吉州科技局科技经费补助款	250,000.00	
大武口区就业创业服务局补贴	111,000.00	
淄博市科学技术局英才计划补贴		200,000.00
淄博市高新区中小企业专精特新奖励		150,000.00
淄博市科学技术局款		50,000.00
淄博市临淄区发展和改革局款		1,000,000.00
淄博市临淄区社会保险事业中心扩岗补助		4,500.00
财政扶持基金		204,000.00
合计	799,368.18	3,446,599.82

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、贷款、应付票据、应付款项。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与各项金融工具有关的风险，以及公司为降低风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对金融工具风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2. 风险类型

（1）市场风险

① 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，销售业务以人民币结算，但有部分境外供应商，以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、其他应付款等。

截止 2024 年 06 月 30 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如附注五、（五十）外币货币性项目所述，对于本公司各类美元金融资产及金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约 43,577.19 元。

② 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。

截止 2024 年 06 月 30 日，公司来自于银行的短期借款为 1,000.00 万元，利率为 3.85%；长期借款为 6,385.00 万元，利率为 3%。利率风险整体风险较小。

（2）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(3) 流动风险

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

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书转让	银行承兑汇票	8,959,085.29	4,966,431.38	银行信用等级高，票据已到期。
票据背书转让	商业承兑汇票			票据已到期。
票据贴现	银行承兑汇票	24,239,422.66	20,839,422.66	票据已到期。
合计		33,198,507.95	25,805,854.04	

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收票据	票据背书转让	4,966,431.38	
应收票据	票据贴现	20,839,422.66	-63,955.87
合计		25,805,854.04	

3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书转让	7,392,653.91	7,392,653.91
合计		7,392,653.91	7,392,653.91

十一、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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）应收款项融资			590,000.00	590,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			590,000.00	590,000.00

(二)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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
应收款项融资	590,000.00	以成本作为公允价值估计值	无

十二、 关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

实际控制人	与公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
于利民	控股股东、实际控制人	45.9439	45.9439

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
淄博海湾经贸有限公司	实际控制人控制的其他企业
淄博双盛馆餐饮有限公司	实际控制人之表弟控制的企业
张金进	前董事
夏丙	董事、副总经理、总经济师
于超	新疆海湾总经理
杨柠宁	新疆海湾总经理的配偶
张钦朝	监事会主席、职工代表监事
钟凤英	董事、财务总监、董事会秘书
柳晓林	前监事会主席
宫庆波	监事

(四)关联交易情况

1.关联方资金拆借情况

关联方	关联交易情况	本金	利息	拆入时间	归还时间	说明
-----	--------	----	----	------	------	----

于利民	归还	2,000,000.00	31,177.73	2023 年 4 月 24 日	2024 年 4 月 19 日	不超过同期银行贷款利率
张钦朝	归还	400,000.00	6,032.20	2023 年 4 月 24 日	2024 年 4 月 19 日	不超过同期银行贷款利率
钟凤英	归还	1,500,000.00	23,383.30	2023 年 4 月 24 日	2024 年 4 月 19 日	不超过同期银行贷款利率
宫庆波	归还	500,000.00	7,540.27	2023 年 4 月 24 日	2024 年 4 月 19 日	不超过同期银行贷款利率
柳晓林	资金拆入	400,000.00	7,516.33	2023 年 4 月 24 日		不超过同期银行贷款利率

2.关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淄博海湾经贸有限公司	土地使用权		2,298,663.00

3.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	881,892.31	954,083.56

(五)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他非流动资产	淄博海湾经贸有限公司	2,298,663.00	2,298,663.00
小计		2,298,663.00	2,298,663.00

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	于利民	1,770.00	2,011,086.64
其他应付款	张金进		2,230.00
其他应付款	夏丙	2,914.90	17,098.50
其他应付款	杨柠宁		1,302.00
其他应付款	张钦朝		400,000.00
其他应付款	钟凤英		1,500,000.00
其他应付款	柳晓林	400,000.00	400,000.00
其他应付款	宫庆波	3,630.00	500,191.50
小计		408,414.90	4,831,988.64

十三、 承诺及或有事项

(一)承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

(二)或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 06 月 30 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	145,159,274.17	150,995,082.56
1 至 2 年	19,251,456.78	19,863,469.65
2 至 3 年	6,509,765.90	10,609,959.10
3 至 4 年	8,452,333.70	3,444,665.72
4 至 5 年	1,044,665.72	39,000.00
5 年以上	3,417,500.52	3,457,500.52
小计	183,834,996.79	188,409,677.55
减：坏账准备	18,964,462.51	16,869,126.30
合计	164,870,534.28	171,540,551.25

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	183,834,996.79	100.00	18,964,462.51	10.32
其中：账龄组合	183,834,996.79	100.00	18,964,462.51	10.32
合计	183,834,996.79	100.00	18,964,462.51	10.32

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	188,409,677.55	100.00	16,869,126.30	8.95
其中：账龄组合	188,409,677.55	100.00	16,869,126.30	8.95
合计	188,409,677.55	100.00	16,869,126.30	8.95

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	145,159,274.17	7,257,963.71	5.00	150,995,082.56	7,549,754.13	5.00
1 至 2 年	19,251,456.78	1,925,145.68	10.00	19,863,469.65	1,986,346.97	10.00
2 至 3 年	6,509,765.90	1,301,953.18	20.00	10,609,959.10	2,121,991.82	20.00
3 至 4 年	8,452,333.70	4,226,166.85	50.00	3,444,665.72	1,722,332.86	50.00
4 至 5 年	1,044,665.72	835,732.57	80.00	39,000.00	31,200.00	80.00
5 年以上	3,417,500.52	3,417,500.52	100.00	3,457,500.52	3,457,500.52	100.00
合计	183,834,996.79	18,964,462.51	10.32	188,409,677.55	16,869,126.30	8.95

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提	16,869,126.30	2,095,336.21				18,964,462.51
合计	16,869,126.30	2,095,336.21				18,964,462.51

4. 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

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
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	39,878,241.66		39,878,241.66	21.30	1,993,912.08
中核机械工程有限公司	17,940,316.13		17,940,316.13	9.59	1,536,015.81
山东裕龙石化有限公司	16,726,099.28		16,726,099.28	8.94	836,304.96
山东省临淄经济开发区管理委员会	8,994,323.13		8,994,323.13	4.81	449,716.16
中国化学工程第三建设有限公司	8,913,093.90		8,913,093.90	4.77	1,300,875.73
合计	92,452,074.10		92,452,074.10	49.43	6,116,824.74

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	239,762,979.96	234,396,706.04
合计	239,762,979.96	234,396,706.04

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	26,559,385.03	48,401,057.64
1 至 2 年	45,445,030.44	27,751,246.31
2 至 3 年	38,333,868.23	158,759,679.44
3 至 4 年	130,585,861.09	
4 至 5 年		441,465.00
5 年以上	681,297.40	239,832.40
小计	241,605,442.19	235,593,280.79
减：坏账准备	1,842,462.23	1,196,574.75
合计	239,762,979.96	234,396,706.04

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	234,114,131.93	228,089,843.55
押金及保证金	4,286,615.00	4,525,815.00
备用金		293,182.50
其他	3,204,695.26	2,684,439.74
小计	241,605,442.19	235,593,280.79
减：坏账准备	1,842,462.23	1,196,574.75
合计	239,762,979.96	234,396,706.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,196,574.75			1,196,574.75
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	645,887.48			645,887.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2024 年 06 月 30 日 余额	1,842,462.23		1,842,462.23

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按组合计提	1,196,574.75	645,887.48				1,842,462.23
合计	1,196,574.75	645,887.48				1,842,462.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
新疆海湾大型设备吊装有限公司	关联方往来	188,552,749.01	注 1		
山东海湾吊装工程股份有限公司上海分公司	关联方往来	24,940,672.68	注 2		
宁夏海湾大型设备吊装有限公司（1 年以内）	关联方往来	18,058,239.48	1 年以内		
山东省临淄经济开发区管理委员会	其他	1,860,230.37	注 3		298,317.35
国能新疆化工有限公司	保证金	1,332,150.00	2-3 年		266,430.00
合计		234,744,041.54			564,747.35

注 1：1 年以内 5,738,056.63 元，1-2 年 33,854,550.02 元，2-3 年 23,432,069.43 元 3-4 年 125,528,072.93 元；

注 2：1 年以内 1,257,602.32 元，1-2 年 9,168,391.70，2-3 年 11,062,321.92 元；3-4 年 3,452,356.74；

注 3：1 年以内 126,948.03 元，1-2 年 546865.22 元，2-3 年 1186417.12 元；

(三) 长期股权投资

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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

对子公司投资

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
新疆海湾大型设备吊装有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁夏海湾大型设备吊装有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,212,813.11	87,498,929.60	83,160,179.34	69,836,282.16
其他业务	5,102,500.40	2,638,377.49	9,556,151.73	4,003,354.12
合计	129,315,313.51	90,137,307.09	92,716,331.07	73,839,636.28

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产/负债终止确认	127,982.94	
合计	127,982.94	

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,734.47	138,817.82	138,817.82
2.越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
3.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	799,368.18	3,446,599.82	3,446,599.82
4.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		-102,807.03	-102,807.03
5.无需支付的款项	127,983.94		
6.诉讼赔偿收支	1,943,840.00	568,012.26	568,012.26
7.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,932.49	208,506.93	208,506.93
8.其他符合非经常性损益定义的损益项目		3,295,369.43	3,295,369.43
减：所得税影响额	473,833.94	1,194,437.81	1,194,437.81
合计	2,448,025.14	6,360,061.42	6,360,061.42

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.06	-0.26	0.07	-0.02	0.07	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86	-0.55	0.06	-0.04	0.06	-0.04

山东海湾吊装工程股份有限公司

二〇二四年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,734.47
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
3. 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	799,368.18
4. 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	
5. 无需支付的款项	127,983.94
6. 诉讼赔偿收支	1,943,840.00
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,932.49
8. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,921,859.08
减：所得税影响数	473,833.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,448,025.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用