

公司代码：603727

公司简称：博迈科

博迈科海洋工程股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

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

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	34
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	43
第九节	债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	45

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、本企业、博迈科	指	博迈科海洋工程股份有限公司
天津博迈科	指	天津博迈科海洋工程有限公司，系本公司全资子公司
香港博迈科	指	博迈科海洋工程管理香港有限公司，系本公司全资子公司
博迈科资管	指	天津博迈科资产管理有限公司，系本公司全资子公司
升维聚思	指	升维聚思（天津）投资管理有限公司，系本公司控股孙公司
博迈科新能源	指	天津博迈科新能源合伙企业（有限合伙）
博迈科控股	指	天津博迈科投资控股有限公司，系本公司股东
海洋工程（香港）	指	海洋石油工程（香港）有限公司，系本公司股东
成泰工贸	指	天津成泰国际工贸有限公司，系本公司股东
望水泉锦上一号	指	山东望水泉私募投资基金有限公司—望水泉锦上一号私募证券投资基金，系本公司股东
博大投资	指	天津博大投资合伙企业（有限合伙），系本公司股东
天津博发	指	天津博发工程咨询合伙企业（有限合伙），系本公司股东
模块	指	一种按客户要求定制的，将设备、管线、电气、仪表等按工艺要求建造在钢结构内，可实现一种或多种功能，并可整体运输和吊装的系统集成设施
FPSO	指	海上浮式生产储卸油装置（Floating Production Storage & Offloading），是一种集生产处理、储存外输及生活、动力供应于一体的海洋油气开发平台。FPSO 作为海洋油气开发系统的组成部分，一般与水下采油装置和穿梭油船组成一套完整的生产系统，是目前海洋油气开发中的高技术产品
LNG	指	液化天然气（Liquefied Natural Gas）
FLNG	指	浮式液化天然气生产储卸装置（FLNG，又称 LNG-FPSO）是一种用于海上天然气田开发的浮式生产装置，通过系泊系统定位于海上，具有开采、处理、液化、储存和装卸天然气的功能，并通过与液化天然气（LNG）船搭配使用，实现海上天然气田的开采和天然气运输
FSRU	指	浮式储存及再气化装置（Floating Storage and Regasification Unit）
MODEC	指	三井海洋开发株式会社（MODEC Inc.），世界主要海洋工程总承包商之一，从事海洋工程设计、建造、总包等业务。2003 年在东京证券交易所上市。公司与三井海洋开发株式会社于 2007 年开始合作，至今已承接其授出的多条 FPSO 化学撬、上部模块建设项目
OFS	指	三井海洋开发株式会社（MODEC Inc.）的子公司 Offshore Frontier Solutions Pte.Ltd.

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	900,460,969.61	1,562,533,243.71	-42.37
归属于上市公司股东的净利润	-71,028,412.44	50,685,741.35	-240.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益的净利润	-67,417,765.92	16,289,580.79	-513.87
经营活动产生的现金流量净额	254,043,193.04	-144,475,025.81	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,217,924,524.95	3,328,480,709.70	-3.32
总资产	4,741,032,634.50	5,151,633,687.78	-7.97

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.25	0.18	-238.89
稀释每股收益(元/股)	-0.25	0.18	-238.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.24	0.06	-500.00
加权平均净资产收益率(%)	-2.16	1.59	减少3.75个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-2.05	0.51	减少2.56个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

营业收入减少主要系本期订单与完成的工作量减少所致。

归属于上市公司股东的净利润减少主要系本期营业利润减少所致。

经营活动产生的现金流量净额增加主要系本期项目支出减少所致。

每股收益减少主要系本期净利润减少所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-32,621.83	主要为非流动资产处置损益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,940,191.35	公司政府补助主要为临港基础设施配套、企业研发投入后补助项目资金等
委托他人投资或管理资产的损益	3,966,895.84	主要为定期存单取得的收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-14,848,326.00	主要为汇率波动影响
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,084,836.84	
减: 所得税影响额	-1,278,377.28	
合计	-3,610,646.52	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

□适用 √不适用

十、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主营业务和经营模式介绍

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

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

报告期内公司主营业务和经营模式未发生重大变化。

（二）行业情况说明

1、能源持续向清洁多元化发展，天然气仍将发挥重要作用

《BP 世界能源展望》2023 年版指出，随着能源转型的推进，可再生能源快速扩张、电气化程度提高、低碳氢使用增多，能源需求结构将继续向多元化和清洁化发展。天然气基于其清洁能源的属性，将承担能源转型过渡角色。并且新兴国家工业化需求的提升，将使短期内液化天然气进口快速增长，带动天然气需求提升。

基于对行业发展形势的判断，公司逐步增加在天然气液化板块业务的经营力度，并向新能源业务领域突破。公司凭借多年的行业布局，快速切入中东等地区油气资源市场，深度参与油气田开发项目投标，努力充实在手订单规模。

2、大国博弈促进原油价格回归理性，海工产业快速发展带动产业回流

报告期内，俄乌冲突局势尚未缓解，仍持续对全球经济和政治局势造成影响。但市场自我修正作用逐步加强。美国银行业危机、短期债务违约风险、欧洲经济疲软等因素使市场对于经济发展和原油需求持怀疑态度。在此背景下，国际原油价格持续下滑。OPEC+减产协议延长、减产额度落地，则展示出其维护原油市场价格稳定的意愿。各大国和能源组织间的博弈正是市场平抑机制的充分体现。在多方力量参与下，国际原油价格平稳回归。

理性的原油价格刺激海工产业发展，并带动海工产业加速向国内回流。一方面，理性的原油价格区间，使油气资源开发项目保有一定的盈利空间，稳定的原油价格降低了行业波动风险，使行业上游投资信心得到强化。另一方面，原油价格脱离非理性上涨后，有限的盈利空间使开发方对于项目成本更加敏感。国内丰富的海工场地和优异的工程业绩表现，以及相对低廉的建造成本优势，再次赢得市场关注，海工产业加速向国内转移。

FPSO 作为浮式生产设备的代表性产品，引领着海洋油气开发市场的整体发展趋势。短期来看，受益于经济复苏和油价的企稳，项目推动速度明显加快。但不可忽视的是 FPSO 产业的中长期发展，仍然面临着较大挑战。全球来看，海工场地和船厂需求不断增长，中国乃至亚洲优秀海工企业和造船企业均面临产能紧张情况。与此同时，人工越发短缺将是全球能源行业的共性问题。场地限制、人工紧张、原材料和设备价格变动、其他板块业务抢夺资源等因素导致供应链成本上升，压力增大。通胀相持不下对项目开发方融资造成压力。巴油作为全球最大的 FPSO 客户，不断调整招标模式，表达了其对此的深刻感受。尽管 FPSO 基于较高的生产率，在每桶生产的二氧化碳千克数方面达到同类最佳，仍不得不提高技术标准，以寻求更低的碳排放指标。未来 FPSO 市场必将向高端发展。

公司充分研判行业发展趋势，积极跟进并成功签署了 UARU FPSO 项目订单。该订单即是与 MODEC 的又一次深度合作，更是公司迈向高端行业市场的重要里程碑。UARU FPSO 项目是 MODEC 在圭亚那地区参与的第一个 FPSO 项目，也是公司首次参与的埃克森美孚 FPSO 项目。公司与 MODEC 共同参与该项目建设，有利于双方工程业绩的积累以及合作领域的拓展。UARU FPSO 项目有着更加严苛的服役条件限制和技术标准要求，该项目的执行，将进一步完善公司在浮式生产设备领域的工程业绩。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）全面的工程业绩

业绩是进入者的壁垒，也是成功者的基石，海洋工程设施制造行业尤其如此。公司基于二十余年的海洋油气项目管理经验，在天然气液化、海洋油气开发、矿业开采三大领域均有优良的业绩表现，产品包括液化天然气模块、海洋油气开发模块、矿业开采模块，产品具体涉及十多种子类别。基于公司在上述领域的充分布局和优良业绩，公司可以根据行业变化快速切入市场。

公司非常重视与行业高端客户的交流，连续多年以展商身份参加国内外高端行业展会，并赞助“挪中浮式生产储油轮研讨会”等高端行业论坛。在行业内保持良好互动，使公司始终站在行业最前沿，有效把握行业发展趋势。基于与客户长期保持的合作关系，公司能够在项目开始阶段参与优化解决方案的制定，保持长期稳定跟踪维护，为后续接取订单奠定基础。与客户长期合作过程中，公司凭借安全、专业的管理水平和过硬的产品质量，能够准时交付产品，多次收到客户授予的安全、质量奖项，在行业内拥有良好的信誉和口碑。

（二）国际化的市场定位和战略布局

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

(三) 敏锐的市场嗅觉和快速切入市场的能力

公司凭借在能源资源行业二十余年的深耕细作，积累了丰富的行业经验，对于行业的发展方向有着深厚的理解。公司在判断行业发展方向后，能够迅速组织资源进行市场布局，占领行业发展的先机。通过快速的经营策略调整，公司成功签署了 UARU FPSO 等项目合同，快速充实公司在手订单规模。

(四) 优秀的项目管理团队与技术研发团队

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

公司拥有强大的技术研发团队，截至 2023 年 6 月 30 日，公司共拥有授权专利 238 项，其中，发明专利 50 项，实用新型专利 188 项，另外，拥有软件著作权 27 项。由公司发起成立的天津市海洋装备高端制造技术创新产业联盟，已有多家能源科技发展公司、信息网络公司加入，该联盟的建立为天津地区各海洋装备企业提供一个良好的交流沟通平台，实现资源的高效分享与合理配置，为天津地区海洋装备技术创新增添新的动力。

(五) 国内领先的模块化建造能力

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

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

（六）优越的地理位置

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

（七）资本优势

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

三、经营情况的讨论与分析

俄乌冲突以来，国际能源市场跌宕起伏，公司积极调整经营策略应对市场波动。报告期内受综合因素影响，国际原油价格维持在 70 美元/桶以上的相对理性区间。海工市场重回正常发展轨道。公司凭借多年的行业经验，紧紧把握市场发展脉络，通过精准布局，快速切入市场，成功斩获数个大额合同订单，为公司业务连续性提供良好支撑。

（一）坚持国际化发展战略，灵活布局快速切入市场

俄乌冲突发生后，国际能源市场格局发生重大变化。短期市场焦点发生较大转移。面对此种局面，公司迅速调整经营策略，加大 FPSO 等稳定市场经营力度，成功签订了 UARU FPSO 项目订单，有效保持公司在手订单规模；快速切入中东等区域能源市场，凭借多年的行业积累，公司

能够从容的转移业务重心。完善的工程业绩和良好的行业口碑,使公司更加便捷地介入中东市场,参与到有关项目的投标工作中。公司提供的优质解决方案,赢得了业主方的高度认可。

(二) 强化内功修炼,高质量完成在手订单

公司持续优化安全质量管理体系。报告期内,公司顺利完成了 ISO 9001、ISO 14001、ISO 45001 年度内审;继 EN1090、ISO3834、CWB 之后,成功取得 AWS-CWF(American Welding Society-Certified Welding Fabricator 美国焊接学会制定的焊接生产制造企业质量管理体系认证)认证,该认证的取得再次证明了公司从原材料控制、焊接人员与工艺、无损检测、产品检验、计量设备、质量控制文件和资料库等管理体系的优越性。

报告期内,公司重点推进安全管理提升工作,持续提升安全管理重视程度,全面推行“双轨制”改革,设立安全总监职能岗位,压实安全生产责任,提升安全管理效能。加大安全管理投入,对现有环保处理设备进行大规模升级和扩展,推动移动源排放阶段升级等工作。创造 FPSO 建造、总装、调试 1,500 万安全工时记录。公司完善的安全质量管理体系是公司项目顺利执行的基本保障,也是赢得国际高端客户认可的重要砝码。

公司充分发挥主观能动性,积极开展降本增效活动。报告期内,公司启动了厂区电力供应系统光伏改造计划,完成后,可有效节约公司能源使用成本,降低碳排放水平。持续优化生产工艺,升级现有生产设备,促进公司可持续发展。报告期内,公司对场地、设备等资源进行全面梳理规划,为执行南美海洋油气开发、中东液化天然气等项目做好充足准备。

基于公司良好的运营体系,各在手订单均运行平稳。报告期内,公司顺利交付了 Arctic LNG 2 项目 GBS2 系列最后一船模块、Mero 2 FPSO Sepetiba 项目、Bacalhau FPSO Topside 项目首批模块等重点产品。其中,Arctic LNG 2 项目是恢复生产以来首次交付模块产品,本次交付为市场和客户增添了信心,为该项目后续执行打下良好基础。Mero 2 FPSO Sepetiba 项目是公司乃至天津地区首个完成模块建造、总装、调试的 FPSO 项目,也是 SBM 首个在中国完整建造的 FPSO 项目。该项目的成功交付,填补了公司和天津地区浮式生产设备总装业务空白,为天津海洋工程产业集群发展发挥重要作用。该项目的交付,吸引了央视和地方媒体的关注与报道。

(三) 深入开展党建工作,以先锋精神促进企业与员工共同成长

报告期内,公司党员获得天津港保税区“五一劳动奖章”荣誉称号;公司质检部焊接工艺室获得天津港保税区“工人先锋号”荣誉称号。荣誉的取得是优秀员工和先进集体爱岗敬业、争创一流、艰苦奋斗、甘于奉献的精神体现,也是优秀党员肩负起先锋带头作用的最好诠释。党群融合、共同进步,博迈科党委的优秀表现获得了高度认可,被经开区非公有制经济组织和社会组织委员会授予“党建工作示范点”荣誉称号。

人才是企业发展的根本，公司从精神文明建设和人才立体化培养两个方面入手，提升人才素质和人员凝聚力。报告期内，公司紧守党建引领企业发展思路，积极传播风帆文化，树立榜样与典型，激励大家不断改进和创新工作方法，以先进为榜样，勇敢向前，在普通的工作岗位上奋勇争先，为公司发展做贡献。全面开展员工关怀，积极履行社会责任。在春节、妇女节、劳动节等节日期间为员工送上关怀与慰问；打造“退伍军人之角”，在解决退伍军人就业基础上，为退伍军人提供丰富的精神文化拓展空间。着力打造立体式人才培养矩阵，积极推进应届生集中培养制，落实一线管理人员、中层管理人员的管理提升培训，提升员工综合素质，打通晋升渠道，促进公司人才梯队化培养战略实施。企业与员工的共同进步，不断提升公司核心竞争力，促进公司长期健康发展。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	900,460,969.61	1,562,533,243.71	-42.37
营业成本	851,314,167.85	1,399,961,837.61	-39.19
销售费用	5,329,984.09	2,255,266.60	136.33
管理费用	30,147,351.23	40,006,934.18	-24.64
财务费用	55,010,887.84	56,882,025.81	-3.29
研发费用	43,261,914.95	64,554,415.34	-32.98
经营活动产生的现金流量净额	254,043,193.04	-144,475,025.81	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-13,384,829.62	154,450,418.65	-108.67
筹资活动产生的现金流量净额	-188,503,224.89	131,770,244.77	-243.05

营业收入变动原因说明：主要系本期订单与完成的工作量减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期营业收入减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期职工薪酬及服务费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期职工薪酬减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息净支出减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期项目支出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期投资及理财减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行融资减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	0.00	0.00	73,200.00	0.00	-100.00	情况说明 1
应收票据	300,000.00	0.01	500,000.00	0.01	-40.00	情况说明 2
合同资产	382,116,996.43	8.06	666,185,686.83	12.93	-42.64	情况说明 3
递延所得税资产	53,067,970.29	1.12	35,664,228.68	0.69	48.80	情况说明 4
短期借款	500,000,000.00	10.55	900,133,333.33	17.47	-44.45	情况说明 5
交易性金融负债	17,153,182.00	0.36	1,924,156.00	0.04	791.47	情况说明 6
应付票据	5,521,475.87	0.12	61,397,538.85	1.19	-91.01	情况说明 7
预收款项	0.00	0.00	41,834.86	0.00	-100.00	情况说明 8
合同负债	0.00	0.00	14,712,473.60	0.29	-100.00	情况说明 9
应付职工薪酬	15,701,106.82	0.33	44,132,282.31	0.86	-64.42	情况说明 10
应交税费	1,312,672.19	0.03	37,569,325.71	0.73	-96.51	情况说明 11
一年内到期的非流动负债	400,208,494.38	8.44	0.00	0.00	不适用	情况说明 12
长期借款	0.00	0.00	200,117,777.78	3.88	-100.00	情况说明 13
预计负债	0.00	0.00	4,743,660.60	0.09	-100.00	情况说明 14

其他综合收益	41,183.92	0.00	-383,782.00	-0.01	不适用	情况说明 15
专项储备	2,305,153.32	0.05	0.00	0.00	不适用	情况说明 16

其他说明

- (1) 交易性金融资产较上年末减少 7.32 万元，主要系本期投资减少所致。
- (2) 应收票据较上年末减少 20.00 万元，主要系本期承兑汇票结算减少所致。
- (3) 合同资产较上年末减少 28,406.87 万元，主要系本期项目已完工未结算减少所致。
- (4) 递延所得税资产较上年末增加 1,740.37 万元，主要系本期可抵扣暂时性差异增加所致。
- (5) 短期借款较上年末减少 40,013.33 万元，主要系本期银行融资减少所致。
- (6) 交易性金融负债较上年末增加 1,522.90 万元，主要系本期外汇衍生品汇率波动所致。
- (7) 应付票据较上年末减少 5,587.61 万元，主要系本期票据结算减少所致。
- (8) 预收账款较上年末减少 4.18 万元，主要系本期预收账款减少所致。
- (9) 合同负债较上年末减少 1,471.25 万元，主要系本期项目已结算未完工减少所致。
- (10) 应付职工薪酬较上年末减少 2,843.12 万元，主要系发放年终奖所致。
- (11) 应交税费较上年末减少 3,625.67 万元，主要系本期应交税费减少所致。
- (12) 一年内到期的非流动负债较上年末增加 40,020.85 万元，主要系本期一年内到期的长期借款增加所致。
- (13) 长期借款较上年末减少 20,011.78 万元，主要系本期长期借款减少所致。
- (14) 预计负债较上年末减少 474.37 万元，主要系本期预计合同损失减少所致。
- (15) 其他综合收益较上年末增加 42.50 万元，主要系本期外币财务报表折算差额增加所致。
- (16) 专项储备较上年末增加 230.52 万元，主要系本期专项储备使用减少所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 14,167,217.42（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.30%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

抵押物名称	建筑面积	土地面积	会计科目	账面价值	所有权权利凭证	抵押期限	权属人
	平方米	平方米		(元)	号码		
开发区第四大街 14 号	13,118.09	34,732.50	固定资产	10,349,532.24	房地证津字第 114011500727 号	2023/1/16 -2024/1/4	博迈科股份
			无形资产	4,623,531.06			
滨海新区临港经济区渤海二十七路 53 号	30,034.65	83,809.60	固定资产	40,993,241.39	房地证津字第 150011500078 号	2023/1/16 -2024/1/4	天津博迈科
			无形资产	44,847,154.64			
滨海新区临港经济区塔河道 58 号	20,699.81	66,098.80	固定资产	23,186,042.64	房地证津字第 150011500083 号	2023/1/16 -2024/1/4	天津博迈科
			无形资产	34,973,358.76			
滨海新区临港经济区塔河道 116 号	6,087.34	148,425.20	固定资产	8,880,682.52	房地证津字第 150011500084 号	2023/1/16 -2024/1/4	天津博迈科
			无形资产	77,163,697.52			
滨海新区临港经济区渤海二十七路以东,塔河道以南	10,227.28	98,999.40	固定资产	45,161,277.64	房地证津字第 150051400033 号	2023/1/16 -2024/1/4	天津博迈科
			无形资产	54,564,911.48			

其他受限资产明细如下：

项目	期末账面价值 (元)	受限原因
货币资金	4,379,070.26	保证金、存出投资款
其他流动资产	303,344,583.34	定存质押
其他非流动资产	25,488,750.00	定存质押
合计	333,212,403.60	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

公司全资子公司博迈科资管认缴北京水木氢源一期产业投资中心(有限合伙)出资额 4,400.00 万元。目前已实缴出资 3,916 万元，尚未实缴出资 484.00 万元。

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

公司全资子公司天津博迈科资产管理有限公司与深圳水木易德投资管理合伙企业（有限合伙）达成合作意向，入伙其管理的私募股权投资基金——氢能一期基金，以 4,400 万元人民币认购氢能一期基金份额。目前已实缴出资 3,916 万元，尚未实缴出资 484.00 万元。

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

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本	主营业务及产品	总资产	净资产	净利润	持股
						比例
天津博迈科海洋工程有限公司	1,200,000,000.00	许可项目:建设工程设计;特种设备制造;特种设备设计;港口经营;道路货物运输(不含危险货物);货物进出口;技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。一般项目:海洋工程装备制造;海洋工程平台装备制造;海洋工程设计和模块设计制造服务;石油钻采专用设备制造;深海石油钻探设备制造;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;新能源原动设备制造;普通机械设备安装服务;专用设备修理;金属结构制造;港口货物装卸搬运活动;船舶港口服务;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);非居住房地产租赁;机械设备销售;仪器仪表销售;金属材料销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	4,044,771,342.00	3,148,022,520.64	-120,596,277.46	100.00%
博迈科海洋工程管理香港有限公司	17,296,203.82	工程监理;钢结构设计;船舶相关技术开发和技术服务;仓储及货物进出口业务;代理业务(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期限内经验,国家有专营专项规定的按规定办理)	14,167,217.42	13,704,055.56	72,482.76	100.00%
天津博迈科资产管理有限公司	100,000,000.00	资产管理(金融资产除外);投资管理;投资咨询;财务咨询;经济信息咨询;商务信息咨询;企业管理咨询;企业管理服务;企业营销策划(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	95,658,146.32	95,608,326.32	-265,710.66	100.00%
升维聚思(天津)投资管理有限公司	10,000,000.00	投资管理;资产管理(金融资产除外);受托管理股权投资企业;投资咨询;企业管理咨询(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	3,022,126.30	3,021,926.90	3,551.61	95.00%
天津博迈科新能源合伙企业(有限合伙)	13,000,000.00	一般项目:运行效能评估服务;储能技术服务;合同能源管理;节能管理服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)				76.92%

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业周期性风险

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

2、能源转型风险

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

3、订单下滑的风险

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

4、主要客户集中风险

从行业特征来看，公司客户主要为全球知名的能源公司、矿业开采公司以及为其提供开发装备设计和配套设施的总包商和专业承包商，客户的行业集中度较高，如果行业客户的需求随着经济发展的周期性、地区政治的不稳定性、行业技术的创新性等原因而发生变化，将会给公司的生产经营造成不利影响。公司在经营过程中，非常重视核心客户的维护，不断发展新的客户，经过多年的积累，公司与众多国际高端客户保持着长期良好的合作关系，能够从容的根据市场环境与

客户开展合作，同时，公司持续拓展经营范围，不断扩充市场空间，使公司业务更加多元化。

5、项目预算风险

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

6、政治风险

俄乌冲突导致全球能源格局发生重大变化。一方面，俄罗斯地区是公司重点经营的市场之一，欧美等国家对于俄罗斯的制裁使公司正在执行的项目以及跟进的项目出现不确定性。若冲突和制裁加剧，可能导致公司在执行有关项目停产，以及跟进项目终止的风险。中美贸易摩擦等其他多边关系事件也将对公司业务开展产生不确定影响。公司承接项目均为定制化产品，有较强的不可替代性，且相关项目总投资体量较大，因此项目稳定性较高。但公司执行的项目周期较长，在此期间，如发生极特殊情况，可能导致项目执行情况发生变化。公司在项目执行过程中，多按照完工进度确认收入，若出现此类现象，公司已执行部分工作不会受到损失。基于公司产品的不可替代性，开发方会有较强的意愿推动项目回归原有轨道。

7、市场竞争风险

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

8、汇兑损益风险

公司主要业务来自海外市场，一般以美元为结算货币。受政治、经济等因素影响，如汇率变动巨大，可能会使公司营业收入和营业利润产生一定波动。为此，公司建立了《博迈科海洋工程股份有限公司外汇衍生品交易业务管理制度》，通过外汇衍生品交易等方式，锁定汇率，平抑汇率波动对公司的影响

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023.4.10	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 临 2023-006 公告	2023.4.11	详见股东大会情况说明
2022 年年度股东大会	2023.5.12	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 临 2023-020 公告	2023.5.13	详见股东大会情况说明

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 4 月 10 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于补选公司董事会非独立董事的议案》；

2、公司于 2023 年 5 月 12 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过《博迈科海洋工程股份有限公司 2022 年年度报告及其摘要》《博迈科海洋工程股份有限公司 2022 年度董事会工作报告》《博迈科海洋工程股份有限公司 2022 年度监事会工作报告》《博迈科海洋工程股份有限公司 2022 年度财务决算报告》《博迈科海洋工程股份有限公司 2022 年度利润分配预案》《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》《关于向银行和中信保申请 2023 年度综合授信额度的议案》《关于公司 2023 年度开展外汇衍生品业务的议案》《关于预计 2023 年度公司为子公司提供项目履约担保额度的议案》《关于修订〈博迈科海洋工程股份有限公司章程〉的议案》《关于公司第四届董事 2023 年度薪酬方案的议案》《关于公司第四届监事 2023 年度薪酬方案的议案》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
吴章华	董事、副总裁、战略委员会委员	离任
邱攀峰	战略委员会委员	选举

魏东超	董事	选举
-----	----	----

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事会于 2023 年 3 月 15 日收到公司董事、副总裁吴章华先生递交的书面辞呈。吴章华先生已到法定退休年龄且身体状况欠佳，提请辞去公司董事职务、副总裁职务，同时辞去公司董事会战略委员会委员职务。

公司分别于 2023 年 3 月 22 日、2023 年 4 月 10 日召开了第四届董事会第八次会议及 2023 年年度第一次临时股东大会，审议通过《关于补选公司董事会战略委员会委员的议案》《关于补选公司董事会非独立董事的议案》，补选邱攀峰先生担任公司董事会战略委员会委员，补选魏东超先生担任公司董事会非独立董事，任期分别自公司董事会、股东大会选举通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司下属子公司天津博迈科被天津市生态环境局确定为 2023 年大气和环境风险重点排污单位。

1) 废水排放情况

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

2) 废气排放情况

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

大气污染物监测数据统计表

污染因子	最高允许排放浓度(mg/m ³)	排放浓度监测数据值(mg/m ³)	最高允许排放速率 (kg/h)	排放速率监测数据值 (kg/h)
排放口 FQ-LG058 工艺：预处理抛丸				
颗粒物	18	3.8	2.125	0.0739
排放口 FQ-LG059 工艺：预处理喷漆				
颗粒物	18	6.1	2.125	0.0637
挥发性有机物	50	5.08	7.65	0.0329
甲苯和二甲苯	20	0.305	3.8	0.003409
乙苯		0.047	5.5	0.000526
乙酸丁酯		0.085	4.45	0.000951
排放口 FQ-LG060 工艺：喷砂				
颗粒物	18	4.2	2.125	0.0597

排放口 FQ-LG061 工艺：喷漆				
颗粒物	18	2.2	2.125	0.0206
挥发性有机物	50	0.4	7.65	0.00586
甲苯和二甲苯	20	0.26	3.8	0.002436
乙苯		0.05	5.5	0.000328
乙酸丁酯		0.114	4.45	0.00107
酚类	100	0.7	0.375	0.00656
排放口 FQ-LG062 工艺：喷漆				
颗粒物	18	3.6	2.125	0.111
挥发性有机物	50	0.496	7.65	0.0174
甲苯和二甲苯	20	2.145	3.8	0.0657
乙苯		0.444	5.5	0.0136
乙酸丁酯		0.46	4.45	0.0141
酚类	100	0.8	0.375	0.0246
排放口 FQ-LG063 工艺：喷砂				
颗粒物	18	6.5	2.125	0.131
排放口 FQ-LG064 工艺：喷砂				
颗粒物	18	5.7	2.125	0.0325
排放口 FQ-LG065 工艺：喷砂				
颗粒物	18	4.5	2.125	0.0247
排放口 FQ-LG066 工艺：喷砂				
颗粒物	18	6.8	2.125	0.21
排放口 FQ-LG174 工艺：预处理抛丸				
颗粒物	18	5.2	2.125	0.956
排放口 FQ-LG175 工艺：预处理喷漆				
颗粒物	18	5.1	2.125	0.0612
挥发性有机物	50	1.06	7.65	0.00997
甲苯和二甲苯	20	1.912	3.8	0.02333
乙苯		0.19	5.5	0.00232
乙酸丁酯		0.538	4.45	0.00657
排放口 FQ-LG176 工艺：喷漆				
颗粒物	18	2.8	2.125	0.158
挥发性有机物	50	0.789	7.65	0.0453
甲苯和二甲苯	20	2.2	3.8	0.1253
乙苯		0.243	5.5	0.0137
乙酸丁酯		1.34	4.45	0.077

酚类	100	0.8	0.375	0.0453
排放口 FQ-LG177 工艺：喷漆				
颗粒物	18	1.4	2.125	0.0598
挥发性有机物	50	18.9	7.65	1.01
甲苯和二甲苯	20	1.292	3.8	0.0553
乙苯		0.201	5.5	0.0086
乙酸丁酯		1.02	4.45	0.0436
酚类	100	0.6	0.375	0.0257
排放口 FQ-LG178 工艺：喷漆				
颗粒物	18	2.3	2.125	0.143
挥发性有机物	50	2.33	7.65	0.194
甲苯和二甲苯	20	2.828	3.8	1.82447
乙苯		0.65	5.5	0.0428
乙酸丁酯		1.72	4.45	0.113
酚类	100	0.8	0.375	0.0509
排放口 FQ-LG179 工艺：喷砂				
颗粒物	18	3.7	2.125	0.0854
排放口 FQ-LGCRV1 工艺：油漆烘干				
颗粒物	20	6.4		0.011
二氧化硫	50	0.003		0.00513
氮氧化物	300	47		0.00785
排放口 FQ-LGCRV2 工艺：油漆烘干				
颗粒物	20	8.3		0.0097
二氧化硫	50	0.003		0.00606
氮氧化物	300	45		0.0525
排放口 FQ-LGCRV3 工艺：油漆烘干				
颗粒物	20	8.9		0.0111
二氧化硫	50	0.003		0.00596
氮氧化物	300	55		0.0675
排放口 FQ-LGCRV4 工艺：油漆烘干				
颗粒物	20	6.2		0.009
二氧化硫	50	0.003		0.0063
氮氧化物	300	28		0.0391

3) 固体废弃物排放控制情况

天津博迈科一般固体废弃物主要包括：废旧钢材和废木材。同资质厂商签订可回收废弃物协

议，所有可回收废弃物均由资质厂商定期回收处理。生活垃圾由环卫部门统一收集；危险废弃物以涂装过程中产生的废漆渣和废漆桶以及管线加工过程中产生的废酸液和废钝化液为主。按照《固体废物污染环境防治法》，废漆渣、废漆桶、废酸液和废钝化液交予具有污染物处理资质的天津滨海合佳威立雅环境服务有限公司、天津绿展环保科技有限公司和恩彻尔（天津）环保科技有限公司进行处置。

2023 年 1-6 月危险废弃物及处置情况统计表

序号	废物类别	废物名称	形态(固、液、气)	产生来源	排放量(吨)	处置方式
1	HW49	废漆桶	固	生产	91.27	委外处理
2	HW49	废滤材	固	生产	0.70	委外处理
3	HW12	废漆渣	固	生产	40.38	委外处理
4	HW08	废矿物油	液	生产	0.28	委外处理
5	HW34	废酸液	液	生产	262.12	委外处理
6	HW35	废钝化液	液	生产	60.16	委外处理
7	HW09	含油废水	液	生产	244.74	委外处理

2023 年 1-6 月一般工业固体废物排放及处置情况统计表

固废名称	产生量(吨)	综合利用量(吨)	处置量(吨)	贮存量(吨)	排放量(吨)	排放去向
废旧钢材	445.81	445.81				综合利用
废旧木材	44.00	44.00				综合利用

4) 噪声污染排放和控制情况

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

测点位置	对应噪声源	噪声源性质	昼间噪声排放(DB)		夜间噪声排放(DB)	
			执行标准	等效声级	执行标准	等效声级
东厂界	生产	机械噪声	65	55	55	47
南厂界	生产	机械噪声	65	57	55	47
西厂界	生产、交通	机械噪声	65	56	55	48
北厂界	生产、交通	机械噪声	65	58	55	47

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

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

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

天津博迈科临港海洋重工建造基地一期工程于 2009 年 12 月进行了环境影响评价工作，并于 2010 年 3 月取得了天津市环保局(津环保滨许可函[2010]14 号)环境影响报告书的批复，并于 2013 年 8 月委托天津市环境影响评价中心对项目的变化之处进行了环境影响评价的补充说明。天津市环境保护局于 2013 年 10 月 29 日以津环保许可函【2013】99 号文件对上述补充说明进行了批复，同意了该项目变更手续。天津市环境监测中心站对环保设施及三同时落实情况进行了监测，并出具了《竣工环境保护验收监测报告》津环监验字【2013】第 520 号，各污染防治设施运行正常，各污染物和总量指标满足环评及相应标准的要求。并于 2013 年 11 月通过了天津市环保局组织的项目竣工验收；天津博迈科临港海洋重工建造基地一二期改扩建项目于 2013 年 8 月 20 日得到了临港经济区保局的批复(津滨临环保许可表【2013】16 号)，并于 2013 年 12 月 31 日完成现场验收；天津博迈科临港海洋重工建造基地码头工程于 2010 年 5 月 17 日得到天津市环保局环境影响报告书的批复(津环保滨许可函[2010]29 号)，于 2016 年 8 月 16 日得到了天津市环保局组织的项目竣工验收批复(津环保许可验【2016】134 号)。2019 年 12 月 21 日，参照《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》，天津博迈科海洋工程有限公司组织召开“临港海洋重工建造基地三期项目废气、废水、噪声污染防治设施”验收评审会。天津港大沽口港区临港博迈科 2#码头工程于 2019 年 12 月 11 日得到天津港保税区行政审批局环境影响报告书的批复(津保审环准【2019】48 号)。天津博迈科海洋工程有限公司油漆库项目于 2020 年 1 月 2 日得到天津港保税区行政审批局环境影响报告书的批复(津保审环准【2020】1 号)，2020 年 9 月，参照《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》，天津博迈科组织召开“天津博迈科海洋工程有限公司油漆库项目”竣工环保验收评审会。天津博迈科临港海洋重工建造基地四期工程项目已履行环境影响报告书的告知承诺手续(津保环承诺许可函【2020】1 号)。天津博迈科于 2020 年 7 月 14 日获取天津港保税区行政审批局下发的排污许可证(证书编号：91120116690677245U001V)。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司及子公司天津博迈科推广应用节水、节电、节能新技术，以“减量化、资源化和无害化”为指导思想，持续推行清洁生产，降低水耗、能耗、物耗，提高资源综合利用效率，尽可能地降低或者减轻对环境的影响，不断提升企业的管理水平和市场竞争力，树立企业绿色环保的负责任形象。同时公司及子公司天津博迈科均已通过 ISO 14001 2015 环境管理体系认证。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

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

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	10.16
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	在生产过程中使用减碳技术

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

- 1.开展节能减排理念宣贯，减少对能源、原料、水等的消耗；
- 2.有效开展移动源管控工作，倡导员工和相关方使用新能源和符合排放标准要求的生产设备和交通工具；
- 3.切实履行企业防治污染主体责任，优化升级改造环保治理设施，减少污染源排放；
- 4.尽可能少用空调，多开关窗户以便控制整体环境的温度；
- 5.有效正确使用照明灯，尽可能利用自然光源

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

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	彭文革、吴章华、邱攀峰、王新、代春阳、王永伟、刘鸿雁	锁定期届满后，在职期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的无限售条件的博迈科的股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的博迈科的股份。	承诺人担任公司董事/监事/高级管理人员期间、离职后六个月内	是	是		
	股份限售	彭文成、孙氏	锁定期届满后，在彭文成任职期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的无限售条件的博迈科的股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的博迈科的股份	承诺人任职期间、离职后六个月内	是	是		
	解决同业竞争	博迈科控股	在本公司作为博迈科控股股东期间，本公司将不会为自己或者他人谋取属于博迈科的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与博迈科经营的业务有竞争或可能有竞争，本公司将立即通知博迈科，并尽力将该商业机会让予博迈科。在本公司作为博迈科控股股东期间，本公司将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与博迈科相同、相似或在业务上构成任何竞争的业务及活动。	承诺人作为博迈科控股股东期间	是	是		
	解决同业竞争	彭文成	在本人作为博迈科实际控制人期间，本人将不会为自己或者他人谋取属于博迈科的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与博迈科经营的业务有竞争或可能有竞争，本人将立即通知博迈科，并尽力将该商业机会让予博迈科。在本人作为博迈科实际控制人期间，本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与博迈科相同、相似或在业务上构成任何竞争的业务及活动。	承诺人作为博迈科实际控制人期间	是	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																-104,236.26
报告期末对子公司担保余额合计（B）																75,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																75,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）																23.31%
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明							至2023年6月末，我公司为子公司天津博迈科海洋工程有限公司提供授信业务担保金额合计人民币75,000.00万元。									

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,284
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	

天津博迈科投资控股有限公司	0	83,096,300	29.50	0	无	0	境内非国有法人
海洋石油工程（香港）有限公司	0	37,500,000	13.31	0	无	0	境外法人
天津成泰国际工贸有限公司	0	12,250,000	4.35	0	无	0	境内非国有法人
天津博大投资合伙企业（有限合伙）	-203,300	5,632,300	2.00	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限公司—大成睿享混合型证券投资基金	3,188,900	3,188,900	1.13	0	未知	0	其他
交通银行股份有限公司—汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金	2,956,800	2,956,800	1.05	0	未知	0	其他
北京燕园名博创业投资中心（有限合伙）	0	2,500,000	0.89	0	未知	0	其他
郎峻伟	1,560,000	2,450,000	0.87	0	未知	0	境内自然人
中国光大银行股份有限公司—大成策略回报混合型证券投资基金	2,190,700	2,190,700	0.78	0	未知	0	其他
山东望水泉私募投资基金有限公司—望水泉锦上一号私募证券投资基金	0	2,000,000	0.71	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
天津博迈科投资控股有限公司	83,096,300	人民币普通股	83,096,300				
海洋石油工程（香港）有限公司	37,500,000	人民币普通股	37,500,000				
天津成泰国际工贸有限公司	12,250,000	人民币普通股	12,250,000				
天津博大投资合伙企业（有限合伙）	5,632,300	人民币普通股	5,632,300				
中国农业银行股份有限公司—大成睿享混合型证券投资基金	3,188,900	人民币普通股	3,188,900				
交通银行股份有限公司—汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金	2,956,800	人民币普通股	2,956,800				
北京燕园名博创业投资中心（有限合伙）	2,500,000	人民币普通股	2,500,000				
郎峻伟	2,450,000	人民币普通股	2,450,000				
中国光大银行股份有限公司—大成策略回报混合型证券投资基金	2,190,700	人民币普通股	2,190,700				
山东望水泉私募投资基金有限公司—望水泉锦上一号私募证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 天津博迈科投资控股有限公司为彭文成、孙民分别持股 80.00% 和 20.00% 的公司，彭文成和孙民系夫妻关系；</p> <p>(2) 海洋石油工程（香港）有限公司为彭文成、彭文革分别持股 99.00% 和 1.00% 的公司，天津成泰国际工贸有限公司为彭文成、彭文革分别持股 4.58% 和 95.42% 的公司，彭文成和彭文革为兄弟关系；</p> <p>(3) 未发现公司前十名其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：博迈科海洋工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,012,762,744.55	1,960,553,644.51
交易性金融资产	七、2		73,200.00
应收票据	七、4	300,000.00	500,000.00
应收账款	七、5	116,385,768.56	95,788,783.14
预付款项	七、7	62,637,108.57	72,252,893.44
其他应收款	七、8	788,450.86	656,984.52
存货	七、9	253,860,545.49	305,051,241.68
合同资产	七、10	382,116,996.43	666,185,686.83
其他流动资产	七、13	353,168,464.06	443,445,365.33
流动资产合计		3,182,020,078.52	3,544,507,799.45
非流动资产：			
其他非流动金融资产	七、19	39,160,000.00	39,160,000.00
投资性房地产	七、20	348,614.58	371,698.08
固定资产	七、21	989,185,780.61	1,046,934,554.59
在建工程	七、22	2,126,343.65	2,126,343.65
无形资产	七、26	444,498,438.18	450,587,134.81
长期待摊费用	七、29	127,867.90	129,716.97
递延所得税资产	七、30	53,067,970.29	35,664,228.68
其他非流动资产	七、31	30,497,540.77	32,152,211.55
非流动资产合计		1,559,012,555.98	1,607,125,888.33
资产总计		4,741,032,634.50	5,151,633,687.78
流动负债：			
短期借款	七、32	500,000,000.00	900,133,333.33
交易性金融负债	七、33	17,153,182.00	1,924,156.00
应付票据	七、35	5,521,475.87	61,397,538.85
应付账款	七、36	481,484,369.76	455,600,066.97
预收款项	七、37		41,834.86
合同负债	七、38		14,712,473.60

应付职工薪酬	七、39	15,701,106.82	44,132,282.31
应交税费	七、40	1,312,672.19	37,569,325.71
其他应付款	七、41	28,977,468.92	26,997,874.70
其中：应付股利		5,062,500.00	
一年内到期的非流动负债	七、43	400,208,494.38	
流动负债合计		1,450,358,769.94	1,542,508,886.33
非流动负债：			
长期借款	七、45		200,117,777.78
预计负债	七、50		4,743,660.60
递延收益	七、51	72,598,243.26	75,631,734.61
非流动负债合计		72,598,243.26	280,493,172.99
负债合计		1,522,957,013.20	1,823,002,059.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	281,719,277.00	281,719,277.00
资本公积	七、55	2,136,526,485.78	2,136,526,485.78
其他综合收益	七、57	41,183.92	-383,782.00
专项储备	七、58	2,305,153.32	
盈余公积	七、59	80,060,372.65	80,060,372.65
未分配利润	七、60	717,272,052.28	830,558,356.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,217,924,524.95	3,328,480,709.70
少数股东权益		151,096.35	150,918.76
所有者权益（或股东权益）合计		3,218,075,621.30	3,328,631,628.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,741,032,634.50	5,151,633,687.78

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：博迈科海洋工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		887,585,163.42	966,027,219.34
应收票据		300,000.00	500,000.00
应收账款	十七、1	56,931,879.88	66,289,910.08
预付款项		9,054,955.59	22,807,280.21
其他应收款	十七、2	299,557,639.98	853,688,492.72
存货		185,099,556.55	218,487,116.12
合同资产		111,658,653.44	103,084,912.44
其他流动资产		36,313,841.18	52,379,747.10

流动资产合计		1,586,501,690.04	2,283,264,678.01
非流动资产：			
长期股权投资	十七、3	2,809,352,516.25	2,809,352,516.25
投资性房地产		348,614.58	371,698.08
固定资产		16,435,786.75	18,646,220.15
无形资产		6,421,366.99	7,049,171.82
长期待摊费用		127,867.90	129,716.97
递延所得税资产		11,180,784.53	19,546,596.96
其他非流动资产		25,488,750.00	27,217,794.78
非流动资产合计		2,869,355,687.00	2,882,313,715.01
资产总计		4,455,857,377.04	5,165,578,393.02
流动负债：			
短期借款			200,133,333.33
应付票据		400,000,000.00	400,000,000.00
应付账款		881,790,675.90	1,584,743,739.83
预收款项			41,834.86
合同负债			14,046,505.94
应付职工薪酬		5,832,257.02	20,142,817.39
应交税费		1,067,992.09	3,683,091.64
其他应付款		5,235,957.66	305,485.72
其中：应付股利		5,062,500.00	
一年内到期的非流动负债		400,208,494.38	
流动负债合计		1,694,135,377.05	2,223,096,808.71
非流动负债：			
长期借款			200,117,777.78
递延收益		890,000.00	890,000.00
非流动负债合计		890,000.00	201,007,777.78
负债合计		1,695,025,377.05	2,424,104,586.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		281,719,277.00	281,719,277.00
资本公积		2,136,526,485.78	2,136,526,485.78
专项储备		764,479.40	
盈余公积		72,389,820.65	72,389,820.65
未分配利润		269,431,937.16	250,838,223.10
所有者权益（或股东权益）合计		2,760,831,999.99	2,741,473,806.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,455,857,377.04	5,165,578,393.02

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		900,460,969.61	1,562,533,243.71
其中：营业收入	七、61	900,460,969.61	1,562,533,243.71
二、营业总成本		991,805,006.94	1,567,948,200.12
其中：营业成本	七、61	851,314,167.85	1,399,961,837.61
税金及附加	七、62	6,740,700.98	4,287,720.58
销售费用	七、63	5,329,984.09	2,255,266.60
管理费用	七、64	30,147,351.23	40,006,934.18
研发费用	七、65	43,261,914.95	64,554,415.34
财务费用	七、66	55,010,887.84	56,882,025.81
其中：利息费用		6,265,216.61	12,452,477.76
利息收入		18,050,970.10	5,427,375.40
加：其他收益	七、67	5,255,803.13	5,027,827.11
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	4,420,795.84	-1,006,156.31
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-15,302,226.00	36,443,458.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	7,657,827.97	4,862,668.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-172,355.08	8,979,333.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,424.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-89,482,766.52	48,892,175.24
加：营业外收入	七、74	1,116,680.75	2,002,524.14
减：营业外支出	七、75	65,890.69	2,283,707.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-88,431,976.46	48,610,992.32
减：所得税费用	七、76	-17,403,741.61	-2,074,961.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,028,234.85	50,685,954.11
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,028,234.85	50,685,954.11
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,028,412.44	50,685,741.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		177.59	212.76
六、其他综合收益的税后净额		424,965.92	559,870.42
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		424,965.92	559,870.42

1.不能重分类进损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益		424,965.92	559,870.42
(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	七、82	424,965.92	559,870.42
(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		-70,603,268.93	51,245,824.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-70,603,446.52	51,245,611.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		177.59	212.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.25	0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.25	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	389,358,780.94	931,941,252.80
减：营业成本	十七、4	293,664,734.59	840,008,794.75
税金及附加		1,027,622.57	415,505.53
销售费用		4,249,733.51	1,175,242.59
管理费用		15,485,433.26	18,218,660.06
研发费用		21,853,034.23	35,127,355.79
财务费用		-6,354,554.02	628,881.66
其中：利息费用		4,414,938.83	4,193,333.33
利息收入		8,840,345.93	3,006,249.25
加：其他收益		1,547,398.29	1,085,101.47

投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	427,361.11	-443,631.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			2,147,525.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,096,074.27	1,507,246.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-267,882.67	-1,933,412.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,235,727.80	38,729,641.97
加：营业外收入		2,346.59	481.08
减：营业外支出		20,656.35	1,075,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,217,418.04	37,655,123.05
减：所得税费用		8,365,812.43	590,705.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,851,605.61	37,064,417.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,851,605.61	37,064,417.42
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		60,851,605.61	37,064,417.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,104,904,680.01	1,550,592,548.53
收到的税费返还		110,043,007.76	251,754,420.35
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	27,057,451.57	75,655,683.91
经营活动现金流入小计		1,242,005,139.34	1,878,002,652.79
购买商品、接受劳务支付的现金		751,256,519.86	1,781,790,599.89
支付给职工及为职工支付的现金		148,757,527.20	166,613,295.81
支付的各项税费		60,764,905.39	5,843,417.52
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	27,182,993.85	68,230,365.37
经营活动现金流出小计		987,961,946.30	2,022,477,678.60
经营活动产生的现金流量净额		254,043,193.04	-144,475,025.81
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,043,941.67	5,350,471.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,410.97	1,514.34
投资活动现金流入小计		2,068,352.64	165,351,985.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,453,182.26	10,901,566.71
投资活动现金流出小计		15,453,182.26	10,901,566.71
投资活动产生的现金流量净额		-13,384,829.62	154,450,418.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,264.00
取得借款收到的现金		200,000,000.00	730,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（5）	55,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		255,000,000.00	730,007,264.00
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,503,224.89	82,794,519.23
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（6）		165,442,500.00
筹资活动现金流出小计		443,503,224.89	598,237,019.23
筹资活动产生的现金流量净额		-188,503,224.89	131,770,244.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,824,856.84	31,274,325.70
五、现金及现金等价物净增加额		55,979,995.37	173,019,963.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,952,403,678.92	1,073,108,562.90
六、期末现金及现金等价物余额		2,008,383,674.29	1,246,128,526.21

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		391,991,506.25	792,530,948.11
收到的税费返还		109,230,063.13	167,095,290.43
收到其他与经营活动有关的现金		575,823,319.02	25,584,647.47
经营活动现金流入小计		1,077,044,888.40	985,210,886.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,040,937,908.42	843,051,036.52
支付给职工及为职工支付的现金		57,050,632.93	54,382,410.89
支付的各项税费		1,962,989.26	921,653.60
支付其他与经营活动有关的现金		14,187,840.05	402,975,448.10

经营活动现金流出小计		1,114,139,370.66	1,301,330,549.11
经营活动产生的现金流量净额		-37,094,482.26	-316,119,663.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			160,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,864,989.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		292.04	
投资活动现金流入小计		292.04	162,864,989.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,505.76	82,255.00
投资活动现金流出小计		23,505.76	82,255.00
投资活动产生的现金流量净额		-23,213.72	162,782,734.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,264.00
取得借款收到的现金		200,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	200,007,264.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,652,947.11	74,535,374.80
筹资活动现金流出小计		241,652,947.11	74,535,374.80
筹资活动产生的现金流量净额		-41,652,947.11	125,471,889.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,099,796.24	6,580,923.27
五、现金及现金等价物净增加额		-74,670,846.85	-21,284,115.78
加：期初现金及现金等价物余额		958,127,893.69	419,325,519.37
六、期末现金及现金等价物余额		883,457,046.84	398,041,403.59

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78		-383,782.00		80,060,372.65		830,558,356.27	3,328,480,709.70	150,918.76	3,328,631,628.46
二、本年期初余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78		-383,782.00		80,060,372.65		830,558,356.27	3,328,480,709.70	150,918.76	3,328,631,628.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							424,965.92	2,305,153.32			-113,286,303.99	-110,556,184.75	177.59	-110,556,007.16
(一) 综合收益总额							424,965.92				-71,028,412.44	-70,603,446.52	177.59	-70,603,268.93
(二) 所有者投入和减少资本														
(三) 利润分配											-42,257,891.55	-42,257,891.55		-42,257,891.55
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-42,257,891.55	-42,257,891.55		-42,257,891.55
4. 其他														

2023 年半年度报告

(四)所有者 权益内部结 转													
(五)专项储 备							2,305,153.32				2,305,153.32		2,305,153.32
1. 本期提取							4,728,825.56				4,728,825.56		4,728,825.56
2. 本期使用							2,423,672.24				2,423,672.24		2,423,672.24
(六)其他													
四、本期期末 余额	281,719,277.00				2,136,526,485.78	41,183.92	2,305,153.32	80,060,372.65		717,272,052.28	3,217,924,524.95	151,096.35	3,218,075,621.30

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东 权益	所有者权 益合计	
	实收资本(或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	288,334,286.00				2,230,049,037.27	100,144,824.49	-1,510,517.29		78,650,187.04		837,781,092.83		3,333,159,261.36	150,739.14	3,333,310,000.50
二、本年期初 余额	288,334,286.00				2,230,049,037.27	100,144,824.49	-1,510,517.29		78,650,187.04		837,781,092.83		3,333,159,261.36	150,739.14	3,333,310,000.50
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	400.00				6,864.00		559,870.42	438,100.76			-19,744,077.90		-18,738,842.72	212.76	-18,738,629.96
(一)综合收 益总额							559,870.42				50,685,741.35		51,245,611.77	212.76	51,245,824.53
(二)所有者 投入和减少 资本	400.00				6,864.00								7,264.00		7,264.00
1.所有者投 入的普通股	400.00				6,864.00								7,264.00		7,264.00
2.其他权益															

2023 年半年度报告

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

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	288,334,286.00				2,230,049,037.27	100,144,824.49			70,979,635.04	308,576,371.84	2,797,794,505.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	288,334,286.00				2,230,049,037.27	100,144,824.49			70,979,635.04	308,576,371.84	2,797,794,505.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400.00				6,864.00			155,810.08		-33,365,401.83	-33,202,327.75
（一）综合收益总额										37,064,417.42	37,064,417.42

(二) 所有者投入和减少资本	400.00				6,864.00						7,264.00
1. 所有者投入的普通股	400.00				6,864.00						7,264.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-70,429,819.25	-70,429,819.25
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-70,429,819.25	-70,429,819.25
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
(五) 专项储备								155,810.08			155,810.08
1. 本期提取								2,572,032.08			2,572,032.08
2. 本期使用								2,416,222.00			2,416,222.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	288,334,686.00				2,230,055,901.27	100,144,824.49		155,810.08	70,979,635.04	275,210,970.01	2,764,592,177.91

公司负责人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

2020年6月，公司2018年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件成就，2021年6月，公司2018年股票期权激励计划首次授予部分第三个行权期行权条件成就，截至2022年12月31日止，行权期激励对象累计行权并完成过户登记数量为167.96万股。

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

2022年12月，公司对回购专用证券账户全部股份661.54万股进行注销，本次注销完成公司股本变为28,171.93万股。

注册地：天津经济技术开发区第四大街14号。

本公司主要经营活动为：面向国内和国际市场，专注于液化天然气、海洋油气开发、矿业开采等行业的高端客户，为其提供专用模块集成设计与建造服务。

本公司的法定代表人为：彭文成。

财务报告批准报出日：本财务报表已经公司董事会于2023年7月21日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	天津博迈科海洋工程有限公司	天津博迈科	100.00	
2	博迈科海洋工程管理香港有限公司	香港博迈科	100.00	
3	天津博迈科资产管理有限公司	博迈科资管	100.00	
4	升维聚思（天津）投资管理有限公司	升维聚思		95.00
5	天津博迈科新能源合伙企业（有限合伙）	博迈科新能源		76.92

上述子公司具体情况详见第十节财务报告九“在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

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

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处

于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司运用简化计量方法均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

应收利息：本组合为应收金融机构的利息

应收股利：本组合为应收股利

其他应收款项：本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、保证金等款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节财务报告五、10。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节财务报告五、10。

13. 应收款项融资

√适用 不适用

详见第十节财务报告五、10。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

详见第十节财务报告五、10。

15. 存货

√适用 不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

- ①原材料发出采用加权平均法计价；
- ②合同履行成本以单项合同履约义务为核算对象。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节财务报告五、10。

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

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的

利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
-------	-------	----	---	------

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
临时周转房	年限平均法	2	5	47.5
机械设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

无

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③无形资产的摊销

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

详见第十节财务报告五、16

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

② 职工福利费

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

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

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

④ 短期带薪缺勤

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

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五、42

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

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

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

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确

定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节财务报告五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
临时周转房	年限平均法	2	5	47.5
机械设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
土地使用权	年限平均法	根据产权证书记载年限确定		根据产权证书记载年限确定

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 安全生产费用

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

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35% 提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25% 提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25% 提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.10% 提取；
- (5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

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

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

2. 套期会计

- (1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

(2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其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的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠

计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

(3) 套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

(4) 确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

3. 回购公司股份

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

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

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	第四届董事会第九次会议	无

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

本公司全资子公司香港博迈科执行 16.50% 的利得税税率；

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司及子公司天津博迈科、博迈科资管、升维聚思	25
全资子公司香港博迈科	16.5

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 企业所得税

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

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。本公司及天津博迈科享受此优惠。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)和《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2023 年第 6 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司升维聚思享受上述税收优惠政策。

(2) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税【2012】39 号)规定,本公司及天津博迈科自营或委托外贸企业代理出口自产货物,除另行规定外,增值税一律实行“免、抵、退”税管理办法;本公司及天津博迈科自营或委托外贸企业代理出口自产货物向列明的国内海上石油天然气开采企业签署的购销合同所涉及的海洋工程结构物,在销售时实行“免、抵、退”税管理办法。

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,476.07	110,556.23
银行存款	2,008,235,198.22	1,952,293,122.69
其他货币资金	4,379,070.26	8,149,965.59
合计	2,012,762,744.55	1,960,553,644.51
其中:存放在境外的款项总额	14,010,976.21	15,818,754.84

其他说明:

其他货币资金期末余额中 4,240,365.93 元系为开立保函存入的保证金;138,704.33 元系存出投资款;除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		73,200.00
合计		73,200.00

其他说明:

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	500,000.00
合计	300,000.00	500,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	117,242,213.10
1 年以内小计	117,242,213.10
2 至 3 年	789,943.97
3 年以上	11,664,009.38
合计	129,696,166.45

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	129,696,166.45	100.00	13,310,397.89	10.26	116,385,768.56	116,714,904.46	100.00	20,926,121.32	17.93	95,788,783.14
其中：										

按组合计提 坏账准备	129,696,166.45	100.00	13,310,397.89	10.26	116,385,768.56	116,714,904.46	100.00	20,926,121.32	17.93	95,788,783.14
合计	129,696,166.45	100.00	13,310,397.89	10.26	116,385,768.56	116,714,904.46	100.00	20,926,121.32	17.93	95,788,783.14

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险特征

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	117,242,213.10	1,172,422.12	1.00
1 至 2 年			30.00
2 至 3 年	789,943.97	473,966.39	60.00
3 年以上	11,664,009.38	11,664,009.38	100.00
合计	129,696,166.45	13,310,397.89	10.26

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按信用风险 特征组合	20,926,121.32	-7,615,723.43				13,310,397.89
合计	20,926,121.32	-7,615,723.43				13,310,397.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Nova Engineering And Construction Ltd (NEC)	56,169,422.85	43.31	561,694.23
ABB Pte.Ltd	43,731,809.73	33.72	437,318.10
MODEC Offshore Production Systems (Singapore) Pte.Ltd	13,123,786.92	10.12	131,237.87
Petrofac International Ltd	6,839,110.59	5.27	6,839,110.59
Petrofac Facilities Management Ltd	4,659,269.47	3.59	4,659,269.47
合计	124,523,399.56	96.01	12,628,630.26

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	36,836,964.17	58.81	57,367,472.75	79.40
1 至 2 年	25,800,144.40	41.19	14,885,420.69	20.60
合计	62,637,108.57	100.00	72,252,893.44	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	2023 年 6 月 30 日 余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
江苏龙航实业有限公司	23,109,998.06	36.90
上海钰嘉建筑劳务有限公司	5,701,969.59	9.10
中国化学工程第九建设有限公司	4,877,830.17	7.79
慕尔瀚防腐服务(上海)有限公司	3,663,843.09	5.85
江苏仁泽通风设备制造有限公司	3,530,681.97	5.64
合计	40,884,322.88	65.28

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	788,450.86	656,984.52
合计	788,450.86	656,984.52

其他说明：

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
碧海舟(北京)节能环保装备有限公司	27,700,000.00	27,700,000.00	100.00	参见注 1
合计	27,700,000.00	27,700,000.00	100.00	

注 1: 公司与碧海舟(北京)节能环保装备有限公司(以下简称碧海舟)于 2017 年 12 月签订的“西气东输一线盐池压气站余热利用发电项目”等两份 PCM 总承包合同,合同额合计 2.97 亿元人民币,公司当月按合同约定支付合同额 10.00% 履约保证金 2,970.00 万元,合同执行过程中由于碧海舟自身问题造成合同无法继续履行,处于违约状态。碧海舟被列为失信执行人,且丧失基本偿债能力,公司对剩余未收回的 2,770.00 万元保证金全额计提减值准备。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	627,909.75
1 年以内小计	627,909.75
1 至 2 年	100,670.00
2 至 3 年	240,878.02
3 年以上	28,042,854.00
合计	29,012,311.77

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	28,564,675.00	28,869,799.22
备用金	191,283.31	53,101.91
往来款项	256,353.46	
合计	29,012,311.77	28,922,901.13

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	565,916.61		27,700,000.00	28,265,916.61
2023年1月1日余额在本期	565,916.61		27,700,000.00	28,265,916.61
本期计提	-42,104.54			-42,104.54
其他变动	48.84			48.84
2023年6月30日余额	523,860.91		27,700,000.00	28,223,860.91

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
碧海舟（北京）节能环保装备有限公司	27,700,000.00	27,700,000.00	100.00	参见第十节七、8 注 1
合计	27,700,000.00	27,700,000.00	100.00	

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	27,700,000.00					27,700,000.00
按信用风险组合计提坏账准备	565,916.61	-42,104.54			48.84	523,860.91
合计	28,265,916.61	-42,104.54			48.84	28,223,860.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
碧海舟(北京)节能环保装备有限公司	保证金	27,700,000.00	3年以上	95.48	27,700,000.00
天津临港工业区建设开发有限责任公司	保证金	300,000.00	3年以上	1.03	300,000.00
MODEC Offshore Production Systems (Singapore) Pte.Ltd	往来款	256,353.46	1年以内	0.88	2,563.53
东津房地产开发(天津)有限公司	保证金	139,798.02	2-3年	0.48	83,878.81
天津寰海国际货运代理有限公司	保证金	127,500.00	1年以内	0.44	1,275.00
合计		28,523,651.48		98.31	28,087,717.34

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	253,802,318.43		253,802,318.43	305,051,241.68		305,051,241.68
合同履约成本	58,227.06		58,227.06			
合计	253,860,545.49		253,860,545.49	305,051,241.68		305,051,241.68

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

 适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

 适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	398,763,663.04	16,646,666.61	382,116,996.43	682,659,998.36	16,474,311.53	666,185,686.83
合计	398,763,663.04	16,646,666.61	382,116,996.43	682,659,998.36	16,474,311.53	666,185,686.83

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
合同资产	-284,068,690.40	主要系本期项目已完工未结算减少所致
合计	-284,068,690.40	

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按信用风险特征组合计提坏账准备	172,355.08			按账龄组合计提

合计	172,355.08		
----	------------	--	--

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	48,767,913.50	47,264,354.43
预缴企业所得税	1,055,967.22	6,077,955.69
一年内到期的定期存单	303,344,583.34	356,395,090.28
未认证的进项税		33,707,964.93
合计	353,168,464.06	443,445,365.33

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用**(2). 非交易性权益工具投资的情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	971,936.32			971,936.32
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	971,936.32			971,936.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	600,238.24			600,238.24
2.本期增加金额	23,083.50			23,083.50
(1) 计提或摊销	23,083.50			23,083.50
3.本期减少金额				
4.期末余额	623,321.74			623,321.74
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	348,614.58			348,614.58
2.期初账面价值	371,698.08			371,698.08

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	989,185,780.61	1,046,934,554.59
合计	989,185,780.61	1,046,934,554.59

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	临时周转房	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,154,896,740.01	31,383,457.87	582,274,264.41	102,083,283.19	16,258,362.52	3,971,467.31	1,890,867,575.31
2.本期增加金额	-165,137.58		833,671.46	157,430.03		18,100.00	844,063.91
(1) 购置	-165,137.58		833,671.46	157,430.03		18,100.00	844,063.91
3.本期减少金额			38,817.10	1,348,247.51	247,487.00		1,634,551.61
(1) 处置或报废			38,817.10	1,348,247.51	247,487.00		1,634,551.61
4.期末余额	1,154,731,602.43	31,383,457.87	583,069,118.77	100,892,465.71	16,010,875.52	3,989,567.31	1,890,077,087.61
二、累计折旧							
1.期初余额	381,861,422.86	29,242,243.04	330,630,887.97	84,782,428.73	15,378,632.71	2,037,405.41	843,933,020.72
2.本期增加金额	27,160,701.96		25,029,931.92	6,047,861.96	187,941.54	109,367.71	58,535,805.09
(1) 计提	27,160,701.96		25,029,931.92	6,047,861.96	187,941.54	109,367.71	58,535,805.09
3.本期减少金额			31,700.39	1,305,756.03	240,062.39		1,577,518.81
(1) 处置或报废			31,700.39	1,305,756.03	240,062.39		1,577,518.81
4.期末余额	409,022,124.82	29,242,243.04	355,629,119.50	89,524,534.66	15,326,511.86	2,146,773.12	900,891,307.00
三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	745,709,477.61	2,141,214.83	227,439,999.27	11,367,931.05	684,363.66	1,842,794.19	989,185,780.61
2.期初账面价值	773,035,317.15	2,141,214.83	251,643,376.44	17,300,854.46	879,729.81	1,934,061.90	1,046,934,554.59

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2#涂装车间	16,080,641.20	正在办理中
管系车间	14,352,593.15	正在办理中
3#打砂车间	6,905,297.30	正在办理中
三期 2#预处理车间	5,636,552.70	正在办理中
探伤室	2,186,193.29	正在办理中
三期装配车间	4,124,502.66	正在办理中
智能制造车间	17,446,842.29	正在办理中
四期职工食堂及停车库	28,200,491.19	正在办理中
油漆库房	3,160,067.61	正在办理中
四期办公楼	10,358,096.14	正在办理中
四期不锈钢车间	23,083,610.62	正在办理中
临港厂区 1#工作间	150,409.27	正在办理中
临港厂区 2#工作间	150,409.27	正在办理中
合计	131,835,706.69	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,126,343.65	2,126,343.65
合计	2,126,343.65	2,126,343.65

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四期工程改扩建项目	2,126,343.65		2,126,343.65	2,126,343.65		2,126,343.65
合计	2,126,343.65		2,126,343.65	2,126,343.65		2,126,343.65

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
四期工程改扩建项目	319,630,400.00	2,126,343.65				2,126,343.65	1.33	1.33%				募投资金&自筹
合计	319,630,400.00	2,126,343.65				2,126,343.65	1.33	1.33%				

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	524,277,480.00			23,194,451.47	547,471,931.47
2.本期增加金额				12,389.38	12,389.38
(1)购置				12,389.38	12,389.38
3.本期减少金额					
4.期末余额	524,277,480.00			23,206,840.85	547,484,320.85
二、累计摊销					
1.期初余额	77,514,293.71			19,370,502.95	96,884,796.66
2.本期增加金额	5,272,195.20			828,890.81	6,101,086.01
(1)计提	5,272,195.20			828,890.81	6,101,086.01
3.本期减少金额					
4.期末余额	82,786,488.91			20,199,393.76	102,985,882.67

三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	441,490,991.09			3,007,447.09	444,498,438.18
2.期初账面价值	446,763,186.29			3,823,948.52	450,587,134.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	
费用化支出		43,261,914.95			43,261,914.95	
合计		43,261,914.95			43,261,914.95	

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
跨年合同	129,716.97	27,169.81	29,018.88		127,867.90
合计	129,716.97	27,169.81	29,018.88		127,867.90

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,646,666.61	2,496,999.99	16,474,311.53	2,471,146.73
可抵扣亏损	278,453,939.28	41,768,090.89	165,502,089.38	24,825,313.41
信用减值准备	41,532,680.60	6,229,902.11	49,190,506.90	7,378,576.05
预计负债			4,743,660.60	711,549.09
交易性金融负债公允价值变动	17,153,182.00	2,572,977.30	1,850,956.00	277,643.40
合计	353,786,468.49	53,067,970.29	237,761,524.41	35,664,228.68

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期限超过一年的定期存单	25,488,750.00		25,488,750.00	25,061,388.89		25,061,388.89
预付资产购置款	5,008,790.77		5,008,790.77	4,934,416.77		4,934,416.77
期限超过一年的保函保证金				2,156,405.89		2,156,405.89
合计	30,497,540.77		30,497,540.77	32,152,211.55		32,152,211.55

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		200,133,333.33
信用借款	500,000,000.00	700,000,000.00
合计	500,000,000.00	900,133,333.33

短期借款分类的说明：

短期借款期末余额较期初减少 44.45%，主要系本期短期借款减少所致。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	1,924,156.00	15,229,026.00		17,153,182.00
合计	1,924,156.00	15,229,026.00		17,153,182.00

其他说明：

无

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,521,475.87	61,397,538.85
合计	5,521,475.87	61,397,538.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付分包工程款	420,067,999.95	295,622,959.48
应付材料款	39,172,339.59	122,621,151.15
应付资产购置款	9,232,445.21	24,864,218.88
其他	13,011,585.01	12,491,737.46
合计	481,484,369.76	455,600,066.97

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津华胜建设工程有限公司	2,695,938.68	未结算分包款
上海瓊尔姆瑞空调制冷设备有限公司	2,338,000.00	未结算分包款
江苏南方涂装环保股份有限公司	674,500.00	资产购置款
Beerenberg Singapore Pte.Ltd.	526,138.76	材料款
泰兴市兴隆船舶机械有限公司	420,000.00	材料款
合计	6,654,577.44	

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租		41,834.86

合计		41,834.86
----	--	-----------

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、 合同负债**(1). 合同负债情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工款		14,712,473.60
合计		14,712,473.60

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、 应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,132,282.31	105,963,709.24	134,394,884.73	15,701,106.82
二、离职后福利-设定提存计划		10,893,061.08	10,893,061.08	
合计	44,132,282.31	116,856,770.32	145,287,945.81	15,701,106.82

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,132,282.31	87,735,482.34	116,166,657.83	15,701,106.82
二、职工福利费		3,019,122.78	3,019,122.78	
三、社会保险费		7,203,031.08	7,203,031.08	
其中：医疗保险费		6,601,586.17	6,601,586.17	
工伤保险费		271,950.08	271,950.08	
生育保险费		329,494.83	329,494.83	
四、住房公积金		6,872,204.00	6,872,204.00	
五、工会经费和职工教育经费		992,685.06	992,685.06	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		141,183.98	141,183.98	
合计	44,132,282.31	105,963,709.24	134,394,884.73	15,701,106.82

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,562,953.65	10,562,953.65	
2、失业保险费		330,107.43	330,107.43	
合计		10,893,061.08	10,893,061.08	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	199.40	182.41
个人所得税	792,014.06	4,261,595.45
城市维护建设税		19,064,434.13
教育费附加		8,170,471.77
地方教育费附加		5,446,981.18
印花税	520,458.73	624,606.97
环境保护税		1,053.80
合计	1,312,672.19	37,569,325.71

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,062,500.00	
其他应付款	23,914,968.92	26,997,874.70
合计	28,977,468.92	26,997,874.70

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,062,500.00	
合计	5,062,500.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	23,644,653.57	26,486,446.33

其他	270,315.35	511,428.37
合计	23,914,968.92	26,997,874.70

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市麦田餐饮服务公司	517,000.00	押金
山东荣盛餐饮服务管理有限公司	500,000.00	押金
山东省常英建筑工程有限公司	500,000.00	押金
山东万基建安工程有限公司	500,000.00	押金
天津星源石化工程有限公司	500,000.00	押金
合计	2,517,000.00	

其他说明：

√适用 □不适用

无

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	400,208,494.38	
合计	400,208,494.38	

其他说明：

无

44、 其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		200,117,777.78
合计		200,117,777.78

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

 适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券** 适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）** 适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明** 适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
待执行的亏损合同	4,743,660.60		
合计	4,743,660.60		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	75,631,734.61	600,000.00	3,633,491.35	72,598,243.26	政府拨款
合计	75,631,734.61	600,000.00	3,633,491.35	72,598,243.26	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
临港基础实施 配套费 1	24,885,320.91			1,456,458.00		23,428,862.91	与资产相关
临港基础实施 配套费 2	26,729,522.09			1,272,000.00		25,457,522.09	与资产相关
临港基础实施 配套费 3	1,800,000.00			75,000.00		1,725,000.00	与资产相关
高新技术产业 化专项资金	966,666.66			50,000.00		916,666.66	与资产相关
滨海工业技术 改造工业园区 建设专项资金	966,666.67			50,000.00		916,666.67	与资产相关
天津市工业技 术改造贴息资 金	1,500,000.00			75,000.00		1,425,000.00	与资产相关
滨海新区战略 新兴产业培育 专项资金	900,000.00			45,000.00		855,000.00	与资产相关
基础设施建设 补贴资金	11,225,500.00			431,750.00		10,793,750.00	与资产相关
科技领军企业 项目专项资金 1	1,031,249.98			62,500.00		968,749.98	与资产相关
科技领军企业 项目专项资金 2	1,187,500.00			62,500.00		1,125,000.00	与资产相关
科技领军企业 项目专项资金 3	890,000.00					890,000.00	与资产相关
互联网+智能制	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关

造项目专项资金							
智能制造专项资金 1	258,750.00			6,750.00		252,000.00	与资产相关
智能制造专项资金 2	1,057,533.30			27,350.00		1,030,183.30	与资产相关
智能制造专项资金 3	233,025.00			5,850.00		227,175.00	与资产相关
智能制造专项资金 4		400,000.00		10,000.00		390,000.00	与资产相关
智能制造专项资金 5		200,000.00		3,333.35		196,666.65	与资产相关
合计	75,631,734.61	600,000.00		3,633,491.35		72,598,243.26	

其他说明：

适用 不适用

无

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

55、资本公积

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

 适用 不适用

57、其他综合收益

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-383,782.00	424,965.92				424,965.92		41,183.92

其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-383,782.00	424,965.92				424,965.92		41,183.92
其他综合收益合计	-383,782.00	424,965.92				424,965.92		41,183.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,728,825.56	2,423,672.24	2,305,153.32
合计		4,728,825.56	2,423,672.24	2,305,153.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,810,097.36			68,810,097.36
任意盈余公积	11,250,275.29			11,250,275.29
合计	80,060,372.65			80,060,372.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	830,558,356.27	837,781,092.83
调整后期初未分配利润	830,558,356.27	837,781,092.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-71,028,412.44	64,617,268.30

减：提取法定盈余公积		1,410,185.61
应付普通股股利	42,257,891.55	70,429,819.25
期末未分配利润	717,272,052.28	830,558,356.27

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,748,744.40	849,895,595.54	1,557,507,163.56	1,398,455,516.65
其他业务	6,712,225.21	1,418,572.31	5,026,080.15	1,506,320.96
合计	900,460,969.61	851,314,167.85	1,562,533,243.71	1,399,961,837.61

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,412,680.36	
教育费附加	605,434.44	
房产税	2,667,580.60	2,656,707.94
土地使用税	661,467.26	661,467.26
车船使用税	18,675.00	22,312.32
印花税	965,637.86	924,391.23
地方教育费附加	403,622.96	
其他税费	5,602.50	22,841.83
合计	6,740,700.98	4,287,720.58

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,858,390.55	733,945.09
服务费	2,556,905.64	806,304.93
差旅费	580,540.75	32,429.11
业务招待费	216,651.79	70,833.76
办公费用	30,686.68	71,335.96
固定资产使用费	9,618.40	477,387.28
其他	77,190.28	63,030.47
合计	5,329,984.09	2,255,266.60

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,909,147.00	25,035,074.34
无形资产摊销	5,392,776.83	5,483,347.11
差旅费	1,757,660.00	1,152,147.90

固定资产使用费	1,522,148.14	1,642,589.69
中介机构服务费	1,343,994.87	1,535,122.48
业务招待费	1,163,763.25	2,858,726.99
办公费	250,780.45	328,854.67
其他	1,807,080.69	1,971,071.00
合计	30,147,351.23	40,006,934.18

其他说明：

无

65、研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	43,261,914.95	64,554,415.34
合计	43,261,914.95	64,554,415.34

其他说明：

无

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,265,216.61	12,452,477.76
减：利息收入	18,050,970.10	5,427,375.40
汇兑净损失	66,022,157.06	48,298,510.30
手续费及其他	774,484.27	1,558,413.15
合计	55,010,887.84	56,882,025.81

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	4,940,191.35	4,687,148.59

其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	3,633,491.35	3,526,824.68
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,306,700.00	1,160,323.91
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	315,611.78	340,678.52
其中：个税扣缴税款手续费	315,611.78	340,678.52
合计	5,255,803.13	5,027,827.11

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	453,900.00	393,334.31
掉期业务手续费		-1,988,072.84
投资持有期间取得的利息收入	3,966,895.84	588,582.22
合计	4,420,795.84	-1,006,156.31

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-73,200.00	36,443,458.63
交易性金融负债	-15,229,026.00	
合计	-15,302,226.00	36,443,458.63

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	7,615,723.43	4,911,378.49
其他应收款坏账损失	42,104.54	-48,709.85
合计	7,657,827.97	4,862,668.64

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-172,355.08	8,979,333.58
合计	-172,355.08	8,979,333.58

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

√适用 □不适用

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,763.42		1,763.42
其中：固定资产处置利得	1,763.42		1,763.42
其他	1,114,917.33	2,002,524.14	1,114,917.33
合计	1,116,680.75	2,002,524.14	1,116,680.75

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	35,810.20	181,957.06	35,810.20
其中：固定资产处置损失	35,810.20	181,957.06	35,810.20
对外捐赠		2,052,750.00	
其他	30,080.49	49,000.00	30,080.49
合计	65,890.69	2,283,707.06	65,890.69

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		365,319.61
递延所得税费用	-17,403,741.61	-2,440,281.40

合计	-17,403,741.61	-2,074,961.79
----	----------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-88,431,976.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,264,796.47
调整以前期间所得税的影响	141,406.46
非应税收入的影响	-545,023.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	676,776.94
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	28,984.19
加计扣除影响	-4,441,089.03
所得税费用	-17,403,741.61

其他说明：

√适用 不适用

无

77、其他综合收益√适用 不适用

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

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	5,912,138.42	31,530,564.65
政府补助	1,906,700.00	2,254,323.91
收回履约保函保证金		34,443,289.59
财务费用-利息收入	18,050,970.10	5,427,375.40
其他	1,187,643.05	2,000,130.36
合计	27,057,451.57	75,655,683.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金、押金	3,242,336.19	30,333,485.12
研发支出	12,375,594.15	24,450,133.34
保函费及手续费	774,484.27	1,558,413.15
中介服务费	1,973,406.59	1,483,422.61
差旅费	2,338,200.75	1,183,326.89
捐赠支出		2,052,750.00
办公费	281,467.13	400,190.63
业务招待费	1,380,415.04	2,929,560.75
其他支出	4,817,089.73	3,839,082.88
合计	27,182,993.85	68,230,365.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与筹资相关的保证金收回	55,000,000.00	
合计	55,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与筹资相关的保证金		165,442,500.00
合计		165,442,500.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-71,028,234.85	50,685,954.11
加：资产减值准备	172,355.08	-8,979,333.58
信用减值损失	-7,657,827.97	-4,862,668.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,558,888.59	64,463,564.53
无形资产摊销	6,101,086.01	6,011,590.27
长期待摊费用摊销	29,018.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,424.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,046.78	181,957.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,302,226.00	-36,443,458.63
财务费用（收益以“-”号填列）	6,265,216.61	12,452,477.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,420,795.84	1,006,156.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,403,741.61	-5,566,104.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		3,125,823.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	51,190,696.19	67,510,695.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,591,867,124.02	-318,492,108.35

号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,374,965,439.90	24,430,429.27
经营活动产生的现金流量净额	254,043,193.04	-144,475,025.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,008,383,674.29	1,246,128,526.21
减: 现金的期初余额	1,952,403,678.92	1,073,108,562.90
现金及现金等价物净增加额	55,979,995.37	173,019,963.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,008,383,674.29	1,952,403,678.92
其中: 库存现金	148,476.07	110,556.23
可随时用于支付的银行存款	2,008,235,198.22	1,952,293,122.69
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,008,383,674.29	1,952,403,678.92

其他说明:

适用 不适用

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,379,070.26	保证金、存出投资款
固定资产	128,570,776.43	抵押受限
无形资产	216,172,653.46	抵押受限
其他非流动资产	25,488,750.00	定存质押
其他流动资产	303,344,583.34	定存质押
合计	677,955,833.49	

其他说明：

无

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			124,792,470.30
其中：美元	17,246,519.68	7.2258	124,619,901.90
澳元	9,923.25	4.7992	47,623.66
欧元	13,376.22	7.8771	105,365.83
英镑	185.8	9.1432	1,698.81
新加坡元	642	5.3442	3,430.98
加拿大元	1,060.00	5.4721	5,800.43
港币	230	0.922	212.06
日元	72,740.00	0.0501	3,643.89
巴西雷亚尔	126	1.4948	188.34
印度卢比	500	0.0885	44.25
韩币	810,700.00	0.0055	4,459.23
俄罗斯卢布	1,210.00	0.0834	100.92
应收账款			70,149,469.22
其中：美元	9,708,194.14	7.2258	70,149,469.22
应付账款			18,249,072.10
其中：美元	1,795,266.61	7.2258	12,972,237.47
欧元	669,895.60	7.8771	5,276,834.63

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
临港基础实施配套费 1	1,456,458.00	其他收益	1,456,458.00
临港基础实施配套费 2	1,272,000.00	其他收益	1,272,000.00
临港基础实施配套费 3	75,000.00	其他收益	75,000.00
高新技术产业化专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
滨海新区工业技改和工业园区建设专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
天津市工业技术改造贴息资金	75,000.00	其他收益	75,000.00
滨海新区战略新兴产业培育专项资金	45,000.00	其他收益	45,000.00
基础设施建设补贴资金	431,750.00	其他收益	431,750.00
科技领军企业项目专项资金 1	62,500.00	其他收益	62,500.00
科技领军企业项目专项资金 2	62,500.00	其他收益	62,500.00
智能制造专项资金 1	6,750.00	其他收益	6,750.00
智能制造专项资金 2	27,350.00	其他收益	27,350.00
智能制造专项资金 3	5,850.00	其他收益	5,850.00
智能制造专项资金 4	10,000.00	其他收益	10,000.00
智能制造专项资金 5	3,333.35	其他收益	3,333.35
就业见习补贴	18,000.00	其他收益	18,000.00
研发投入后补助	1,288,700.00	其他收益	1,288,700.00
合计	4,940,191.35		4,940,191.35

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、 其他

适用 不适用

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任；公司审计部为公司风险评估管理工作的组织机构，负责制定公司的风险评估方案；

公司管理层主要负责审定批准风险应对预案；公司各部门为公司风险评估管理工作的责任机构，主要负责对公司经营活动的风险进行识别。本公司风险管理的总体目标是及时识别、系统分析经营活动中的相关风险，合理确定风险承受能力和风险应对策略，最大限度地减少或规避金融风险，保证公司协调、快速、持续、健康发展，促进公司实现发展战略。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

2. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括汇率风险。

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
现金：			116,952.32			78,007.65
其中：美元	5,000.00	7.2258	36,129.00			
澳元	9,923.25	4.7992	47,623.66	9,923.25	4.7138	46,776.21
欧元	1,729.16	7.8771	13,620.77	1,729.16	7.4229	12,835.38
英镑	185.80	9.1432	1,698.81	185.80	8.3941	1,559.62
新加坡元	642.00	5.3442	3,430.98	500.00	5.1831	2,591.55
加拿大元	1,060.00	5.4721	5,800.43	1,060.00	5.1385	5,446.81
港币	230.00	0.9220	212.06	230.00	0.8933	205.46
日元	72,740.00	0.0501	3,643.89	72,740.00	0.0524	3,811.58
巴西雷亚尔	126.00	1.4948	188.34	126.00	1.3183	166.11
印度卢比	500.00	0.0885	44.25	500.00	0.0842	42.10
韩币	810,700.00	0.0055	4,459.23	810,700.00	0.0055	4,458.85
俄罗斯卢布	1,210.00	0.0834	100.92	1,210.00	0.0942	113.98

银行存款：			120,554,699.93			501,453,405.45
其中：美元	16,671,227.39	7.2258	120,462,954.87	71,987,903.18	6.9646	501,366,950.49
欧元	11,647.06	7.8771	91,745.06	11,647.06	7.4229	86,454.96
其他货币资金：			4,120,818.03			7,892,036.22
其中：美元	570,292.29	7.2258	4,120,818.03	1,133,164.32	6.9646	7,892,036.22
应收账款：			70,149,469.22			39,842,971.27
其中：美元	9,708,194.14	7.2258	70,149,469.22	5,720,783.86	6.9646	39,842,971.27
应付账款			18,249,072.10			22,756,414.00
其中：美元	1,795,266.61	7.2258	12,972,237.47	2,360,844.19	6.9646	16,442,335.45
欧元	669,895.60	7.8771	5,276,834.63	850,621.53	7.4229	6,314,078.55

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5.00%，则公司将减少或增加利润总额 9,088,050.23 元。本公司密切关注汇率波动对于公司日常经营活动的影响，重视对于汇率风险管理政策和策略的研究。通过与相关银行签订汇率锁定协议降低汇率波动对本公司生产经营活动的不利影响，同时本公司根据汇率波动的实际情况灵活调整相关政策以达到规避汇率风险的目的。

截至 2023 年 6 月 30 日公司未交割远期结售汇情况如下表：

合约号码	结汇期间	远期金额（美元）	交割汇率	结汇人民币金额
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-7-3 至 2023-7-14	2,000,000.00	7.0882	14,176,370.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-07-14	2,000,000.00	7.1217	14,243,400.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-8-1 至 2023-8-14	2,000,000.00	7.0650	14,129,980.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-08-14	2,000,000.00	7.0986	14,197,250.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-9-1 至 2023-9-15	2,000,000.00	7.0419	14,083,730.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-09-14	2,000,000.00	7.0741	14,148,200.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-10-9 至 2023-10-13	2,000,000.00	7.0221	14,044,284.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-10-16	2,000,000.00	7.0506	14,101,200.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-10-16	2,000,000.00	7.0655	14,131,092.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-11-1 至 2023-11-15	2,000,000.00	6.9977	13,995,394.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-11-14	2,000,000.00	7.0292	14,058,400.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-11-15	2,000,000.00	7.0445	14,089,046.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-12-1 至 2023-12-15	2,000,000.00	6.9770	13,953,964.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-12-14	2,000,000.00	7.0072	14,014,400.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2023-12-15	2,000,000.00	7.0215	14,043,000.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-1-2 至 2024-1-12	2,000,000.00	6.9603	13,920,642.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-01-16	2,000,000.00	6.9864	13,972,700.00

HTC120830000ZGDB2023N009	2024-01-16	2,000,000.00	7.0008	14,001,602.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-2-1 至 2024-2-8	2,000,000.00	6.9441	13,888,124.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-02-16	2,000,000.00	6.9661	13,932,200.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-02-16	2,000,000.00	6.9802	13,960,322.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-3-1 至 2024-3-15	2,000,000.00	6.9229	13,845,878.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-03-14	2,000,000.00	6.9473	13,894,600.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-03-15	2,000,000.00	6.9617	13,923,400.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-4-1 至 2024-4-15	2,000,000.00	6.9064	13,812,856.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-04-15	2,000,000.00	6.9439	13,887,814.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-5-3 至 2024-5-15	2,000,000.00	6.8914	13,782,800.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-05-15	2,000,000.00	6.9262	13,852,314.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-6-3 至 2024-6-14	2,000,000.00	6.8757	13,751,374.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-06-14	2,000,000.00	6.9089	13,817,846.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-07-15	2,000,000.00	6.8974	13,794,846.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-08-15	2,000,000.00	6.8854	13,770,874.00
HTC120830000ZGDB2023N009	2024-09-13	2,000,000.00	6.8732	13,746,316.00
银 (2023) 字/第 (ZMLZ0614) 号	2023-09-15	2,000,000.00	7.1286	14,257,200.00
银 (2023) 字/第 (ZMLZ0614) 号	2023-10-16	2,000,000.00	7.1041	14,208,200.00
银 (2023) 字/第 (ZMLZ0614) 号	2023-11-15	2,000,000.00	7.0824	14,164,800.00
银 (2023) 字/第 (ZMLZ0614) 号	2023-12-15	2,000,000.00	7.0619	14,123,800.00
银 (2023) 字/第 (ZMLZ0614) 号	2024-01-16	2,000,000.00	7.0407	14,081,400.00
银 (2023) 字/第 (ZMLZ0614) 号	2024-02-16	2,000,000.00	7.0212	14,042,400.00
银 (2023) 字/第 (ZMLZ0614) 号	2024-03-15	2,000,000.00	7.0028	14,005,600.00
银 (2023) 字/第 (ZMLZ0614) 号	2024-04-15	2,000,000.00	6.9856	13,971,200.00
银 (2023) 字/第 (ZMLZ0614) 号	2024-05-15	2,000,000.00	6.9693	13,938,600.00
银 (2023) 字/第 (ZMLZ0614) 号	2024-06-17	2,000,000.00	6.9517	13,903,400.00
银行衍生品 2023060	2023-10-25	2,000,000.00	7.1190	14,238,000.00
银行衍生品 2023060	2023-11-27	2,000,000.00	7.0950	14,190,000.00
银行衍生品 2023060	2023-12-25	2,000,000.00	7.0746	14,149,200.00
银行衍生品 2023060	2024-01-25	2,000,000.00	7.0540	14,108,000.00
银行衍生品 2023060	2024-02-26	2,000,000.00	7.0330	14,066,000.00
银行衍生品 2023060	2024-03-25	2,000,000.00	7.0146	14,029,200.00
银行衍生品 2023060	2024-04-25	2,000,000.00	6.9967	13,993,400.00
银行衍生品 2023060	2024-05-27	2,000,000.00	6.9785	13,957,000.00
银行衍生品 2023060	2024-06-25	2,000,000.00	6.9621	13,924,200.00
银行衍生品 2023060	2024-07-25	2,000,000.00	6.9495	13,899,000.00
银行衍生品 2023060	2024-08-26	2,000,000.00	6.9366	13,873,200.00
银行衍生品 2023060	2024-09-25	2,000,000.00	6.9245	13,849,000.00
银行衍生品 2023060	2024-10-25	2,000,000.00	6.9121	13,824,200.00
银行衍生品 2023060	2024-11-25	2,000,000.00	6.8992	13,798,400.00

银行衍生品 2023060	2024-12-25	2,000,000.00	6.8867	13,773,400.00
合计		116,000,000.00		811,335,018.00

截至 2023 年 6 月 30 日公司未交割外汇期权情况如下表：

期权合约号码	行权日期	方向	行权金额 (USD)	期权执行汇率
171221020000024	2023-10-18	卖出期权	10,000,000.00	6.72
171221020000025	2023-10-18	卖出期权	10,000,000.00	6.72
171220614000044	2023-10-18	卖出期权	2,000,000.00	6.91
合计			22,000,000.00	

3. 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司财务部门设有专门的资金台账，实时更新授信额度、借款偿付、票据到期解付等情况，实时监控借款等偿付情况，同时确保有充足的资金储备已将流动性风险降到最低。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日				合计
	1 年以内 (含 1 年)	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
应付账款	481,484,369.76				481,484,369.76
其他应付款	28,977,468.92				28,977,468.92
应付票据	5,521,475.87				5,521,475.87
短期借款	500,000,000.00				500,000,000.00
一年内到期的长期借款	400,208,494.38				400,208,494.38
合计	1,416,191,808.93				1,416,191,808.93

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内 (含 1 年)	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
应付账款	455,600,066.97				455,600,066.97
其他应付款	26,997,874.70				26,997,874.70
应付票据	61,397,538.85				61,397,538.85
短期借款	900,133,333.33				900,133,333.33
长期借款		200,117,777.78			200,117,777.78
合计	1,444,128,813.85	200,117,777.78			1,644,246,591.63

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他非流动金融资产			39,160,000.00	39,160,000.00
1. 权益投资			39,160,000.00	39,160,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			39,160,000.00	39,160,000.00
(二) 交易性金融负债		17,153,182.00		17,153,182.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		17,153,182.00		17,153,182.00
其中：衍生金融负债		17,153,182.00		17,153,182.00
持续以公允价值计量的负债总额		17,153,182.00		17,153,182.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

远期结售汇产品公允价值按认购银行提供的期末远期结售汇的银行汇买价汇率计算。

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因适用 不适用**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、 其他**适用 不适用**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天津博迈科投资控股有限公司	天津	工业投资	2,000.00	29.50	29.50

本企业的母公司情况的说明

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

经营范围：以自有资金对工业进行投资；投资咨询服务；投资管理；创业信息咨询服务；企业管理咨询；企业形象策划；企业营销策划；技术开发、技术转让；机械及相关配件、材料的生产（限分支机构或备案经营场所经营）、销售、技术服务；物业服务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要从事业务：以自有资金进行投资。

本企业最终控制方是彭文成。

其他说明：

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

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注九、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海洋石油工程（香港）有限公司	参股股东
天津成泰国际工贸有限公司	参股股东
天津滨新律师事务所	其他
天津博大投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
天津博发工程咨询合伙企业（有限合伙）	参股股东

其他说明

无

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭文成	27,294.14	2022/11/18	2023/11/18	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	453.91	424.88

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

(2). 应付项目√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津滨新律师事务所		60,000.00
预收账款	天津博迈科投资控股有限公司		41,834.86
其他应付款	天津博迈科投资控股有限公司	5,000.00	5,000.00

7、 关联方承诺 适用 不适用**8、 其他** 适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况** 适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况** 适用 不适用**5、 其他** 适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**√适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

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

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

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

公司与碧海舟（北京）节能环保装备有限公司（以下简称碧海舟）于2017年12月26日签订“西气东输一线盐池压气站余热烟气利用发电项目”等两份PCM总承包合同。其中：

公司对于盐池地区项目关于请求碧海舟返还项目合同履行保证金及利息纠纷的案件已于2023年5月在盐池县人民法院开庭审理，目前正在等待判决。

公司对于靖边地区项目关于请求碧海舟返还项目合同履行保证金及利息纠纷的案件已在2023年5月由靖边县人民法院受理此案，目前尚在等待开庭。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	57,506,949.37
1 年以内小计	57,506,949.37
3 年以上	11,664,009.38
合计	69,170,958.75

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	69,170,958.75	100.00	12,239,078.87	17.69	56,931,879.88	81,043,626.32	100.00	14,753,716.24	18.20	66,289,910.08
其中：										
按组合计提坏账准备	69,170,958.75	100.00	12,239,078.87	17.69	56,931,879.88	81,043,626.32	100.00	14,753,716.24	18.20	66,289,910.08
合计	69,170,958.75		12,239,078.87		56,931,879.88	81,043,626.32		14,753,716.24		66,289,910.08

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	57,506,949.37	575,069.49	1.00
3 年以上	11,664,009.38	11,664,009.38	100.00
合计	69,170,958.75	12,239,078.87	17.69

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合	14,753,716.24	-2,514,637.37				12,239,078.87
合计	14,753,716.24	-2,514,637.37				12,239,078.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	2023年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
Nova Engineering And Construction Ltd (NEC)	56,169,422.85	81.20	561,694.23
Petrofac International Ltd	6,839,110.59	9.89	6,839,110.59
Petrofac Facilities Management Ltd	4,659,269.47	6.74	4,659,269.47
天津博迈科海洋工程有限公司	885,926.86	1.28	8,859.27
烟台高凯船舶维护技术咨询有限公司青岛分公司	451,599.66	0.65	4,516.00
合计	69,005,329.43	99.76	12,073,449.55

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**2、其他应收款****项目列示** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	299,557,639.98	853,688,492.72
合计	299,557,639.98	853,688,492.72

其他说明：

 适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类** 适用 不适用**(2). 重要逾期利息** 适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况** 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	302,475,089.67
1 年以内小计	302,475,089.67
1 至 2 年	20,500.00
2 至 3 年	232,378.02
3 年以上	27,705,500.00
合计	330,433,467.69

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	27,716,317.20	27,716,317.20
往来款	302,650,374.04	862,395,911.06

备用金	66,776.45	33,529.07
合计	330,433,467.69	890,145,757.33

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	8,757,264.61		27,700,000.00	36,457,264.61
本期计提	-5,581,436.90			-5,581,436.90
2023年6月30日余额	3,175,827.71		27,700,000.00	30,875,827.71

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	27,700,000.00					27,700,000.00
按信用风险特征组合	8,757,264.61	-5,581,436.90				3,175,827.71
合计	36,457,264.61	-5,581,436.90				30,875,827.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津博迈科海洋工程有限公司	往来款	301,994,186.78	1 年以内	91.39	3,019,941.87
碧海舟（北京）节能环保装备有限公司	保证金	27,700,000.00	3 年以上	8.39	27,700,000.00
MODEC Offshore Production Systems (Singapore) Pte Ltd	往来款	256,353.46	1 年以内	0.08	2,563.53
东津房地产开发（天津）有限公司	保证金	139,798.02	2-3 年	0.04	83,878.81
天津寰海国际货运代理有限公司	保证金	127,500.00	1 年以内	0.04	1,275.00
合计		330,217,838.26		99.94	30,807,659.21

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,928,171.71	292,496,274.68	930,058,027.34	839,327,320.05
其他业务	1,430,609.23	1,168,459.91	1,883,225.46	681,474.70

合计	389,358,780.94	293,664,734.59	931,941,252.80	840,008,794.75
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,032,213.52
债权投资持有期间取得的利息收入	427,361.11	588,582.22
合计	427,361.11	-443,631.30

其他说明：

无

6、 其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-32,621.83	主要为非流动资产处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,940,191.35	公司政府补助主要为临港基础设施配套、企业研发投入后补助项目资金等
委托他人投资或管理资产的损益	3,966,895.84	主要为定期存单取得的收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-14,848,326.00	主要为汇率波动影响
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,084,836.84	
减：所得税影响额	-1,278,377.28	
合计	-3,610,646.52	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.16	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.05	-0.24	-0.24

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：彭文成

董事会批准报送日期：2023 年 7 月 21 日

修订信息

适用 不适用