



朗润智能

NEEQ : 837224

郑州朗润智能装备股份有限公司



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、公司负责人王涌涛、主管会计工作负责人王娟及会计机构负责人（会计主管人员）朱雷、韩方婷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

重要提示	2
目录	3
释义	4
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	25
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第六节 财务会计报告	31
附件 I 会计信息调整及差异情况	85
附件 II 融资情况	85

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	郑州市高新技术产业开发区梧桐街 50 号 18 号楼。

释义

释义项目		释义
公司	指	郑州朗润智能装备股份有限公司
天然气	指	英文名称 Natural Gas, 在地表以下, 孔隙性地层中, 天然存在的烃类和非烃类混合物
LNG	指	液化天然气(Liquefied Natural Gas), 是将天然气压缩, 冷却, 在-162℃下液化而成, 体积约为同量气态天然气体积的 1/625, 主要成分为甲烷
CNG	指	压缩天然气(Compressed Natural Gas), 是将天然气加高压再经过深度脱水, 充装进入储存容器中以气态储存, 主要成分为甲烷
SCADA	指	数据采集与监控控制系统
LNG 加气撬装装置	指	一种将低温泵, 增压器, 阀门, 管道, 仪表等组合在一起的撬装装置
LNG/CNG 加气站站控设备	指	CNG/LNG 加气站控制管理系统, 用于对储罐, 低温泵, 站内工艺阀门以及加气机的监控和管理
LNG 加气站成套设备	指	构成 LNG 加气站的联合装置, 在具备土地等条件的基础上, 一套完整的 LNG 加气站成套设备可构成一个 LNG 加气站, 有 LNG 加气站成套设备, L-CNG 加气站成套设备, LNG/L-CNG, 加气站成套设备三种类型
压力管道元件	指	压力管道用管子, 管件, 阀门, 法兰, 补偿器, 安全保护装置等

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州朗润智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	王涌涛	成立时间	2011年1月21日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(王涌涛、王汇涛),无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-燃气生产和供应业(D45)-燃气生产和供应业(D451)-天然气生产和供应业(D4511)		
主要产品与服务项目	燃气输配设备、箱式 LNG 撬装加气设备、CNG 加气机、LNG 加液机的研发、设计、制造、销售;提供天然气购销输配及维保检测等服务。		
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	朗润智能	证券代码	837224
挂牌时间	2016年5月20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)	177,407,330
主办券商(报告期内)	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西省桂林市辅星路13号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄庆	联系地址	郑州高新技术产业开发区梧桐街50号18号楼
电话	15303823909	电子邮箱	657376022@qq.com
传真	0371-55197201		
公司办公地址	郑州高新技术产业开发区梧桐街50号18号楼	邮政编码	450001
公司网址	www.zzlangrun.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	91410100568640334D		
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区梧桐街50号18号楼		
注册资本(元)	177,407,330.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、公司定位

公司处于天然气生产和供应业，系天然气及清洁能源综合利用项目的运营商及服务提供商，相关燃气装备的生产商。

二、主要产品及服务

主要投资建设运营天然气母站、标准站及管道输气项目，提供天然气、氢气等燃气供应及专业化运输配送服务；并提供燃气行业维保检测服务。

主要产品为燃气输配设备及相关 SCADA 系统集成，加气站加氢站设备等。

三、公司资源

本公司拥有运营天然气综合利用项目所需的土地资源，系国家石油天然气管网集团有限公司直供客户，具备项目运营所需的发改委备案、土地及规划手续、燃气经营许可证、充装证、危险化学品经营许可证、危险品道路运输许可证等证照手续。公司业务涵盖燃气设备研发、设计、制造、销售、燃气购销、物流运输、维保检测等领域，形成了较为完整的产业链，为客户提供一站式解决方案。

公司优势主要体现为：产业链完整、国家石油天然气管网集团有限公司直供客户。

四、主要客户及渠道

公司主要客户为天然气管道投资运营商、天然气加气站投资运营商、城镇燃气公司及以天然气为主要燃料的工业用户、商业用户等。公司通过行业会议及各类线下、线上渠道，获得有效的天然气利用项目立项、投资、建设，以及能源需求等相关信息；通过参与招标活动、实地沟通拜访等方式，为客户提供设备选型定型、资源采购、运营管理等一站式解决方案；并根据行业发展趋势及重点目标用户的需求，预先进行装备、发展项目的立项、研发；同时为客户提供天然气资源，签订购销合同，提供运输、配送服务。提供项目维保检测服务。

五、公司收入成本构成

公司以销售天然气、提供运输服务、制造销售燃气设备作为主要收入来源。收入构成：燃气设备及配件销售与相关服务收入、天然气氢气销售收入、运输业务收入、租赁收入及其它服务收入。

成本构成：采购天然气、氢气成本、运输成本、采购生产所需零配件成本、生产制造成本。

六、经营计划实现情况

2024 年上半年，面对复杂多变的内外部环境，公司紧跟国家能源发展规划，以“双碳”目标为指引，立足燃气领域，坚持稳健发展，在公司董事会和经理层的带领下，全体干部员工顶住压力，沉着应对，坚决贯彻公司各项决策部署，攻坚克难、务实苦干，凝心聚力用户价值创造，勇于变革为公司带来蓬勃生机，实现了公司安全生产持续稳定。

报告期内，公司实现营业收入 179,683,500.92 元，比上年同期增加 29.46%。报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润 19,613,983.03 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 18,737,039.09 元，分别比上年同期减少 29.33%和 32.46%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产和净资产分别为 405,680,619.23 元和 283,776,305.68 元，比上年期末分别增加 11.25%和 4.47%，合并资产负债率 30.05%。

（二） 行业情况

2024年上半年，全球天然气产量保持高位，但制造业疲弱、采暖用气需求偏低，市场供需宽松，主要国家和地区库存高企，国际气价震荡走低。中国天然气市场持续复苏向好。分行业看，城市燃气用气较快增长，其中交通领域受LNG重卡销量增长影响，用气快速增加。工业用气主要受经济持续向好拉动，呈现较快增长态势。预计下半年，全球天然气市场供需延续宽松态势，但仍面临地缘冲突、制裁与反制裁、极端天气等诸多不确定性。国内宏观经济将持续回升向好，对天然气的消费量随之出现增长。

（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>1、根据河南省科学技术厅、河南省财政厅和国家税务总局河南省税务局2021年12月8日联合发布的《关于认定河南省2021年度第一批高新技术企业的通知》（豫科【2021】175号），郑州朗润智能装备股份有限公司被认定为高新技术企业，发证时间2021年10月28日，有效期三年。</p> <p>2、根据河南省工业和信息化厅中小企业局2023年12月25日发布的《关于2023年度第二批河南省专精特新中小企业拟认定名单和2020年度河南省专精特新中小企业复核拟通过名单的公示》，郑州朗润智能装备股份有限公司被认定为河南省“专精特新”中小企业，通过时间2023年12月25日。</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	179,683,500.92	138,793,687.54	29.46%
毛利率%	11.69%	12.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,613,983.03	27,754,474.60	-29.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,737,039.09	27,743,457.29	-32.46%
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）	7.58%	12.20%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公	7.24%	12.19%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.11	0.16	-31.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	405,680,619.23	364,658,294.46	11.25%
负债总计	121,904,313.55	93,024,529.64	31.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	262,571,908.34	253,372,369.22	3.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.43	3.5%
资产负债率% (母公司)	19.17%	15.76%	-
资产负债率% (合并)	30.05%	25.51%	-
流动比率	1.38	1.32	-
利息保障倍数	17.58	23.62	-
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	6,864,004.54	1,254,259.36	447.26%
应收账款周转率	7.29	5.95	-
存货周转率	4.50	5.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.25%	-0.57%	-
营业收入增长率%	29.46%	-11.29%	-
净利润增长率%	-27.91%	-27.44%	-

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	42,023,641.56	10.36%	17,689,926.12	4.85%	137.56%
应收票据	16,771,207.58	4.13%	9,568,191.55	2.62%	75.28%
应收账款	26,431,673.19	6.52%	22,860,037.71	6.27%	15.62%
预付款项	23,316,720.23	5.75%	16,677,259.21	4.57%	39.81%
固定资产	58,754,765.17	14.48%	48,114,328.26	13.19%	22.11%
在建工程	1,781,176.71	0.44%	4,351,394.14	1.19%	-59.07%
其他非流动资产	2,344,831.26	0.58%	1,422,506.98	0.39%	64.84%
合同负债	26,655,666.80	6.57%	19,327,571.00	5.30%	37.92%

应付职工薪酬	1,478,312.72	0.36%	2,619,064.00	0.72%	-43.56%
应交税费	3,557,220.90	0.88%	1,539,015.69	0.42%	131.14%
其他应付款	4,585,917.67	1.13%	1,945,777.68	0.53%	135.69%
其他流动负债	15,534,915.89	3.83%	4,533,686.82	1.24%	242.66%
长期应付款	1,543,354.37	0.38%	513,419.91	0.14%	200.60%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：较上年末增长137.56%，原因系上半年收到参股公司分红2919.21万元；
- 2、应收票据：较上年末增长75.28%，原因系当期工业用户承兑汇票结算较上期增加；
- 3、在建工程：较上年末减少59.07%，原因系子公司平顶山南海能源有限责任公司调压站在建工程竣工决算转入固定资产；
- 4、预付款项：较上年末增长39.81%，原因系新增合同项目预付供应商的材料款增加；
- 5、其他流动负债：较上年末增加242.66%，原因系子公司伊川南海能源产业基地有限公司收到的已背书但尚未到期的信用级别一般的银行承兑汇票增加所致；
- 6、长期应付款：较上年末增加200.6%，原因系子公司河南中油昆仑物流有限公司新增融资租赁车辆所致；
- 7、其他应付款：较上年末增加135.69%，原因系应付其他单位的往来款尚未结算部分、押金保证金、及应付利息增加所致；
- 8、应交税费：较上年末增加131.14%，原因系营业收入较上期增加相应增加增值税及附加税费等
- 9、应付职工薪酬：较上年末降低43.56%，原因系上期余额中包含了应发而未发的销售提成及奖金，本期发放后，本期末无应发而未发的提成和奖金；
- 10、合同负债：较上年末增长37.92%，原因系新增项目合同预收客户款项增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	179,683,500.92	-	138,793,687.54	-	29.46%
营业成本	158,673,134.87	88.31%	121,171,407.17	87.30%	30.95%
毛利率	11.69%	-	12.70%	-	-
税金及附加	871,044.35	0.48%	238,972.26	0.17%	264.50%
销售费用	2,124,917.31	1.18%	3,021,653.01	2.18%	-29.68%
其他收益	658,384.78	0.37%	18,000.00	0.01%	3,557.69%
投资收益	16,041,644.42	8.93%	28,753,073.97	20.72%	-44.21%
信用减值损失	-1,444,685.55	-0.80%	1,529,469.20	1.10%	-194.46%
资产减值损失	333,912.13	0.19%	7,567.40	0.01%	4,312.51%
营业外收入	91,230.45	0.05%	28,703.52	0.02%	217.84%
所得税费用	1,047,871.48	0.58%	2,522,936.19	1.82%	-58.47%

净利润	21,482,574.10	11.96%	29,799,662.56	21.47%	-27.91%
-----	---------------	--------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因

- 1、营业收入：较上年同期增长29.46%，原因系能源主要子公司燃气销售收入增加，其中：新增新疆和汝阳区域燃气销售收入增加1402.36万元；此外，本期燃气设备及配件销售收入增加932.18万元；
- 2、税金及附加：较上年同期增长264.50%，原因系收入增长带来相关税费增长；
- 3、其他收益：较上年同期增长3557.69%，原因系上半年收到上市之星、专精特新等政府补助；
- 4、投资收益：较上年同期减少44.21%，原因系联营企业净利润同比下降所致；
- 5、信用减值损失：较上年同期变动194.46%，原因系本期应收账款和应收票据坏账准备转回；
- 6、资产减值损失：较上年同期变动4312.51%，原因系当期冲回合同资产减值损失；
- 7、营业外收入：较上年同期增加217.84%，原因系零星非经常性收入的增加；
- 8、所得税费用：较上年同期减少58.47%，原因系企业所得税扣除项目增加，减少应纳税所得额，导致所得税费用减少。

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	179,102,813.33	138,793,687.54	29.04%
其他业务收入	580,687.59		
主营业务成本	158,673,134.87	121,171,407.17	30.95%
其他业务成本			

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
天然气设备及配件销售与相关服务	17,629,222.74	13,325,493.01	24.41%	116.40%	114.77%	0.57%
天然气销售	152,271,547.47	138,893,539.50	8.79%	22.01%	24.25%	-1.64%
运输业务及其他	9,782,730.71	6,454,102.36	34.03%	67.32%	103.00%	-11.6%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

无

（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	6,864,004.54	1,254,259.36	447.26%
投资活动产生的现金流量净额	22,200,538.50	27,937,824.54	-20.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,730,827.60	-9,641,362.06	50.93%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加原因：主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少、及付现费用的减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少原因：主要系本期取得投资收益收到的现金较上年减少 533 万元、对参股公司青海中油青兴燃气销售有限公司追加投资款 105 万元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加原因：主要系本期借款增加 389 万元，吸收投资收到现金 100 万元。

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
郑州朗润能源科技有限公司	控股子公司	清洁能源技术开发、咨询、服务及转让	73,000,000.00	144,923,393.3	119,877,724.28	0.00	5,718,900.43
河南国润检测有限公司	控股子公司	检验检测服务；认证服务	10,000,000.00	1,005,492.68	938,773.36	237,420.00	-242,098.73
河南南海	控股	资产	10,000,000.00	56,746,623.07	56,745,914.20	0.00	3,486,611.71

清洁能源有限公司	子公司	管理；咨询服务					
郑州空港燃气产业开发有限公司	控股子公司	燃气开发咨询服务	10,000,000.00	65,979,180.91	62,094,180.91	0.00	5,678,732.48
鲁山县南海能源天然气利用有限公司	控股子公司	天然气（城镇燃气）供应，销售	10,000,000.00	26,713,221.45	15,685,937.15	22,331,576.48	2,619,126.65
河南中油昆仑物流有限公司	控股子公司	危险货物运输	10,000,000.00	43,681,308.46	12,443,275.24	64,824,401.75	1,200,195.39
河南中油昆仑天然气销售有限公司	控股子公司	天然气供应、销售	5,000,000.00	4,546,823.62	1,901,658.63	280,510.88	-13,373.61
伊川南海能源产业基地有限公司	控股子公司	燃气基础设施建设，天然气（城镇燃气）供应、销售	10,000,000.00	44,457,499.79	14,310,392.21	52,373,096.86	150,049.84
河南中曼天然气技术有限公司	控股子公司	天然气技术应用、供应、销售	10,000,000.00	21,827,773.95	12,760,150.43	24,106,044.01	201,595.38
洛阳中油	控股	天然	10,000,000.00	7,839,240.25	6,299,435.20	15,520,424.35	1,251,022.68

昆仑能源 科技有限公司	子公 司	气供 应、 销售					
郑州朗润 燃气有限 公司	控股 子公 司	石油 天然 气技 术服 务、 信息 咨询 服务	10,000,000.00	4,063,348.01	4,062,748.01	0.00	-491,333.67
朗润能源 (海南) 有限公司	控股 子公 司	危险 化学 品经 营； 燃气 经 营； 石油 制品 销售	5,000,000.00	957,557.60	568,533.98	5,519,684.10	5,100.58
汝阳县朗 润能源科 技有限公 司	参股 公司	天然 气管 道运 输	20,000,000.00	9,060,861.62	7,811,291.12	0.00	-298,919.58
伊川县朗 润能源科 技有限公 司	控股 子公 司	天然 气供 应、 销售	20,000,000.00	3,938,237.66	328,333.77	8,555,951.75	328,333.77
平顶山南 海能源有 限责任公 司	控股 子公 司	燃气 经营	5,000,000.00	4,034,023.97	2,707,111.82	1,020,322.30	736,753.19
新疆朗润 能源有限 公司	控股 子公 司	燃气 经营	10,000,000.00	4,984,658.82	4,099,382.55	5,467,679.86	996,539.72
新郑中石 油昆仑燃 气有限公 司	参股 公司	燃气 经 营； 燃气 汽车 加气 经营	20,000,000.00	143,838,671.03	114,373,581.77	175,264,558.24	15,159,833.91
河南中油	参股	燃气	20,000,000.00	93,030,689.55	87,558,847.17	238,958,294.28	7,114,151.72

压缩天然气有限公司	公司	经营； 燃气 汽车 加气 经营					
伊川中石油昆仑燃气有限公司	参股公司	燃气经营； 危险化学品经营	20,000,000.00	142,089,751.63	103,219,733.33	118,036,281.03	10,930,319.24
青海中油青兴燃气销售有限公司	参股公司	燃气经营； 燃气汽车 加气经营	5,000,000.00	8,368,397.02	4,072,031.73	0.00	-224,875.03
洛阳弘润燃气有限公司	参股公司	燃气经营	10,000,000.00	40,505,785.62	11,118,953.39	10,800,237.89	1,118,953.39

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新郑中石油昆仑燃气有限公司	与公司天然气购销业务相关，为公司天然气销售业务板块的供应商	为了获取产业资源、稳定气源、同时增加投资收益
河南中油压缩天然气有限公司	与公司天然气购销业务相关，为公司天然气销售业务板块的供应商	为了获取产业资源、稳定气源、同时增加投资收益
伊川中石油昆仑燃气有限公司	与公司天然气购销业务相关，为公司天然气销售业务板块的供应商	为了获取产业资源、稳定气源、同时增加投资收益
青海中油青兴燃气销售有限公司	与公司燃气设备销售业务相关，公司为其供应加气站设备	开发青海市场，销售燃气设备
洛阳弘润燃气有限公司	与公司天然气购销业务相关，为公司天然气销售业务板块的供应商	开发洛阳大工业客户，增加投资收益。
汝阳县朗润能源科技有限公司	与公司天然气购销业务相关。	开发洛阳大工业客户，增加投资收益。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
偃师市朗润能源有限公司	注销	未实际开展经营工作，对整体生产和业绩无影响。
开封中曼天然气技术有限公司	注销	未实际开展经营工作，对整体生产和业绩无影响。
朗润能源（海南）有限公司	减少注册资本	减少认缴出资资本 1500 万元，对整体生产和业绩无影响。
河南朗润智能新能源有限公司	新设成立	未开展经营工作，对整体生产和业绩无影响。

(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

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
市场竞争加剧的风险	国内天然气加气站和管输调压设备市场持续良好的发展，涌现出大批新增的装备制造者。同时，现有制造商产能也在扩容；行业的发展使产品技术和材料成本趋向透明化、公开化，大型集团化客户对行业资质和产品的品质要求更为严苛，小型客户对产品价格更为敏感，加之同行企业为抢占市场激烈竞争，公司面临较大竞争压力，盈利能力也受到了较大影响。
应收账款收款及减值风险	大型国企和集团化客户销售占比较大，在合同付款方式及回款流程方面，公司较为被动，造成合同收款周期较长。公司未出现明显减值风险。
市场开发的难度	燃气设备制造行业属于特种装备制造业，受国家能源产业资源整合和行业竞争影响，终端客户更趋向于集团化、大型化、规范化，由此，对供应商的选择趋于严苛和挑剔，销售团队的专业性、营销模式、持续开发能力等，影响了客户开发进度。
天然气价格波动风险	天然气价格受国际地缘政治局势、气候天气变化、生产情况、需求情况、开采及运输技术突破、运输市场等因素的影响，变动频繁，对公司天然气购销数量及价格产生巨大影响。

<p>人员流动性风险</p>	<p>随着燃气行业的迅速发展，对具有经验丰富的高端人才需求加大，核心技术人员、专业化销售团队、及优秀人才的加入是公司能否在行业内保持现有市场地位和竞争力的关键。如果未来公司核心的技术、管理、业务拓展人才流失，公司的生产经营将会受到不利影响。</p>
<p>研发及应用风险</p>	<p>氢能应用于交通领域属于新兴前沿技术，有关检测机构、试验标准有待完善,且氢气因其易燃易爆、分子量低等物理特性，对其使用的设备有较高的安全性、稳定性要求。具体表现为：</p> <p>技术风险：氢气设备制造需要较高的技术标准和专业知识，技术更新迅速，公司需要不断进行技术研发和创新以保持竞争力。</p> <p>安全风险：氢气具有易燃易爆的特性，其分子小，容易泄漏，对临氢部件存在氢脆效应，制造过程中必须严格选材、设计，避免氢气泄漏和聚集引发安全事故。</p> <p>市场风险：氢能市场的需求和政策环境可能影响氢气设备的销售，公司需要密切关注市场动态和政策导向，以适应市场变化。</p>
<p>核心技术泄密风险</p>	<p>公司技术人员多为从事天然气加气站设备研发的技术骨干，虽然公司建立了良好的人才引入制度和较为完善的约束与激励机制，加强了对知识产权的保护，建立了一套核心技术开发的保密制度，对可能产生的泄密问题严加防范，但是，制度化的建设并不能完全排除核心技术泄密的风险。</p>
<p>下属子公司业务资质到期无法续期的风险</p>	<p>下属子公司经营天然气需取得燃气经营许可证等相关业务资质，该类资质受到国家相关政策法规的严格管理，需要例行年检、换证。如相关公司在生产经营活动中无法严格遵守国家相关规定导致不符合年检或换证的条件、或者国家相关规定发生较大变化导致相关公司不再符合相关资质要求，标的公司下属相关公司资质存在到期无法续期的风险，进而对标的公司生产经营活动产生不利影响。</p>
<p>部分土地和建筑存在相关证照未办理完毕的风险</p>	<p>伊川南海能源产业基地有限公司天然气处理厂（压缩母站）项目尚未办理完成《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、《不动产证》；</p> <p>河南中曼天然气技术有限公司加气母站项目涉及土地系租赁取得，出租方及土地使用权人为河南省发展燃气有限公司。该项目正在正常运营中。当前正在共同积极推进办理建设主管部门等申请办理项目所需的《建设工程规划许可证》《建筑工程施工许可证》。</p> <p>鲁山县南海能源天然气利用有限公司母站项目尚未办理完成《建设工程规划许可证》《建筑工程施工许可证》。</p>
<p>重大资产重组后的管理风险</p>	<p>重组完成后，郑州朗润智能装备股份有限公司拓展了业务范围，资产规模、员工数量显著增加，通过 2023 年全年及 2024 年上半年的运营管理，公司治理结构、管理体系得到进一步完善，管理水平得到提高，有效化解了重大资产重组后的管理风</p>

	险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

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	4,432,476.98	1.56%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计		

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	2024年12月27日	2027年12月27日	连带	否	已事前及时履行
2	河南中油昆仑物流有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	2024年8月30日	2027年8月30日	连带	否	已事前及时履行
3	河南中油昆仑物流有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2024年12月31日	2027年12月31日	连带	否	已事前及时履行
4	河南中油昆仑物流有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	2025年1月1日	2028年1月1日	连带	否	已事前及时履行
7	河南中油昆仑物	3,000,000.00	-	3,000,000.00	2025年7月2日	2028年7月2日	连带	否	已事前及时履行

	有限公司								
8	河南中油昆仑天然气销售有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2024年12月31日	2027年12月31日	连带	否	已事前及时履行
9	伊川中油昆仑燃气有限公司	5,390,000.00		0	2022年8月1日	2023年1月31日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	26,390,000.00	-	21,000,000.00	-	-	-	-	-

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	26,390,000.00	21,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三）对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联	债务人是否为公司董	借款期间	期初余	本期新增	本期减少	期末余额	是否履	是否存
-----	-----------	-----------	------	-----	------	------	------	-----	-----

	关系	事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期	额				行 审 议 程 序	在 抵 质 押
汝阳县朗润能源科技有限公司	公司控股子公司持有其50.1%股权	否	2024年4月2日	2024年6月21日		2,000,000.00	2,000,000.00	0	已事后补充履行	否
段瑞	控股子公司少数股东的实控人	否	2024年3月26日	2024年6月25日		300,000.00		300,000.00	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	2,300,000.00	2,000,000.00	300,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

向汝阳县朗润能源科技有限公司提供借款原因：为满足汝阳县朗润能源科技有限公司汝阳天然气管道项目资金临时需求。归还情况：已经提前归还借款。本次借款出借及归还行为未对公司造成不利影响。

向段瑞提供借款原因：为满足新疆朗润能源科技有限公司少数股东临时资金周转需要，向其提供为不超过3个月的借款，年化利率为4%，不损害公司利益。截止本期期末，本次借款尚未归还。本次借款风险可控，未对公司造成不利影响。

（四） 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

（五） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	151,000,000.00	11,356,718.41
销售产品、商品, 提供劳务	13,000,000.00	6,658,223.22
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,000,000	
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司与关联方因日常经营需要进行的关联交易，交易定价遵循公开、公平、公正的原则，定价公允合理。交易定价遵循公开、公平、公正的原则，定价公允合理，不存在通过关联交易输送利益的情况，亦不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(六) 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4月19日		重大资产重组	减少及规范关联交易和避免占用资金	回避关联交易表决；不通过关联交易损害挂牌公司及其他股东利益，不为挂牌公司输送利益，不占用挂牌公司资金；保证规范履行关联交易程序及信息披露义务；赔偿所造成损失。	正在履行中
重组交易方	2022年4月25日		重大资产重组	减少及规范关联交易和避免占用资金	实际控制人或控股股东	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月25日		重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2022年7		重大资产重组	配合推动	配合、推动当地	正在履行中

人或控股股东	月7日			办理征地手续承诺	土地主管部门办理相关征地手续。	
实际控制人或控股股东	2022年6月8日		重大资产重组	赔偿损失的承诺	1、实控人未发生变更；2、不属于失信联合惩戒对象；3、赔偿因朗润能源未能完成新郑薛店镇土地分割转让过户手续而受到行政处罚，或违约产生的损失；4、赔偿伊川南海及鲁山南海未能取得建设项目的土地使用权，导致资产减损或业务受损的损失；5、赔偿因鲁山南海、伊川南海、河南中曼未能办理环保验收手续或违反规定受到的行政处罚及损失；6、赔偿朗润能源因租赁张正权房产导致损失；7、赔偿因朗润能源主要产权属纠纷或权利限制导致的损失。	正在履行中
重组交易方	2022年4月28日	2024年1月30日	重大资产重组	限售承诺	1、对新取得的股份，自本次非公开发行结束之日起12个月内，不转让不质押；2、上述限售股份包括送股、资本公积转增股本而持有的	已履行完毕

					股份。	
--	--	--	--	--	-----	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	14,552,000	8.20%	0	14,552,000	8.20%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	2.16%	0	3,825,000	2.16%
	董事、监事、高管	425,000	0.24%	0	425,000	0.24%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	162,855,330	91.8%	0	162,855,330	91.8%
	其中：控股股东、实际控制人	84,491,990	47.63%	0	84,491,990	47.63%
	董事、监事、高管	1,275,000	0.72%	0	1,275,000	0.72%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		177,407,330	-	0	177,407,330	-
普通股股东人数		301				

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%	期末持有无限售股份数量	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	郑州裕龙科技有限公司	73,016,990	0	73,016,990	41.1578%	73,016,990	0	0	0
2	郑州	73,016,990	0	73,016,990	41.1578%	73,016,990	0	0	0

	蓝海 清洁 能源 有限 公司								
3	王汇 涛	7,650,000	0	7,650,000	4.3121%	5,737,500	1,912,500	0	0
4	王涌 涛	7,650,000	0	7,650,000	4.3121%	5,737,500	1,912,500	0	0
5	陈玲	4,071,350	0	4,071,350	2.2949%	4,071,350	0	0	0
6	河南 旭和 泰企 业管 理中 心 (有 限合 伙)	3,400,000	0	3,400,000	1.9165%	0	3,400,000	0	0
7	杜国 宁	1,700,000	0	1,700,000	0.9582%	1,275,000	425,000	0	0
8	郑州 祥瑞 企业 管理 中心 (有 限合 伙)	1,292,000	0	1,292,000	0.7283%	0	1,292,000	0	0
9	谭贝 宁	389,146	10,783	399,929	0.2254%	0	399,929	0	0
10	关颖	231,947	0	231,947	0.1307%	0	231,947	0	0
	合计	172,418,423	-	172,429,206	97.1938%	162,855,330	9,573,876	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东王涌涛与王汇涛系兄弟，并分别持有郑州裕龙 50%股权。

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				
左建正	董事长	男	1969年6月	2023年2月28日	2024年12月7日	0	0	0	0%
王汇涛	副董事长	男	1972年12月	2023年2月28日	2024年12月7日	7,650,000	0	7,650,000	4.3121%
王涌涛	董事	男	1967年12月	2021年12月8日	2024年12月7日	7,650,000	0	7,650,000	4.3121%
王涌涛	总经理	男	1967年12月	2023年2月28日	2024年12月7日	7,650,000	0	7,650,000	4.3121%
左健	董事	男	1962年11月	2023年2月28日	2024年12月7日	0	0	0	0%
杜国宁	董事	男	1983年11月	2021年12月8日	2024年12月7日	1,700,000	0	1,700,000	0.9582%
杜国宁	副总经理	男	1983年11月	2023年2月28日	2024年12月7日	1,700,000	0	1,700,000	0.9582%
鲁红达	董事、副总经理	男	1983年5月	2023年2月28日	2024年12月7日	0	0	0	0%
袁现化	董事	男	1978年8月	2024年5月21日	2024年12月7日	0	0	0	0%

周兴朋	董事	男	1974年12月	2023年2月28日	2024年12月7日	0	0	0	0%
左怀博	董事	男	1994年4月	2023年2月28日	2024年12月7日	0	0	0	0%
刘向阳	监事会主席	男	1983年5月	2023年2月28日	2024年12月7日	0	0	0	0%
张志访	监事	男	1974年2月	2023年2月28日	2024年12月7日	0	0	0	0%
张明磊	职工监事	男	1981年3月	2021年12月8日	2024年12月7日	0	0	0	0%
王娟	财务总监	女	1982年7月	2023年2月28日	2024年12月7日	0	0	0	0%
黄庆	董事会秘书	男	1969年9月	2023年2月28日	2024年12月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长左建正、董事左健各分别持有股东郑州蓝海清洁能源有限公司 50%股权，左建正担任郑州蓝海清洁能源有限公司执行董事、法定代表人，左健担任监事。董事、总经理王涌涛、副董事长王汇涛各分别持有股东郑州裕龙科技有限公司 50%股权，王涌涛担任郑州裕龙科技有限公司执行董事、法定代表人，王汇涛担任监事。董事周兴朋、董事鲁红达分别持有股东河南旭和泰企业管理中心(有限合伙)5.8824%出资份额、4.4118%出资份额，均系有限合伙人。董事袁现化持有股东郑州祥瑞企业管理中心(有限合伙)15%出资份额，系有限合伙人。监事张明磊持有股东郑州祥瑞企业管理中心(有限合伙)3%出资份额，系有限合伙人。

其它董事、监事、高管人员与股东没有任职与投资关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭宏	董事、副总经理	离任	无	因工作需要，免去职务
袁现化	无	新任	董事	因工作需要，选任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

袁现化，男，1978年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南电气化学校电子电器专业，中专学历，技术员，1997年9月至2000年5月，任中国化学工程第十三建设公司安装钳工；2000年6月至2004年2月，任深圳伊莱特凉宇空调有限公司安全员；2004年7月至2008年8月，任郑州科林石油设备有限公司生产部经理；2012年8月至2023年3月，任朗润智能研发部主管；2023年3月至今，任公司生产事业部总经理。

（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
管理人员	35	2	0	37
生产人员	129	13	5	137
销售人员	16	1	1	16
技术人员	37	3	0	40
财务人员	19	3	0	22
行政人员	15	0	2	13
员工总计	251	22	8	265

（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	注释 1	42,023,641.56	17,689,926.12
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	注释 2	16,771,207.58	9,568,191.55
应收账款	注释 3	26,431,673.19	22,860,037.71
应收款项融资	注释 4	481,629.20	649,400.00
预付款项	注释 5	23,316,720.23	16,677,259.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	2,239,321.85	847,080.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	35,198,400.15	35,297,683.09
其中：数据资源			
合同资产	注释 8	660,654.50	1,649,043.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	3,844,166.86	2,750,593.49
流动资产合计		150,967,415.12	107,989,214.72
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	注释 10	154,298,547.11	165,754,873.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 11	58,754,765.17	48,114,328.26
在建工程	注释 12	1,781,176.71	4,351,394.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 13	9,104,051.78	8,657,725.03
无形资产	注释 14	25,174,340.98	25,406,759.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 15	315,403.93	245,242.99
递延所得税资产	注释 16	2,940,087.17	2,716,248.71
其他非流动资产	注释 17	2,344,831.26	1,422,506.98
非流动资产合计		254,713,204.11	256,669,079.74
资产总计		405,680,619.23	364,658,294.46
流动负债：			
短期借款	注释 18	37,040,000.00	32,890,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 19	17,607,262.63	16,203,510.16
预收款项			
合同负债	注释 20	26,655,666.80	19,327,571.00
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	注释 21	1,478,312.72	2,619,064.00
应交税费	注释 22	3,557,220.90	1,539,015.69
其他应付款	注释 23	4,585,917.67	1,945,777.68
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	注释 24	3,260,668.31	2,773,153.47

其他流动负债	注释 25	15,534,915.89	4,533,686.82
流动负债合计		109,719,964.92	81,831,778.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 26	1,116,000.00	1,116,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 27	6,777,986.51	7,047,075.74
长期应付款	注释 28	1,543,354.37	513,419.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 16	2,747,007.75	2,516,255.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,184,348.63	11,192,750.82
负债合计		121,904,313.55	93,024,529.64
所有者权益：			
股本	注释 29	177,407,330.00	177,407,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 30	4,898,853.65	4,065,203.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 31	1,839,568.54	1,463,222.66
盈余公积	注释 32	5,569,227.15	5,569,227.15
一般风险准备			
未分配利润	注释 33	72,856,929.00	64,867,385.77
归属于母公司所有者权益合计		262,571,908.34	253,372,369.22
少数股东权益		21,204,397.34	18,261,395.60
所有者权益合计		283,776,305.68	271,633,764.82
负债和所有者权益合计		405,680,619.23	364,658,294.46

法定代表人：王涌涛

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：朱雷、韩方婷

（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		26,903,688.75	9,509,873.14

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,999,502.26	2,072,500.00
应收账款	注释 1	12,867,652.99	11,345,236.78
应收款项融资		11,629.20	50,000.00
预付款项		15,588,478.63	7,077,363.40
其他应收款	注释 2	1,214,831.60	27,218,968.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,629,077.51	34,714,732.80
其中：数据资源			
合同资产		660,654.50	1,649,043.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		656,276.97	656,276.97
流动资产合计		95,531,792.41	94,293,994.78
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	注释 3	189,179,194.07	188,999,194.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,086,604.27	1,369,901.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,410,592.22	4,050,182.90
无形资产		289,833.02	392,346.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		56,362.21	69,368.89
递延所得税资产		538,194.02	475,487.15
其他非流动资产		1,828,631.26	1,373,255.50
非流动资产合计		195,389,411.07	196,729,735.85
资产总计		290,921,203.48	291,023,730.63
流动负债：			
短期借款		12,700,000.00	12,800,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,786,742.93	6,912,310.07
预收款项			138,123.00
合同负债		20,269,359.64	16,100,818.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		528,041.66	1,022,597.97
应交税费		878,609.00	82,284.18
其他应付款		5,953,000.00	
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		1,111,875.78	1,542,469.85
其他流动负债		3,259,788.60	3,643,106.33
流动负债合计		53,487,417.61	42,241,709.46
非流动负债：			
长期借款		1,116,000.00	1,116,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,161,447.50	2,507,592.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,277,447.50	3,623,592.64
负债合计		55,764,865.11	45,865,302.10
所有者权益：			
股本		177,407,330.00	177,407,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,073,209.29	38,073,209.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		212,421.14	294,519.69
盈余公积		5,188,495.15	5,188,495.15
一般风险准备			
未分配利润		14,274,882.79	24,194,874.40
所有者权益合计		235,156,338.37	245,158,428.53
负债和所有者权益合计		290,921,203.48	291,023,730.63

(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		179,683,500.92	138,793,687.54
其中：营业收入	注释 34	179,683,500.92	138,793,687.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		172,992,300.51	136,783,331.67
其中：营业成本	注释 34	158,673,134.87	121,171,407.17
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	注释 35	871,044.35	238,972.26
销售费用	注释 36	2,124,917.31	3,021,653.01
管理费用	注释 37	9,324,331.71	10,503,985.94
研发费用	注释 38	735,414.57	773,420.29
财务费用	注释 39	1,263,457.70	1,073,893.00
其中：利息费用		1,246,205.26	581,016.05
利息收入		28,554.22	26,984.34
加：其他收益	注释 40	658,384.78	18,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 41	16,041,644.42	28,753,073.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,041,644.42	28,753,073.97
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）	注释 42	-1,444,685.55	1,529,469.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 43	333,912.13	7,567.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 44	158,760.17	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,439,216.36	32,318,466.44

加：营业外收入	注释 45	91,230.45	28,703.52
减：营业外支出	注释 46	1.23	24,571.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,530,445.58	32,322,598.75
减：所得税费用	注释 47	1,047,871.48	2,522,936.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,482,574.10	29,799,662.56
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）		21,482,574.10	29,799,662.56
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）		1,868,591.07	2,045,187.96
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,613,983.03	27,754,474.60
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		21,482,574.10	29,799,662.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,613,983.03	27,754,474.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,868,591.07	2,045,187.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.16

法定代表人：王涌涛

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：朱雷、韩方婷

(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	注释4	17,468,224.47	8,146,429.07
减：营业成本	注释4	13,268,739.87	6,204,463.26
税金及附加		77,663.06	16,331.45
销售费用		981,451.51	876,112.02
管理费用		1,842,094.79	3,138,182.64
研发费用		735,414.57	773,420.29
财务费用		323,160.85	217,877.95
其中：利息费用		333,080.67	200,698.35
利息收入		14,079.19	-5,371.22
加：其他收益		651,338.35	
投资收益（损失以“-”号填列）			35,000,000.00
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）		-751,957.92	1,031,208.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		333,912.13	7,567.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		158,760.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		631,752.55	32,958,817.07
加：营业外收入		29,988.77	18,833.36
减：营业外支出			106.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		661,741.32	32,977,544.27
减：所得税费用		-62,706.87	177,139.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		724,448.19	32,800,404.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		724,448.19	32,800,404.36
（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		724,448.19	32,800,404.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		176,566,393.61	254,218,384.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 48	52,943,456.76	3,844,208.91
经营活动现金流入小计		229,509,850.37	258,062,593.27
购买商品、接受劳务支付的现金		137,794,110.24	218,336,362.58
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		13,550,940.08	13,939,092.77
支付的各项税费		3,435,725.97	5,192,849.58
支付其他与经营活动有关的现金	注释 48	67,865,069.54	19,340,028.98
经营活动现金流出小计		222,645,845.83	256,808,333.91
经营活动产生的现金流量净额		6,864,004.54	1,254,259.36
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		29,192,087.11	34,529,588.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			39,280.00
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		29,192,087.11	34,568,868.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,941,548.61	6,631,043.95
投资支付的现金		1,050,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,991,548.61	6,631,043.95
投资活动产生的现金流量净额		22,200,538.50	27,937,824.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
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		12,000,000.00	10,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 48	2,140,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,140,000.00	10,250,000.00
偿还债务支付的现金		5,100,000.00	9,791,001.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,408,352.03	8,926,441.00
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	注释 48	2,362,475.57	1,173,919.28
筹资活动现金流出小计		19,870,827.60	19,891,362.06
筹资活动产生的现金流量净额		-4,730,827.60	-9,641,362.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		24,333,715.44	19,550,721.84
加：期初现金及现金等价物余额		17,689,926.12	22,752,091.42
六、期末现金及现金等价物余额		42,023,641.56	42,302,813.26

法定代表人：王涌涛

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：朱雷、韩

方婷

(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		16,571,578.21	21,390,653.53
收到的税费返还			2,535.54
收到其他与经营活动有关的现金		38,635,213.11	2,415,712.74
经营活动现金流入小计		55,206,791.32	23,808,901.81
购买商品、接受劳务支付的现金		10,951,738.98	10,750,881.55
支付给职工以及为职工支付的现金		3,600,100.94	3,367,904.80
支付的各项税费		264,570.66	519,189.78
支付其他与经营活动有关的现金		10,709,071.14	23,735,751.7
经营活动现金流出小计		25,525,481.72	38,373,727.83
经营活动产生的现金流量净额		29,681,309.60	-14,564,826.02
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			35,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			35,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,388.50
投资支付的现金		680,000.00	850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		680,000.00	852,388.50
投资活动产生的现金流量净额		-680,000.00	34,147,611.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		100,000.00	2,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,907,493.99	8,184,028.20

支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	
筹资活动现金流出小计		11,607,493.99	10,284,028.20
筹资活动产生的现金流量净额		-11,607,493.99	-10,284,028.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,393,815.61	9,298,757.28
加：期初现金及现金等价物余额		9,509,873.14	10,772,010.60
六、期末现金及现金等价物余额		26,903,688.75	20,070,767.88

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

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

郑州朗润智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系郑州朗润石油设备有限公司，于2011年1月21日经郑州市工商行政管理局核准成立。根据2015年10月20日股东会决议，公司以2015年9月30日为基准日，于2015年11月17日将有限公司整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码为91410100568640334D，法定代表人为

王涌涛。截至本期期末注册资本为人民币 17740.733 万元。公司股权结构如下：

序号	股东名称	货币出资	出资比例 (%)	股权性质
1	郑州蓝海清洁能源有限公司	73,016,990.00	41.16	法人股东
2	郑州裕龙科技有限公司	73,016,990.00	41.16	法人股东
3	王涌涛	7,650,000.00	4.31	自然人股东
4	王汇涛	7,650,000.00	4.31	自然人股东
5	陈玲	4,071,350.00	2.29	自然人股东
6	河南旭和泰企业管理中心（有限合伙）	3,400,000.00	1.92	有限合伙
7	杜国宁	1,700,000.00	0.96	自然人股东
8	郑州祥瑞企业管理中心（有限合伙）	1,292,000.00	0.73	有限合伙
9	其他	5,610,000.00	3.16	
	合计	177,407,330.00	100.00	/

注册地址：郑州高新技术产业开发区梧桐街 50 号 18 号楼。

一般项目：气体压缩机械销售；气体压缩机械制造；机械设备研发；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；机械设备销售；通用零部件制造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；特种设备销售；特种设备出租；物联网技术服务；工业互联网数据服务；信息系统集成服务；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；数字视频监控系统销售；信息系统运行维护服务；数字视频监控系统制造；智能控制系统集成；站用加氢及储氢设施销售；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；劳务服务（不含劳务派遣）；充电桩销售；机动车充电销售（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）许可项目：特种设备检验检测；特种设备安装改造修理；建设工程施工；特种设备制造；特种设备设计（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）

（二） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具等外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二） 持续经营

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

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具等外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将单项金额超过100万元的在建工程认定为重要在建工程项目。
重要的应付账款	公司将单项超过100万元的应付账款认定为重要的应付账款。
重要的联营企业	公司将单项长期股权投资超过期末净资产5%的联营企业认定为重要的联营企业。

三、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的一级子公司具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
郑州朗润能源科技有限公司	有限责任	一级	100.00	100.00
河南国润检测有限公司	有限责任	一级	100.00	100.00

报告期新纳入合并范围的一级子公司主体增加情况：无。

四、 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、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

五、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当

视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

(九) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

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,对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发	通过违约风险敞口和整个存续期预

项目	确定组合的依据	计提方法
票据组合	生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	计信用损失率
其他票据组合	商业承兑汇票、信用级别一般的银行承兑；根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。	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

公司将应收票据分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。按照信用评级情况，将承兑银行划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，其出具的银行承兑汇票均为低风险票据。信用级别较高的银行包括6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行，其中：6家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。信用级别一般的银行为其他商业银行。

对于承兑人为信用级别较高的商业银行的应收票据，公司根据会计准则和准则解释的规定，合理判断该金融资产上所有的风险和报酬已经发生转移，终止确认该类应收票据。信用级别一般的银行为其他商业银行，其已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票不满足在承兑汇票背书或贴现时几乎所有的风险和报酬发生转移的条件，故公司继续确认其他商业银行承兑的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票，列示应收票据。

对于报告期内已背书或已贴现未到期的商业承兑汇票，不满足在承兑汇票背书或贴现时几乎所有的风险和报酬发生转移的条件，故继续确认其已背书或已贴现未到期的商业承兑汇票，列示应收票据。

（2）应收账款及合同资产

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、金融工具减值。

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司对于债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务或其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的情形进行信用风险单独测试并计提信用减值损失。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方的款项	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，该组合预期信用损失率为 0%

应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00	3.00
1至2年（含2年）	15.00	15.00	10.00
2至3年（含3年）	25.00	25.00	20.00
3至4年（含4年）	50.00	50.00	50.00
4至5年（含5年）	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

（3）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（4）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、

或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(十) 应收款项融资

本公司对银行出具的银行承兑汇票在管理模式上既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此将其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，列报为应收款项融资。本公司的应收款项融资为报告期末尚未背书或贴现且资产负债表日未到期的银行承兑汇票。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货取得时，按实际价格确定其成本；存货发出时，原材料采用先进先出法确定其发出成本，库存商品采用个别计价法确定其发出成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响

或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，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公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金

融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十三）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：运输工具、机器设备、办公设备及其他等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

3. 固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输工具	4-8	5	23.75-11.88
机器设备	4-10	5	23.75-9.50
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

（十四）在建工程

1. 在建工程初始计量

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

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方

面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确认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：①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；②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。

每年期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

(4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地	40、50
专利权	10
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于

该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
用地相关款项	20	预期地上建筑物运营年限

用地相关款项从首次付款后使用开始计算摊销，按照预期地上建筑物运营年限。

（十八）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(二十) 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

- 1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用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；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该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的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体原则

（1）天然气设备及配件销售：需要安装调试的产品销售确认原则为：按合同约定交付产品，安装调试完毕并取得客户验收单后确认产品销售收入。不需要安装调试的产品销售确认原则为：按合同约定交付产品，并经客户签收后确认产品销售收入。

（2）天然气销售：公司主要销售 CNG（压缩天然气）及 LNG（液化天然气）两种类型，计量单位为标准立方米。双方共同在气量交接单上签字确认交付天然气数量，按月度进行结算，依据双方共同确认数量及金额的结算单确认天然气收入。

（3）运输业务：CNG 及 LNG 运输完成，依据双方共同确认的交接单，按月度进行结算，依据双方共同确认数量及金额的结算单确认运输收入。

（4）租赁业务：依据租赁物 数量、租赁时间、租赁价格每月确认收入。

4. 主要责任人/代理人

企业应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。

企业在向客户转让商品前能够控制该商品的，该企业为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，该企业为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

(二十三) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

5. 售后回租

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

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

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

按市场价格调整租金收入。

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计的变更

本报告期内无会计估计变更。

六、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%， 25%	

(二) 税收优惠政策及依据

2021年10月28日，本公司取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准核发的高新技术企业证书，证书编号为GR202141000086，根据《中华人民共和国所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司享受15%企业所得税优惠期限为三年。

2024年1-6月，子公司朗润能源（海南）有限公司执行《海南自由贸易港鼓励类产业目录》及《〈海南自由贸易港鼓励类产业目录（2020年本）〉界定指引》，海南自由贸易港鼓励类产业企业减按15%征收企业所得税的政策，采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式，按照税法规定时间自行申报享受税收优惠。

七、 财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	42,023,641.56	17,689,926.12
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	42,023,641.56	17,689,926.12
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金的金额为0。

截止到2024年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
低信用银行承兑汇票	17,653,902.72	9,945,539.74
商业承兑汇票		
小计	17,653,902.72	9,945,539.74
减：坏账准备	882,695.14	377,348.19
合计	16,771,207.58	9,568,191.55

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	17,653,902.72	100.00	882,695.14	5.00	16,771,207.58
其中：低风险银行承兑汇票	17,653,902.72	100.00	882,695.14	5.00	16,771,207.58
商业承兑汇票					
合计	17,653,902.72	100.00	882,695.14	5.00	16,771,207.58

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低信用银行承兑汇票	17,653,902.72	882,695.14	5.00
商业承兑汇票			
合计	17,653,902.72	882,695.14	5.00

4. 截至期末公司已背书或贴现且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		15,119,204.34
商业承兑汇票		
合计		15,119,204.34

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,050,311.52	21,236,019.08
1-2年	1,601,574.51	1,575,212.65
2-3年	1,903,842.45	1,689,941.87
3-4年	1,523,525.90	362,150.00
4-5年	164,470.86	1,714,260.15
5年以上	4,043,898.80	2,324,567.40
小计	33,287,624.04	28,902,151.15
减：坏账准备	6,855,950.85	6,042,113.44
合计	26,431,673.19	22,860,037.71

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,329,308.15	10.00	3,329,308.15	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,958,315.89	90.00	3,526,642.70	11.77	26,431,673.19
其中：账龄分析法组合	29,958,315.89	90.00	3,526,642.70	11.77	26,431,673.19
合计	33,287,624.04	100.00	6,855,950.85		26,431,673.19

3. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
信阳市天汇智慧能源有限公司	3,329,308.15	3,329,308.15	100.00	预计无法收回
合计	3,329,308.15	3,329,308.15	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,050,311.52	1,202,515.62	5.00
1—2年	1,601,574.51	240,236.18	15.00
2—3年	1,903,842.45	475,960.61	25.00
3—4年	1,523,525.90	761,762.95	50.00
4—5年	164,470.86	131,576.69	80.00
5年以上	714,590.65	714,590.65	100.00
合计	29,958,315.89	3,526,642.70	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年 1月1日	本期变动情况				2024年 6月30日
		计提	收回或 转回	核销	其他 变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,329,308.15					3,329,308.15
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,712,805.29	813,837.41				3,526,642.70
其中：账龄分析法组合	2,712,805.29	813,837.41				3,526,642.70
合计	6,042,113.44	813,837.41				6,855,950.85

6. 本报告期无重大核销的应收账款

7. 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名的单位情况

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中石化（北京）清洁能源有限公司江苏分公司	4,489,279.40	-	4,489,279.40	12.90	224,463.97
青海中油青兴燃气销售有限公司	3,599,344.00	-	3,599,344.00	10.35	1,158,252.00
中国石化销售股份有限公司河南石油分公司	3,521,510.89	-	3,521,510.89	10.12	176,075.55
信阳市天汇智慧能源有限公司	3,329,308.15	-	3,329,308.15	9.57	3,329,308.15
洛阳弘润燃气有限公司	3,000,128.94	-	3,000,128.94	8.62	150,006.45
合计	17,939,571.38	-	17,939,571.38	51.56	5,038,106.12

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	481,629.20	649,400.00
合计	481,629.20	649,400.00

说明：本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

2. 期末公司已背书或贴现且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	8,196,172.24	
商业承兑汇票		
合计	8,196,172.24	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,422,837.70	91.88	14,447,193.59	86.63
1至2年	1,870,123.53	8.02	2,177,806.62	13.06
2至3年	23,759.00	0.10	52,259.00	0.31
3年以上				
合计	23,316,720.23	100.00	16,677,259.21	100.00

2. 预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	2024年 6月30日	占预付款项总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
郑州万达重工股份有限公司	2,499,204.64	10.72	2024年	尚未收到产品
四川精控阀门制造有限公司	2,190,925.22	9.40	2024年 2023年	尚未收到产品
衡阳启菱钢管有限公司	2,024,138.00	8.68	2024年	尚未收到产品
河南北通南达商贸有限公司	1,758,968.76	7.54	2024年	尚未收到产品
沧州迎航管道装备制造有限公司	1,504,533.70	6.45	2024年	尚未收到产品
合计	9,977,770.32	42.79		

注释6. 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	2,239,321.85	847,080.35
合计	2,239,321.85	847,080.35

(一) 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	2,118,055.65	732,195.97
1-2年	167,600.00	96,500.00
2-3年	39,959.85	0.34
3-4年	-	100,000.00
4-5年	10,000.00	
5年以上	150,823.50	40,000.00
小计	2,486,439.00	968,696.31
减：坏账准备	247,117.15	121,615.96
合计	2,239,321.85	847,080.35

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,461,861.15	701,159.85
往来款项及其他	509,367.04	198,149.28
备用金	515,210.81	69,387.18
小计	2,486,439.00	968,696.31
减：坏账准备	247,117.15	121,615.96
合计	2,239,321.85	847,080.35

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,486,439.00	100.00	247,117.15	9.94	2,239,321.85
其中：账龄组合	2,486,439.00	100.00	247,117.15	9.94	2,239,321.85
合计	2,486,439.00	100.00	247,117.15	9.94	2,239,321.85

3. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无

4. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,486,439.00	247,117.15	2,239,321.85
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,486,439.00	247,117.15	2,239,321.85

5. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2024年6月30日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	121,615.96			121,615.96
期初余额在本期—转入第二阶段	—	—	—	—

坏账准备	2024年6月30日			合计
	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	125,501.19			125,501.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	247,117.15			247,117.15

6. 本报告期无重大核销其他应收款

7. 按欠款方归集的前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2024年6月30日余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
温宿县城市建设拆迁工作领导小组办公室	押金及保证金	758,021.30	1年之内	30.49	22,740.64
段瑞	往来款项及其他	300,000.00	1年之内	12.07	9,000.00
河南中天高新智能科技股份有限公司建设分公司	押金及保证金	137,600.00	1-2年	5.53	13,760.00
中海石油气电集团有限责任公司江苏分公司	押金及保证金	120,000.00	1年之内	4.83	3,600.00
河南省发展燃气有限公司	押金及保证金	100,000.00	5年以上	4.02	100,000.00
合计	/	1,415,621.30	/	56.93	149,100.64

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,258,021.24		8,258,021.24	13,989,147.36		13,989,147.36
周转材料	95,617.08		95,617.08	102,361.11		102,361.11
在产品 及 自制 半成品	14,748,095.68		14,748,095.68	6,776,720.39		6,776,720.39
库存商品	2,526,737.14	258,486.27	2,268,250.87	2,899,461.93	258,486.27	2,640,975.66
发出商品	9,828,415.28		9,828,415.28	11,788,478.57		11,788,478.57
合计	35,456,886.42	258,486.27	35,198,400.15	35,556,169.36	258,486.27	35,297,683.09

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
库存商品	258,486.27						258,486.27
合计	258,486.27						258,486.27

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	829,502.50	168,848.00	660,654.50	2,135,431.47	486,388.27	1,649,043.20
合计	829,502.50	168,848.00	660,654.50	2,135,431.47	486,388.27	1,649,043.20

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	486,388.27		317,540.27			168,848.00
合计	486,388.27		317,540.27			168,848.00

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣进项税	3,833,837.34	2,749,368.74
其他	10,329.52	1,224.75
合计	3,844,166.86	2,750,593.49

注释10. 长期股权投资

被投资单位	2024年 1月1日	本期增减变动			
		追加投资	减少 投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
伊川中石油昆仑燃气有限公司	50,652,369.56			5,355,856.43	
青海中油青兴燃气销售有限公司	453,917.36	1,050,000.00		-78,706.26	
新郑中石油昆仑燃气有限公司	63,387,202.07			7,428,318.62	
河南中油压缩天然气有限公司	47,198,169.20			3,485,934.34	
汝阳县朗润能源科技有限公司	4,063,215.56			-339,292.67	
小计	165,754,873.75	1,050,000.00		15,852,110.46	
合计	165,754,873.75			15,852,110.46	

续:

被投资单位	本期增减变动				2024年6月30 日	减值准备 2024 年6月30日
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
伊川中石油昆仑 燃气有限公司		-5,430,556.66			50,577,669.33	
青海中油青兴燃 气销售有限公司					1,425,211.10	
新郑中石油昆仑 燃气有限公司	-227.58	-14,772,238.04			56,043,055.07	
河南中油压缩天 然气有限公司	833,877.59	-8,989,292.41			42,528,688.72	

被投资单位	本期增减变动				2024年6月30日	减值准备 2024年6月30日
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
汝阳县朗润能源科技有限公司					3,723,922.89	
小计	833,650.01	-29,192,087.11			154,298,547.11	
合计	833,650.01	-29,192,087.11			154,298,547.11	

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,754,765.17	48,114,328.26
固定资产清理		
合计	58,754,765.17	48,114,328.26

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2024年1月1日	30,143,735.85	31,594,408.54	17,767,143.12	4,382,582.92	83,887,870.43
2. 本期增加金额	4,130,320.23	24,477.08	10,080,277.69	47,521.32	14,282,596.32
(1) 购置	-	24,477.08	10,080,277.69	47,521.32	10,152,276.09
(2) 在建工程转入	4,130,320.23	-	-	-	4,130,320.23
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2024年6月30日	34,274,056.08	31,618,885.62	27,847,420.81	4,430,104.24	98,170,466.75
二、累计折旧					
1. 2024年1月1日	7,348,061.15	15,453,496.89	9,073,087.47	3,898,896.66	35,773,542.17
2. 本期增加金额	841,678.88	1,602,955.88	1,142,394.22	55,130.43	3,642,159.41
(1) 计提	841,678.88	1,602,955.88	1,142,394.22	55,130.43	3,642,159.41
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2024年6月30日	8,189,740.03	17,056,452.77	10,215,481.69	3,954,027.09	39,415,701.58
三、减值准备					
1. 2024年1月1日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2024年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 2024年6月30日	26,084,316.05	14,562,432.85	17,631,939.12	476,077.15	58,754,765.17
2. 2024年1月1日	22,795,674.70	16,140,911.65	8,694,055.65	483,686.26	48,114,328.26

2. 截至2024年6月30日无暂时闲置的固定资产。
- 3.
4. 截至2024年6月30日无通过融资租赁租出的固定资产。
- 5.
6. 截至2024年6月30日未办妥产权证书的房屋建筑物原值金额1,459,020.00元。
- 7.
8. 截至2024年6月30日无房屋建筑物抵押。

注释12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,781,176.71	4,351,394.14
工程物资		
合计	1,781,176.71	4,351,394.14

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	1,634,810.00		1,634,810.00	150,000.00		150,000.00
CNG母站项目	146,366.71		146,366.71	1,124,894.14		1,124,894.14
调压站项目				3,076,500.00		3,076,500.00
合计	1,781,176.71		1,781,176.71	4,351,394.14		4,351,394.14

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2024年 1月1日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2024年 6月30日
土建工程-办公楼	150,000.00	1,484,810.00			1,634,810.00
CNG母站项目	1,124,894.14	75,292.80	1,053,820.23		146,366.71
调压站项目	3,076,500.00		3,076,500.00		-
合计	4,351,394.14	1,560,102.80	4,130,320.23	-	1,781,176.71

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一. 账面原值			
1. 2024年1月1日	5,443,567.48	4,730,236.01	10,173,803.49
2. 本期增加金额	2,695,321.84	-	2,695,321.84
(1) 租赁	2,695,321.84	-	2,695,321.84
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	1,979,824.38	-	1,979,824.38
(1) 租赁到期	-	-	-
(2) 其他减少	1,979,824.38	-	1,979,824.38
4. 2024年6月30日	6,159,064.94	4,730,236.01	10,889,300.95
二. 累计折旧			
1. 2024年1月1日	-	-	-
2. 本期增加金额	1,340,884.58	175,193.88	1,516,078.46
(1) 本期计提	1,115,453.19	87,596.94	1,203,050.13
(2) 其他增加	1,115,453.19	87,596.94	1,203,050.13
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 租赁到期	-	-	-
(2) 其他减少	933,879.42	-	933,879.42
4. 2024年6月30日	1,522,458.35	262,790.82	1,785,249.17
三. 减值准备			
1. 2024年1月1日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 本期计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 租赁到期	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 2024年6月30日	-	-	-
四. 账面价值			
1. 2024年6月30日	4,636,606.59	4,467,445.19	9,104,051.78
2. 2024年1月1日	4,102,682.90	4,555,042.13	8,657,725.03

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	土地	合计
一、账面原值				
1.2024年1月1日	10,660.00	1,074,639.60	27,253,367.65	28,338,667.25
2.本期增加金额	-	-	238,000.00	238,000.00
(1)购置	-	-	238,000.00	238,000.00
(2)其他				
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2024年6月30日	10,660.00	1,074,639.60	27,491,367.65	28,576,667.25
二、累计摊销				
1.2024年1月1日	3,453.71	689,499.75	2,238,953.91	2,931,907.37
2.本期增加金额	532.98	101,980.14	367,905.78	470,418.90
(1)计提	532.98	101,980.14	367,905.78	470,418.90
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2024年6月30日	3,986.69	791,479.89	2,606,859.69	3,402,326.27
三、减值准备				
1.2024年1月1日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2024年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2024年6月30日	6,673.31	283,159.71	24,884,507.96	25,174,340.98
2.2024年1月1日	7,206.29	385,139.85	25,014,413.74	25,406,759.88

2. 本报告期通过公司内部研发形成的无形资产：无。

3. 截至2024年6月30日已使用尚未办妥产权证书的土地净值金额为0。

注释15. 长期待摊费用

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2024年6月30日
租入车间装修费	201,695.07	-	40,384.50	-	161,310.57

办公室暖气费及租赁费	28,252.58	8,820.00	27,729.89	-	9,342.69
办公室物业费	2,728.68	1,179.85	2,128.82	-	1,779.71
员工宿舍租赁费	12,566.66	-	3,770.01	-	8,796.65
电力增容工程	-	161,009.17	26,834.86	-	134,174.31
合计	245,242.99	171,009.02	100,848.08	-	315,403.93

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期末余额
递延所得税资产	2,940,087.17	2,716,248.71
递延所得税负债	2,747,007.75	2,516,255.17

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
信用减值损失	7,985,763.14	1,699,746.04	6,541,077.59	1,413,770.44
资产减值损失	621,012.56	93,151.88	954,924.69	143,238.70
租赁负债	4,588,757.00	1,147,189.25	4,636,958.30	1,159,239.57
合计	13,195,532.70	2,940,087.17	12,132,960.57	2,716,248.71

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
可弥补亏损	29,679,130.17	27,247,868.66
合计	29,679,130.17	27,247,868.66

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加计扣除	6,520,585.80	1,630,146.45	5,509,978.56	1,377,494.64

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,467,445.19	1,116,861.30	4,555,042.13	1,138,760.53
合计	10,988,030.99	2,747,007.75	10,065,020.69	2,516,255.17

注释17. 其他非流动资产

类别及内容	2024年6月30日	2023年12月31日
预付工程及设备款	516,200.00	
长期合同资产	1,828,631.26	1,422,506.98
合计	2,344,831.26	1,422,506.98

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
抵押借款		11,000,000.00
保证借款	23,700,000.00	9,800,000.00
信用借款	13,340,000.00	12,090,000.00
合计	37,040,000.00	32,890,000.00

注：

(1) 2022年9月20日，朗润智能装备公司与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订500万元借款合同，借款利率为4.00%，期限为2022年9月20日至2024年9月19日，借款担保人为：王涌涛、赵晓萍、王汇涛、杨云辉。

(2) 2023年9月27日，朗润智能装备公司与交通银行河南省分行签订300万元借款合同，借款利率为：3.3%，期限为2023年9月27日至2024年9月27日，该笔借款为信用借款，无担保人。

(3) 2023年12月27日，朗润智能装备公司与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订500万元借款合同，借款利率为3.85%，期限为2023年12月27日至2024年12月26日，借款担保人为：王涌涛、赵晓萍、王汇涛、杨云辉、左健、左建正、郑州裕龙科技有限公司、郑州蓝海清洁能源有限公司、郑州朗润能源科技有限公司。

(4) 2023年8月31日，子公司昆仑物流与中国银行郑州郑淮支行签订了金额为600万元的借款合同，本合同利率为3.05%，期限为2023年8月31日至2024年8月31日，并签订保证合同，由郑州朗润能源科技有限公司、河南中曼天然气技术有限公司、鲁山县南海

能源天然气利用有限公司、河南中油昆仑天然气销售有限公司进行担保。

(5) 2023年11月4日，子公司昆仑物流与中国光大银行郑州如意西路支行签订了金额为200万元的借款合同，本合同利率为3.7%，期限为2023年11月24日至2024年11月23日，并签订保证合同，由郑州朗润能源科技有限公司、王涌涛赵晓萍、王汇涛杨云辉进行担保。

(6) 2023年12月21日，子公司昆仑销售与中国邮政储蓄银行濮阳黄河西路支行签订了金额为200万元的借款合同，本合同利率为3.85%，期限为2023年12月21日至2025年12月20日，并签订保证合同，由郑州朗润能源科技有限公司、宋小仁、王涌涛、左建正进行担保。

(7) 2023年12月31日，子公司河南中曼与广发银行郑州高新区支行签订了金额为99万元的借款合同，本合同利率为3.95%，期限为2023年12月13日至2024年12月12日，并签订保证合同，由王涌涛、王力群进行担保。

(8) 2024年6月21日，子公司河南中曼与中国银行郑州航空港支行签订了金额为100万元的借款合同，本合同利率为3.65%，期限为2024年6月21日至2025年6月20日，并签订保证合同，由王力群进行担保。

(9) 2024年2月20日，子公司鲁山南海与中国工商银行鲁山支行签订了金额为300万元的借款合同，本合同利率为3.85%，期限为2024年1月6日至2024年12月31日，经营快贷（法人版）。

(10) 2024年1月2日，子公司昆仑物流与中国邮政储蓄银行濮阳黄河西路支行签订了金额为300万元的借款合同，本合同利率为3.85%，期限为2024年1月2日至2025年1月1日，并签订保证合同，由郑州朗润能源科技有限公司、刘恒、王涌涛、左建正进行担保。

(11) 2024年1月1日，子公司昆仑销售与中国邮政储蓄银行濮阳黄河西路支行签订了金额为200万元的借款合同，本合同利率为3.85%，期限为2024年1月1日至2024年12月31日，并签订保证合同，由郑州朗润能源科技有限公司、宋小仁、王涌涛、左建正进行担保。

(12) 2024年2月20日，子公司伊川南海与中国工商银行伊川支行签订了金额为300万元的借款合同，本合同利率为4.45%，期限为2024年2月20日至2025年2月19日，经营快贷（法人版）。

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务、服务款	17,607,262.63	16,203,510.16

合计	17,607,262.63	16,203,510.16
----	---------------	---------------

注：本公司期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释20. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,655,666.80	19,327,571.00
合计	26,655,666.80	19,327,571.00

报告期内无账龄超过一年的重要预收款项。

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	2,619,064.00	11,700,033.37	12,840,784.65	1,478,312.72
2、离职后福利-设定提存计划		1,188,408.42	1,188,408.42	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	2,619,064.00	12,888,441.79	14,029,193.07	1,478,312.72

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,617,402.26	10,265,337.68	11,413,798.83	1,468,941.11
2、职工福利费	-	459,601.96	459,601.96	-
3、社会保险费	-	663,233.88	663,233.88	-
其中：医疗保险费	-	609,180.47	609,180.47	-
工伤保险费	-	22,589.62	22,589.62	-
生育保险费	-	31,463.79	31,463.79	-
4、住房公积金	-	233,880.00	233,880.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,661.74	77,979.85	70,269.98	9,371.61
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合计	2,619,064.00	11,700,033.37	12,840,784.65	1,478,312.72

3. 设定提存计划列示

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	-	1,139,893.79	1,139,893.79	-
2、失业保险费	-	48,514.63	48,514.63	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,188,408.42	1,188,408.42	-

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,501,875.20	1,042,849.18
增值税	1,921,712.62	369,385.93
个人所得税	8,027.91	7,858.04
城市维护建设税	26,607.07	7,021.41
教育费附加	22,076.17	4,906.25
地方教育费附加	14,717.46	3,270.83
资源税	-	-
环境保护税	159.03	159.03
印花税	55,824.06	97,343.64
土地使用税	5,336.13	5,336.13
房产税	885.25	885.25
合计	3,557,220.90	1,539,015.69

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	48,208.33	
应付股利		112,514.34
其他应付款	4,537,709.34	1,833,263.34
合计	4,585,917.67	1,945,777.68

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	48,208.33	
合计	48,208.33	

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	802,500.00	700,000.00
往来款项及其他	3,735,209.34	1,133,263.34
合计	4,537,709.34	1,833,263.34

2. 本报告期账龄超过一年的重要其他应付款

无。

3. 本报告期无重大核销其他应付款

无。

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,015,907.54	1,133,208.42
一年内到期的租赁负债	2,244,760.77	1,639,945.05
合计	3,260,668.31	2,773,153.47

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	765,711.55	2,383,686.82
已背书未到期未终止确认的应收票据	14,769,204.34	2,150,000.00
合计	15,534,915.89	4,533,686.82

注释26. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,116,000.00	1,116,000.00
合计	1,116,000.00	1,116,000.00

注释27. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	2,690,250.00	2,049,843.75
1-2年	2,690,250.00	2,095,125.00
2-3年	300,000.00	1,147,968.75
3-4年	300,000.00	300,000.00
4-5年	300,000.00	300,000.00
5年以上	6,150,000.00	6,300,000.00
租赁付款额总额小计	12,430,500.00	12,192,937.50
减：未确认融资费用	3,407,752.72	3,505,916.71
租赁付款额现值小计	9,022,747.28	8,687,020.79
减：一年内到期的租赁负债	2,244,760.77	1,639,945.05
合计	6,777,986.51	7,047,075.74

注释28. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,543,354.37	513,419.91
合计	1,543,354.37	513,419.91

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付购车款	2,559,261.91	1,646,628.33
减：一年内到期的长期应付款	1,015,907.54	1,133,208.42
合计	1,543,354.37	513,419.91

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,407,330.00						177,407,330.00

注释30. 资本公积

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
资本溢价（股本溢价）	2,364,565.70			2,364,565.70
其他资本公积（参股公司专项储备变动）	1,700,637.94	833,650.01		2,534,287.95
合计	4,065,203.64	833,650.01		4,898,853.65

注释31. 专项储备

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	备注
安全生产费	1,463,222.66	2,244,744.49	1,868,398.61	1,839,568.54	
合计	1,463,222.66	2,244,744.49	1,868,398.61	1,839,568.54	—

注释32. 盈余公积

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	5,569,227.15			5,569,227.15
合计	5,569,227.15			5,569,227.15

公司按照净利润10%计提法定盈余公积。

注释33. 未分配利润

项目	2024年1-6月	提取或分配比例(%)
调整前上期期末未分配利润	64,867,385.77	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	64,867,385.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,613,983.03	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
对所有者（或股东）的分配	-11,624,439.80	
利润归还投资		
其他利润分配		
其他变动		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	72,856,929.00	

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,102,813.33	158,673,134.87	138,791,295.52	121,171,407.17
其他业务	580,687.59		2,392.02	
总计	179,683,500.92	158,673,134.87	138,793,687.54	121,171,407.17

收入明细见下表：

项目	项目明细	2024年1-6月	2023年1-6月
主营业务	天然气设备及配件销售与相关	17,629,222.74	8,146,429.07

	服务		
主营业务	天然气销售	152,271,547.47	124,800,680.47
主营业务	运输业务	7,737,892.95	4,107,272.98
主营业务	租赁及其他	1,464,150.17	763,155.01
其他业务	其他	580,687.59	976,150.01
	总计	179,683,500.92	138,793,687.54

注释35. 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	65,387.38	50,782.93
教育费附加	56,567.31	41,889.38
地方教育费附加	37,711.51	28,926.23
印花税	115,177.11	98,903.67
车船税	8,280.20	0.00
环境保护税	2,418.06	2,577.09
土地使用税	10,734.76	10,672.26
房产税	1,770.50	1,770.50
资源税	657.90	795.20
土地增值税	572,339.62	
其他		2,655.00
合计	871,044.35	238,972.26

注释36. 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,300,320.19	1,226,950.20
办公费	176,117.61	1,169,441.06
差旅费	223,774.07	58,997.06
折旧费	-	180,043.42
业务招待费	372,600.22	336,722.80
广告宣传与市场开发费	11,835.02	47,725.47
售后服务费	34,660.93	
其他	5,609.27	1,773.00
合计	2,124,917.31	3,021,653.01

注释37. 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	5,043,849.65	4,990,888.89
办公及物业费	1,487,819.00	1,907,228.15
业务招待费	1,211,618.60	1,724,054.84
差旅费	165,643.09	324,906.42
工会经费	71,915.07	84,365.48
折旧与摊销	420,466.12	527,310.02
中介机构费	879,516.47	910,414.61
其他	43,503.71	34,817.54
合计	9,324,331.71	10,503,985.94

注释38. 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
人员人工费	522,668.26	459,316.40
直接投入及调试费用	50,995.28	9,460.58
折旧与摊销	153,618.45	154,031.47
其他费用	8,132.58	150,611.84
合计	735,414.57	773,420.29

注释39. 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	1,246,205.26	581,016.05
减：利息收入	28,554.22	26,984.34
汇兑损益	-	0.00
其他支出	45,806.66	519,861.29
合计	1,263,457.70	1,073,893.00

注释40. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	658,384.78	18,000.00
合计	658,384.78	18,000.00

注：与企业日常活动有关的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
财政金融局-上市之星奖励	500,000.00	
财政金融局-专精特新奖励	80,000.00	
财政金融局-贷款利息补贴	26,800.00	
郑州知识产权局-高价值补贴	40,000.00	
个税手续费返还	11,584.78	
工业企业增产奖励		10,000.00
规模以上工业企业春节前后稳岗稳产奖补资金		8,000.00
合计	658,384.78	18,000.00

注释41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	16,041,644.42	28,753,073.97
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	16,041,644.42	28,753,073.97

注释42. 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
坏账损失	-1,444,685.55	1,529,469.20
合计	-1,444,685.55	1,529,469.20

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
资产减值损失	333,912.13	7,567.40
合计	333,912.13	7,567.40

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得或损失	158,760.17	
合计	158,760.17	

注释45. 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入2024年当期非经常性损益的金额	计入2023年当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得				
其中：固定资产				
与日常活动无关的政府补助				
债务重组利得				
赔偿收入				
其他	91,230.45	28,703.52	91,230.45	28,703.52
合计	91,230.45	28,703.52	91,230.45	28,703.52

注释46. 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入2024年当期非经常性损益的金额	计入2023年当期非经常性损益的金额
对外捐赠		3,000.00		3,000.00
非流动资产毁损报废损失				
其中：固定资产				
无形资产				
盘亏损失				
预计未决诉讼损失				
赔偿金、违约金及罚款支出		100.00		100.00
其他支出	1.23	21,471.21	1.23	21,465.05
合计	1.23	24,571.21	1.23	24,565.05

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	1,040,957.36	2,294,327.84
递延所得税费用	6,914.12	228,608.35
合计	1,047,871.48	2,522,936.19

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	22,530,445.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,379,566.83
子公司适用不同税率的影响	540,116.51
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-3,963,027.63
不可抵扣的成本、费用和损失影响	731,052.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	470,475.77
研发加计扣除影响	-110,312.19
所得税费用	1,047,871.48

注释48. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
其他往来款	47,759,661.28	3,202,565.59
利息收入	28,341.38	26,984.34
政府补助	658,384.78	18,000.00
保证金退回	4,314,734.00	596,658.98
其他	182,335.32	
合计	52,943,456.76	3,844,208.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
保证金	3,916,964.00	1,711,858.98

项目	本期发生额	上年发生额
费用付现支出	15,621,775.45	15,720,445.31
其他往来款	48,326,330.09	3,243,749.78
合计	67,865,069.54	20,676,054.07

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
非金融机构往来借款	2,140,000.00	
合计	2,140,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
非金融机构借款本金及利息	93,500.00	
租赁	2,268,975.57	1,173,919.28
合计	2,362,475.57	1,173,919.28

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	21,482,574.10
加：信用减值损失	1,444,685.55
资产减值准备	-333,912.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,642,159.41
使用权资产摊销	1,203,050.13
无形资产摊销	470,418.90
长期待摊费用摊销	100,848.08
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)	-158,760.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,246,205.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,041,644.42

项目	2024年1-6月	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-223,838.47	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	230,752.58	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,287,590.39	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,277,037.46	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,366,093.57	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,864,004.54	
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	2,831,769.92	
当期新增使用权资产	2,695,321.84	
3. 现金及现金等价物净变动情况		
	现金的期末余额	42,023,641.56
	减：现金的期初余额	17,689,926.12
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		24,333,715.44

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一、现金	42,023,641.56	17,689,926.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	42,023,641.56	17,689,926.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,023,641.56	17,689,926.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释50. 政府补助

1、政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	658,384.78	658,384.78	详见本附注、注释 41
合计	658,384.78	658,384.78	

注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

八、企业合并范围的变更

无。

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	郑州朗润能源科技有限公司	一级	有限责任	河南省新郑市	河南省	清洁能源技术开发、咨询	7,300.00	100	100	18,784.92	同一控制下的企业合并
2	河南南海清洁能源有限公司	二级	有限责任	河南省濮阳市	河南省	资产管理、咨询服务	1,000.00	100	100	2,368.64	同一控制下的企业合并
3	郑州空港燃气产业开发有限公司	二级	有限责任	河南省郑州市	河南省	燃气开发咨询服务	1,000.00	100	100	1,325.53	同一控制下的企业合并
4	鲁山县南海能源天然气利用有限公司	二级	有限责任	河南省平顶山	河南省	天然气（城镇燃气）供应、销售	1,000.00	100	100	807.58	同一控制下的企业合并
5	河南中油昆仑物流有限公司	二级	有限责任	河南省濮阳市	河南省	汽车租赁；特种设备出租；机械设备租赁；道路货物运输（含危险货物）；危险化学品经营	1,000.00	100	100	156.59	同一控制下的企业合并
6	河南中油昆仑天然气销售有限公司	二级	有限责任	河南省濮阳市	河南省	天然气供应、销售；机械设备租赁	500.00	100	100	613.55	同一控制下的企业合并
7	伊川南海能源产业基地有限公司	二级	有限责任	河南省洛阳市	河南省	燃气基础设施建设,天然气（城镇燃气）供应、销售	1,000.00	51	51	686.13	同一控制下的企业合并
8	河南中曼天然气技术有限公司	二级	有限责任	河南省新郑市	河南省	天然气技术应用、供应、销售；	1,000.00	51	51	458.05	同一控制下的企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
9	洛阳中油昆仑能源科技有限公司	二级	有限责任	河南省洛阳市	河南省	天然气供应、销售；	1,000.00	51	51	127.50	同一控制下的企业合并
10	郑州朗润燃气有限公司	二级	有限责任	河南省郑州市	河南省	石油天然气技术服务；信息咨询	1,000.00	60	60	300.6	设立
11	朗润能源(海南)有限公司	二级	有限责任	海南省海口市	海南省	危险化学品经营；燃气经营；石油制品销售	500.00	100	100	0.00	设立
12	河南国润检测有限公司	一级	有限责任	河南省郑州市	河南省	特种设备检验检测；认证服务；检验检测服务	1,000.00	100	100	133.00	设立
13	新疆朗润能源有限公司	二级	有限责任	新疆维吾尔自治区阿克苏地区	新疆	建设工程施工；燃气经营	1,000.00	51	51	301.84	非同一控制下的企业合并
14	伊川县朗润能源科技有限公司	三级	有限责任	河南省洛阳市	河南省	燃气生产和供应	2,000.00	50.1	50.1	0.00	设立
15	平顶山南海能源有限责任公司	三级	有限责任	河南省平顶山市	河南省	燃气生产和供应	500.00	51	51	100.00	设立
16	偃师市朗润能源有限公司	三级	有限责任	河南省洛阳市	河南省	燃气生产和供应	1,000.00	100	100	0.00	设立
17	开封中曼天然气技术有限公司	三级	有限责任	河南省开封市	河南省	开采专业及辅助性活动	1,000.00	100	100	0.00	设立

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

（一）信用风险

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

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

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

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

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

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

报表项目	账面余额	减值准备
应收票据	17,653,902.72	882,695.14
应收账款	33,287,624.04	6,855,950.85
应收款项融资	481,629.20	
其他应收款	2,486,439.00	247,117.15
合计	53,909,594.96	7,985,763.14

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2024 年 6 月 30 日			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	37,040,000.00			37,040,000.00
长期应付款	1,899,803.55	697,220.40		2,597,023.95
合计	38,939,803.55	697,220.40		39,637,023.95

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，暂不存在外币资产。

2. 利率风险

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

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资			481,629.20	481,629.20
资产合计			481,629.20	481,629.20

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

1. 估值技术、输入值说明

公司持有的应收款项融资，公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格，公司以实际投资成本为公允价值的最佳估计。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方情况

名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
郑州裕龙科技有限公司	郑州市	商务服务业	1,315.50	41.1578	41.1578
王涌涛	-	-	-	4.3121	4.3121
王汇涛	-	-	-	4.3121	4.3121

注：本公司不存在控股股东，实际控制人为自然人王涌涛、王汇涛。截至本报告期期末，王涌涛、王汇涛最终持股比例合计 49.7820%。

(二) 本公司子公司情况

子公司名称	级次
河南国润检测有限公司	一级
郑州朗润能源科技有限公司	一级

郑州朗润智能装备股份有限公司
2024年1-6月
财务报表附注

伊川县朗润能源科技有限公司	三级
河南南海清洁能源有限公司	二级
偃师市朗润能源有限公司（2024年03月26日注销）	三级
郑州空港燃气产业开发有限公司	二级
鲁山县南海能源天然气利用有限公司	二级
河南中油昆仑物流有限公司	二级
河南中油昆仑天然气销售有限公司	二级
朗润能源（海南）有限公司	二级
郑州朗润燃气有限公司	二级
伊川南海能源产业基地有限公司	二级
河南中曼天然气技术有限公司	二级
开封中曼天然气技术有限公司（2024年3月12日注销）	三级
新疆朗润能源有限公司	二级
平顶山南海能源有限责任公司	三级
洛阳中油昆仑能源科技有限公司	二级

（三） 本公司联营企业情况

（1） 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
伊川中石油昆仑燃气有限公司	河南省	伊川县	燃气		49	权益法
新郑中石油昆仑燃气有限公司	河南省	新郑市	燃气		49	权益法
河南中油压缩天然气有限公司	河南省	新郑市	燃气		49	权益法

其他说明：其他非重要联营企业信息见附注“七、财务报表主要项目注释 10、长期股权投资”。

（2） 重要联营企业的主要财务信息

项目	2024年6月30日/2024年1-6月		
	伊川中石油昆仑燃气有限公司	新郑中石油昆仑燃气有限公司	河南中油压缩天然气有限公司
流动资产	5,292,796.44	6,292,451.27	7,684,705.22
非流动资产	136,796,955.19	137,546,219.76	84,580,379.45
资产合计	142,089,751.63	143,838,671.03	92,265,084.67
流动负债	38,579,282.86	29,465,089.26	5,471,842.38
非流动负债	290,735.44	-	-
负债合计	38,870,018.30	29,465,089.26	5,471,842.38
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	103,219,733.33	114,373,581.77	86,793,242.29
按持股比例计算的净资产份额	50,577,669.33	56,043,055.07	42,528,688.72
营业收入	118,036,281.03	175,264,558.24	238,958,294.28
财务费用	-366,486.17	-405,197.22	-387,864.63

所得税费用	3,656,539.57	5,062,710.41	2,966,617.99
净利润	10,930,319.24	15,159,833.91	7,114,151.72
综合收益总额	10,930,319.24	15,159,833.91	7,114,151.72
企业本期收到的来自联营企业的股利	5,430,556.66	14,772,238.04	8,989,292.41

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王涌涛	实际控制人、直接或间接持有本公司大于 5% 资本股东、法定代表人、董事、总经理（新）
王汇涛	实际控制人、直接或间接持有本公司大于 5% 资本股东、董事（新）、监事（原）
左建正	间接持有本公司大于 5% 资本股东、董事长
左健	间接持有本公司大于 5% 资本股东、董事
杜国宁	股东、董事、总经理（原）、副总经理（新）
鲁红达	董事、副总经理（新）
周兴朋	董事
袁现化	董事（原）
左怀博	董事
李留庆	董事
王景涛	董事（原）、财务总监（原）
刘向阳	监事会主席（新）
张明磊	职工监事
张志访	监事（新）
翟钢鞭	监事（原）
黄庆	董事会秘书（新）
王岩榕	董事会秘书（原）
郭宏	副总经理（新）
王娟	财务总监（新）
陈玲	自然人股东、直接持有本公司大于 1% 股份的股东
公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员的关系密切家庭成员	/
新郑中石油昆仑燃气有限公司	合并范围内持股的联营企业
河南中油压缩天然气有限公司	
青海中油青兴燃气销售有限公司	
伊川中石油昆仑燃气有限公司	
汝阳县朗润能源科技有限公司	
河南中油昆仑燃气有限公司	
信阳市天汇智慧能源有限公司	实际控制人控制、重大影响或担任重要职务的其他企业
河南富新能源有限公司	
北京清美广告有限公司	
北京清美建筑装饰工程有限公司	
北京南海宏图环境工程科技有限公司	
河南中油洁能南海能源有限公司	左建正、左健实际控制的公司
伊川县张大商贸有限公司	伊川南海能源产业基地有限公司、洛阳中油昆仑能源科技有限公司的少数股东
李林泽	伊川县张大商贸有限公司的自然人股东
伊川县伊河能源科技有限公司	李林泽实际控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
洛阳志成实业集团有限公司金城加油站	李林泽实际控制的公司
伊川县富通加气站	李林泽实际控制的公司
伊川县金城宏图加气站	李林泽实际控制的公司
河南济煤能源集团有限公司	河南中曼天然气技术有限公司法人股东
李爱梅	河南中曼天然气技术有限公司自然人股东
洛阳弘润燃气有限公司	联营企业汝阳县朗润能源科技有限公司持股49%的公司
海南域丰投资有限公司	新疆朗润能源有限公司其他重要股东
新疆长疆能源有限公司	新疆朗润能源有限公司其他重要股东
中跃世纪能源有限公司	平顶山南海能源有限责任公司其他重要股东
王建新	新疆朗润副董事长、海南域丰投资有限公司实际控制人、法定代表人
苗益宁	新疆朗润能源有限公司董事兼总经理、新疆长疆能源有限公司实际控制人
管政	平顶山南海能源有限责任公司董事长、中跃世纪能源有限公司实际控制人
许昌市美侨科技有限公司	管政实际控制的公司
新疆中和致诚科技有限公司	苗益宁实际控制的公司
北京中和致诚酒店管理有限公司	苗益宁实际控制的公司
靖远长瑞文冠果发展有限公司	苗益宁实际控制的公司
钟薇	李林泽妻子
洛阳纵达实业发展有限公司	钟薇实际控制的公司
段瑞	控股子公司少数股东的实际控制人

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024年1-6月 (交易额含税)	2023年1-6月 (交易额含税)
河南中油压缩天然气有限公司	天然气	808,992.82	36,290,414.94
伊川中石油昆仑燃气有限公司	天然气	1,473,651.99	4,812,318.37
伊川县伊河能源科技有限公司	租赁	23,000.00	481,632.00
洛阳弘润燃气有限公司	天然气	8,648,073.60	
洛阳纵达实业有限公司	租赁	403,000.00	
合计	/	11,356,718.41	41,584,365.31

3. 销售货物的关联交易

关联方	关联交易内容	2024年1-6月 (交易额含税)	2023年1-6月 (交易额含税)
-----	--------	----------------------	----------------------

河南中油压缩天然气有限公司	天然气、运输		270,381.35
河南中油压缩天然气有限公司	配件	24,750.00	
河南中油压缩天然气有限公司	技术服务	25,440.00	
洛阳志成实业集团有限公司金城加油站	天然气	1,406,897.60	1,856,438.83
伊川县金城宏图加气站	天然气	962,739.62	1,817,424.67
新郑中石油昆仑燃气有限公司	技术服务	15,960.00	
河南中油昆仑燃气有限公司新密分公司	技术服务	122,436.00	
洛阳弘润燃气有限公司	设备	4,100,000.00	
合计	/	6,658,223.22	3,944,244.85

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
		账面余额	账面余额
应收账款			
	河南中油压缩天然气有限公司	500.00	
	信阳市天汇智慧能源有限公司	3,329,308.15	3,329,308.15
	洛阳志成实业集团有限公司金城加油站	82,909.01	136,344.27
	青海中油青兴燃气销售有限公司	3,599,344.00	3,599,344.00
	伊川县富通加气站	-	
	伊川县金城宏图加气站	-	
	伊川县伊河能源科技有限公司	19,734.97	19,734.97
	伊川中石油昆仑燃气有限公司	-	
	洛阳弘润燃气有限公司	3,205,128.94	
	新郑中石油昆仑燃气有限公司	15,960.00	
预付账款			
	伊川中石油昆仑燃气有限公司	18,256.53	
	河南中油压缩天然气有限公司	34,342.22	1,173,107.62
	伊川县伊河能源科技有限公司	-	0.01
	洛阳志成实业集团有限公司金城加油站	149,000.00	119,000.00
	洛阳弘润燃气有限公司	1,351,926.40	
其他应收款			
	张明磊	8,725.86	
	段瑞	300,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
合同负债	洛阳志成实业集团有限公司金城加油站	-	61,332.86
	伊川县金城宏图加气站	47,578.59	79,600.28
	新郑中石油昆仑燃气有限公司	147,579.85	

郑州朗润智能装备股份有限公司
2024年1-6月
财务报表附注

应付账款			
	伊川中石油昆仑燃气有限公司	-	48,091.48
其他应付款			
	河南中油昆仑燃气有限公司	-	
	新郑中石油昆仑燃气有限公司	-	160,514.78
	黄庆	212,400.00	
	汝阳县朗润能源科技有限公司	100.00	

5. 关联担保情况

(1) 公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伊川中石油昆仑燃气有限公司	5,390,000.00	2022.8.1	2024.7.31	否
合计	5,390,000.00			

(2) 公司合并范围内作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经履行完毕
			起始日	到期日	
王涌涛、赵晓萍、王汇涛、杨云辉、左健、左建正、郑州裕龙科技有限公司、郑州蓝海清洁能源有限公司、郑州朗润能源科技有限公司	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	2023-12-27	2026-12-27	否
郑州朗润能源科技有限公司、河南中曼天然气技术有限公司、鲁山县南海能源天然气利用有限公司、河南中油昆仑天然气销售有限公司、王涌涛赵晓萍、王汇涛杨云辉	河南中油昆仑物流有限公司	6,000,000.00	2023-8-31	2027-8-31	否
郑州朗润能源科技有限公司、宋小仁、王涌涛、左建正	河南中油昆仑天然气销售有限公司	2,000,000.00	2023-12-21	2025-12-20	否
王力群	河南中曼天然气技术有限公司	1,000,000.00	2024-6-21	2025-6-20	否
合计	/	14,000,000.00	/	/	/

十三、或有事项说明及承诺

(一) 或有负债

为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至2024年6月30日，朗润智能无合并范围外其他应披露未披露的重大债务担保形成的或有负债。

（二）重要承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（三）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2024年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（四）重大诉讼

截至2024年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要诉讼事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项说明

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	9,878,763.30	9,130,512.46
1-2年	1,558,831.94	1,575,212.65
2-3年	1,903,842.45	1,649,193.47
3-4年	1,393,612.00	38,150.00
4-5年	164,470.86	380,552.00
5年以上	711,518.65	649,895.40
小计	15,611,039.20	13,423,515.98
减：坏账准备	2,743,386.21	2,078,279.20
合计	12,867,652.99	11,345,236.78

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,606,265.20	100.00	2,743,386.21	17.58	12,862,878.99
其中：账龄分析法组合	15,601,491.20	99.97	2,743,386.21	17.58	12,858,104.99
应收合并范围内关联方的款项	4,774.00	0.03		-	4,774.00
合计	15,606,265.20	100.00	2,743,386.21		12,862,878.99

3. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,869,215.30	493,699.47	5.00
1-2年	1,558,831.94	233,824.79	15.00
2-3年	1,903,842.45	475,960.61	25.00
3-4年	1,393,612.00	696,806.00	50.00
4-5年	164,470.86	131,576.69	80.00
5年以上	711,518.65	711,518.65	100.00
合计	15,601,491.20	2,743,386.21	

(2) 应收合并范围内关联方的款项

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,774.00		
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	4,774.00		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年1月1日	本期变动情况				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						

按组合计提预期信用损失的应收账款	2,078,279.20	665,107.01				2,743,386.21
其中：账龄分析法组合	2,078,279.20	665,107.01				2,743,386.21
应收合并范围内关联方的款项，						
合计	2,078,279.20	665,107.01				2,743,386.21

6. 本报告期无核销的应收账款

7. 按欠款方归集的前五名应收账款

单位名称	2024年6月30日	占应收账款2024年6月30日的比例(%)	已计提坏账准备
青海中油青兴燃气销售有限公司	3,599,344.00	23.06	1,158,252.00
洛阳弘润燃气有限公司	2,888,653.60	18.50	144,432.68
中国石化销售股份有限公司四川资阳石油分公司	1,989,443.37	12.74	99,472.17
河南云算法软件科技有限公司	1,192,885.00	7.64	59,644.25
河南万佳建设工程有限公司	1,082,200.00	6.93	54,110.00
合计	10,752,525.97	68.88	106,829.65

注释2. 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,214,831.60	27,218,968.49
合计	1,214,831.60	27,218,968.49

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	1,073,424.06	27,170,678.58
1-2年	167,600.00	67,500.00
2-3年	0.34	0.34
3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	39,500.00	40,000.00
小计	1,280,524.40	27,278,178.92
减：坏账准备	65,692.80	59,210.43
合计	1,214,831.60	27,218,968.49

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
押金及保证金	307,100.34	394,700.34
往来款项及其他	808,615.25	26,814,091.40
备用金	164,808.81	69,387.18
小计	1,280,524.40	27,278,178.92
减：坏账准备	65,692.80	59,210.43
合计	1,214,831.60	27,218,968.49

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,280,524.40	65,692.80	1,214,831.60
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,280,524.40	65,692.80	1,214,831.60

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,280,524.40	100	65,692.80	5.13	1,214,831.60
其中：账龄组合	521,524.40	40.73	65,692.80	12.60	455,831.60
应收合并范围内关联方组合	759,000.00	59.27			
合计	1,280,524.40		65,692.80		1,214,831.60

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	314,424.06	9,432.73	3.00

1—2年	167,600.00	16,760.00	10.00
2—3年	0.34	0.07	20.00
3—4年			50.00
4—5年			80.00
5年以上	39,500.00	39,500.00	100.00
合计	521,524.40	65,692.80	

(2) 应收合并范围内关联方组合

应收合并范围内关联方组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	759,000.00		
合计	759,000.00		

7. 组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2024年6月30日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	59,210.43			59,210.43
期初余额在本期				
—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	6,482.37			6,482.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	65,692.80			65,692.80

8. 本报告期无重要实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2024年 6月30日	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
河南中油昆仑物流有限公司	往来款项及其他	259,000.00	1年之内	20.23	0.00
昆仑银行电子招标投标保证金	押金及保证金	100,000.00	1年之内	7.81	3,000.00
郑州空港燃气产业开发有限公司	往来款项及其他	500,000.00	1年之内	39.05	0.00
河南中天高新智能科技股份有限公司建设分公司	押金及保证金	137,600.00	1-2年	10.75	13,760.00
原红涛	备用金	55,000.00	1年之内	4.30	1,650.00
合计	/	1,051,600.00	/	82.12	18,410.00

注释3. 长期股权投资

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	189,179,194.07		189,179,194.07	188,699,194.07		188,699,194.07
合计	189,179,194.07	-	189,179,194.07	188,699,194.07		188,699,194.07

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2024年 1月1日	本期增加	本期减少	2024年 6月30日	本期计提减值 准备	减值准 备期末 余额
郑州朗润能源科技有限公司	187,849,194.07	187,849,194.07			187,849,194.07		
河南国润检测有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	180,000.00		1,330,000.00		
合计	188,999,194.07	188,999,194.07	180,000.00		189,179,194.07		

2. 对联营企业

无。

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,468,224.47	13,268,739.87	8,144,037.05	6,206,733.69
其他业务			2,392.02	
总计	17,468,224.47	13,268,739.87	8,146,429.07	6,206,733.69

收入明细见下表：

项目	项目明细	2024年1-6月	2023年1-6月
主营业务	天然气设备及配件销售与相关服务	17,468,224.47	8,146,429.07
其他业务	其他		
	总计	17,468,224.47	8,146,429.07

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	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	158,760.17	
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	658,384.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,229.22	
非经常性损益总额	908,374.17	
减：非经常性损益的所得税影响数	15,009.50	
非经常性损益净额	893,364.67	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	16,420.73	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	876,943.94	

注1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(二) 净资产收益率

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	7.58	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24	0.11	0.11

法定代表人：王涌涛

主管会计工作的负责人：王娟

会计机构负责人：朱雷、韩方婷

郑州朗润智能装备股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	158,760.17
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	658,384.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,229.22
非经常性损益合计	908,374.17
减：所得税影响数	15,009.50
少数股东权益影响额（税后）	16,420.73
非经常性损益净额	876,943.94

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

郑州朗润智能装备股份有限公司

2024年1-6月

财务报表附注

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