



四川科新机电股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-034

【2024 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林祯华、主管会计工作负责人杨辉及会计机构负责人(会计主管人员)杜兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

1、市场竞争风险

公司产品市场需求与下游天然气化工、石油炼化、煤化工、核电军工、新材料等领域项目建设的固定资产投资密切相关。虽然目前整体经营形势良好，在行业中具有较强的制造技术竞争力和品牌优势。但是当前阶段，下游行业的固定投资、项目建设受国内外宏观经济整体形势变化影响，出现了阶段性波动现象，下游行业市场需求有所回落下滑。如果此种波动现象不断持续，势必会持续加剧行业市场激烈竞争程度。若公司自身抵御市场竞争的能力不足，生产经营管控措施不力，将面临因竞争加剧而导致市场占有率下降的风险，影响业绩的稳定增长。

应对措施：公司将始终秉承以客户为中心，加大营销开拓，注重创新与差异化服务，重点加强与大型优质客户的合作，争取附加值高的订单。走绿色环保先进发展道路，在保持炼化、化工主业市场份额基础上，加大核电、光伏、天然气及煤化工清洁化利用及新材料高端装置市场开拓，不断向撬装化、成套化、超大型、抗强腐蚀、耐极温、精密特材方向发展，将优势产品更广泛推向市场。加强新产品、新技术的研发投入，不断积累先进装备技术专有能力和优化产品结构。狠抓内部生产管控和过程履约能力，确保产品质量和交期。积极落实降本增效措施，持续开展数智建设，提升管理效能。打造新质生产力，培育新动能，增强盈利韧性和弱化可能的增长波动性影响，实现可持续发展。

2、应收账款增加带来的坏账损失风险

目前阶段，公司在实施项目产品制造过程中的垫付款、保证金较多，相应的应收账款余额也处于相对高位。由于订货合同约定的付款条件均是按照生产进度分阶段、分比例付款，条件严格，公司承受的应收账款回收风险较大。虽然公司的主要应收账款来源多为合作多年的优质大型客户，具有良好的信用和较强的经济实力。但如果对方发生重大不利或突发性事件，或者公司不能进一步加强和完善应收账款的控制和管理，导致出现应收账款不能按期收回的情况，所引起的坏账损失、资金成本和管理成本的增加将可能对公司生产经营和业绩产生不利影响。

应对措施：一方面公司将做好对项目的生产管控，尽量消除和避免因项目延期对公司生产经营的影响，通过为客户提供优质产品和服务来满足客户需求。另一方面通过不断完善信用评估管理体系，对应收账款余额进行持续

梳理、跟踪，压实各重要收款节点的相关工作，及时加强客户产品过程沟通交流和有关确认工作，采取必要合法措施加大应收账款回收、催收力度，强化营销市场开拓能力与风险控制并举的责任考核，做到应收款事前、事中、事后各的有效把控，保持现金流良好情况，提高资金运转效率，降低应收账款余额和坏账损失风险。

3、经营管理风险

随着公司经营规模和业务领域的扩大，对公司在管理机制、管理思路、战略布局等方面提出了更高的要求 and 标准。虽然公司经营管理层有着丰富的经营管理经验，但仍需不断调整以适应新的社会经济形势和公司业务发展需要。若管理层不能及时放开思路，不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模扩张等内外环境的变化，将极有可能阻碍公司业务和战略的顺利推进，错失发展良机，导致一系列的经营管理风险。

应对措施：公司将根据经济形势发展需要，不断调整管理思路和方法，严格按照法律法规加强规范运作和内部控制建设；加强人才队伍建设，适时引进和培育优秀高级管理人才和技术人才，打造精湛的专业技能队伍。全面推行精益管理，深挖内生潜能，持续提升产出柔性效能，打造精品工程。深化学习型企业建设，厚植企业先进文化理念；尊重对供应商伙伴的承诺，不断为客户提供优质产品与服务，保持和增强品牌优势。进一步强化董事会、经营管理层重大决策的及时性、科学性，提升管理执行力，兼顾发展导向与风险导向，提高风险预判能力，防范和化解各种风险挑战，使企业管理不断适应社会经济形势发展变化。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	31
第六节 重要事项.....	36
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	44
第九节 债券相关情况.....	45
第十节 财务报告.....	46

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、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。

三、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、科新机电	指	四川科新机电股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	林祯荣、林祯华、林祯富
科新能源环保	指	四川科新能源环保科技有限公司（由”四川科新奥莱进出口有限公司”更名而来）
科德孚石化	指	四川科德孚石化装备有限公司
宁夏化工	指	科新重装（宁夏）化工设备有限公司
杭州炆能	指	杭州炆能科技研究有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
股东大会	指	四川科新机电股份有限公司股东大会
董事会	指	四川科新机电股份有限公司董事会
监事会	指	四川科新机电股份有限公司监事会
审计机构	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
压力容器	指	压力作用下盛装流体介质的密闭容器，本公司生产的压力容器系指金属压力容器。
ASME	指	美国机械工程师协会针对机械行业的认证，ASME 向通过认证的生产企业授予钢印及相应的认证证书，其中压力容器类使用 U 钢印和 U2 钢印
PTMEG	指	聚四氢呋喃，是制备嵌段聚氨酯和聚酯弹性体的重要原料，在纺织、新材料、医疗用品等方面得到广泛运用
PBAT	指	热塑性生物降解塑料，具备较好的延展性、断裂伸长率、耐热性、冲击性能及优良的生物降解性
HDPE	指	一种高密度的聚乙烯装置
BDO	指	1,4-丁二醇，是一种重要的有机和精细化工原料，被广泛应用于医药、化工、纺织、造纸、汽车和日用化工等领域，可以用于生产 PTMEG、GBL、NMP 及 PBAT 等材料
过程装备	指	生产工艺过程中需要用到的机器、设备
反应器	指	一种实现液液、气液、液固、气液固等多种不同物质反应过程的装备
换热器	指	一种将不同温度的流体进行热量交换的装备
塔器	指	一种主要用于执行物理过程及改变气体或液体混合物组成的压力容器，具备分离、提纯、吸收及精馏等功能
容器	指	一种用于储存气体或液体的装备，用于保持介质压力的稳定，包括过滤器、储罐等压力容器
非标设备	指	不是按照国家颁布的统一的行业标准和规格制造的设备，而是根据客户的用途需要，自行设计制造的设备
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
近三年	指	2023 年度、2022 年度、2021 年度
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科新机电	股票代码	300092
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川科新机电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科新机电		
公司的外文名称（如有）	SICHUAN KEXIN MECHANICAL AND ELECTRICAL EQUIPMENT CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	kxjd		
公司的法定代表人	林祯华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨辉	曾小伟
联系地址	四川省什邡市经济开发区沱江路西段 21 号	四川省什邡市经济开发区沱江路西段 21 号
电话	0838-8265111	0838-8265111
传真	0838-8501288	0838-8501288
电子信箱	comelec@sckxjd.com	comelec@sckxjd.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	714,945,285.28	770,982,406.74	-7.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,977,363.63	90,535,062.78	7.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	93,087,819.58	88,924,163.55	4.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-46,824,518.53	-78,222,881.93	40.14%
基本每股收益（元/股）	0.3540	0.3485	1.58%
稀释每股收益（元/股）	0.3540	0.3485	1.58%
加权平均净资产收益率	6.17%	7.13%	-0.96%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	2,195,810,598.69	2,385,504,474.91	-7.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,558,649,806.02	1,522,952,296.52	2.34%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-14,612.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司	577,594.00	

损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,382,302.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	249,680.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-677,459.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,849.71	
减：所得税影响额	713,811.41	
合计	3,889,544.05	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业发展情况

装备制造业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性产业，是产业升级、技术进步的重要保障和国家综合实力的集中体现。当前我国装备制造业已经形成门类齐全、规模较大、具有一定技术水平的产业体系，成为国民经济的重要支柱。公司所处行业为特种过程装备制造业，是装备制造行业的一个分支。特种非标压力容器作为现代化工工艺流程中的关键设备，广泛应用于炼油、天然气化工、煤化工、核电军工、新能源、新材料、海工、航天航空、医疗、环保、农业等领域，是国家鼓励自主生产的核心设备。

从压力容器行业发展进程讲，以美国、欧洲、日本为代表的金属压力容器制造企业起步较早，技术及工艺水平优势明显，在国际上一度处于领先地位。20 世纪 90 年代以来，韩国、印度、中国也开始大力发展本国的金属压力容器制造业。由于起步较晚，过去较长一段时期以来，我国压力容器行业的主要技术和部分设备主要来自于国外技术和产品的引进、吸收和消化，自主创新能力整体偏弱。特别是在大型化、成套化、高端产品方面，国内研发能力与国际先进水平相比有着一定的差距，同时工艺技术与装备技术开发脱节，为客户提供成套服务的能力不足，制约了我国压力容器在国际高端市场的竞争力。

在国家一系列鼓励优惠政策的大力支持和推动下，公司所处的压力容器过程装备制造有了良好的政策环境支持。经过多年的发展，目前我国压力容器行业和生产技术已经处于十分成熟的发展阶段。生产规模和市场规 模在不断扩大，市场保有量呈逐年上升的态势，已经成为压力容器制造大国。根据国家市场监督管理总局数据显示，2002 年以来我国压力容器保有量呈持续上升趋势，2022 年我国压力容器保有量已经达到 497.15 万台，较 2010 年的 233.59 万台相比，年平均增长率为 6.51%，增长稳定有序。

基于国内压力容器制造企业在人力成本、原材料采购成本等方面优势明显，近些年全球金属压力容器的制造逐渐向我国转移。我国凭借着持续提升的技术水平、可靠的产品质量、完善的配套供应链体系以及比较价格优势，逐渐成为了全球压力容器设备重要的供应国，并且在技术水平、产品质量等众多方面已经实现全面提升，高端、重型压力容器设备已基本不再依赖进口，部分技术难度高、制造工艺复杂的关键核心设备已经掌握自主知识产权，成功实现了国产化，甚至少数产品已接近国际领先水平并进入国际市场。

近年来，随国家安全、环保产业政策的相继实施，对下游能源和化工行业产业结构调整和优化升级提出了新要求，倒逼上游压力容器设备供应商在产品设计、工艺、低碳环保等方面不断进行技术改造和升级。在国家“碳达峰、碳中和”目标背景下，《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出我国要大力提倡发展核电、天然气、太阳能、氢能等清洁能源和可再生资源等战略新兴行业相关项目，金属压力容器产业因此受益。《“十四五”智能制造发展规划》中也提出，要立足制造本质，紧扣智能特征，以工艺、装备为核心，以数据为基础，依托制造单元、车间、工厂、供应链等载体，构建虚实融合、知识驱动、动态优化、安全高效、绿色低碳的智能制造系统。《中国制造 2025》提出力争通过三个十年的努力，到新中国成立一百年时，把我国建设成为引领世界制造业发展的制造强国。预计随着我国工业 4.0 时代的到来，我国装备制造行业正迎来新的发展机遇，压力容器过程装备行业正积极响应国家高效节能、低碳环保等政策，处于转型升级的关键时期。

（二）所处行业现阶段特点

压力容器过程装备制造业是典型的投资拉动型产业，行业的发展与社会固定资产投资规模密切相关，当前阶段，我国压力容器过程装备制造行业呈现出的整体特点为：全国持证制造企业数量众多，有上万家，规模大小参差不齐，行业集中度低，重大装备研发、建造力量分散。报告期内，受国内外整体宏观经济形势阶段性波动影响，公司下游行业投资建设有所放缓，相应的市场需求有所回落，一定程度上加剧了行业市场竞争，厂家之间为争夺订单，价格战有抬头趋势。

（三）公司从事的主营业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化；目前主要致力于核电军工、新能源、新材料、天然气化工、石油炼化、煤化工等领域生产环节的高端重型过程装备及系统集成的设计、研发及制造，囊括反应、传质、传热、分离和储存等关键核心生产工艺过程。

（四）公司生产的主要产品及用途

公司生产的产品为压力容器过程装备，具体典型代表产品类别有：大型反应器类设备、大型热交换器类设备、大型塔器类设备、大型炉类设备、容器类设备、核电军工类设备、油气板块撬装类设备等。

公司生产的设备广泛应用于炼油、化工、电力、冶金、新能源、新材料等下游企业的项目配套建设，用于完成反应、传质、传热、分离和储存等生产工艺过程。

（五）公司承制的部分代表性项目产品

公司主要生产重型容器、大型反应器、换热器以及塔器类等设备。多年以来，已参与数千项重大客户项目建设，为国内外多个重大项目建设提供了大量超限及特殊材料的多领域重要关键核心设备。如：云南祥丰项目的尿素合成塔、氨合成塔；云南云天化项目的高压洗涤器；中广核集团项目的 ANT-12A 新燃料核电运输容器国产化；山东石岛湾高温气冷堆核电站示范工程项目的热气导管和主氦风机冷却器；中国寰球中石油项目的裂解气二、三级冷却器和大量核心换热器；盛虹炼化（连云港）1600 万吨年炼化一体化项目的吸附塔及核心换热器；恒力石化 1500 万吨/年炼化一体化项目 HDPE 装置的第一、二、三反应器和粉料处理罐等数台核心设备；神华宁煤煤制油及煤制烯烃项目的数台大型超限设备；内蒙古荣信化工乙二醇装置项目的数台加氢反应器、合成反应器；中航华林项目的大型热压罐；万华化学集团烟台、四川、宁夏、新疆、福建及宁波等基地的核心塔器、换热器、反应器（包括 MDI 一体化、POE、IPN、HMDA、IPDA、PBAT、BDO、PVDF、NMP、MDI 分离项目、乙炔等项目）；中国成达新疆美克项目、新疆中泰金晖、内蒙广锦及内蒙华恒项目的近百台 BDO 一二级反应器、BYD 反应器、高压换热器、PTMEG 反应器高端精细化工和可降解塑料项目核心设备国产化，山东裕龙石化项目高密度聚乙烯装置第一、第二聚合反应器，安徽碳鑫甲醇综合利用项目气化炉，湖北三宁项目醇脱氢反应器、加氢沉降器，伊朗马苏项目塔设备、孟加拉大化肥设备和越南北氮大型合成氨尿素成套装置出口……等等诸多大型核心设备。凭借持续创新的研发设计能力、不断完美的工艺、过硬的材质、出色的产品外观包装、优质的产品品质及售后服务为公司赢得了良好的口碑，受到客户的一致信赖与青睐。

（六）公司的经营模式

根据所处行业经营模式，结合本公司产品的特点，目前公司主要采用“订单式生产”的经营模式，即根据客户订单进行组织采购、生产，产品直接销售给客户的模式。具体情况如下：

1、采购模式

公司采购的主要原材料为不锈钢、碳钢、复合材料、焊材、有色金属和特材及外购零部件，包括了板材、管材、型材、锻件等材料。采购工作主要由物资供应部门统一负责，根据生产计划、技术工艺设计提料、库存情况确定采购需求，制定相应的采购计划。通过询价、招标、洽谈等方式向国内外厂商及

经销商采购。公司对供应商的遴选采取合格供应商评价制度，通常向通过公司年度评价并列入合格供应商名单的供应商采购。除招标采购外，对于不能采用招标方式采购的，通过广泛的询价、比价、洽谈，从而确定最终的采购价格和采购对象。公司从事压力容器设备等特种设备制造 20 多年，与各主要供应商保持着长期稳定的合作伙伴关系，原材料供应充足、渠道畅通，为确保产品制造基因过硬，不断巩固和开发优质供应合作伙伴。

2、设计模式

公司产品属于非标压力容器特种设备设计、制造，以及核电军工等特殊压力容器制造。对于非标压力容器特种设备，公司根据用户条件图、合同及技术协议、具体工况条件和工艺参数，在满足国内或国外有关安全技术规范、标准的要求下，按公司质保体系进行设计、校核、审核、审批，国标类施工图需加盖国家市场监督管理总局印章后生效，施工图根据合同要求经用户确认后进入生产制造流程；ASME 类施工图需经 ASME 授权检验师 AI 审签，并加盖 U/U2 钢印标识后用于生产制造；对于军工核电类压力容器，公司根据制造具体情况，经工艺性审图提出设计变更申请或设计澄清单，经设计单位审批确认后进入生产制造流程。

3、生产模式

公司采用典型的订单式生产模式，生产产品均为非标特种设备，营销中心负责营销订货，通过项目信息搜集、跟踪，参与下游客户的招标或议标，中标后双方签订营销订单；技术部门负责转化图纸和编制工艺；生产安全部、项目管理部负责根据合同约定的产品交期和产品质量技术要求统一策划、组织、并安排生产，产品成台须经总检合格后入库。生产过程中，对于部分技术含量不高的零部件加工，公司会考虑采用外协加工的模式。并且公司也会根据客户要求或自身实际情况，对部分超大型重型设备等采取现场制造的生产模式。

4、销售模式

公司目前主要采用直接销售的模式销售产品，产品制造完工后由营销中心牵头负责组织将产品发往客户指定现场，并负责对后期的售后服务进行全程跟踪处理。公司的销售收款结算方式一般采取“预收款—进度款—交货款—质保金”形式进行，具体的收款进度通过与客户协商或双方合同约定来确定。公司的销售区域覆盖全国，同时有部分产品已经销往国际市场。主要的盈利来源是产品销售收入与产品制造成本的差价。

（七）公司所处行业市场地位

公司长期聚焦主业，专注于以重型压力容器为主的高端过程装备和系统集成的设计、制造及安装。秉承“安全、质量、交期、成本”的经营理念，坚持科技创新、持续不断积累先进研发及制造技术，强化内部管理，努力激发专精特新最大潜能。经过二十多年的发展，先后参与众多重大客户项目建设，在生产制造、研发设计、质量管控等方面积累了丰富的项目经验，具备为大型炼油、化工、核电以及新能源、新材料等下游客户提供关键高端装备与专业服务的能力，成功承制了多种超限、高压、抗强腐蚀、耐极温及精密特殊材料的关键核心设备，满足下游行业转型升级对压力容器性能与品质要求。

近年来，公司在持续践行精益管理、清洁化生产，全面围绕项目目标管控，不断发挥各项管理职能，精益求精铸精品，极致完美强细节，交付产品的质量和交期得到客户高度肯定，客户满意度、市场占有率以及市场影响力稳步提升，知名度和美誉度持续扩大。公司当前在同行业中，技术能力、制造质量保障力、产品市场认可度、管理效能等综合竞争力均处于行业梯队前列。预计随着公司不断锻造技术引领优势、精益管理不断深入，综合竞争实力和服务能力持续提升，公司的行业地位和品牌影响力将持续巩固和扩大。

（八）主要的业绩驱动因素

1、行业及政策驱动因素

制造业作为我国的核心经济支柱，制造业发展的水平能够直接反映国家技术进步、产业升级的水平。为推动高端压力容器过程装备制造业发展，多年以来，国家出台了系列鼓励发展和优惠政策，从《国务院关于加快装备制造业的若干意见》、《装备制造业调整和振兴规划》到《能源发展战略行动计划（2014-2020 年）》、《石油和化学工业发展规划（2016-2020 年）》、《中国制造 2025》、《石化产业规划布局方案》、《“十四五”智能制造发展规划》以及《十四五规划和二〇三五年远景目标》等系列政策，压力容器行业持续得到良好的政策环境支持，确保了压力容器过程装备制造业的呈现稳中有升的运行局面。

公司产品服务的下游能源和化工等领域行业宽广，涉及国民经济发展、社会进步和人民生活需求等方面，能源和化工行业领域项目建设将长期保持稳定增长的需求。同时，在“能耗双控”、“碳达峰、碳中和”背景下，国家大力鼓励核电、太阳能光伏、氢能等清洁能源以及环保等战略性新兴产业发展，2022-2023 年期间，密集出台了《“十四五”现代能源体系规划》、《氢能产业发展中长期规划（2021—2035 年）》、《关于促进光伏产业链健康发展有关事项的通知》、《“十四五”可再生能源发展规划》、《2023 年能源工作指导意见》、《关于推动现代煤化工产业健康发展的通知》以及《关于促进炼油行业绿色创新高质量发展的指导意见》，受政策驱动及下游行业项目建设需求驱动，为压力容器设备市场带来良好市场机遇。并且随着国家对安全、绿色、环保要求的持续升级，下游行业结构调整和产业升级换代加快，对压力容器设备性能与品质要求不断提高，推动压力容器设备新工艺、新技术、新方法的创新研发和应用，带动了大型高端压力容器装备的进一步发展。

2、公司自身驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 71,494.53 万元，较去年同期 77,098.24 万元下降 7.27%；实现营业利润 10,999.31 万元，较去年同期 10,274.03 万元上升 7.06%；实现利润总额 10,931.56 万元，较去年同期 10,266.84 万元上升 6.47%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,697.74 万元，较去年同期 9,053.51 万元上升 7.12%。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 9,308.78 万元，较去年同期 8,892.42 万元上升 4.68%。

上述数据显示，报告期内，公司营业收入同比下降，利润总额相对增长，主要由于部分制作周期长、设计及工艺要求难度大、相对增值额高的产品实现交货确认了收入。

报告期内，公司紧密围绕 2024 年度经营目标，坚持“安全、质量、交期、成本”的核心经营理念，持续强化安全管控、提高产品质量、改善作业环境，优化制造流程、提升生产效率，消除返工返修等各种浪费现象。面对外部整体经济形势复杂和不确定性等影响，积极有效配置各种资源要素，实施创新强企、推进数字化和国际化战略，努力做到能使客户真正满意为目标，打造出众品牌，强化财务体质、强化风险防控、稳健开展扩产建设。

报告期内，公司首台国产化 100 万吨/年甲醇装置合成塔成功交付；油气橇装装备市场份额逐步扩大；继续加大、巩固了公司在废锅/蒸汽发生器、二级冷等特殊、专有产品的订单，在燃气轮机项目成功突破燃气加热器、空气冷却器的订货。

报告期内，非经常性损益对归属于上市公司股东的净利润的影响金额为 388.95 万元。

报告期内，公司主要工作开展情况如下：

（1）营销工作稳步前行

报告期内，面对国内外宏观经济形势波动，行业下游项目建设放缓等因素影响，公司始终坚持以市场为导向，在维护好现有客户资源的基础上，积极参与主营业务领域涉及的诸多项目投标活动，加强项目信息跟踪及投标报价，努力开拓新客户。报告期内，公司持续巩固了在废锅、蒸汽发生器、二级冷等特殊产品的订单，在燃气轮机项目成功取得燃气加热器、空气冷却器的订单突破。同时积极加强风险控制，及时对应收账款余额进行跟踪、沟通、催收，确保营销货款回收可控，有效降低坏账损失风险。

（2）生产管控有序推进

报告期内，公司根据合同产品交期以及客户具体需求，对每个项目制造时间节点进行科学策划、精心组织；持续与客户就项目进展保持密切沟通，加大对外部供应商的材料供应跟催、沟通力度，并针对项目执行过程中出现的临时突发问题，及时组织内部营销、技术、采购、质检等多部门讨论解决，全面确保项目进度满足客户交期要求。报告期内，公司重点承制了靖远煤业尿素设备、四川金象尿素项目和合成氨项目、中国成达新疆中泰甲醇合成塔项目、中国成达正达凯项目、巴斯夫项目、土耳其阿库尤项目、惠州博科顺酐装置等项目产品，有效确保了上半年的入库产值，为报告期内公司业绩持续增长打下坚实基础。

（3）技术研发和科技管理工作扎实开展

报告期内，公司持续加强技术研发与科技管理工作，图纸设计、工艺文件编制、焊接工艺评定等系列技术工作正常有序开展。完成了尿素四大件企业标准技术环节内容编制，尿素级管子与管板 TIG 自动焊、尿素级热丝 TIG 自动堆焊的技术开发，完成了管板堆焊变形数值模拟及控制研究，智能焊接云平台“焊缝焊材定额计算”正式上线。报告期内完成 8 件内部研发项目立项，申请专利 3 件，获得授权专利 5 件，截止报告期末累计拥有各项专利 56 件。

（4）内部管理提升持续优化

报告期内，公司持续推进精益生产改善工作，以提高效率、消除浪费、降低成本为目标，对生产系统流程及各环节工序等方面存在的合理之处进行逐一梳理、专项整改并优化。持续开发并上线使用人力资源、刀具管理、检具管理、无损检测焊接等各种信息化系统，不断提升整体工作效率。加强工作执行力建设，要求全员认真学习、贯彻“执行重在到位”的工作理念，以执行力提升公司团队战斗力、竞争力。加强人才队伍建设，组织员工赴日学习参观，继续开展一年一度的生产系统技能比武大赛，营造比、学、赶、帮的工作学习氛围。开展安全生产知识竞赛、企业奖惩制度知识竞赛，进一步强化员工对“安全、质量、交期、成本”等各方面的规范意识，提升员工整体素质。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心技术团队保持稳定，技术力量不断加强，经营方式、盈利模式没有发生重要变化，也没有发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情况。经过多年的发展，公司在压力容器过程装备制造方面积累了丰富的设备设计和制造经验，不断积累的专有化技术形成了较为突出的竞争优势，在行业内树立了良好的品牌形象。公司的核心竞争能力和优势主要体现在以下几个方面：

（一）资质齐全、产品种类多、覆盖行业面广

公司作为一家专业从事压力容器过程装备的供应商，地处四川德阳，德阳作为中国的重大技术装备制造基地，正在积极打造世界级清洁能源重装基地，公司是重装基地（德阳）成员单位之一。目前公司已经拥有 A1、A2、A3 级压力容器设计许可及 A1、A2 级压力容器制造许可（含多层压力容器；含超大型中低压非球形压力容器现场制造）；核 2、3 级民用核安全机械设备制造许可、核级一类放射性物品及新燃料运输容器制造许可；GC1 级工业管道安装许可；美国 ASME U、U2 授权证书及钢印及有关军工资质。齐备的资质使得公司能够生产多种类、多规格的产品，满足客户定制化的生产需求。产品覆盖重型压力容器、核电和核化工设备及有关军工、常规电站辅机设备和管系设备等，广泛应于炼油化工、天然气化工、煤化工、核电军工、新能源、新材料、油气装备等多个领域。

（二）技术工艺及研发优势

公司作为国家高新技术企业，同时被评定为四川省省级企业技术中心，高度重视产品研发和技术创新，不断加大对研发的投入力度，已经积累了 50 余项专利技术。经过多年生产技术的经验积累和创新，在产品成型、材料及焊接、检测方面拥有几十项核心技术；熟练运用多层夹紧式整体包扎、大型薄壁复杂构件式成型技术、大型球罐瓣片压制、数控弯管等技术。掌握了碳钢、低合金钢、耐热钢、马氏体不锈钢、奥氏体不锈钢、双相钢、尿素级不锈钢及其他高合金钢的焊接技术；以及铝、镁、钛、锆、钎及其合金、镍基耐蚀合金等等材料的先进焊接技术。其中 Incone1625 镍基合金焊接技术能够解决堆焊及管子-管板焊接容易出现的技术难题，已成功应用于乙二醇项目核心设备羰基反应器制造。拥有 N04400 蒙乃尔镍基合金热丝 TIG 焊、管子-管板内孔焊等行业高端材料及高难度特殊结构焊接技术。掌握了代表了化肥装备制造能力和技术水平最高峰的尿素装置核心关键设备高压圈四大件设计制造技术，目前国内仅一、二家企业有能力提供；并长期与清华大学、四川大学等国内 20 多家知名单位以及行业资深专家展开紧密的技术合作，不选创新制造技术，强化科技研发能力。

公司承担的多个项目曾被评为重大技术装备创新研制项目。承制的“200MW 高温气冷堆热气导管”项目被认定为四川省重大技术装备国内首台套产品；与中国寰球工程有限公司共同研发的新型裂解气二级冷却器产品，解决了传统结构设备在恶劣工况下运行后较短时间失效的行业难题，突破了石油炼化行业长期性难题，该产品系公司研发的高端产品、优秀专利，具国际先进性，正广泛应用。PTMEG 反应器突破了外国对 PTMEG 工艺装置核心技术的限制；板焊加氢反应器代表了石油炼化行业顶尖技术水平和制造能力；同中国成达共同研发的天然气乙炔装置—新型乙炔裂解反应器成功制造，打破国外长期技术封锁，填补了国内这一领域的空白，破解“卡脖子”难题。首台套 100 万吨级甲醇工艺包核心设备甲醇合成塔实现国产化替代，高效耐蚀新型反应器和高性能换热器被四川省科技厅认定为重点创新产品。承担特定条件的核燃料运输容器过去一直依赖进口，公司与中广核联合研制的用于核燃料组件国际运输的新燃料运输容器突破了该领域的种种限制，实现在该领域的高端设备国产化。公司与相关院所在核燃料运输容器及放射源包装容器等项目的合作中，拥有成熟的成型、加工、焊接、 γ 屏蔽灌铅、中子屏蔽、散热、减震、动静载试验检验等关键技术储备，积极参与国家有关乏燃料运输容器设计制造法规和标准相关规范工作、氢能制储运装置研发、特材装置研发等等，整体技术研发实力深厚。

（三）生产装备优势

公司建有洁净车间、次洁净车间、重型压力容器车间和重型机加工车间等标准厂房。起吊方面，具备最大起吊能力 720 吨；下料成型方面，配备了冷卷成型 250mm*3500mm 卷板机、4000 吨油压机，DN4000 整体多层夹紧式包扎机、等离子切割机、火焰切割机、铣边机等下料成型设备。机械加工方面，配备了 10m/6.3m 数控立车、DN55*1000mm 数控深孔钻、200mm 数控镗铣床以及 DN60*300mm

DM7050/4B 高速数控平面钻等先进加工设备。焊接方面，拥有各种自动或手工焊机及焊接辅助设备数百台套，如：ESAB 封头带极堆焊工作站、ESAB 窄间隙工作站、P+T 纵缝焊接工作站、P+T 环缝焊接工作站、马鞍形埋弧自动焊、弗尼斯 CO₂ 气保焊、管子管板自动焊机、等离子氩弧焊、热丝 TIG 焊、小孔堆焊机以及激光清洗机、中频感应加热器等各式先进的焊接及辅助设备。无损检测及理化检测实验方面，配备了直读式光谱分析仪、摆锤式低温冲击试验机、高温拉伸试验机、常温拉升试验机、氦质谱检漏仪、6MeV 加速器、TOFD 超声波、相控阵超声波探伤仪等先进设备。热处理及表面处理方面，拥有 8×8×25m 热处理炉、油漆工作室、抛丸机等等。

公司多种先进的加工制造及检测试验设备，具备为下游客户企业提供超大型、特殊材料、核级材料等核心设备与专业服务的能力。同时公司在持续发展中不断升级改造重大核心工艺装备，推进信息化数据化体系建设和智能制造建设。加强生产车间现代化改造，积极引进了全自动管板焊接机器人等更为先进制造设备，推广应用自动化、数字化等先进制造系统。

(四) 客户资源优势

公司建立了遍布全国的营销市场网络，凭借丰富的设备设计和制造经验，通过为客户提供优质的产品和服务，获取了客户的认可与信赖，赢得了良好的市场地位。目前已经同国内许多大型优质客户建立了长期稳定的战略合作关系，积累了大量优质的客户资源。公司与中石油、中石化、中海油、延长石油、中国寰球、中国五环、中国成达、中国天辰、中广核、中国核动力院、万华化学、东华科技、华陆工程、赛鼎工程、北京石油、湖北三宁、协鑫集团等国内大型知名企业及工程设计院均建立了稳定良好的合作关系，多次被评为优秀供应商、金牌供应商，树立了公司良好的企业品牌形象，为公司未来产品的销售推广奠定了良好的市场基础。在国际客户合作中，与国际知名的工艺技术供应商美国 KBR、荷兰 Stamicarbon 及国际知名企业日本三菱、德国 MAN、美国拉贝尔、奥地利 SBN 等公司有着长期的技术交流与友好合作关系。

(五) 项目经验优势

公司专注于高端压力容器过程装备的研发设计和生产制造，在与众多大型优质客户合作的过程中积累了丰富的项目经验。针对项目产品承制，公司内部已经形成了一整套完善的项目执行及管控工作流程制度，项目团队经验丰富，从工艺设计、产前准备、过程管控、售后服务等环节均做到了有效衔接。面对各种不同特点的项目，均能灵活运用、调配各种资源或借鉴以往的项目经验，做到快速响应、及时应对，多维度迅速提出解决项目问题的方案及措施。

(六) 人才及管理优势

通过多年的积淀，公司拥有一批高素质研发人才、行业资深专家，精通工艺制造及焊接技术，且专业技术团队不断培养壮大。公司的核心技术人员在能源、化工装备领域，有超 15 年以上的行业研究与实践经验，焊接技术能力不断增强，优势显著。公司还积极引入“外脑”，聘请外部兼职专家，通过与国内多所高校、科研单位建立了良好的“产学研”合作关系。先进的技术理念、技术全面和业务经验丰富的技术队伍不断巩固和增强了公司产品制造技术能力，整体水平处于行业前列。

公司作为一家民营上市企业，高度重视管理团队建设工作，目前已经搭建了一支勤勉敬业、求真务实的优秀管理团队。组织机构扁平、高效，管理过程中始终重细节、求精益，内部管理水平处于行业前列。始终坚持把“安全、质量、交期、成本”作为根本经营理念，倡导“心齐撼山岳，抱团迎硕果”的团队观，通过各种学习培训、专题讨论、文化宣贯等活动，不断厚植先进企业文化理念，建立起了一套独具

特色的科新企业文化体系，打造出一支特别能吃苦、特别能战斗、特别能攻关、充满“精气神”的团队。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	714,945,285.28	770,982,406.74	-7.27%	
营业成本	521,021,940.71	596,345,126.02	-12.63%	
销售费用	9,220,655.19	10,313,194.08	-10.59%	
管理费用	30,765,208.47	28,869,502.78	6.57%	
财务费用	-786,465.32	-2,385,957.80	67.04%	增加主要原因系报告期银行存款利息收入减少所致。
所得税费用	12,338,275.72	12,133,343.58	1.69%	
研发投入	18,515,135.27	18,851,006.82	-1.78%	
经营活动产生的现金流量净额	-46,824,518.53	-78,222,881.93	40.14%	增加主要原因系报告期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	132,118,009.84	-282,024,173.27	146.85%	增加主要原因系报告期内公司利用暂时闲置资金购买银行保本型理财产品到期回本资金大于支付资金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-63,002,352.33	512,745,593.11	-112.29%	减少主要原因系上年同期向特定对象发行股票，收到募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	22,291,250.66	152,499,349.40	-85.38%	受上述因素共同影响，现金及现金等价物净增加额同比减少。
其他收益	3,151,833.82	301,151.13	946.60%	增加主要原因系报告期收到的政府补助增加，以及先进制造企业增值税进项税额加计抵减增加所致。
投资收益	4,989,801.18	786,170.71	534.70%	增加主要原因系报告期公司利用暂时闲置的募集资金购买银行理财产品取得的收益增加，以及对科德孚投资的投资收益增加所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,202,308.57	-1,396,410.12	917.06%	损失增加主要原因系报告期应收账款期末

				余额增加，相应计提的减值损失增加所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,725,189.16	-9,822,965.74	60.09%	损失增加主要原因系报告期内基于审慎性原则对部分非通用材料及配件库存进一步清理单项计提减值所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-14,612.09	-491,150.45	97.02%	损失减少主要原因系报告期内固定资产处置损失减少所致。
营业外收入	303.61	0.00	100.00%	增加主要原因系报告期发生与日常经营不相关的收入。
营业外支出	677,763.07	71,920.00	842.38%	增加主要原因系报告期发生交货延期罚款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
高端过程装备制造制造业	708,368,393.66	518,006,325.04	26.87%	-5.38%	-12.57%	4.99%
分产品						
其中：天然气化工设备	294,927,647.58	187,902,621.32	36.29%	16.22%	2.65%	10.33%
新能源高端装备	246,721,491.38	182,719,924.09	25.94%	19.00%	16.03%	2.72%
石油炼化设备	106,121,117.90	95,746,059.64	9.78%	-122.47%	-102.41%	-8.13%
煤化工设备	42,760,732.30	38,047,268.17	11.02%	-6.31%	-1.52%	-4.01%
油气装备	17,743,101.76	13,585,390.07	23.43%	-1.12%	-5.60%	3.39%
其他设备	94,302.74	5,061.75	94.63%	55.37%	-151.35%	24.86%
分地区						
其中：国内	708,368,393.66	518,006,325.04	26.87%	-5.29%	-12.49%	5.00%
国外						
分销售模式						
其中：直接销售	708,368,393.66	518,006,325.04	26.87%	-5.38%	-12.57%	4.99%
通过经销商销售						

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	163,163,594.45	7.43%	146,550,415.70	6.14%	1.29%	变动主要原因系报告期公司购买的银行理财产品到期收回本金所致。
应收账款	371,071,602.16	16.90%	337,799,494.40	14.16%	2.74%	变动主要原因系前期大部分及报告期部分合同资产收款权利到期转入应收账款所致。
合同资产	277,885,101.08	12.66%	234,331,051.21	9.82%	2.84%	变动主要原因系报告期已实现销售收入但未到期货款增加所致。
存货	466,371,769.19	21.24%	614,337,784.03	25.75%	-4.51%	变动主要原因系报告期在制订单产品批量性完工并发货销售导致在产品及库存商品减少所致。
长期股权投资	3,966,490.01	0.18%	3,358,991.40	0.14%	0.04%	无重大变动
固定资产	219,955,396.22	10.02%	198,450,754.22	8.32%	1.70%	无重大变动
在建工程	7,771,032.60	0.35%	21,197,151.54	0.89%	-0.54%	变动主要原因系报告期高端一车间达到预定可使用状态，转入固定资产所致。
合同负债	428,172,158.95	19.50%	564,696,355.91	23.67%	-4.17%	变动主要原因系报告期内将已实现销售收入的合同的预收款转销所致。
交易性金融资产	340,000,000.00	15.48%	495,000,000.00	20.75%	-5.27%	变动主要原因系报告期内公司利用暂时闲置资金购买银行保本型理财产品减少所致。
应收票据	11,911,244.85	0.54%	8,908,376.82	0.37%	0.17%	无重大变动
应付票据	43,407,218.35	1.98%	76,689,122.51	3.21%	-1.23%	变动主要原因系报告期商业承兑汇票到期兑付，票据减少所致。
应付职工薪酬	17,271,772.4	0.79%	26,545,292.7	1.11%	-0.32%	变动主要原因系上

	7		4			年末余额中包含的上年年终工资在报告期内支付所致。
应交税费	16,714,477.99	0.76%	25,144,005.63	1.05%	-0.29%	变动主要原因系上年末实现收入高于报告期末收入，导致相应的增值税、附加税及所得税较高，并且在报告期内支付了上年末的增值税、附加税和所得税所致。
专项储备	3,576,867.82	0.16%	1,854,369.62	0.08%	0.08%	变动主要原因系报告期计提专项储备金额大于支付金额，余额增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	495,000,000.00				879,000,000.00	1,034,000,000.00		340,000,000.00
金融资产小计	495,000,000.00				879,000,000.00	1,034,000,000.00		340,000,000.00
应收款项融资	47,021,836.36				227,221,477.89	213,950,958.26		60,292,355.99
上述合计	542,021,836.36				1,106,221,477.89	1,247,950,958.26		400,292,355.99
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,435,243.59	35,435,243.59	保证	银行承兑汇票、保函保证金
应收款项融资	28,162,750.05	28,162,750.05	质押	票据池业务质押
固定资产	154,308,382.50	78,497,961.58	抵押	办理银行融资
无形资产	5,053,981.80	3,062,788.86	抵押	办理银行融资
合计	222,960,357.94	145,158,744.08	-	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	495,000,000.00			879,000,000.00	1,034,000,000.00	4,382,302.57		340,000,000.00	募集及自有资金
其他	47,021,836.36			227,221,477.89	213,950,958.26			60,292,355.99	自有资金
合计	542,021,836.36	0.00	0.00	1,106,221,477.89	1,247,950,958.26	4,382,302.57	0.00	400,292,355.99	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	58,068.9
报告期投入募集资金总额	3,025.31
已累计投入募集资金总额	19,766.21
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意四川科新机电股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕16号）同意，2023年2月，公司向16名特定对象发行人民币普通股（A股）42,324,271股，每股发行价格为13.72元，募集资金总额为58,068.90万元。扣除各项发行费用人民币（不含增值税）1,486.89万元，实际募集资金净额为人民币56,582.01万元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已对募集资金到位情况进行核验，并于2023年2月17日出具《四川科新机电股份有限公司向特定对象发行股票募集资金验资报告》（XYZH/2023CDAA1B0022）。募集资金到账后，公司与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了《募集资金三方监管协议》，对募集资金进行了专户存储。</p> <p>截至2024年6月30日，本公司累计已使用募集资金19,766.21万元，剩余募集资金37,839.25万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额以及购买理财产品投资收益）。其中存放于募集资金专户的存款余额为3,839.25万元，使用闲置募集资金购买的尚未到期的现金管理产品金额为34,000.00万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1. 高端过程装备智能制造项目	否	24,367.87	24,367.87	24,367.87	984.83	4,866.31	19.97%	2025年12月31日			不适用	否
2. 数字化升级及洁净化改造项目	否	9,205.98	9,205.98	9,205.98	1,324.34	2,921.42	31.73%	2025年12月31日			不适用	否
3. 氢能及特材研发中心建设项目	否	12,495.06	12,495.06	12,495.06	327.14	1,411.63	11.30%	2027年08月31日			不适用	否
4. 补充流动资金	否	10,513.11	12,000	10,513.11	389	10,566.85	100.51%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	56,582.01	58,068.90	56,582.01	3,025.31	19,766.21	--	--			--	--

超募资金投向												
不适用	否											
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0		--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	0	--	--			--	--
合计	--	56,58 2.01	58,06 8.90	56,58 2.01	3,025 .31	19,76 6.21	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、高端过程装备智能制造项目（建设期 1.5 年）、氢能及特材研发中心建设项目（其中建设期 1 年，课题研究 2 年）计划达到预定可使用状态的日期分别为 2024 年 8 月、2026 年 3 月。高端过程装备智能制造项目中规划的一车间于 2024 年 1 月完成建设并投入生产运营，募投规划的二车间紧邻公司以自有资金取得的 80 亩新增土地，该新增土地于 2023 年 5 月取得土地使用权证，系根据德阳市打造世界级清洁能源装备制造基地政策，当地政府支持企业发展清洁能源高端装备制造优势产业而提供的，该新增土地将与募投项目中规划的二车间和氢能及特材研发中心建设项目进行整体规划打造。由于受宏观经济环境的复杂变化及下游行业投资周期波动等影响，公司面临的市场环境较项目早期规划发生了一定变化，公司出于谨慎性原则，控制了投资节奏，减缓了实施进度，导致相应的募集资金投入金额较计划未达预期。</p> <p>2、数字化升级及洁净化改造项目预定可使用状态的日期为 2024 年 3 月。在数字化升级实施过程中，由于数字化升级涉及多种生产设备的系统性改造，同时非标定制化管理软件在开发中不断产生迭代等因素导致项目时间实施延缓。在洁净化改造项目实施过程中，公司为稳妥推进项目实施效果，采取了部分车间先行试点的方式，加之 2023 年生产项目交期持续紧张，导致车间改造、新设备的购置、调试安装及验收等方面出现不同程度延缓。</p> <p>鉴于上述原因，2024 年 3 月 28 日公司召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意将高端过程装备智能制造项目、数字化升级及洁净化改造项目两个项目的预定可使用状态时间均延期至 2025 年 12 月；将氢能及特材研发中心建设项目预定可使用状态时间延期至 2027 年 8 月。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2023 年 3 月 29 日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》。同意公司以 2023 年 2 月 23 日为基准日，使用本次发行募集资金人民币 1,319.43 万元置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，其中 1,106.95 万元用于置换预先投入募投项目的自筹资金，212.48 万元用于置换已支付发行费用的自筹资金。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项进行了专项审验，并出具了《四川科新机电股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用情况的专项鉴证报告》（XYZH/2023CDAA1F0020）。</p>											
用闲置募集资金暂时补充	<p>适用</p> <p>公司于 2023 年 8 月 24 日召开第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用不超过人民币 1 亿元的向特定对象发行股票</p>											

动资金情况	的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批通过之日起不超过 12 个月。 截至 2024 年 6 月 30 日，公司在规定使用期限内未实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，除公司使用闲置募集资金购买的现金管理产品 34,000.00 万元尚未到期外，其余尚未使用的募集资金全部存放在公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	35,900	34,000	0	0
银行理财产品	自有资金	14,000	0	0	0
合计		49,900	34,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川科新能源环保科技有限公司	子公司	石油钻采设备、油田环保设备、采油机械设备、井口设备、输油等设备的销售及进出口业务。	30,000,000.00	52,379,279.83	40,551,480.00	4,335,562.05	-290,852.69	-423,767.70
科新重装(宁夏)化工设备有限公司	子公司	压力容器的设计、制造、安装、销售；	20,000,000.00	25,275,833.29	23,907,842.72	2,923,371.67	259,808.54	220,710.38

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，为科新能源环保和宁夏化工；参股 2 家公司，为科德孚石化、杭州炆能；不存在源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

全资子公司科新能源环保主要致力于油田服务、石油钻采设备、油田环保设备、采油机械设备、井口设备、输油等设备的销售及进出口业务。报告期内，实现营业总收入 433.56 万元，同比下降 80.02%；实现营业利润-29.08 万元，同比下降 106.00%；实现利润总额-29.18 万元，同比下降 106.02%；实现归属于上市公司股东的净利润-42.38 万元，同比下降 111.08%。报告期内营业收入和净利润同比下降主要原因系报告期内公司为控制风险暂时取消部分订单所致。

全资子公司宁夏化工主要致力于压力容器产品的设计、制造、安装、销售；报告期内，实现营业总收入 292.34 万元，同比下降 79.15%；实现营业利润 25.98 万元，同比增长 734.23%；实现利润总额 25.62 万元，同比增长 314.2%；实现归属于上市公司股东的净利润 22.07 万元，同比增长 285.11%。报告期内营业收入同比下降、净利润同比增长，主要原因系上年同期以产品性收入为主、本报告期主要为来料加工收入，并且来料加工毛利率高于产品性收入毛利率所致。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

除本报告全文“第一节 重要提示、目录和释义”中所述的重要风险外，公司在未来发展过程中还可能面临如下风险：

（1）宏观经济波动带来的经营风险

公司服务的行业对象主要是下游能源和化工等行业多个领域，而这些行业作为国民经济的基础性工业，又与国家宏观经济状况、固定资产投资等紧密相关，将会受宏观经济影响。若国家宏观经济增速放缓，或将直接导致公司服务的下游行业新增投资项目减少，相应的配套产品市场需求增长出现回落，下游多行业整体景气度降低将对公司的经营业绩产生不利影响。

对此，公司将密切关注和分析国内外宏观经济形势下的和行业发展变化，主动适应市场需求的变化，加强相关多行业领域的技术能力和业绩积累，持续锻造企业长板，不断提升行业竞争优势；做好产品结构调整与转型升级，持续加大对新产品、新技术、新材料、新工艺的研发力度，拓宽发展新边界，防范因宏观经济波动或政策变革而带来的经营风险。

（2）原材料价格波动导致成本增加的风险

公司生产的高端过程装备，设备原材料主要为大型钢材、锻件、复合材料和部分特殊材料，并且对材料规格质量要求高。虽然公司在采购原材料时，制定了相应的采购管理制度和供应商遴选措施，但是主体材料属于大宗商品，市场化程度高，价格受市场供求、生产成本、国际金属期货价格、市场短期投机行为等多种因素影响，容易发生波动，并有可能增加公司产品的生产成本，影响公司整体盈利能力。

对此，公司将随时跟踪原材料价格波动情况，做好原材料采购事前、事中、事后的管控工作，不断构建和优化与主材等相关优质供应商的价值合作关系，以质量、成本、交期和服务等主要指标抓手，确保原材料采购质量、成本和交期合理有效控制。

（3）项目履约风险

目前阶段，公司在合同执行过程中，可能存在因产品订单交期紧张、客户催货、生产管控组织不力等因素影响，出现过程质量和延期交货问题，致使项目产品不能保质、按期履行，增加成本及索赔等，影响公司经营业绩及市场形象。

对此，公司项目管理将持续加强并不断优化业务数据化流程管控，在项目实施的事前充分做好营销订单结构分析，重点加大项目前期策划，达到整体生产统筹科学合理，促使生产任务平滑排布并增强制造变化柔性，深入项目现场加大指导服务，将生产计划及时有效转化为过程进展。严格把控工序质量的前提下，追踪关键节点，即时揭示差异，不断调整、修正和完善计划管理与现场管控有机衔接，提升制造周转能力，不断创造高质量产出，同时注意与客户做好产品制造过程的沟通衔接，确保项目顺利执行。

（4）行业政策变化风险

公司压力容器装备属于国家行政许可生产的特种设备。根据国家相关行政法规、规章和规范性文件，国家对压力容器的设计和制造实行资格许可制度，并对相关产品实行安全性能强制监督检查制度。虽然公司目前拥有生产经营所需的全部设计许可证和制造许可证，但是如果国家对相关特许经营权政策做出重大调整，将可能对公司生产经营产生一定的影响。

对此，公司管理层将密切关注国家宏观政策，关注行业动向及市场动态，并对相关变动采取积极措施予以应对。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 04 月 10 日	公司	网络平台线上交流	个人	在线投资者	详见公司 2024 年 4 月 10 日在巨潮资讯网上披露的《四川科新机电股份有限公司 2023 年度业绩说明会投资者关系活动记录表》（编号：2024-001）	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2024 年 05 月 29 日	公司	实地调研	机构	中信建投证券、贝莱德基金、摩根士丹利基金等机构	详见公司 2024 年 5 月 29 日在巨潮资讯网上披露的《四川科新机电股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2024-002）	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第 1 次临时股东大会	临时股东大会	41.48%	2024 年 01 月 02 日	2024 年 01 月 02 日	巨潮资讯网——2024 年第 1 次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-001 号）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	42.77%	2024 年 04 月 22 日	2024 年 04 月 23 日	巨潮资讯网——2023 年年度股东大会决议公告（公告编号：2024-023 号）

2、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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司及其子公司业务不在碳达峰、碳中和“双高”遏制的主线上，在日常生产经营过程中，能严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律、法规，公司已经通过环境管理体系认证，并能自觉履行保护生态环境的社会责任。

1、防治污染设施的建设和运行情况

公司在生产经营活动中高度重视环境保护工作，严格按照法律、法规的环保要求进行生产。公司在生产过程中会产生少量粉尘，酸洗过程中产生少量的废气、废水和固体废弃物，对此，公司建设有专门的酸洗废水三级中和处理池、漆雾处理装置、酸雾处理装置、旋风除尘装置以及 400 平米的危险废物暂存库，对产生的废气、废水、固体废弃物、噪声及少量粉尘均经过相应的环保设施处理，对周围环境不会造成污染，符合我国环保法律法规所规定的污染物经处理后的排放标准。

报告期内，公司防治污染设施、系统等运行稳定，能够实现污染物稳定达标排放。

2、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目生产，取得有相应的辐射安全许可证、排污许可证等证书。建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，不存在未经行政许可的项目。

3、突发环境事件应急预案

公司制定了相应的《突发环境事件应急预案》等系列应急管理制度，并报送当地生态环境部门备案。公司的应急管理由公司主要领导负第一责任，内部设有应急指挥中心、应急抢险组等应急救援组织，配备了相应的应急救援物资，并且将突发事件应急演练纳入每年的固定工作，具备较强的应急处理能力。

4、环境自行监测方案

公司按照相关法律法规的要求编制了环境自行监测方案，按方案开展自行监测；同时每年委托有资质的第三方机构对公司的噪音、废水、废气相关环境指标进行监测，并将监测结果公示于公司网站。

5、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内，公司未发生因环境问题受到行政处罚的情况。

6、其他应当公开的环境信息

无。

7、其他环保相关信息

无。

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

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

公司在注重企业经营管理和发展的同时，积极履行相应的社会责任，以实现企业与经济社会可持续发展的和谐统一，公司承担对股东及债权人、职工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任，充分尊重和维持利益相关者的合法权益，坚持与利益相关方的互利共赢原则，共同推动公司持续、稳健发展。公司社会责任履行情况主要如下：

1、股东及债权人权益保护

(1) 加强公司治理和规范运作，确保股东行使权利

公司自上市以来，严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规规范运作，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动。公司严格按照相关要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场与网络相结合的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

报告期内，公司共召开了2次股东大会，并严格按照相关规定召集、召开，股东大会的会议通知、授权委托、提案、审议、投票、公告等均合法有效，并由律师出席见证，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使权利，保障股东权益的实现。报告期内，公司“三会”运作均按照相关法律法规开展，有效维护了全体股东特别是中小股东的合法权益。

(2) 及时公平地进行信息披露

信息披露工作是公司向广大投资者传递信息的主要方式，公司继续严格按照《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司《信息披露管理制度》、《投资者来访接待管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等要求，由公司董事会办公室负责，严格履行信息披露义务，按照公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益。

报告期内，公司共对外披露信息披露文件53份，均做到披露信息真实、及时、准确、完整、公平；向投资者有效传递了公司的生产经营管理等方面重要的事项。

(3) 注重投资者关系管理

公司不断加强和规范投资者关系管理工作，与投资者建立了透明、公开、长效的沟通机制。公司通过深圳证券交易所“互动易”、电话、电子邮件等多种渠道与投资者加强交流沟通，对“互动易”、业绩说明会上投资者提出的每一个问题及时进行了回复，认真解答投资者来电问询。

报告期内，公司通过“互动易”平台回复投资者提问 126 条，组织召开了 2023 年年度网上业绩说明会。同时通过电话回答投资者提问数百余次，不存在向投资者泄露未公开披露信息的情形。同时，积极响应四川证监会号召，传播投资者保护理念，开展了“5.15 全国投资者保护宣传日”活动，切实提高投资者的风险防范意识。

（4）做好债权人的权益保护

公司在注重保障股东权益保护的同时，高度重视对债权人合法权益的保护。在公司日常经营中，公司充分考虑债权人的合法权益，严格按照与债权人签订的合同履行债务，及时向债权人通报权益相关的相关信息，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。公司连续多年荣获省级重合同、守信用企业称号。

2、职工权益保护

公司始终秉承“以人为本”的用人理念，坚决维护员工的基本权益，全力营造安全健康的工作环境，积极为员工搭建保障体系，注重对员工的培养和职业规划辅导，实现员工与企业共同成长。

（1）平等用工，提供就业机会

公司在用人招聘中始终坚持男女平等、一视同仁的原则，通过校园招聘、社会招聘、接收应届毕业生及实习生等形式，积极向社会提供就业岗位。严格按照公司招聘管理流程，采用公开、公平、竞争的原则，择优录取，尊重每一位应聘者。

报告期内，公司共招聘 65 名员工，其中通过校园招聘毕业生 47 人。

（2）尊重员工，保障合法权益

公司严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，尊重并保障员工合法权益，公司员工劳动合同签订率达 100%。同时公司依法为员工购买养老、医疗、生育、失业、工伤等保险，按照政府要求及相关标准为员工缴纳住房公积金，并根据公司发展和结合市场状况不断调整合理改善。并且员工依法享有法定节假日以及婚假、年假、产假等等，切实保障了员工的合法权益。在员工福利方面，公司每年固定为员工发放各项过节礼品和过节费、每月举行员工集体生日宴、发放防暑降温慰问品等。

（3）培训体系建设及执行

培训是引导员工形成共同价值观、形成凝聚力的重要工作，是提升员工技术能力与综合素质的有效途径。报告期内公司持续深入打造学习型组织企业，通过钉钉赋能学院的平台引导、鼓励员工加强自主学习；同时根据各部门培训需求及岗位任职需要，针对新员工入职、生产安全、质量管控、工艺纪律操作等方面开展了多种形式的学习培训，具体包括专题讨论、技术交流、内部讲师培训、外部机构培训等。并且为进一步激发全体员工的学习热情和积极性，公司在报告期内分别组织开展了针对安全和质量的两次专项有奖知识竞赛。另外，公司对员工自学、提升学历、员工子女高考、考研、考博等均给予相应奖励。

报告期内，公司共实施培训 13008 学时，6933 人次参加，完成了包括各岗位资格人员的学习培训与取证工作。

（4）全力保障安全生产

公司始终把安全生产作为一项重要工作，设置专门机构配备了专职的安全管理工作人员，牢固秉承“安全第一，预防为主”的方针，紧密围绕安全理念、安全准则、安全观念，通过加强安全教育和培训等方式，把安全生产理念与行动落实到生产经营各环节。并且通过定期或不定期的现场安全巡查监督，积极采取安全预防措施，及时发现和纠正现场存在的安全隐患，实行严格的现场安全管理奖惩考核和不断总结，有效保障了员工生命和公司财产安全。

报告期内，公司安全生产工作良好，未发生重大设备安全事故及重大工伤安全事故。

(5) 做好安全防护，保障员工身体健康

公司积极采取有效的安全防护措施，对不同岗位进行了劳动防护需求识别，并为员工配备符合国家或行业安全标准的劳动工具及劳动防护用品，防止各种职业危害的发生；同时公司会定期开展对特殊岗位人员组织职业健康体检，及早进行安全管理干预，防止有职业禁忌的人从事对应的职业病危害工作。对孕哺期女职工在薪酬待遇、劳动时间、劳动保护等方面给予特殊照顾；积极改造员工宿舍环境与提升员工食堂品质，全力为员工提供良好的工作与生活环境。

(6) 丰富员工业余生活，增强员工归属感

为进一步丰富员工业余生活，营造良好的企业文化氛围，公司秉承“创事业美好舞台，成员工美好人生”的使命，积极倡导快乐工作，健康生活，为员工设置了员工活动室、员工健身房，提供台球、乒乓球、健身器材等多种休闲娱乐锻炼。多年以来，公司连续组织开展多种体娱文化活动，如：篮球比赛、职工运动会、员工集体长跑活动、中秋文艺晚会、国防教育培训、员工户外团建拓展、员工旅游、红色文化学习等活动，极大丰富了员工业余生活，缓解了工作压力，增强了员工的凝聚力、团队意识和归属感。

3、合理分配利润，积极回报股东

公司按照中国证监会、深交所关于利润分配的相关要求，积极实行持续稳定、科学的利润分配政策，公司的利润分配注重对投资者的合理回报，着眼于公司长远及可持续发展，根据公司利润状况和生产经营发展实际需要，结合对投资者的合理回报、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等情况，建立对投资者持续、稳定的回报机制，在累计可分配利润范围内制定当年的利润分配方案。同时公司根据《公司章程》规定，每隔三年重新制定《未来三年股东回报规划》，公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证充分考虑了独立董事、监事和股东的意见，现金分红政策严格按照相关规定执行，分红标准和比例明确清晰，现金分红相关的决策程序和机制完备。

近年以来，公司在具备分红条件时，均积极进行利润分配，2017-2023 连续 7 年，每年均坚持实施现金分红，且分红金额随业绩增长也不断增长，以积极的态度回报公司广大投资者。

4、供应商、客户权益保护

公司深知企业的发展离不开上下游企业之间的合作和支持，因此公司一直秉承互惠共赢的合作理念，注重供应商和客户的权益保护。公司视供应商合作伙伴为公司上游客户，不定期组织召开供应商客户座谈交流会，构建健康稳定的供应商合作关系，并始终坚持实施公平、公正、公开的供应商选择合作机制，杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易行为。同时充分尊重供应商和客户的合法权益，不侵犯供应商及客户的相关利益；按照采购合同约定条件支付款项，按照营销订货合同约定的交期，坚持以客户为中心，以质量为根本，努力为客户提供质量优异的产品和满意的服务，为客户创造价值，与客户同成长，全力保障对客户的权益。

5、环境保护和可持续发展

公司始终坚持全面落实科学发展观和环境保护，遵守国家和地方有关环境保护的法律法规和排放指标。公司已经通过了环境管理体系认证和职业健康安全体系认证。

公司设有专门的安全环保机构，负责实施安全环保管控工作，厉行监督和检查，针对公司车间产生的废水、固体废弃物、噪音污染，均制订了相应的管理程序和控制程序。报告期内，公司不断推进节能

减排和环境保护工作，持续开展生产车间现场 6S 环境提升行动，积极推行污染源头控制，实施清洁化生产，确保无一例环境污染或环境破坏事故发生，承担了应有的社会环境责任。

6、公共关系和社会公益事业

（1）构筑和谐公共关系

公司一直来自觉、积极主动接受各级政府部门、监管机构等上级主管部门的监督管理，热心参与各类社区活动和支持地方建设，与当地社区、居民、公共团体建立了良好的关系。

（2）奉献爱心，积极投身社会公益事业

公司始终秉承“大善者尽责，大功者负责”的社会责任观，自 2007 年以来，公司将每年的 4 月 6 日确定为公司“爱心捐款日”，将募集的爱心款项用于需要帮助的当地中小学校寒门学子、公司困难员工及家属；同时积极参加了汶川 5.12 抗震救灾，向青海玉树、四川雅安、甘肃舟曲等灾区积极捐款，组织员工多次参与无偿献血等社会公益活动。多年以来，公司已累计对外捐款、捐物上千万元，彰显了公司无私的社会责任感。

报告期内，公司开展了 2024 年度员工爱心捐款活动，并将募集到的爱心捐款转捐赠给什邡中学、什邡外国语中学、什邡职中等当地中小学校，用于什邡地方教育事业的发展。

（3）诚信经营，依法纳税

公司自成立以来，始终秉承依法诚信纳税的理念，认真学习税收法律法规，准确把握税收政策，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。报告期内，公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则和税收法规，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款。作为地方的纳税大户之一，为地方经济发展做出了应有贡献。

7、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作

报告期内，公司暂未开展巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。后期，公司将积极响应地方政府有关要求，结合自身实际情况，参与巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各项 条件是否 发生重 大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	64,057,015	23.38%						64,057,015	23.38%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	64,057,015	23.38%						64,057,015	23.38%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	64,057,015	23.38%						64,057,015	23.38%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	209,866,256	76.62%						209,866,256	76.62%
1、人民币普通股	209,866,256	76.62%						209,866,256	76.62%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	273,923,271	100.00%						273,923,271	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林祯华	32,047,051	0	0	32,047,051	高管锁定股	任职期间，每年按照所持公司股份总数的25%予以解锁。
林祯荣	31,165,028	0	0	31,165,028	高管锁定股	任职期间，每年按照所持公司股份总数的25%予以解锁。
强凯	681,001	0	0	681,001	高管锁定股	任职期间，每年按照所持公司股份总数的25%予以解锁。
李勇	163,935	0	0	163,935	高管锁定股	任职期间，每年按照所持公司股份总数的25%予以解锁。
合计	64,057,015	0	0	64,057,015	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,802	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
林祯华	境内自然人	15.60%	42,729,401	0	32,047,051	10,682,350	不适用	0
林祯荣	境内自然人	15.17%	41,553,371	0	31,165,028	10,388,343	不适用	0
林祯富	境内自然人	10.29%	28,178,630	0	0	28,178,630	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—中欧成长优选回报灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	0.99%	2,717,700	161,000	0	2,717,700	不适用	0
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	其他	0.85%	2,338,000	1,012,400	0	2,338,000	不适用	0
文合永	境内自然人	0.74%	2,025,000	294,200	0	2,025,000	不适用	0
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	其他	0.70%	1,919,200	1,919,200	0	1,919,200	不适用	0
邱亚平	境内自然人	0.68%	1,849,400	-8,600	0	1,849,400	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	其他	0.66%	1,807,800	1,616,800	0	1,807,800	不适用	0
王山谷	境内自然人	0.56%	1,533,600	1,533,600	0	1,533,600	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）前十名股东中，持有发行人 5%以上股份的股东共有 3 人，为林祯华、林祯荣、林祯富；此三人系兄弟关系，为公司的实际控制人。为了稳定公司的控制权结构，林祯华、林祯荣和林祯富签署了《一致行动协议》，约定上述三人在本公司股东大会中行使表决权时采取相同的意思表示。							

	(2) 除前述情况外, 公司未知其他前 10 名股东、其他前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	不适用。		
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
林祯富	28,178,630	人民币普通股	28,178,630
林祯华	10,682,350	人民币普通股	10,682,350
林祯荣	10,388,343	人民币普通股	10,388,343
中国建设银行股份有限公司—中欧成长优选回报灵活配置混合型发起式证券投资基金	2,717,700	人民币普通股	2,717,700
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	2,338,000	人民币普通股	2,338,000
文合永	2,025,000	人民币普通股	2,025,000
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	1,919,200	人民币普通股	1,919,200
邱亚平	1,849,400	人民币普通股	1,849,400
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	1,807,800	人民币普通股	1,807,800
王山谷	1,533,600	人民币普通股	1,533,600
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中, 林祯华、林祯荣、林祯富系兄弟关系, 为公司的实际控制人, 系一致行动人。除此之外, 公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	前 10 名普通股股东中, 自然人股东邱亚平除通过普通证券账户持有 268,300 股外, 还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,581,100 股, 实际合计持有 1,849,400 股。		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川科新机电股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	163,163,594.45	146,550,415.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	340,000,000.00	495,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	11,911,244.85	8,908,376.82
应收账款	371,071,602.16	337,799,494.40
应收款项融资	60,292,355.99	47,021,836.36
预付款项	72,398,217.46	75,072,424.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,993,524.70	14,040,408.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	466,371,769.19	614,337,784.03
其中：数据资源		
合同资产	277,885,101.08	234,331,051.21
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,678,453.35	4,890,003.59
流动资产合计	1,786,765,863.23	1,977,951,795.08
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,966,490.01	3,358,991.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	219,955,396.22	198,450,754.22
在建工程	7,771,032.60	21,197,151.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,216,016.79	28,210,913.26
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	25,685,191.82	21,384,828.58
其他非流动资产	121,450,608.02	134,950,040.83
非流动资产合计	409,044,735.46	407,552,679.83
资产总计	2,195,810,598.69	2,385,504,474.91
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	43,407,218.35	76,689,122.51
应付账款	118,130,490.55	149,797,162.59
预收款项		
合同负债	428,172,158.95	564,696,355.91
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,271,772.47	26,545,292.74
应交税费	16,714,477.99	25,144,005.63
其他应付款	4,502,430.34	4,011,803.82
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,225,733.69	12,866,638.92
流动负债合计	634,424,282.34	859,750,382.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,736,510.33	2,801,796.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,736,510.33	2,801,796.27
负债合计	637,160,792.67	862,552,178.39
所有者权益：		
股本	273,923,271.00	273,923,271.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	763,184,089.82	763,184,089.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,576,867.82	1,854,369.62
盈余公积	63,834,355.86	63,834,355.86
一般风险准备		
未分配利润	454,131,221.52	420,156,210.22
归属于母公司所有者权益合计	1,558,649,806.02	1,522,952,296.52
少数股东权益		
所有者权益合计	1,558,649,806.02	1,522,952,296.52
负债和所有者权益总计	2,195,810,598.69	2,385,504,474.91

法定代表人：林祯华 主管会计工作负责人：杨辉 会计机构负责人：杜兰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	142,163,678.28	137,124,018.93
交易性金融资产	340,000,000.00	490,000,000.00

衍生金融资产		
应收票据	11,911,244.85	8,908,376.82
应收账款	354,471,783.96	313,974,211.49
应收款项融资	59,628,814.32	47,021,836.36
预付款项	70,383,348.76	73,244,395.96
其他应收款	14,876,835.75	10,582,804.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货	466,894,177.40	613,881,942.34
其中：数据资源		
合同资产	278,150,501.08	234,356,451.21
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,032,617.92	4,437,544.12
流动资产合计	1,743,513,002.32	1,933,531,582.21
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	53,966,490.01	53,358,991.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	201,617,969.85	179,548,939.18
在建工程	7,771,032.60	21,197,151.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,051,178.54	27,032,033.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	24,656,088.53	20,317,398.69
其他非流动资产	121,450,608.02	134,950,040.83
非流动资产合计	438,513,367.55	436,404,555.15
资产总计	2,182,026,369.87	2,369,936,137.36
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	43,407,218.35	76,689,122.51
应付账款	120,333,401.88	148,904,617.19
预收款项		
合同负债	425,531,073.56	565,653,657.09
应付职工薪酬	17,032,515.05	25,229,121.07
应交税费	16,614,005.45	24,987,720.24
其他应付款	4,352,824.34	3,499,950.07
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,153,680.58	13,563,001.74
流动负债合计	634,424,719.21	858,527,189.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,736,510.33	2,801,796.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,736,510.33	2,801,796.27
负债合计	637,161,229.54	861,328,986.18
所有者权益：		
股本	273,923,271.00	273,923,271.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	763,184,089.82	763,184,089.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,348,028.72	1,854,369.62
盈余公积	63,834,355.86	63,834,355.86
未分配利润	440,575,394.93	405,811,064.88
所有者权益合计	1,544,865,140.33	1,508,607,151.18
负债和所有者权益总计	2,182,026,369.87	2,369,936,137.36

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	714,945,285.28	770,982,406.74

其中：营业收入	714,945,285.28	770,982,406.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	583,151,711.65	657,618,875.91
其中：营业成本	521,021,940.71	596,345,126.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,415,237.33	5,626,004.01
销售费用	9,220,655.19	10,313,194.08
管理费用	30,765,208.47	28,869,502.78
研发费用	18,515,135.27	18,851,006.82
财务费用	-786,465.32	-2,385,957.80
其中：利息费用		
利息收入	981,584.12	2,603,119.97
加：其他收益	3,151,833.82	301,151.13
投资收益（损失以“—”号填列）	4,989,801.18	786,170.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	607,498.61	-152,296.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-14,202,308.57	-1,396,410.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-15,725,189.16	-9,822,965.74
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-14,612.09	-491,150.45
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	109,993,098.81	102,740,326.36
加：营业外收入	303.61	
减：营业外支出	677,763.07	71,920.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	109,315,639.35	102,668,406.36

减：所得税费用	12,338,275.72	12,133,343.58
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	96,977,363.63	90,535,062.78
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	96,977,363.63	90,535,062.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	96,977,363.63	90,535,062.78
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	96,977,363.63	90,535,062.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,977,363.63	90,535,062.78
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3540	0.3485
（二）稀释每股收益	0.3540	0.3485

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

法定代表人：林祯华 主管会计工作负责人：杨辉 会计机构负责人：杜兰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	710,596,176.07	749,733,327.71
减：营业成本	518,597,582.37	585,067,509.26
税金及附加	4,390,468.22	5,585,126.36
销售费用	7,141,404.38	8,095,276.71
管理费用	29,636,050.05	27,507,463.76
研发费用	18,515,135.27	18,851,006.82
财务费用	-788,133.51	-2,367,656.16
其中：利息费用		
利息收入	956,160.51	2,568,836.10
加：其他收益	3,146,495.18	295,845.81
投资收益（损失以“—”号填列）	4,971,129.95	786,170.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	607,498.61	-152,296.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-14,767,630.88	-648,409.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-15,725,189.16	-9,826,403.80
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-14,612.09	-491,150.45
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	110,713,862.29	97,110,653.27
加：营业外收入	303.61	
减：营业外支出	673,153.33	-6,720.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	110,041,012.57	97,117,373.27
减：所得税费用	12,274,330.19	10,983,846.22
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	97,766,682.38	86,133,527.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	97,766,682.38	86,133,527.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	97,766,682.38	86,133,527.05
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	399,446,450.45	422,700,226.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	670,043.33	1,204,897.38
收到其他与经营活动有关的现金	7,422,150.89	31,162,261.28
经营活动现金流入小计	407,538,644.67	455,067,385.47
购买商品、接受劳务支付的现金	303,037,232.60	381,246,203.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	77,934,537.92	74,841,107.90
支付的各项税费	53,948,970.54	48,328,043.19
支付其他与经营活动有关的现金	19,442,422.14	28,874,913.22
经营活动现金流出小计	454,363,163.20	533,290,267.40
经营活动产生的现金流量净额	-46,824,518.53	-78,222,881.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,014.16	349,557.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,038,382,302.57	655,659,972.38
投资活动现金流入小计	1,038,449,316.73	656,009,529.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,331,306.89	37,033,703.17
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	879,000,000.00	901,000,000.00
投资活动现金流出小计	906,331,306.89	938,033,703.17
投资活动产生的现金流量净额	132,118,009.84	-282,024,173.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		567,530,247.31
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		567,530,247.31
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,002,352.33	54,784,654.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	63,002,352.33	54,784,654.20
筹资活动产生的现金流量净额	-63,002,352.33	512,745,593.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	111.68	811.49
五、现金及现金等价物净增加额	22,291,250.66	152,499,349.40
加：期初现金及现金等价物余额	105,437,100.20	140,402,365.12
六、期末现金及现金等价物余额	127,728,350.86	292,901,714.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	384,256,674.94	412,654,480.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,387,985.10	31,122,805.39
经营活动现金流入小计	391,644,660.04	443,777,285.45
购买商品、接受劳务支付的现金	299,120,282.69	374,862,286.23
支付给职工以及为职工支付的现金	75,529,906.51	71,598,988.76
支付的各项税费	53,602,273.34	46,972,086.63
支付其他与经营活动有关的现金	17,139,594.16	27,187,195.24
经营活动现金流出小计	445,392,056.70	520,620,556.86
经营活动产生的现金流量净额	-53,747,396.66	-76,843,271.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,014.16	349,557.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,033,363,631.34	655,659,972.38
投资活动现金流入小计	1,033,430,645.50	656,009,529.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,963,276.89	36,776,952.17
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	879,000,000.00	901,000,000.00
投资活动现金流出小计	905,963,276.89	937,776,952.17
投资活动产生的现金流量净额	127,467,368.61	-281,767,422.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		567,530,247.31
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		567,530,247.31
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,002,352.33	54,784,654.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	63,002,352.33	54,784,654.20
筹资活动产生的现金流量净额	-63,002,352.33	512,745,593.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	111.64	811.49
五、现金及现金等价物净增加额	10,717,731.26	154,135,710.92
加：期初现金及现金等价物余额	99,928,172.23	126,918,940.67
六、期末现金及现金等价物余额	110,645,903.49	281,054,651.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	273,923,271.00				763,184,089.82			1,854,369.62	63,834,355.86		420,156,210.22		1,522,952,296.52		1,522,952,296.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他																
二、本年期初余额	273,923,271.00				763,184,089.82				1,854,369.62	63,834,355.86			420,156,210.22		1,522,952,296.52	1,522,952,296.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,722,498.20				33,975,011.30		35,697,509.50	35,697,509.50
（一）综合收益总额													96,977,363.63		96,977,363.63	96,977,363.63
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
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													-63,002,352.33		-63,002,352.33	-63,002,352.33
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													-63,002,352.33		-63,002,352.33	-63,002,352.33
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公																

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								1,7 22, 498 .20					1,7 22, 498 .20		1,7 22, 498 .20
1. 本期提 取								2,2 64, 568 .36					2,2 64, 568 .36		2,2 64, 568 .36
2. 本期使 用								542 ,07 0.1 6					542 ,07 0.1 6		542 ,07 0.1 6
(六) 其他															
四、本期期 末余额	273 ,92 3,2 71. 00				763 ,18 4,0 89. 82			3,5 76, 867 .82	63, 834 ,35 5.8 6		454 ,13 1,2 21. 52		1,5 58, 649 ,80 6.0 2		1,5 58, 649 ,80 6.0 2

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年 末余额	231 ,59 9,0 00. 00				239 ,68 8,3 01. 46			695 ,16 9.4 3	48, 079 ,63 7.7 5		327 ,18 5,8 68. 54		847 ,24 7,9 77. 18		847 ,24 7,9 77. 18
加：会 计政策变更															
前															

期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	231,599,000.00			239,688,301.46			695,169.43	48,079,637.75		327,185,868.54		847,247,977.18		847,247,977.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,324,271.00			523,495,788.36			1,159,200.19	15,754,718.11		92,970,341.68		675,704,319.34		675,704,319.34
（一）综合收益总额										163,509,713.99		163,509,713.99		163,509,713.99
（二）所有者投入和减少资本	42,324,271.00			523,495,788.36								565,820,059.36		565,820,059.36
1. 所有者投入的普通股	42,324,271.00			523,495,788.36								565,820,059.36		565,820,059.36
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								15,754,718.11		-70,539,372.31		-54,784,654.20		-54,784,654.20
1. 提取盈余公积								15,754,718.11		-15,754,718.11				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有（或股东）的分配										-54,784,654.20		-54,784,654.20		-54,784,654.20

											0		0		0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,159,200.19						1,159,200.19		1,159,200.19
1. 本期提取							3,651,255.34						3,651,255.34		3,651,255.34
2. 本期使用							2,492,055.15						2,492,055.15		2,492,055.15
(六) 其他															
四、本期期末余额	273,923,271.00				763,184,089.82		1,854,369.62	63,834,355.86		420,156,210.22			1,522,952,296.52		1,522,952,296.52

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计	
	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	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	273,923,271				763,184,089.82			1,854,369.62	63,834,355.86	405,811,061.06			1,508,607,607.36

	1.00				9.82			62	.86	4.88		151.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	273,923,271.00				763,184,089.82			1,854,369.62	63,834,355.86	405,811,064.88		1,508,607,151.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额										97,766,682.38		97,766,682.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-63,002,352.33		-63,002,352.33
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,002,352.33		-63,002,352.33
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备								1,493 ,659. 10				1,493 ,659. 10
1. 本期提 取								2,035 ,729. 26				2,035 ,729. 26
2. 本期使 用								542,0 70.16				542,0 70.16
(六) 其他												
四、本期期 末余额	273,9 23,27 1.00				763,1 84,08 9.82			3,348 ,028. 72	63,83 4,355 .86	440,5 75,39 4.93		1,544 ,865, 140.3 3

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	231,5 99,00 0.00				239,6 88,30 1.46			695,1 69.43	48,07 9,637 .75	318,8 03,25 6.11		838,8 65,36 4.75
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	231,5 99,00 0.00				239,6 88,30 1.46			695,1 69.43	48,07 9,637 .75	318,8 03,25 6.11		838,8 65,36 4.75
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	42,32 4,271 .00				523,4 95,78 8.36			1,159 ,200. 19	15,75 4,718 .11	87,00 7,808 .77		669,7 41,78 6.43
(一) 综合 收益总额										157,5 47,18 1.08		157,5 47,18 1.08

(二) 所有者投入和减少资本	42,324,271.00				523,495,788.36							565,820,059.36
1. 所有者投入的普通股	42,324,271.00				523,495,788.36							565,820,059.36
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								15,754,718.11	-70,539,372.31			-54,784,654.20
1. 提取盈余公积								15,754,718.11	-15,754,718.11			
2. 对所有者(或股东)的分配									-54,784,654.20			-54,784,654.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,159,200.19				1,159,200.19
1. 本期提取								3,676,458.88				3,676,458.88
2. 本期使								2,517				2,517

用								, 258. 69				, 258. 69
(六) 其他												
四、本期期末余额	273, 9 23, 27 1. 00				763, 1 84, 08 9. 82			1, 854 , 369. 62	63, 83 4, 355 . 86	405, 8 11, 06 4. 88		1, 508 , 607, 151. 1 8

三、公司基本情况

四川科新机电股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名什邡科新机电设备有限公司，成立于 1997 年 3 月 11 日，2007 年 8 月 6 日更名为四川科新机电设备有限公司，2008 年 10 月 23 日整体变更为四川科新机电股份有限公司，变更后本公司的注册资本为 68,000,000.00 元，股本为 68,000,000.00 元。

2010 年 6 月经中国证券监督管理委员会《关于核准四川科新机电股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]831 号）核准，本公司公开发行人民币普通股（A 股）2300.00 万股，并于 2010 年 7 月 8 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，注册资本变更为 9,100.00 万元。

2023 年 1 月经中国证券监督管理委员会《关于同意四川科新机电股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2023）16 号）同意，本公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）42,324,271.00 股，并于 2023 年 3 月 6 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，注册资本变更为 273,923,271.00 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本及股本 273,923,271.00 元。

本公司统一社会信用代码：91510600205366604X；注册地址：四川省什邡市马祖镇；法定代表人：林祯华。

本公司属于专用设备制造业。主要致力于核电军工、新能源、新材料、天然气化工、石油炼化、煤化工等领域生产环节的高端重型过程装备及系统集成的设计、研发及制造，囊括反应、传质、传热、分离和储存等核心生产工艺过程。主要产品为反应器、换热器、塔器与容器。

本集团合并财务报表范围包括子公司 2 家，分别为四川科新能源环保科技有限公司（以下简称“科新能源环保”）及科新重装（宁夏）化工设备有限公司（以下简称“科新重装（宁夏）”）。

本财务报表于 2024 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、合同资产减值准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 06 月 30 日的财务状况以及 2024 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	年末余额超过 500 万元
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款	年末余额超过 100 万元
重要的在建工程	投资预算金额超过 1,000 万元的项目及募投项目
账龄超过一年的重要应付账款	年末余额超过 100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	年末余额超过 500 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	年末余额超过 100 万元
收到的重要投资活动有关的现金	投资金额超过 1,000 万元
支付的重要投资活动有关的现金	投资金额超过 1,000 万元
重要的或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 100 万元人民币的或有事项
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期或变更（如有）等情况

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了

收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征主要包括：金融工具类型、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收账款和合同资产的减值测试方法：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

①本集团将面临逾期回收风险的应收款项确认为单项金额重大的应收账款和合同资产。本集团对单项金额重大的应收账款和合同资产单独进行减值测试。

对于应收账款和合同资产，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款和合同资产账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

②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，本集团依据信用风险特征划分应收账款和合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款和合同资产，划分为账龄组合。本集团根据以前年度实际信用损失，复核了本集团以前年度应收账款坏账准备和合同资产减值准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款和合同资产信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

项目	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	20%	50%	60%	100%

③应收账款和合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款和合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款和合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据营业收入确认日期确定账龄。

④应收票据与应收款项融资的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失为零；b.对商业承兑汇票，本集团认为票据付款人为大型央企集团的商业承兑汇票，大型央企集团资金充足，资信良好，预期信用损失风险低，按照年末余额的 1% 单项计提坏账准备，其他商业承兑汇票违约概率与账龄存在相关性，参照本集团应收账款和合同资产政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款和合同资产的组合划分相同。

2) 其他应收款的减值测试方法

本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当

于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见本财务报告附注十二、1、（2）信用风险。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

账龄组合其他应收款坏账准备计提比例参照上述应收账款和合同资产相关内容描述。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：1）公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；2）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。）之和的差额计入当期损益。

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：1）公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；2）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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本集团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;2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

应收票据各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见“五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具”。

13、应收账款

应收账款各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见“五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具”。

14、应收款项融资

应收款项融资各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见“五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见“五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具”。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见本附注“五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具”减值相关内容。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行结转。

资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品、发出商品、在产品及合同履约成本按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、发出商品、合同履约成本、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

18、持有待售资产

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增

加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权投资后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、生产用设备、运输设备、办公设备和电子设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产、单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.375-4.75
生产用设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	满足建筑完工验收标准
生产用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

项目	结转固定资产的标准
其他设备	达到合同规定的标准

26、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利权无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、其他费用等。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出发生时计入当期损益；对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：

1) 本集团评估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) 本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产预计能够为本集团带来经济利益；

4) 本集团有足够的技术、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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

28、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）如下：

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、长期待摊费用

不适用

30、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

32、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

33、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负

债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

34、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

35、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入、提供劳务收入。

（1）销售商品收入的确认：

本集团销售的商品主要是承揽制作的压力容器产品，商品销售收入确认原则如下：

本集团的商品销售业务是先与客户签订销售合同，再根据销售合同的要求，完成产品的生产制造并销售。收入确认时，对于不需本集团提供安装服务的合同，本集团在发货后并取得客户书面验收文件时确认收入；对于需要本集团提供安装服务的合同，本集团在安装完成并取得客户的验收合格证明时确认收入。

（2）让渡资产使用权收入的确认：

让渡无形资产（如商标权、专利权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。本集团已让渡资产使用权，客户已取得让渡资产控制权时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（3）提供劳务收入的确认：

本集团提供劳务收入包括油田技术服务、理化检测服务、设计服务等取得的收入。本集团油田技术服务是指从油田作业方承接的随钻泥浆无害化处理服务、油泥无害化处理服务、压裂返排液无害化处理服务等业务。

本集团油田技术服务收入的确认：本集团相关服务已经提供、取得客户确认的结算清单、客户已取得相关服务控制权时，确认劳务收入的实现。提供劳务收入按照结算清单上的结算金额确定。

本集团理化检测服务、设计服务收入的确认：本集团相关服务在完成服务合同中约定结算的具体服务内容并经客户书面确认、客户已取得相关服务控制权时，确认劳务收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

36、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如经销费用等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

37、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本集团的政府补助包括专项补助等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

39、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于人民币 4 万元）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

40、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

(2) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资和衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2024 年 06 月 30 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

42、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、服务收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川科新机电股份有限公司	15%
四川科新能源环保科技有限公司	25%

科新重装（宁夏）化工设备有限公司	5%
------------------	----

2、税收优惠

（1）西部大开发税收优惠

财政部、国家税务总局、国家发展改革委发布的财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司属于鼓励类产业企业。本公司根据相关政策的规定，可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

国家税务总局于 2018 年 4 月 25 日发布了《关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），根据该办理办法，企业的免税收入、减计收入、加计扣除、加速折旧、所得减免、抵扣应纳税所得额、减低税率、税额抵免等企业所得税优惠事项，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。因此，本公司不再进行备案。2024 年度本公司主营业务较以前年度无变化，符合西部大开发税收优惠条件，故按 15% 计算缴纳企业所得税。

（2）高新技术企业所得税优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的规定，本公司于 2008 年首次被认定为高新技术企业，2011 年、2014 年、2017 年、2020 年、2023 年分别通过高新技术企业复审，期限均为 3 年。根据相关要求和规定，本公司于 2023 年重新开展了高新技术企业认定申请工作，并取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202351001463，发证时间：2023 年 10 月 16 日，有效期：3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，本公司可依照相关规定享受高新技术企业税收优惠。

（3）研发费用加计扣除税收优惠

根据财政部、税务总局于 2023 年 3 月 26 日发布的《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）第一条规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司本年度发生的研发费用按规定加计 100% 在企业所得税税前扣除。

（4）小型微利企业税收优惠

财政部、税务总局发布《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》（2022 年第 13 号），为进一步支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局发布《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》（2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局发布《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

科新重装（宁夏）2024 年度企业所得税符合享受小型微利企业所得税优惠政策，按照实际税率 5% 缴纳企业所得税。

（5）增值税进项税额加计抵减税收优惠

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号）第一条“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策）。”本公司 2024 年度享受可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额税收优惠。

（6）其他税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税法）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。科新重装（宁夏）2024 年度享受城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、印花税法减征 50% 的税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,509.30	12,221.84

银行存款	127,716,841.56	105,424,878.36
其他货币资金	35,435,243.59	41,113,315.50
合计	163,163,594.45	146,550,415.70

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

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	340,000,000.00	495,000,000.00
其中：		
银行理财产品	340,000,000.00	495,000,000.00
其中：		
合计	340,000,000.00	495,000,000.00

其他说明：

注：交易性金融资产期末余额较期初余额减少 155,000,000.00 元，减少 31.31%，主要系公司利用暂时闲置资金购买的银行保本型理财产品到期所致。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	11,911,244.85	8,908,376.82
合计	11,911,244.85	8,908,376.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收	10,043,681.67	80.33%	100,436.82	1.00%	9,943,244.85	6,932,299.82	65.14%	69,323.00	1.00%	6,862,976.82

票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,460,000.00	19.67%	492,000.00	20.00%	1,968,000.00	3,710,332.56	34.86%	1,664,932.56	44.87%	2,045,400.00
其中：										
账龄组合	2,460,000.00	19.67%	492,000.00	20.00%	1,968,000.00	3,710,332.56	34.86%	1,664,932.56	44.87%	2,045,400.00
合计	12,503,681.67	100.00%	592,436.82		11,911,244.85	10,642,632.38	100.00%	1,734,255.56		8,908,376.82

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东方电气集团东方电机有限公司			4,898,894.78	48,988.95	1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。
中建安装集团有限公司	4,141,871.89	41,418.72	2,841,871.89	28,418.72	1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。
东方电气集团东方汽轮机有限公司	2,052,005.99	20,520.06	836,902.73	8,369.03	1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。
中国石油集团济柴动力有限公司成都压缩机分公司			800,000.00	8,000.00	1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。
中国石油工程建设有限公司西南分公司	200,000.00	2,000.00	340,000.00	3,400.00	1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。
东方电气风电股份有限公司			186,012.27	1,860.12	1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。

中国石油天然气股份有限公司冀东油田分公司			140,000.00	1,400.00	1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。
东方电气自动控制工程有限公司	502,126.40	5,021.26			1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。
东方电气集团东方电机有限公司中型电机分公司	36,295.54	362.96			1.00%	票据付款人为大型央企集团，资金充足，资信良好，预期信用损失风险低。
合计	6,932,299.82	69,323.00	10,043,681.67	100,436.82		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2-3年	2,460,000.00	492,000.00	20.00%
合计	2,460,000.00	492,000.00	

确定该组合依据的说明：

注：应收票据账龄自应收账款确认日起开始计算，其账龄均系该客户应收账款账龄。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,734,255.56		1,141,818.74			592,436.82
合计	1,734,255.56		1,141,818.74			592,436.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

（4）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		10,221,161.67
合计		10,221,161.67

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	194,718,461.37	231,213,959.21
1 至 2 年	121,079,628.60	81,753,267.06
2 至 3 年	68,146,581.60	35,221,099.61
3 年以上	95,646,573.61	83,028,389.64
3 至 4 年	38,968,428.27	29,321,582.04
4 至 5 年	7,753,446.74	4,741,811.86
5 年以上	48,924,698.60	48,964,995.74
合计	479,591,245.18	431,216,715.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,569,866.67	7.63%	36,569,866.67	100.00%		37,218,131.04	8.63%	36,850,772.42	99.01%	367,358.62
其中：										
按组合合计	443,021	92.37%	71,949	16.24%	371,071	393,998	91.37%	56,566	14.36%	337,432

提坏账准备的应收账款	, 378. 51		776. 35		, 602. 16	, 584. 48		448. 70		, 135. 78
其中:										
账龄组合	443, 021, 378. 51	92. 37%	71, 949, 776. 35	16. 24%	371, 071, 602. 16	393, 998, 584. 48	91. 37%	56, 566, 448. 70	14. 36%	337, 432, 135. 78
合计	479, 591, 245. 18	100. 00%	108, 519, 643. 02		371, 071, 602. 16	431, 216, 715. 52	100. 00%	93, 417, 221. 12		337, 799, 494. 40

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州合众锰业科技有限公司	32, 866, 900. 00	32, 866, 900. 00	32, 836, 900. 00	32, 836, 900. 00	100. 00%	该公司生产经营多年亏损, 运营资金极为紧缺。相关分阶段技改项目未完成且不确定是否最终能够取得效益。虽已签定和解协议书, 但该公司未按照约定还款, 本公司仍将持续关注相关风险及追收。
单项金额未达到重要性标准的其他客户汇总	4, 351, 231. 04	3, 983, 872. 42	3, 732, 966. 67	3, 732, 966. 67	100. 00%	客户资金紧张, 经营困难, 本公司预计无法收回。
合计	37, 218, 131. 04	36, 850, 772. 42	36, 569, 866. 67	36, 569, 866. 67		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	194, 718, 461. 37	9, 723, 923. 07	5. 00%
1-2 年	121, 079, 628. 60	12, 105, 422. 87	10. 00%
2-3 年	68, 146, 581. 60	13, 629, 316. 31	20. 00%
3-4 年	38, 968, 428. 27	19, 484, 214. 13	50. 00%
4-5 年	7, 753, 446. 74	4, 652, 068. 04	60. 00%
5 年以上	12, 354, 831. 93	12, 354, 831. 93	100. 00%
合计	443, 021, 378. 51	71, 949, 776. 35	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	93,417,221.12	15,352,102.63	249,680.73			108,519,643.02
合计	93,417,221.12	15,352,102.63	249,680.73			108,519,643.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	70,674,400.00	78,980,200.00	149,654,600.00	16.63%	17,545,720.00
客户 2	7,004,000.00	57,874,000.00	64,878,000.00	7.21%	3,251,100.00
客户 3	35,728,124.40	22,088,110.00	57,816,234.40	6.43%	20,758,736.90
客户 4	29,402,068.16	25,709,000.00	55,111,068.16	6.12%	6,195,213.63
客户 5	16,429,129.50	25,032,355.50	41,461,485.00	4.61%	2,215,059.26
合计	159,237,722.06	209,683,665.50	368,921,387.56	41.00%	49,965,829.79

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	303,792,193.04	25,907,091.96	277,885,101.08	257,194,330.34	22,863,279.13	234,331,051.21
合计	303,792,193.04	25,907,091.96	277,885,101.08	257,194,330.34	22,863,279.13	234,331,051.21

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同资产	43,554,049.87	已确认收入未到期质保金增加所致。
合计	43,554,049.87	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	303,792,193.04	100.00%	25,907,091.96	8.53%	277,885,101.08	257,194,330.34	100.00%	22,863,279.13	8.89%	234,331,051.21
其中：										
账龄组合	303,792,193.04	100.00%	25,907,091.96	8.53%	277,885,101.08	257,194,330.34	100.00%	22,863,279.13	8.89%	234,331,051.21
合计	303,792,193.04	100.00%	25,907,091.96		277,885,101.08	257,194,330.34	100.00%	22,863,279.13		234,331,051.21

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提坏账准备类别名称：						

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	193,099,563.88	9,666,978.20	5.00%
1-2年	79,648,050.66	7,967,345.06	10.00%
2-3年	24,165,068.50	4,833,013.70	20.00%
3-4年	6,879,510.00	3,439,755.00	50.00%
合计	303,792,193.04	25,907,091.96	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	3,043,812.83			
合计	3,043,812.83			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,292,355.99	47,021,836.36
合计	60,292,355.99	47,021,836.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	28,162,750.05
合计	28,162,750.05

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	101,698,871.49	
合计	101,698,871.49	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人系信用良好的银行，本集团管理层评价该类款项预期违约风险率为零，预期信用损失为零。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,993,524.70	14,040,408.85
合计	17,993,524.70	14,040,408.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,572,489.26	139,986.26
保证金	12,016,424.47	10,390,928.87
出口退税款	3,463,348.99	3,737,599.22
其他	1,578,800.98	1,167,728.09
合计	19,631,063.70	15,436,242.44

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,879,699.54	11,917,165.28
1 至 2 年	6,305,400.16	1,970,777.16
2 至 3 年	297,664.00	1,400,000.00
3 年以上	148,300.00	148,300.00
3 至 4 年	300.00	70,300.00
4 至 5 年	70,000.00	
5 年以上	78,000.00	78,000.00
合计	19,631,063.70	15,436,242.44

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

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	

按单项计提坏账准备	264,164.00	1.35%	264,164.00	100.00%		264,164.00	1.71%	264,164.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	19,366,899.70	98.65%	1,373,375.00	7.09%	17,993,524.70	15,172,078.44	98.29%	1,131,669.59	7.46%	14,040,408.85
其中:										
账龄组合	19,366,899.70	98.65%	1,373,375.00	7.09%	17,993,524.70	15,172,078.44	98.29%	1,131,669.59	7.46%	14,040,408.85
合计	19,631,063.70	100.00%	1,637,753.90		17,993,524.70	15,436,242.44	100.00%	1,395,833.59		14,040,408.85

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额未达到重要性标准的其他客户汇总	264,164.00	264,164.00	264,164.00	264,164.00	100.00%	本公司预计无法收回
合计	264,164.00	264,164.00	264,164.00	264,164.00		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,879,699.54	643,984.98	5.00%
1-2 年	6,305,400.16	630,540.02	10.00%
2-3 年	103,500.00	20,700.00	20.00%
3-4 年	300.00	150.00	50.00%
4-5 年			60.00%
5 年以上	78,000.00	78,000.00	100.00%
合计	19,366,899.70	1,373,375.00	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,131,669.59		264,164.00	1,395,833.59
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	241,705.41			241,705.41
2024 年 6 月 30 日余额	1,373,375.00		264,164.00	1,637,539.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

注: 其他应收款各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见“五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具 (4) 金融工具减值 2) 其他应收款的减值测试方法”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	1,395,833.59	241,705.41				1,637,539.00
合计	1,395,833.59	241,705.41				1,637,539.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
国家税务总局什邡市税务局	出口退税	3,463,348.99	1 年以内, 1-2 年	17.64%	326,545.24
荆门源晗电池材料有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	10.19%	100,000.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	投标保证金	1,511,322.47	1 年以内, 1-2 年	7.70%	123,267.85
河南心连心化学工业集团股份有限公司	投标保证金	1,060,000.00	1 年以内, 1-2 年	5.40%	66,000.00
中煤招标有限责任公司	投标保证金	1,041,400.00	1 年以内	5.30%	52,070.00
合计		9,076,071.46		46.23%	667,883.09

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	72,274,441.41	99.83%	73,155,220.24	97.45%
1 至 2 年	123,776.05	0.17%	1,917,203.88	2.55%
合计	72,398,217.46		75,072,424.12	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 43,569,839.67 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.18%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	78,057,540.29	13,159,137.31	64,898,402.98	92,575,942.61	3,103,803.88	89,472,138.73
在产品	328,124,663.19	6,202,982.08	321,921,681.11	425,357,089.64	1,912,299.99	423,444,789.65
库存商品	42,831,689.42	1,803,569.73	41,028,119.69	33,758,293.86	2,067,199.24	31,691,094.62
合同履约成本	7,573,909.16		7,573,909.16	8,084,091.76		8,084,091.76
发出商品	31,217,426.28	267,770.03	30,949,656.25	61,722,383.00	76,713.73	61,645,669.27
合计	487,805,228.34	21,433,459.15	466,371,769.19	621,497,800.87	7,160,016.84	614,337,784.03

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,103,803.88	10,055,333.43				13,159,137.31
在产品	1,912,299.99	5,434,307.48		1,143,625.39		6,202,982.08
库存商品	2,067,199.24	20,782.25		284,411.76		1,803,569.73
发出商品	76,713.73	267,770.03		76,713.73		267,770.03
合计	7,160,016.84	15,778,193.19		1,504,750.88		21,433,459.15

存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可回收金额低于账面价值	本年不适用
库存商品	可回收金额低于账面价值	产品已销售
发出商品	可回收金额低于账面价值	产品已销售
在产品	可回收金额低于账面价值	产品已销售
合同履约成本	可回收金额低于账面价值	本年不适用

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	5,177,424.81	4,437,479.01
增值税留抵税额	501,028.54	451,072.86
预缴税费		1,451.72
合计	5,678,453.35	4,890,003.59

其他说明：

注：合同取得成本系本集团为取得客户订单，而支付给销售渠道商的经销费用，截至 2024 年 6 月 30 日止，本集团该部分订单尚未确认收入，预计将于 2024 年度确认收入，故列报在其他流动资产。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额			期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
四川科德孚石化装备有限公司	3,358,991.40				607,498.61						3,966,490.01	
小计	3,358,991.40				607,498.61						3,966,490.01	
合计	3,358,991.40				607,498.61						3,966,490.01	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	219,955,396.22	198,450,754.22
合计	219,955,396.22	198,450,754.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产用设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	189,165,429.95	256,912,522.35	9,245,396.96	3,664,559.35	6,254,619.94	465,242,528.55
2. 本期增加金额	19,585,047.67	10,240,204.72	221,521.24	23,011.23	619,425.13	30,689,209.99
(1) 购置	151,110.37	4,641,748.10	221,521.24	23,011.23	185,694.88	5,223,085.82

(2) 在在建工程转入	19,433,937.30	5,598,456.62			433,730.25	25,466,124.17
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,318,000.00	314,525.00			1,632,525.00
(1) 处置或报废		1,318,000.00	314,525.00			1,632,525.00
4. 期末余额	208,750,477.62	265,834,727.07	9,152,393.20	3,687,570.58	6,874,045.07	494,299,213.54
二、累计折旧						
1. 期初余额	79,073,178.90	175,879,515.64	5,706,156.48	3,025,914.41	3,107,008.90	266,791,774.33
2. 本期增加金额	3,250,346.89	4,813,005.83	543,106.36	90,592.31	405,890.35	9,102,941.74
(1) 计提	3,250,346.89	4,813,005.83	543,106.36	90,592.31	405,890.35	9,102,941.74
3. 本期减少金额		1,252,100.00	298,798.75			1,550,898.75
(1) 处置或报废		1,252,100.00	298,798.75			1,550,898.75
4. 期末余额	82,323,525.79	179,440,421.47	5,950,464.09	3,116,506.72	3,512,899.25	274,343,817.32
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	126,426,951.83	86,394,305.60	3,201,929.11	571,063.86	3,361,145.82	219,955,396.22
2. 期初账面价值	110,092,251.05	81,033,006.71	3,539,240.48	638,644.94	3,147,611.04	198,450,754.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

注：本集团固定资产年末受限情况详见本财务报表附注“七、31. 所有权或使用权受到限制的资产”。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,771,032.60	21,197,151.54
合计	7,771,032.60	21,197,151.54

(1) 在建工程情况

单位：元

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
高端过程装备智能制造项目	618,022.33		618,022.33	14,576,005.52		14,576,005.52
数字化升级及洁净化改造项目	5,449,098.76		5,449,098.76	5,449,098.76		5,449,098.76
氢能及特材研	184,888.70		184,888.70	184,888.70		184,888.70

发中心建设项目						
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总	1,519,022.81		1,519,022.81	987,158.56		987,158.56
合计	7,771,032.60		7,771,032.60	21,197,151.54		21,197,151.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
高端过程装备智能制造项目	243,678,700.00	14,576,005.52	10,063,310.34	24,021,293.53		618,022.33	19.97%	19.97%				募集资金
数字化升级及洁净化改造项目	92,059,800.00	5,449,098.76	6,447,459.76	6,447,459.76		5,449,098.76	31.73%	31.73%				募集资金
氢能及特材研发中心建设项目	124,950,600.00	184,888.70	1,023,117.37	1,023,117.37		184,888.70	11.30%	11.30%				募集资金
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总		987,158.56	531,864.25			1,519,022.81						其他
合计	460,689,100.00	21,197,151.54	18,065,751.72	31,491,870.66		7,771,032.60						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	29,241,019.60	212,485.00	503,927.37	6,689,812.88	36,647,244.85
2. 本期增加金额				2,750,298.21	2,750,298.21
(1) 购置				158,407.08	158,407.08
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				2,591,891.13	2,591,891.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	29,241,019.60	212,485.00	503,927.37	9,440,111.09	39,397,543.06
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,214,373.99	117,484.58	503,927.37	1,600,545.65	8,436,331.59
2. 本期增加金额	292,409.70	9,999.96		442,785.02	745,194.68
(1) 计	292,409.70	9,999.96		442,785.02	745,194.68

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	6,506,783.69	127,484.54	503,927.37	2,043,330.67	9,181,526.27
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	22,734,235.91	85,000.46		7,396,780.42	30,216,016.79
2. 期初账面 价值	23,026,645.61	95,000.42		5,089,267.23	28,210,913.26

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

注：无形资产本年末受限情况详见本财务报表项目注释“七、31.所有权或使用权受到限制的资产”。

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	54,527,979.04	8,234,207.73	40,307,540.76	6,101,323.57
内部交易未实现利润	793,714.13	119,057.12	103,994.82	15,599.22
信用减值准备	110,749,618.84	16,921,450.42	96,547,310.27	14,847,636.35
递延收益	2,736,510.33	410,476.55	2,801,796.27	420,269.44
合计	168,807,822.34	25,685,191.82	139,760,642.12	21,384,828.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		25,685,191.82		21,384,828.58

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

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	116,407,288.34	7,187,427.93	109,219,860.41	138,205,917.83	10,284,244.79	127,921,673.04
预付工程设备款	12,230,747.61		12,230,747.61	7,028,367.79		7,028,367.79
合计	128,638,035.95	7,187,427.93	121,450,608.02	145,234,285.62	10,284,244.79	134,950,040.83

其他说明:

合同资产按组合计提合同资产减值准备

项目	年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例
1年以内	103,892,249.10	5,194,612.47	5.00%
1-2年	8,132,608.00	813,260.80	10.00%
2-3年	4,003,595.73	800,719.15	20.00%
5年以上	378,835.51	378,835.51	100.00%
合计	116,407,288.34	7,187,427.93	—

注：合同资产系本公司根据财务报表流动性，将收款权利预计发生在1年以上的合同资产重分类至“其他非流动资产”列示。

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,435,243.59	35,435,243.59	保证	银行承兑汇票、保函保证金	41,113,315.50	41,113,315.50	保证	银行承兑汇票、保函保证金
固定资产	154,308,382.50	78,497,961.58	抵押	办理银行融资	154,308,382.50	81,104,233.90	抵押	办理银行融资
无形资产	5,053,981.80	3,062,788.86	抵押	办理银行融资	5,053,981.80	3,113,328.72	抵押	办理银行融资
应收款项融资	28,162,750.05	28,162,750.05	质押	票据池业务质押	11,514,929.73	11,514,929.73	质押	票据池业务质押
合计	222,960,357.94	145,158,744.08			211,990,609.53	136,845,807.85		

其他说明:

注1：2017年5月3日，本公司与中国工商银行股份有限公司什邡支行签订《最高额抵押合同》（2017什邡（抵）字0015），约定本公司以评估价值为6,127.46万元的7项国有土地使用权/房屋（构筑物）所有权作为抵押物，为与中国工商银行股份有限公司什邡支行自2017年5月3日至2022年5月2日期间，在人民币6,000万元的最高余额内，签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议及其他文件提供担保。

2022 年 4 月 21 日，本公司与中国工商银行股份有限公司什邡支行签订《最高额抵押合同》（2022 年什邡（抵）字 0024 号），本合同为原最高额抵押合同（2017 什邡（抵）字 0015）展期重签。约定本公司以评估价值为 6,127.46 万元的 7 项国有土地建设用地使用权/房屋（构筑物）所有权作为抵押物，为与中国工商银行股份有限公司什邡支行自 2017 年 5 月 3 日至 2028 年 5 月 2 日期间，在人民币 6,000 万元的最高余额内，签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议及其他文件提供担保。

截至 2024 年 6 月 30 日止，上述抵押物账面原值 33,295,977.73 元，账面价值 8,511,097.83 元，其中：固定资产账面原值 29,892,952.73 元，账面价值 6,384,207.58 元；无形资产账面原值 3,403,025.00 元，账面价值 2,126,890.25 元。

注 2：2022 年 7 月 19 日，本公司与中国银行股份有限公司什邡支行签订《最高额抵押合同》（2022 年什公抵字第 003 号），约定本公司以评估价值合计 8,054.29 万元的 3 项国有土地建设用地使用权/房屋（构筑物）所有权作为抵押物，为与中国银行股份有限公司什邡支行 2022 年 7 月 19 日至 2027 年 7 月 31 日期间签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信合同提供最高 7,000 万元的最高额担保。

截至 2024 年 6 月 30 日止，上述抵押物账面原值 99,558,200.39 元，账面价值 60,783,769.66 元，其中：固定资产账面原值 99,558,200.39 元，账面价值 60,783,769.66 元。

注 3：2022 年 10 月 18 日，本公司与兴业银行股份有限公司德阳分行签订《最高额抵押合同》（兴银蓉（额抵）2210 第 22532 号），约定本公司以 7 项不动产作为抵押物，在 2022 年 10 月 18 日至 2024 年 9 月 18 日期间，为与兴业银行股份有限公司德阳分行 2022 年 10 月 18 日签订的编号兴银蓉（授）2210 第 60687 号的《额度授信合同》及其项下所有“分合同”提供最高 4,000 万元的最高额担保。

截至 2024 年 6 月 30 日止，上述抵押物账面原值 17,602,586.32 元，账面价值 10,768,070.81 元，其中：固定资产账面原值 17,602,586.32 元，账面价值 10,768,070.81 元。

注 4：2023 年 12 月 5 日，本公司与中国工商银行股份有限公司什邡支行签订《最高额抵押合同》（2023 年什邡（抵）字 0079 号）。约定本公司以评估价值为 927.32 万元的 7 项国有土地建设用地使用权/房屋（构筑物）所有权作为抵押物，为与中国工商银行股份有限公司什邡支行自 2023 年 12 月 5 日至 2029 年 12 月 4 日期间，在人民币 910 万元的最高余额内，签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属（包括黄金、白银、铂金等贵金属品种）租赁合同及其他文件提供担保。

截至 2024 年 6 月 30 日止，上述抵押物账面原值 7,889,156.60 元，账面价值 1,298,123.14 元，其中：固定资产账面原值 6,238,199.80 元，账面价值 362,224.53 元；无形资产账面原值 1,650,956.80 元，账面价值 935,898.61 元。

注 5：2023 年 12 月 5 日，本公司与中国工商银行股份有限公司什邡支行签订《最高额抵押合同》（2023 年什邡（抵）字 0080 号）。约定本公司以评估价值为 234.43 万元的 5 项国有土地使用权/房屋（构筑物）所有权作为抵押物，为与中国工商银行股份有限公司什邡支行自 2023 年 12 月 5 日至 2029 年 12 月 4 日期间，在人民币 206 万元的最高余额内，签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属（包括黄金、白银、铂金等贵金属品种）租借合同及其他文件提供担保。

截至 2024 年 6 月 30 日止，上述抵押物账面原值 1,016,443.26 元，账面价值 199,689.00 元，其中：固定资产账面原值 1,016,443.26 元，账面价值 199,689.00 元。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,407,218.35	76,689,122.51
合计	43,407,218.35	76,689,122.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	118,130,490.55	149,797,162.59
合计	118,130,490.55	149,797,162.59

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川川浦融科技有限公司	2,506,000.00	项目完成结算，预计 2024 年付款。
湖州惠鹏达节能环保科技有限公司	1,808,803.42	该供应商货款存在争议，尚未协商一致，亦未开具发票，本公司暂未支付
合计	4,314,803.42	

其他说明：

应付账款年末余额、年初余额中包含已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认金额如下：

项目	年末余额	年初余额
已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认金额	10,221,161.67	6,060,760.49

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,502,430.34	4,011,803.82
合计	4,502,430.34	4,011,803.82

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,422,560.68	1,417,915.06
设备款	1,446,373.16	2,105,373.73
保证金	404,000.00	280,602.00
其他	229,496.50	207,913.03
合计	4,502,430.34	4,011,803.82

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	428,172,158.95	564,696,355.91

合计	428,172,158.95	564,696,355.91
----	----------------	----------------

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,545,292.74	63,438,617.87	72,712,138.14	17,271,772.47
二、离职后福利-设定提存计划		4,887,455.71	4,887,455.71	
合计	26,545,292.74	68,326,073.58	77,599,593.85	17,271,772.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,760,928.94	53,489,500.27	63,570,027.56	14,680,401.65
2、职工福利费		2,762,041.48	2,762,041.48	
3、社会保险费		2,407,985.86	2,407,985.86	
其中：医疗保险费		2,061,215.90	2,061,215.90	
工伤保险费		199,573.66	199,573.66	
生育保险费		147,196.30	147,196.30	
4、住房公积金		3,038,576.00	3,038,576.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,784,363.80	1,740,514.26	933,507.24	2,591,370.82
合计	26,545,292.74	63,438,617.87	72,712,138.14	17,271,772.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		4,711,094.64	4,711,094.64	
2、失业保险费		176,361.07	176,361.07	
合计		4,887,455.71	4,887,455.71	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,378,447.81	11,676,047.05
企业所得税	8,169,051.52	11,577,170.40
个人所得税	96,279.72	161,705.67
城市维护建设税	513,291.52	820,876.48
教育费附加	220,286.82	351,929.61
地方教育费附加	146,857.88	234,619.74
印花税	181,641.11	309,473.84
水利建设基金	5,958.11	8,461.75
环保税	2,663.50	3,721.09
合计	16,714,477.99	25,144,005.63

其他说明

注：应交税费期末余额较期初余额减少 8,429,527.64 元，下降 33.52%，主要系上年末实现收入高于报告期末收入，导致相应的增值税、附加税及所得税较高，并且在报告期内支付了上年末的增值税、附加税和所得税所致。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,225,733.69	12,866,638.92
合计	6,225,733.69	12,866,638.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

注：其他流动负债年末余额较年初余额减少 6,640,905.23 元，减少 51.61%。主要系本集团本期根据销售合同约定的收款进度预收部分货款时开具了增值税专用发票，待转销项税额随之减少所致。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	2,801,796.27		65,285.94	2,736,510.33	收到政府拨款
合计	2,801,796.27		65,285.94	2,736,510.33	

其他说明：

政府补助项目	年初余额	本年新增	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
“互联网+智能制造”试点项目专项补助资金[注 1]	162,500.00		12,500.00		150,000.00	与资产相关
2020 第一批省级工业发展资金[注 2]	2,639,296.27		52,785.94		2,586,510.33	与资产相关
合计	2,801,796.27		65,285.94		2,736,7510.33	

注 1：根据德阳市财政局和德阳市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年市级“互联网+智能制造”试点项目专项补助资金的通知》（德市建【2015】42 号）文，本公司于 2015 年 11 月 9 日收到工信局 2015 年互联网专项补助资金 25 万元。“互联网+智能制造”试点项目一软件设备于 2020 年 7 月安装完毕，该笔政府补助于 2020 年 7 月起开始摊销，摊销期限为 10 年。

注 2：根据四川省财政厅、四川省经济和信息化厅《关于下达 2020 年第一批工业发展资金和中小企业发展专项资金的通知》（川财建[2020]35 号），本公司于 2020 年 8 月 11 日收到什邡市财政局 2020 年第一批工业发展资金和中小企业发展专项资金 3,000,000.00 元，技术中心创新平台再升级项目于 2018 年 8 月完工。该笔政府补助于 2020 年 8 月起开始摊销，摊销期限为 341 月。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	273,923,27 1.00						273,923,27 1.00

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	761,253,684.90			761,253,684.90
其他资本公积	1,930,404.92			1,930,404.92
合计	763,184,089.82			763,184,089.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,854,369.62	2,264,568.36	542,070.16	3,576,867.82

合计	1,854,369.62	2,264,568.36	542,070.16	3,576,867.82
----	--------------	--------------	------------	--------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：专项储备期末余额较期初余额增加 1,722,498.20 元，增加 92.89%，系本集团上年营业收入增加，本年按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的相关规定计提的安全生产费随之增加所致。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,834,355.86			63,834,355.86
合计	63,834,355.86			63,834,355.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	420,156,210.22	327,185,868.54
调整后期初未分配利润	420,156,210.22	327,185,868.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,977,363.63	163,509,713.99
减：提取法定盈余公积		15,754,718.11
应付普通股股利	63,002,352.33	54,784,654.20
期末未分配利润	454,131,221.52	420,156,210.22

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	712,703,955.71	520,950,280.62	767,518,633.21	596,338,872.21
其他业务	2,241,329.57	71,660.09	3,463,773.53	6,253.81
合计	714,945,285.28	521,021,940.71	770,982,406.74	596,345,126.02

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								

其中:								
按经营地区分类	714,945,285.28	521,021,940.71					714,945,285.28	521,021,940.71
其中:								
国内销售	710,609,723.23	518,077,985.13					710,609,723.23	518,077,985.13
国外销售	4,335,562.05	2,943,955.58					4,335,562.05	2,943,955.58
市场或客户类型								
其中:								
合同类型	714,945,285.28	521,021,940.71					714,945,285.28	521,021,940.71
其中:								
固定造价合同	714,945,285.28	521,021,940.71					714,945,285.28	521,021,940.71
成本加成合同								
按商品转让的时间分类	714,945,285.28	521,021,940.71					714,945,285.28	521,021,940.71
其中:								
某一时点转让	714,945,285.28	521,021,940.71					714,945,285.28	521,021,940.71
某一时段内转让								
按合同期限分类	714,945,285.28	521,021,940.71					714,945,285.28	521,021,940.71
其中:								
长期合同								
短期合同	714,945,285.28	521,021,940.71					714,945,285.28	521,021,940.71
按销售渠道分类	714,945,285.28	521,021,940.71					714,945,285.28	521,021,940.71
其中:								
直接销售	714,945,285.28	521,021,940.71					714,945,285.28	521,021,940.71
通过经销商销售								
商品类型	714,945,285.28	521,021,940.71					714,945,285.28	521,021,940.71
其中:								
天然气化工设备	294,927,647.58	187,902,621.32					294,927,647.58	187,902,621.32
新能源高端装备	246,721,491.38	182,719,924.09					246,721,491.38	182,719,924.09
石油炼化设备	106,121,117.90	95,746,059.64					106,121,117.90	95,746,059.64

煤化工设备	42,760,732.30	38,047,268.17					42,760,732.30	38,047,268.17
油气装备	22,078,663.81	16,529,345.65					22,078,663.81	16,529,345.65
其他设备	2,335,632.31	76,721.84					2,335,632.31	76,721.84
行业类型	714,945,285.28	521,021,940.71					714,945,285.28	521,021,940.71
其中：								
高端过程装备制造制造业	708,368,393.66	518,006,325.04					708,368,393.66	518,006,325.04
贸易业	4,335,562.05	2,943,955.58					4,335,562.05	2,943,955.58
其他	2,241,329.57	71,660.09					2,241,329.57	71,660.09
合计	714,945,285.28	521,021,940.71					714,945,285.28	521,021,940.71

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,294,513,223.86 元，其中，853,779,072.78 元预计将于 2024 年度确认收入，440,734,151.08 元预计将于 2025 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,707,200.83	2,441,575.69
教育费附加	732,606.19	1,047,284.76
资源税		1,308.00
房产税	844,642.04	786,071.85
土地使用税	295,593.53	212,963.08
车船使用税	12,715.62	8,752.39
印花税	319,603.41	409,587.64
地方教育费附加	488,404.12	698,189.84

环保税	5,638.20	11,606.03
水利建设基金	8,833.39	8,664.73
合计	4,415,237.33	5,626,004.01

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	21,179,240.62	19,413,057.24
安全经费	2,264,568.36	1,825,627.67
办公费	2,161,942.73	2,108,127.86
折旧费	1,670,024.36	1,664,953.62
业务招待费	1,455,338.55	2,188,630.59
聘请中介机构费	769,197.48	777,526.72
无形资产摊销	745,194.68	488,669.18
差旅费	336,318.62	325,719.12
修理费	183,383.07	77,190.78
合计	30,765,208.47	28,869,502.78

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	3,788,434.37	5,203,802.42
业务招待费	1,577,605.54	1,409,555.59
经销费用	1,523,317.75	
差旅费	1,066,240.01	1,091,665.22
投标费	422,655.29	864,178.88
办公费	408,678.57	257,262.40
咨询费	377,358.49	462,333.25
折旧费	54,354.55	54,113.89
其他费用	2,010.62	128,068.30
宣传费	0.00	520,935.59
售后服务费	0.00	321,278.54
合计	9,220,655.19	10,313,194.08

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	12,267,026.88	13,205,741.38
职工薪酬及附加	5,453,841.67	5,348,119.03
其他研发费用	794,266.72	297,146.41
合计	18,515,135.27	18,851,006.82

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,201.30	
减：利息收入	981,584.12	2,603,119.97
加：汇兑损失	17,175.77	11,639.47
减：汇兑收益	111.64	811.49
加：其他（手续费）	129,853.37	206,334.19
合计	-786,465.32	-2,385,957.80

其他说明

注：报告期内，财务费用同比增加 1,599,492.48 元，增加 67.04%，主要原因系报告期银行存款利息收入减少所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
先进制造企业增值税进项税额加计抵减	2,423,104.17	
什邡市经济和信息化局企业管理团队倍增奖励	300,000.00	
什邡市经济和信息化局 2023 年省级创新示范企业	100,000.00	
什邡市经济和信息化局销售奖励	99,000.00	
享受招收退役士兵税收优惠	74,250.00	
中国共产党什邡市委员会组织部校园招聘活动经费	2,500.00	
代收代扣个税手续费	85,849.71	35,165.19
计入递延收益的政府补助本期摊销额	65,285.94	65,285.94
宁东基地管委会财政金融局 2023 年下半年规上工业企业用电补贴	1,844.00	
宁夏回族自治区宁东能源化工基地管理委员会 2022 年宁东基地规上企业电价补贴		3,500.00
什邡市经济和信息化局军民融合表彰奖励		192,200.00
什邡市统计局德阳诚信企业补助款		5,000.00
合计	3,151,833.82	301,151.13

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	607,498.61	-152,296.57
理财产品投资收益	4,382,302.57	938,467.28
合计	4,989,801.18	786,170.71

其他说明

注：报告期内，投资收益同比增加 4,203,630.47 元，增加 534.70%，主要原因系报告期公司利用暂时闲置的募集资金购买银行理财产品取得的收益增加，以及对科德孚投资的投资收益增加所致。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,141,818.74	-350,039.14
应收账款坏账损失	-15,102,421.90	-792,424.78
其他应收款坏账损失	-241,705.41	-253,946.20
合计	-14,202,308.57	-1,396,410.12

其他说明

注：报告期内，信用减值损失增加 12,805,898.45 元，增加 917.06%，主要原因系应收账款期末余额增加，相应计提的减值损失增加所致。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,778,193.19	-1,813,613.06
十一、合同资产减值损失	53,004.03	-8,009,352.68
合计	-15,725,189.16	-9,822,965.74

其他说明：

注：报告期内，资产减值损失增加 5,902,223.42 元，增加 60.09%，主要原因系报告期内基于审慎性原则对部分非通用材料及配件库存进一步清理单项计提减值所致。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-14,612.09	-491,150.45
其中：固定资产处置收益	-14,612.09	-491,150.45
合计	-14,612.09	-491,150.45

74、营业外收入

单位：元

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
其他	303.61		303.61
合计	303.61		303.61

其他说明：

注：报告期内，营业外收入增加 303.61 元，增加 100%，主要原因系报告期发生与日常经营不相关的收入。

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	43,380.00	13,380.00	43,380.00
罚款	348,710.93		348,710.93
其他	285,672.14	58,540.00	285,672.14
合计	677,763.07	71,920.00	677,763.07

其他说明：

注：报告期内，营业外支出增加 605,843.07 元，增加 842.38%，主要原因系报告期发生延期交货罚款所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,638,638.96	13,757,881.01
递延所得税费用	-4,300,363.24	-1,624,537.43
合计	12,338,275.72	12,133,343.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	109,315,639.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,397,345.90
子公司适用不同税率的影响	30,967.01
调整以前期间所得税的影响	106,868.15
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	-4,196,905.34
其他	
所得税费用	12,338,275.72

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金的减少	5,848,071.91	28,323,415.53
利息收入	981,481.73	2,603,113.86
政府补助	503,983.29	200,566.70
代扣个人所得税手续费返还	85,381.74	35,165.19
保证金	3,232.22	
合计	7,422,150.89	31,162,261.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	3,905,099.74	2,313,403.98
经销费用	3,138,492.87	249,375.17
业务招待费	3,032,944.09	3,581,013.48
办公费	2,570,621.30	2,308,467.37
其他付现费用及往来款项	2,435,718.55	15,850,404.97
保证金	1,868,275.26	89,832.49
差旅费	1,402,558.63	1,620,676.05
聘请中介机构费	475,500.00	1,187,891.67
投标费	384,591.50	864,178.88
手续费	134,188.56	211,107.63
营业外支出	94,431.64	71,920.00
技术开发费		526,641.53
合计	19,442,422.14	28,874,913.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回本金	1,034,000,000.00	655,000,000.00
理财产品利息收入	4,382,302.57	659,972.38
合计	1,038,382,302.57	655,659,972.38

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回本金	1,034,000,000.00	655,000,000.00
合计	1,034,000,000.00	655,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	879,000,000.00	901,000,000.00
合计	879,000,000.00	901,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
“收到的其他与经营活动有关的现金”与“支付的其他与经营活动有关的现金”	与经营活动有关的现金中的“受限货币资金的变动”、“保证金”及“备用金”采用净额法列示	属于周转快、期限短项目的现金流入和现金流出	对财务报表无重大影响

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

项目	本期发生额	上期发生额
背书转让的商业汇票金额	164,086,681.08	293,474,123.54
其中：支付材料采购款	163,212,521.08	284,203,634.99
支付非流动资产购置款	874,160.00	9,270,488.55
合计	164,086,681.08	293,474,123.54

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	96,977,363.63	90,535,062.78
加：资产减值准备	29,927,497.73	10,474,813.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,102,941.74	7,669,432.40
使用权资产折旧		
无形资产摊销	745,194.68	488,669.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	14,612.09	491,150.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	17,203.97	10,827.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,989,801.18	-786,170.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,300,363.24	-1,747,569.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	133,692,572.53	-7,940,942.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-97,152,989.72	-126,680,535.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-212,515,963.02	-51,254,262.98
其他	1,657,212.26	516,643.36
经营活动产生的现金流量净额	-46,824,518.53	-78,222,881.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	127,728,350.86	292,901,714.52
减：现金的期初余额	105,437,100.20	140,402,365.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,291,250.66	152,499,349.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	127,728,350.86	105,437,100.20
其中：库存现金	11,509.30	12,221.84
可随时用于支付的银行存款	127,716,841.56	105,424,878.36
三、期末现金及现金等价物余额	127,728,350.86	105,437,100.20

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票、保函保证金	35,435,243.59	55,421,872.58	保证金使用受限、不能随时支取
合计	35,435,243.59	55,421,872.58	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			18,048.05
其中：美元	2,532.42	7.1268	18,048.05
欧元			
港币			
应收账款			355,885.67
其中：美元	49,936.25	7.1268	355,885.67
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			355,090.00
其中：美元	50,000.00	7.1268	355,090.00

其他说明：

(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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	313,600.11	1,888,339.86
与租赁相关的总现金流出	827,720.00	2,530,929.30

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	12,267,026.88	13,205,741.38
职工薪酬及附加	5,453,841.67	5,348,119.03
其他研发费用	794,266.72	297,146.41
合计	18,515,135.27	18,851,006.82
其中：费用化研发支出	18,515,135.27	18,851,006.82

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
-- 现金	
-- 非现金资产的账面价值	
-- 发行或承担的债务的账面价值	

--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
四川科新能源环保科技有限公司	30,000,000.00	四川省什邡市	四川省什邡市	贸易	100.00%		新设设立
科新重装（宁夏）化工设备有限公司	20,000,000.00	宁夏宁东能源化工基地	宁夏宁东能源化工基地	机械制造	100.00%		新设设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,966,490.01	3,358,991.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	607,498.61	-526,245.70
--综合收益总额	607,498.61	-526,245.70

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,801,796.27			65,285.94		2,736,510.33	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,151,833.82	301,151.13

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注五。本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司出口业务以美元、欧元、日元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 06 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	2,532.42	2,531.78
应收账款-美元	49,936.25	92,806.34
其他应收款-美元	0.00	500.00
应付款项-美元	50,000.00	50,000.00

本集团密切关注汇率变动可能对本集团经营业绩产生的影响。

2) 价格风险

本集团以市场价格采购及销售各类产品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产（包括收款权利预计发生在 1 年以上的合同资产）等。

为降低信用风险，本集团由营销部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。截至 2024 年 06 月 30 日止，本集团应收账款和合同资产合计前五名金额合计：368,921,387.56 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 41.00%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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；本集团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。

3) 信用风险敞口

于 2024 年 06 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	10,221,161.67	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	187,690,014.65	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		197,911,176.32		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	187,690,014.65	48,201.30
合计		187,690,014.65	48,201.30

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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）交易性金融资产			340,000,000.00	340,000,000.00
（六）应收款项融资			60,292,355.99	60,292,355.99
持续以公允价值计量的资产总额			400,292,355.99	400,292,355.99
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业控股股东及实际控制人为自然人，不存在母公司。

本企业最终控制方是林祯华、林祯荣和林祯富。

其他说明：

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
林祯华	42,729,401.00	42,729,401.00	15.60	15.60
林祯荣	41,553,371.00	41,553,371.00	15.17	15.17
林祯富	28,178,630.00	28,178,630.00	10.29	10.29
合计	112,461,402.00	112,461,402.00	41.06	41.06

注：公司股东林祯华、林祯荣和林祯富系兄弟关系，合计持有本公司 112,461,402 股股份，持股比例为 41.06%，为本公司最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川晨光科新塑胶有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川科雅房地产有限公司	实际控制人林祯荣担任执行董事的企业

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川科雅房地产有限公司	接受工程劳务	157,354.62			155,961.94

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川晨光科新塑胶有限责任公司	让售材料	3,240.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,875,260.00	1,276,802.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况****6、其他****十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 06 月 30 日止，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2024 年 06 月 30 日止，本集团无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告报出日止，除上述资产负债表日后事项外，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至 2024 年 06 月 30 日止，本集团无需要披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	191,253,708.97	217,434,876.15
1 至 2 年	111,819,288.40	74,361,374.06
2 至 3 年	62,625,500.93	31,238,221.87
3 年以上	94,532,308.20	80,911,728.08
3 至 4 年	37,854,162.87	27,204,920.49
4 至 5 年	7,753,446.74	4,741,811.86
5 年以上	48,924,698.59	48,964,995.73
合计	460,230,806.50	403,946,200.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏	36,569,866.67	7.95%	36,569,866.67	100.00%	0.00	36,605,866.67	9.06%	36,605,866.67	100.00%	

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	423,660,939.83	92.05%	69,189,155.87	16.33%	354,471,783.96	367,340,333.49	90.94%	53,366,122.00	14.53%	313,974,211.49
其中：										
账龄组合	423,395,539.83	92.00%	69,189,155.87	16.34%	354,206,383.96	367,100,333.49	90.88%	53,366,122.00	14.54%	313,734,211.49
合并范围内关联方组合	265,400.00	0.05%			265,400.00	240,000.00	0.06%			240,000.00
合计	460,230,806.50	100.00%	105,759,022.54		354,471,783.96	403,946,200.16	100.00%	89,971,988.67		313,974,211.49

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州合众锰业科技有限公司	32,866,900.00	32,866,900.00	32,836,900.00	32,836,900.00	100.00%	该公司生产经营多年亏损，运营资金极为紧缺。相关分阶段技改项目未完成且不确定是否最终能够取得效益。虽已签定和解协议书，但该公司未按照约定还款，本公司仍将持续关注相关风险及追收。
单项金额未达到重要性标准的其他客户汇总	3,738,966.67	3,738,966.67	3,732,966.67	3,732,966.67	100.00%	客户资金紧张，经营困难，本公司预计无法收回。
合计	36,605,866.67	36,605,866.67	36,569,866.67	36,569,866.67		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	191,013,708.97	9,550,685.45	5.00%
1-2年	111,793,888.40	11,179,388.85	10.00%
2-3年	62,625,500.93	12,525,100.18	20.00%
3-4年	37,854,162.87	18,927,081.43	50.00%
4-5年	7,753,446.74	4,652,068.04	60.00%
5年以上	12,354,831.92	12,354,831.92	100.00%

合计	423,395,539.83	69,189,155.87	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	89,971,988.67	15,823,033.87	36,000.00			105,759,022.54
合计	89,971,988.67	15,823,033.87	36,000.00			105,759,022.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	70,674,400.00	78,980,200.00	149,654,600.00	16.99%	17,545,720.00
客户 2	7,004,000.00	57,874,000.00	64,878,000.00	7.37%	3,251,100.00
客户 3	35,728,124.40	22,088,110.00	57,816,234.40	6.56%	20,758,736.90
客户 4	29,402,068.16	25,709,000.00	55,111,068.16	6.26%	6,195,213.63
客户 5	16,429,129.50	25,032,355.50	41,461,485.00	4.71%	2,215,059.26
合计	159,237,722.06	209,683,665.50	368,921,387.56	41.89%	49,965,829.79

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,876,835.75	10,582,804.98
合计	14,876,835.75	10,582,804.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	2,527,426.03	139,986.26
保证金	12,016,424.47	10,387,387.52
其他	1,641,068.81	1,241,099.01
合计	16,184,919.31	11,768,472.79

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	12,501,111.04	8,699,068.09
1至2年	3,237,844.27	1,521,104.70
2至3年	297,664.00	1,400,000.00
3年以上	148,300.00	148,300.00
3至4年	300.00	70,300.00
4至5年	70,000.00	
5年以上	78,000.00	78,000.00
合计	16,184,919.31	11,768,472.79

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	264,164.00	1.63%	264,164.00	100.00%		264,164.00	2.24%	264,164.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	15,920,755.31	98.37%	1,043,919.56	6.56%	14,876,835.75	11,504,308.79	97.76%	921,503.81	8.01%	10,582,804.98
其中：										
账龄组合	15,845,346.84	97.90%	1,043,919.56	6.59%	14,801,427.28	11,418,435.51	97.03%	921,503.81	8.07%	10,496,931.70
合并范围内关联方组合	75,408.47	0.47%			75,408.47	85,873.28	0.73%			85,873.28
合计	16,184,919.31	100.00%	1,308,083.56		14,876,835.75	11,768,472.79	100.00%	1,185,667.81		10,582,804.98

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额未到达重要性标准的其他客户汇	264,164.00	264,164.00	264,164.00	264,164.00	100.00%	本公司预计无法收回

总						
合计	264,164.00	264,164.00	264,164.00	264,164.00		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,425,702.57	621,285.13	5.00%
1-2 年	3,237,844.27	323,784.43	10.00%
2-3 年	103,500.00	20,700.00	20.00%
3-4 年	300.00	150.00	50.00%
4-5 年			60.00%
5 年以上	78,000.00	78,000.00	100.00%
合计	15,845,346.84	1,043,919.56	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	921,503.81		264,164.00	1,185,667.81
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	122,415.75			122,415.75
2024 年 6 月 30 日余额	1,043,919.56	0.00	264,164.00	1,308,083.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
坏账准备	1,185,667.81	122,415.75				1,308,083.56
合计	1,185,667.81	122,415.75				1,308,083.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
荆门源哈电池材料有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1年以内	12.36%	100,000.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	投标保证金	1,511,322.47	1年以内, 1-2年	9.34%	123,267.85
河南心连心化学工业集团股份有限公司	投标保证金	1,060,000.00	1年以内, 1-2年	6.55%	66,000.00
中煤招标有限责任公司	投标保证金	1,041,400.00	1年以内	6.43%	52,070.00
内蒙古君正化工有限责任公司	履约保证金	700,000.00	1-2年	4.33%	70,000.00
合计		6,312,722.47		39.01%	411,337.85

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业投资	3,966,490.01		3,966,490.01	3,358,991.40		3,358,991.40
合计	53,966,490.01		53,966,490.01	53,358,991.40		53,358,991.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
四川科新 能源环保 科技有限 公司	30,000,00 0.00						30,000,00 0.00	
科新重装 (宁夏) 化工设备 有限公司	20,000,00 0.00						20,000,00 0.00	
合计	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
四川科 德孚石 化装备 有限公 司	3,358 ,991. 40				607,4 98.61						3,966 ,490. 01	
小计	3,358 ,991. 40				607,4 98.61						3,966 ,490. 01	
合计	3,358 ,991. 40				607,4 98.61						3,966 ,490. 01	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	708,352,393.66	518,525,922.28	746,265,497.56	585,061,255.45
其他业务	2,243,782.41	71,660.09	3,467,830.15	6,253.81
合计	710,596,176.07	518,597,582.37	749,733,327.71	585,067,509.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类	710,596,176.07	518,597,582.37					710,596,176.07	518,597,582.37
其中：								
国内销售	710,596,176.07	518,597,582.37					710,596,176.07	518,597,582.37
国外销售								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型	710,596,176.07	518,597,582.37					710,596,176.07	518,597,582.37
其中：								
固定造价合同	710,596,176.07	518,597,582.37					710,596,176.07	518,597,582.37
成本加成合同								
按商品转让的时间分类	710,596,176.07	518,597,582.37					710,596,176.07	518,597,582.37
其中：								
某一时点转让	710,596,176.07	518,597,582.37					710,596,176.07	518,597,582.37
某一时段内转让								
按合同期限分类	710,596,176.07	518,597,582.37					710,596,176.07	518,597,582.37
其中：								
长期合同								
短期合同	710,596,176.07	518,597,582.37					710,596,176.07	518,597,582.37
按销售渠道分类	710,596,176.07	518,597,582.37					710,596,176.07	518,597,582.37
其中：								
直接销售	710,596,176.07	518,597,582.37					710,596,176.07	518,597,582.37
通过经销								

商销售								
商品类型	710,596,176.07	518,597,582.37					710,596,176.07	518,597,582.37
其中:								
天然气化工设备	294,927,647.58	187,902,621.32					294,927,647.58	187,902,621.32
新能源高端装备	246,721,491.38	182,719,924.09					246,721,491.38	182,719,924.09
石油炼化设备	106,121,117.90	95,746,059.64					106,121,117.90	95,746,059.64
煤化工设备	42,760,732.30	38,569,496.27					42,760,732.30	38,569,496.27
油气装备	17,743,101.76	13,585,390.07					17,743,101.76	13,585,390.07
其他设备	2,322,085.15	74,090.98					2,322,085.15	74,090.98
行业类型	710,596,176.07	518,597,582.37					710,596,176.07	518,597,582.37
其中:								
高端过程装备制造	708,352,393.66	518,525,922.28					708,352,393.66	518,525,922.28
其他	2,243,782.41	71,660.09					2,243,782.41	71,660.09
合计	710,596,176.07	518,597,582.37					710,596,176.07	518,597,582.37

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,287,363,626.63 元,其中,851,132,417.78 元预计将于 2024 年度确认收入,436,231,208.85 元预计将于 2025 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

本集团不存在重大合同变更或重大交易价格调整。

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	607,498.61	-152,296.57

理财产品投资收益	4,363,631.34	938,467.28
合计	4,971,129.95	786,170.71

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-14,612.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	577,594.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,382,302.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	249,680.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-677,459.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,849.71	
减：所得税影响额	713,811.41	
合计	3,889,544.05	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.17%	0.3540	0.3540
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.92%	0.3398	0.3398

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他