

青岛盘古智能制造股份有限公司

2024 年半年度报告

公告编号：2024-032



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。

公司负责人邵安仓、主管会计工作负责人路伟及会计机构负责人(会计主管人员)路伟声明：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。

公司已在本报告中详细阐述可能存在的风险及应对措施，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	39
第九节 债券相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、盘古智能	指	青岛盘古智能制造股份有限公司
远景能源	指	远景能源有限公司及下属企业
金风科技	指	金风科技股份有限公司及下属企业
上海电气	指	上海电气集团股份有限公司及下属企业
东方电气	指	中国东方电气集团有限公司及下属企业
三一重能	指	三一重能股份有限公司及下属企业
运达股份	指	运达能源科技集团股份有限公司及下属企业
维斯塔斯	指	维斯塔斯风力技术集团（Vestas Wind Systems A/S）及下属企业
通用电气	指	通用电气公司（General Electric Company）及下属企业
西门子歌美飒	指	西门子歌美飒可再生能源风电有限公司（Siemens Gamesa Renewable Energy）及下属企业
卡特彼勒	指	卡特彼勒公司（Caterpillar Inc.）及下属企业
高测股份	指	青岛高测科技股份有限公司
中国中车	指	中国中车股份有限公司及下属企业
中铁装备	指	中铁工程装备集团有限公司及下属企业
马尼托瓦克	指	张家港马尼托瓦克起重机贸易有限公司
众城石化	指	长沙众城石油化工股份有限公司
集中润滑系统	指	一般由润滑泵、分配器、管路组件及控制系统四个基本部分组成。从一个润滑油脂供给源通过一些分配器分送管道和油量计量件，定时、定量供往一个或者多个润滑点
递进式润滑系统、递进系统	指	由压力升降操纵定量分配器按预定的递进程序将润滑油脂送至各润滑点
单线式润滑系统、单线系统	指	润滑油脂在间歇压力（直接的或延迟的）下通过单线的主管路被送至喷嘴，然后送至各润滑点
分配器	指	通过分配器，将润滑油脂从出油口进行定量分配，并将润滑油脂输送至零部件进行润滑
注油器	指	是一种应用于集中润滑系统中负责增压卸压交替工作的计量阀
风电	指	风力发电，一般指将风能转化为电能
陆上风电/海上风电	指	利用陆上/海上风能资源进行风力发电
热处理	指	材料在固态下，通过加热、保温和冷却的手段，得到所需的显微组织和性能的工艺过程
风机	指	风力发电机，是一种将风能转化为电能的发电设备，由塔筒、叶轮、增速箱齿轮、发电机、偏航装置、控制系统等部件所组成
液压系统	指	风力发电机组的液压系统的主要功能是刹车（高、低速轴、偏航刹车），变桨控制、偏航控制
变桨	指	通过调节桨叶的节距角，改变气流对桨叶的攻角，进而控制风轮捕获的气动转矩和气动功率
装机容量	指	发电系统实际安装的发电机组额定有功功率总和
GW	指	GigaWatt 的缩写，中文为吉瓦，装机容量单位 1 吉瓦=1000 兆瓦=1,000,000 千瓦
MW	指	MegaWatt 的缩写，中文为兆瓦，装机容量单位 1 兆瓦=1,000 千瓦
KW	指	KiloWatt 的缩写，中文为千瓦，装机容量单位 1 千瓦=1,000 瓦

IATF: 16949	指	液压系统及润滑系统的设计及生产质量体系认证
ISO 9001: 2015	指	液压系统及润滑系统的设计及生产质量管理体系认证
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》
《公司章程》	指	《青岛盘古智能制造股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	盘古智能	股票代码	301456
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛盘古智能制造股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	盘古智能		
公司的外文名称（如有）	Qingdao Paguld Intelligent Manufacturing Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Paguld		
公司的法定代表人	邵安仓		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑林坤	李文静
联系地址	山东省青岛市高新区科海路 77 号	山东省青岛市高新区科海路 77 号
电话	0532-87811981	0532-87811981
传真	0532-87811981	0532-87811981
电子信箱	panguzhineng@paguld.com	panguzhineng@paguld.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）	200,193,695.19	185,990,827.48	7.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,504,019.15	57,896,776.61	-49.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,052,965.18	55,920,657.71	-60.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,300,956.39	-1,960,230.56	-680.57%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.52	-61.54%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.52	-61.54%
加权平均净资产收益率	1.41%	8.06%	-6.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,236,009,100.20	2,223,802,105.57	0.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,089,968,786.55	2,069,060,205.50	1.01%

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）	-35,920.21	
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）	716,376.94	
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	8,046,221.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	36,571.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42.04	
减：所得税影响额	1,312,154.34	
合计	7,451,053.97	

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

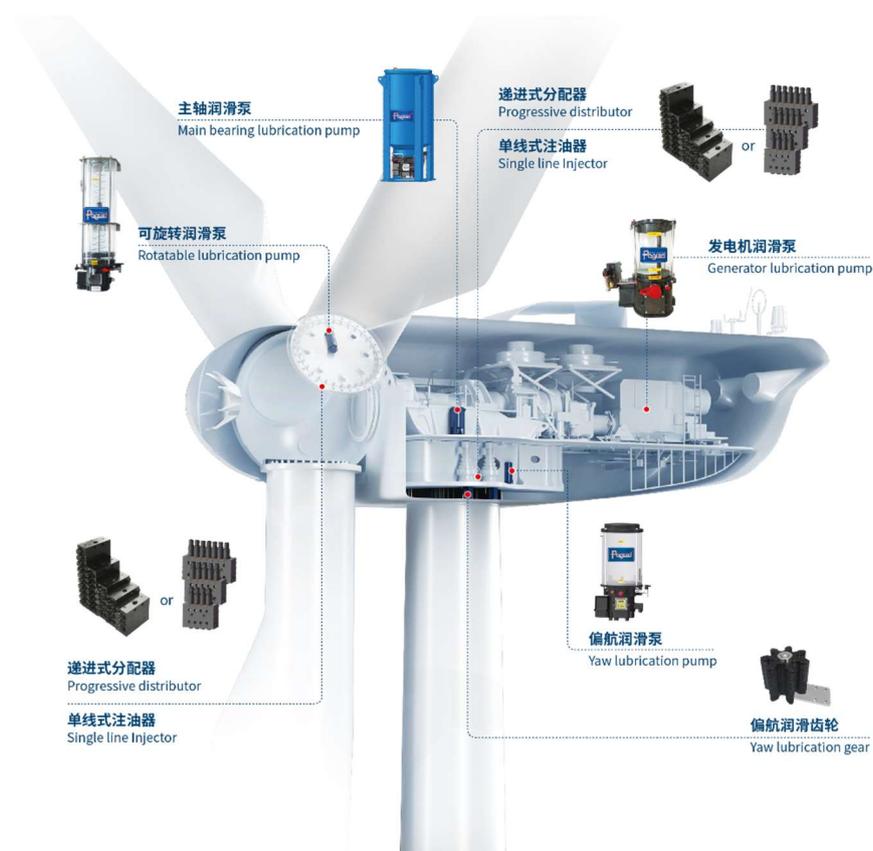
（一）公司从事的主要业务、主要产品及用途

公司是一家集研发、生产、销售为一体的国家级高新技术企业，致力于发展具有自主知识产权和核心竞争力的集中润滑系统和液压系统，为国内外客户提供经济高效的整体解决方案，公司愿景是“成为世界一流的润滑与液压系统制造商”。公司作为专业的集中润滑系统和液压系统研制企业，已申请多项国家发明专利，产品广泛应用于风电设备、工程车辆、工业机床、轨道交通、盾构机、港口起重机等领域。公司集中润滑系统和液压系统技术含量高，属于行业高端产品，能够打破相关产品长期依赖进口的格局，实现高端进口替代。

1、集中润滑系统

公司深耕集中润滑系统领域多年，在其结构设计、精密加工、产品检测等生产环节积累了丰富的制造经验和工艺技术优势。公司生产的集中润滑系统具有稳定性高、可靠性强、密封性好、输出压力高等特点，可对机械摩擦点位进行定点、定时、定量、定序的油脂润滑，提高设备使用寿命，降低维修成本，可覆盖风电设备、工程车辆、工业机床、轨道交通、盾构机、港口起重机等多个应用领域的机械润滑需求。

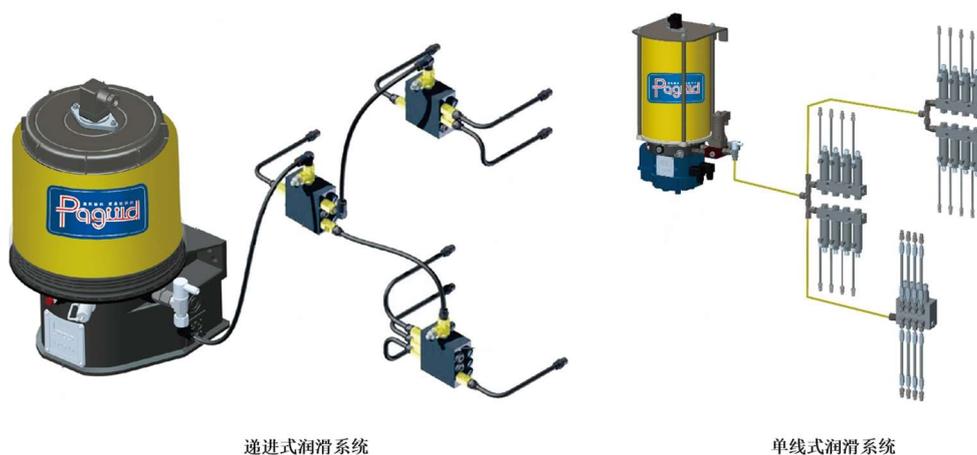
报告期内，公司集中润滑系统主要应用于风电领域，由于风机在日常运行中承受高强度的机械负载，因此风机的运行必须安全、稳定、可靠，集中润滑系统能避免风机由于润滑不合理而导致的机器故障，使风机的运行更加稳定可靠，有效地提升风机的工作效率和延长其使用寿命。公司集中润滑系统可为风机中的主轴、变桨、偏航、发电机等核心部位提供自动润滑，其在风机中的应用位置示意图如下：



公司集中润滑系统主要分为递进式润滑系统和单线式润滑系统：

(1) 递进式润滑系统

递进式润滑系统由电动润滑泵、递进式分配器、管路附件、控制部分组成。分配器在泵压的作用下，将润滑剂以递进方式输送到各个润滑点。系统注油量准确，可高压、定量、间隙式在较大的温差下工作，且便于安装、调整和维护。



(2) 单线式润滑系统

单线式润滑系统由电动润滑泵、控制系统、单线注油器、管路附件等构成。一条主管路，各注油器相对独立，局部润滑支路失效不影响其他支路正常工作；易于安装和操作，可以方便地进行系统扩展。

2、液压系统

液压系统具有体积小、重量轻、精度高、响应快、驱动力大等特点，国内中高端液压部件长期依赖进口。公司生产的集中润滑系统和风机液压系统产品从制造原理上属于液压设备，公司依托在该领域多年的研发制造优势，已将液压系统产品应用于风力发电领域。

报告期内公司风机液压系统产品主要是液压站和风电液压变桨系统：

（1）液压站

公司液压站主要为风电机组提供制动刹车和机械刹车的压力，以及控制机械与启动刹车的开启。公司定制化液压站由电机、泵、过滤器和各类阀组组成，大部分的阀组、蓄能器、减压阀、溢流阀等核心元件皆由公司自主研发和制造，具有成本低、性能高、可定制化等特点。



液压站



液压变桨系统

（2）液压变桨系统

公司自主研发的风电液压变桨系统匹配定制化控制阀组，执行元件采用带有位置反馈功能的专用油缸，配合电器系统，共同构成完整的液压变桨系统，能实现对桨片的精确角度控制，使风机在各种工况都能获得最佳性能。液压变桨系统选用高性能、高性价比智能元件，核心元件实现自制，达到了提升风机运行可靠性、降低风机综合成本的目标。

3、新产品

公司立足现有优势，在持续推进主营产品优化升级及更新迭代的同时，增加产品储备，丰富产品结构，为未来发展蓄能。公司实现技术突破，成功推出齿轮箱润滑系统和膜片联轴器。齿轮箱润滑系统能在风电齿轮箱的运行过程中起到润滑齿轮和轴承、冷却、清洁、防腐和密封等作用。膜片联轴器是一种连接风机主轴和电机输出轴的机械装置，具有强纠偏能力和高功率密度，可补偿径向、角向、轴向偏差，

在高速旋转的电机和风机之间传递动力，使风机正常工作，并且能够起到减震降噪的作用。膜片联轴器相较于其他类型的联轴器，轴向尺寸相对较小，可以在相对较小的空间内完成较大的轴向位移，并能以自身的弹性吸收一定程度的轴向位移，具有较好的缓冲作用，让机械系统运行的更加平稳，同时具有优异的绝缘能力，能在高温环境下稳定运行。报告期内，公司齿轮箱润滑系统和膜片联轴器均已实现小批量试销售。

报告期内，公司通过增资方式战略投资了众城石化，旨在以股权投资为纽带，推动双方在润滑油脂领域的深度合作，加快完善公司在润滑油脂领域的布局。

（二）公司经营模式

1、采购模式

公司主要采用“以产定采”的采购模式，实行以采购风险管控为核心的统一管理。相关部门制定生产所需物资的采购计划；技术部门负责制定重要物资的采购技术文件和重要物资清单；采购部负责建立合格供应商档案，组织对供应商的开发、考核与评价，并负责按采购计划实施采购；质量部负责对采购产品进行检验，并参与供应商评价。

2、生产模式

公司的集中润滑系统和液压系统产品采取“以销定产”的方式，由公司的生产部结合市场部的销售情况制定生产计划并进行自主生产。公司产品的主要核心元件如泵芯、分配器、注油器等则根据生产部的生产计划进行自主生产，部分工艺环节如表面处理、热处理等工序采用外协方式进行。

3、销售模式

报告期内，公司集中润滑系统和液压系统产品的主要客户群体为风机整机制造商，主要采用直销模式进行销售。

4、研发模式

公司建立了以研发部为中心、生产部、质量部相结合的研发模式。其中，研发部负责集中润滑系统和液压系统的产品开发和定制化产品的设计；生产部技术人员负责生产工艺的研发与改进、公司已有技术的改进、样机制作；质量部负责产品的质量控制和数据收集等工作。研发部结合生产部、质量部所提供的产品开发相关数据，能更好优化设计环节、提高公司研发效率。

（三）公司所处行业发展情况

公司集中润滑系统和液压系统目前主要应用于风电领域，风电行业的发展对公司的发展具有较大影响。

1、国内风电市场稳步向前

根据国家能源局数据，2024 年上半年，全国风电新增并网容量 2,584 万千瓦，同比增长 12%，其中陆上风电 2,501 万千瓦，海上风电 83 万千瓦。截至 2024 年 6 月底，全国风电累计并网容量达到 4.67 亿千瓦，同比增长 20%，其中陆上风电 4.29 亿千瓦，海上风电 3,817 万千瓦。陆上风电及海上风电都在积极推进新增装机容量的建设。

大型风电光伏基地建设进展顺利，截至 2023 年 11 月底，大型风电光伏基地第一批已建成并网 4,516 万千瓦；第二批、第三批已核准超过 5,000 万千瓦，正在陆续开工建设。

机组大型化是海上风电发展的显著趋势，在技术创新的推动下，风电整机厂商陆续推出了 16MW、18MW、20MW 等超大容量海上风电机组，机组兆瓦级别持续提升，产品更加丰富。

2、全球风电市场未来发展势头强劲

据全球风能理事会（GWEC）发布的《2024 年全球风电发展报告》，全球市场 2023 年新增风电装机达到创纪录的 117GW，是有史以来最好的一年，其中陆上风电装机 106GW，海上风电装机量 10.8GW。全球风能理事会将其 2024—2030 年增长预测（1210GW）上调了 10%，以适应主要经济体产业政策的制定、海上风电的蓄势待发以及新兴市场和发展中经济体的增长前景。尽管如此，风电行业仍需将其年新增装机从 2023 年的 117GW 提高到 2030 年的至少 320GW，才能实现 COP28 和温升 1.5 摄氏度的目标，市场空间广阔。

欧洲风能协会公布欧洲 2023 年风电统计数据及 2024-2030 年市场展望报告，数据显示 2023 年欧洲新增风电装机 18.3GW，其中陆上风电新增装机 14.5GW，占比 79%，海上风电新增装机 3.8GW。报告同时预测 2024-2030 年间新增风电装机总容量将达到 260GW，平均每年新增装机超过 37GW，其中欧盟 27 国每年新增装机约 29GW。为了实现 2030 年的气候和能源目标，欧盟现在平均每年需要建设 33GW 的电力。

（四）公司在行业中的地位

公司为国家级高新技术企业，经过多年深耕与发展，已在集中润滑系统和风机液压制动系统的设计、制造领域积累了丰富的经验，形成了显著的技术、工艺和质量优势。公司能够快速响应客户需求，具备在短时间内设计并生产出定制化集中润滑系统和风机液压制动系统的能力，同时在产品设计、精密加工及制造能力等方面已形成较强的领先优势。公司的集中润滑系统主要应用于风力发电领域，在风力发电类集中润滑系统的国内市场占有率超过 50%，市场占有率连续多年位居行业第一。此外，公司的风机制动液压站也成功实现了进口替代，市场占有率正在快速上升。

公司凭借精湛的技术工艺、优质的产品品质、高效的产品交付能力以及专业的客户服务，赢得了领域内众多知名客户的信赖与认可。客户包括金风科技、远景能源、上海电气、东方电气、三一重能、运

达股份等国内知名企业，以及维斯塔斯、西门子歌美飒、通用电气等国际知名企业。公司的产品已基本覆盖了多数国内外知名的风机设备制造商，充分证明了公司在风电行业集中润滑系统领域具有较强的市场地位。在工程机械、轨道交通等其他领域，公司也正凭借其高质量的产品和优质的客户服务逐渐切入市场，并与中铁装备、卡特彼勒等知名企业展开了合作，进一步扩展了公司的业务范围和市场影响力。

（五）业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 20,019.37 万元，较上年同期增长 7.64%，营业收入实现了稳健的增长，主要得益于液压系统销售量的显著提升。公司借助在润滑系统领域积累的优质客户资源优势 and 卓越产品质量优势，加大对液压系统的市场推广力度，促进了液压系统销售的大幅增加，报告期内，液压系统实现营业收入 4,908.56 万元，同比增长 95.85%，市场占有率持续提升。随着液压系统销售收入的增加，其占公司营业收入中的比重进一步提升，公司的产品结构得到进一步优化，有利于公司的多元化发展和稳健经营。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 2,950.40 万元，较上年同期下降 49.04%，主要原因系公司在本报告期针对 2023 年限制性股票激励计划，按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定确认股份支付费用 2,112.48 万元，剔除该因素影响，归属于上市公司股东的净利润为 5,062.88 万元。一方面，受风电整机厂商客户降本压力的传导影响，公司润滑系统销售价格下调，导致公司润滑系统营业收入及净利润相应下降；另一方面，公司液压系统尚处于业务开拓的初期阶段，其毛利率显著低于润滑系统，虽然液压系统销售量的增长带动了公司整体营业收入的同比上升，但液压系统增长所带来的净利润并未能充分抵消润滑系统价格下降带来的负面影响，导致公司整体净利润最终呈现同比下降的趋势。

二、核心竞争力分析

1、强大的创新和研发能力，打造技术领先优势

公司高度重视产品研发和技术创新，致力于培养创新人才队伍，建立了由研发部、生产部和质量部紧密协作的研发体系。从概念构思到研发设计，再到分阶段成果验证、客户反馈及最终研发完成，公司形成了一整套科学合理、严谨完备的技术创新机制。截至报告期末，公司拥有 69 名研发人员，涵盖技术工程师、测试工程师、工艺专家等中高级职称人员。报告期内，公司研发费用投入 1,563.01 万元，占营业收入的 7.81%，截至报告期末累计获得 11 项发明专利和 47 项实用新型专利授权。

公司是国内最早进入风电行业集中润滑系统领域的企业之一，深耕风电行业多年，自主研发的集中润滑系统，打破了相关产品长期依赖进口的困局，成功实现进口替代，已成长为该领域的国内领军企业，

连续多年国内市场占有率排名第一，在行业内保持领先地位。公司正在投资建设盘古智能（上海）技术研发中心，以更好地吸引全球优秀人才，持续提升公司研发能力，保持技术领先优势。

2、关键系统核心元件自研自制，构筑“护城河”优势

得益于持续的研发创新、深厚的精密加工经验、先进的制造设备与严格的检测标准，公司具备自主研发、设计、制造集中润滑系统和液压系统的关键系统核心元件的能力，包括泵芯、分配器、注油器、控制系统、阀组、蓄能器、减压阀、溢流阀等。公司不仅实现了核心元件的自主可控，且不断提升核心元件的自研自制比例，为公司业务发展构筑了坚实的“护城河”。

关键系统核心元件的自主研发保证了公司产品的竞争优势，能够快速响应并满足客户对产品的定制化需求。关键系统核心元件的规模化自制，一方面能在有效降低成本的同时，保证公司核心元件的产品质量，以提高公司集中润滑系统和液压系统的安全性、稳定性及精密运行能力；另一方面能减少上游供应商的影响，及时快速应对市场需求。

3、卓越的产品质量优势

由于风电润滑系统和风机液压系统的产品设计、工艺水平、运行稳定性会直接影响到风机的工作效率和使用寿命，公司在产品研发阶段即需要深入了解下游客户的产品结构、工艺要求等，除了对公司自身技术实力要求较高之外，公司也会和风机制造厂商进行长时间的沟通与交流。为了保证公司产品质量，公司对产品的安全、稳定、精确运行提出了严格的要求，公司已通过 ISO 9001: 2015、IATF:16949、IRIS (ISO/TS 22163) 质量管理体系认证，并制定了一系列质量控制文件，全面覆盖了产品从原材料采购到成品产出的质量控制体系。

公司现有加工中心、数控车床、磨床等各类设备 100 多台，有效保证了系统部件的制造精度，所有核心产品的配合精度均达到微米级，高精度的元件加工保证了产品的高可靠性。公司依托研发和生产团队建立了一套完备的润滑与液压测试体系，可对生产的元件精密程度、产品性能等指标进行深度检测，积累了丰富有效的产品检测数据，提高了公司的产品质量和生产效率。公司产品通过 CE、ETL、PED 等认证，获得 CNAS L 16139 实验室认可证书，亦赢得了客户的认可和信赖。

4、优质的客户资源优势

风电润滑系统和风机液压系统需要配合风电机组在极端恶劣的环境下运行，并保证长期稳定可靠。因此，客户对供应商有着严格的认证体系，对于公司客户而言，更换相关产品供应商的验证过程和时间成本较高、质量风险及产品机密信息泄露风险较大，所以风机制造厂商对其润滑系统和液压系统供应商的选择与认定更加谨慎，若现有供应商的综合实力和服务值得信赖，一旦进入下游客户的合格供应商名单，则会形成一个长期、稳定的合作关系。

公司本着“精心研发、精益生产、精湛品质、精诚合作”的经营理念，凝聚一流的人才，成为客户值得信赖的合作伙伴。公司与国内外主流风机厂商建立了良好的合作关系。目前公司已位列金风科技、上海电气、远景能源等国内知名风机制造厂商的优质供应商名单，并在工程机械、工业机床、轨道交通、盾构机、起重机械等非风电领域与卡特彼勒、高测股份、中国中车、中铁装备、马尼托瓦克等优质客户建立了良好的合作关系。与优质的客户合作，一方面可为公司提供可观的经济效益，另一方面也可帮助公司在业界树立良好的口碑。在长期的合作过程中，公司的研发能力、管理能力、生产组织能力、质量控制能力等方面均取得了长足的进步，公司综合竞争能力获得极大提升，为公司不断开拓新的行业市场和客户奠定了坚实的基础。公司在行业内长期耕耘、稳定成长，在与客户的持续合作过程中获得了客户的广泛认可和长期稳定的合作关系，这些优质客户资源保证了公司未来发展的良好成长性及持续性。

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	200,193,695.19	185,990,827.48	7.64%	主要原因系公司本报告期液压系统销售量较上年同期增加所致。
营业成本	122,260,143.77	96,786,620.18	26.32%	主要原因系公司本报告期营业收入增加致营业成本相应增加，及职工薪酬、股权激励费用增加所致。
销售费用	25,326,640.64	7,484,360.74	238.39%	主要原因系公司本报告期市场推广费用、职工薪酬及股权激励费用增加所致。
管理费用	17,140,125.68	9,003,382.50	90.37%	主要原因系公司本报告期职工薪酬及股权激励费用增加所致。
财务费用	-6,908,214.84	-2,943,729.40	-134.68%	主要原因系公司本报告期使用暂时闲置的募集资金购买定期存款利息收入增加所致。
所得税费用	3,764,933.68	8,986,854.51	-58.11%	主要原因系公司本报告期营业成本及费用增加，导致应纳税所得额较上年同期减少所致。
研发投入	15,630,061.15	7,980,061.91	95.86%	主要原因系公司本报告期研发投入及股权激励费用增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-15,300,956.39	-1,960,230.56	-680.57%	主要原因系公司本报告期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	110,902,845.68	-55,222,298.41	300.83%	主要原因系公司本报告期收回投资收到的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-28,491,441.39	-794,337.92	-3,486.82%	主要原因系公司本报告期现金分红增加所致。

现金及现金等价物净增加额	67,021,724.34	-57,519,019.63	216.52%	主要原因系公司本报告期理财到期收到现金增加所致。
--------------	---------------	----------------	---------	--------------------------

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						
润滑系统及配件	135,327,250.17	74,811,451.71	44.72%	-15.42%	-6.34%	-5.36%
液压系统及配件	49,085,562.17	37,574,240.29	23.45%	95.85%	123.74%	-9.54%

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	163,998,528.39	7.33%	87,440,223.05	3.93%	3.40%	主要原因系公司本报告期理财到期收到资金增加所致。
应收账款	316,804,934.99	14.17%	288,655,871.98	12.98%	1.19%	
存货	99,709,274.45	4.46%	83,515,958.05	3.76%	0.70%	
长期股权投资	47,233,406.45	2.11%			2.11%	
固定资产	142,954,195.90	6.39%	147,095,737.59	6.61%	-0.22%	
在建工程	72,468,951.63	3.24%	65,324,412.16	2.94%	0.30%	
使用权资产	1,199,783.44	0.05%			0.05%	
短期借款			1,082,216.49	0.05%	-0.05%	
合同负债	1,185,556.04	0.05%	1,119,578.50	0.05%	0.00%	
租赁负债	1,107,309.42	0.05%			0.05%	
交易性金融资产	626,617,651.85	28.02%	690,853,812.61	31.07%	-3.05%	
其他流动资产	578,704,692.53	25.88%	732,751,541.67	32.95%	-7.07%	主要原因系公司本报告期购买大额存单到期减少所致。
其他非流动资产	53,911,196.94	2.41%	2,226,434.45	0.10%	2.31%	主要原因系公司本报

						告期预付长期资产购买款增加所致。
--	--	--	--	--	--	------------------

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）	690,853,812.61	2,594,857.33			1,278,910,000.00	1,343,870,000.00	-1,871,018.09	626,617,651.85
4. 其他权益工具投资					10,000,369.00			10,000,369.00
金融资产小计	690,853,812.61	2,594,857.33			1,288,910,369.00	1,343,870,000.00	-1,871,018.09	636,618,020.85
应收款项融资	11,799,572.94						3,160,947.53	14,960,520.47
上述合计	702,653,385.55	2,594,857.33			1,288,910,369.00	1,343,870,000.00	1,289,929.44	651,578,541.32
金融负债	0.00							0.00

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,322,695.52	票据保证金等
应收票据	33,145,719.43	银行承兑汇票质押
其他流动资产	41,145,851.90	大额存单（申请财产保全担保）
合计	101,614,266.85	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
655,535,580.79	401,538,000.00	63.26%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
长沙众城石油化工有限公司	润滑油和润滑脂的研发、生产、销售	增资	47,446,160.00	28.36%	自有资金	无	长期	润滑油和润滑脂	已完成工商变更		-212,753.55	否	2024年01月26日	巨潮资讯网，《关于对外投资的进展公告》（公告编号：2024-005）
泰克润滑（泰国）有限公司	润滑和液压产品的研发、生产、销售	新设	50,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	润滑和液压产品	已完成设立登记			否	2024年06月04日	巨潮资讯网，《关于设立泰国子公司的进展公告》（公告编号：2024-026）
合计	--	--	97,446,160.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-212,753.55	--	--	--

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	690,853,812.61	2,594,857.33		1,278,910,000.00	1,343,870,000.00	7,296,837.49	-1,871,018.09	626,617,651.85	自有资金、募集资金
其他				10,000,369.00				10,000,369.00	自有资金
其他	11,799,572.94						3,160,947.53	14,960,520.47	自有资金
合计	702,653,385.55	2,594,857.33	0.00	1,288,910,369.00	1,343,870,000.00	7,296,837.49	1,289,929.44	651,578,541.32	--

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	128,770.06
报告期投入募集资金总额	16,216.19
已累计投入募集资金总额	50,360.09
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>根据中国证券监督管理委员会《关于同意青岛盘古智能制造股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1178号），公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票3,715万股，每股面值人民币1元，发行价格为人民币37.96元/股，募集资金总额为人民币1,410,214,000.00元，扣除各项发行费用人民币122,513,356.71元（不含税），实际募集资金净额为人民币1,287,700,643.29元。</p> <p>公司截至2024年06月30日募集资金项目累计投入人民币50,360.09万元。</p> <p>公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议及2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用15,000.00万元超募资金永久补充流动资金，占超募资金总额的27.90%。公司已将超募资金永久补充流动资金的人民币15,000.00万元转入募集资金补充流动资金专项账户。</p> <p>公司第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用募集资金补充流动资金的议案》，同意公司根据生产经营需要以及本次发行募集资金使用计划，将“补充流动资金”项目的募集资金余额人民币17,676.55万元（具体金额以资金转出当日专户余额为准）全部转入公司一般账户，用于补充公司流动资金。“补充流动资金”项目募集资金余额中包含超募资金永久补充流动资金转入募集资金补充流动资金专户的人民币15,000.00万元，资金用于购买现金管理产品，本报告期内现金管理产品到期5,000万元，已转入一般账户，购买的现金管理产品尚未到期部分，公司将根据到期情况分批次转入公司一般账户。</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、盘古润滑·液压系统青岛智造中心二期扩产项目	否	40,000	40,000	40,000	1,773.72	8,482.94	21.21%	2027年03月31日			不适用	否
2、盘古智能（上海）技术研发中心项目	否	10,000	10,000	10,000	4,261.99	4,261.99	42.62%	2025年06月30日			不适用	否
3、补流资金	否	25,000	25,000	25,000	10,180.48	22,615.16	90.46%				不适用	否

承诺投资项目小计	--	75,000	75,000	75,000	16,216.19	35,360.09	--	--			--	--
超募资金投向												
1、永久补充流动资金		15,000	15,000	15,000		15,000	100.00%				不适用	
2、尚未确定用途		38,770.06	38,770.06	38,770.06							不适用	
超募资金投向小计	--	53,770.06	53,770.06	53,770.06		15,000	--	--			--	--
合计	--	128,770.06	128,770.06	128,770.06	16,216.19	50,360.09	--	--	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）	不适用											
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	<p>适用</p> <p>公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 15,000.00 万元超募资金永久补充流动资金，占超募资金总额的 27.90%。公司已将超募资金永久补充流动资金的人民币 15,000.00 万元转入募集资金补充流动资金专项账户。</p> <p>公司第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用募集资金补充流动资金的议案》，同意公司根据生产经营需要以及本次发行募集资金使用计划，将“补充流动资金”项目的募集资金余额人民币 17,676.55 万元（具体金额以资金转出当日专户余额为准）全部转入公司一般账户，用于补充公司流动资金。“补充流动资金”项目募集资金余额中包含超募资金永久补充流动资金转入募集资金补充流动资金专户的人民币 15,000.00 万元，资金用于购买现金管理产品，本报告期内现金管理产品到期 5,000 万元，已转入一般账户，购买的现金管理产品尚未到期部分，公司将根据到期情况分批次转入公司一般账户。</p>											
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>为了保障本次募集资金投资项目的顺利推进，公司在募集资金到位前，根据募集资金投资项目的实际进展情况使用自筹资金对募集资金投资项目进行了预先投入。截至 2023 年 7 月 10 日，公司以自筹资金实际已投入募投项目的金额合计为 4,255.63 万元，本次拟置换金额为 4,255.63 万元；以自筹资金预先支付的发行费用金额合计为 256.07 万元，本次拟置换金额为 256.07 万元。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）针对上述自筹资金的使用情况出具了《青岛盘古智能制造股份有限公司以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金及已支付发行费用的鉴证报告》（中兴华核字（2023）第 030084 号）。公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《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》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及支付的不含税发行费用。</p> <p>上述置换事宜已于 2023 年度完成。</p>											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
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	<p>公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响公司正常经营及确保资金安全的情况下，使用不超过人民币 120,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述投资额度和期限范围内，资金可以循环滚动使用，到期将归还至募集资金专用账户。</p>											

	<p>公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议及 2023 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意在不影响募集资金投资项目正常进行和日常经营的前提下，公司使用不超过人民币 100,000 万元的闲置募集资金和不超过人民币 70,000 万元的闲置自有资金进行现金管理，自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。在决议有效期内，资金可以滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专项账户。</p> <p>截至 2024 年 06 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理尚未到期的余额为人民币 88,100 万元。上述余额中包含超募资金永久补充流动资金转入募集资金补充流动资金专户的人民币 10,000.00 万元。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>为提高募集资金使用效率，降低资金使用成本，公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，根据实际情况使用银行承兑汇票支付募投项目资金，并从募集资金专项账户中等额置换转入公司一般账户。截至 2024 年 06 月 30 日，公司使用银行承兑汇票支付的募集资金投资项目所需资金累计为人民币 9,139.02 万元，其中：使用银行承兑汇票支付并已从募集资金专用账户中置换的资金为人民币 8,252.52 万元；使用银行承兑汇票支付但尚未从募集资金专用账户中置换的资金为人民币 886.50 万元。</p>

(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	自有资金	19,814	19,200	0	0
银行理财产品	募集资金	49,582	43,100	0	0
合计		69,396	62,300	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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

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

1、政策和宏观经济波动的风险

公司主营业务集中润滑系统和液压系统的下游客户主要为国内外大型风电机组企业，风电行业属于新能源领域，其发展受国家政策、行业发展政策的影响较大，相关政策的调整将会对公司主要产品的销售产生影响。同时，经济发展的周期波动也可能对公司的生产经营造成影响。

为此，公司将密切关注行业政策和宏观经济波动情况，抓住当前风电行业高景气度的有利时机，巩固国内现有市场优势的同时，快速布局国外市场，抢占国外市场份额，赢得发展先机；利用自身技术研发优势，开拓工程车辆、工业机床、轨道交通、盾构机、港口起重机等多个业务领域的产品，完善产品

布局，抵御单一行业产品依赖风险。

2、海外市场开拓不及预期的风险

公司风电行业集中润滑系统在国内连续多年市场占有率第一，目前市场占有率已达到 50%以上，公司在稳固国内市场份额的同时，将风电行业集中润滑系统的增长重点放在国外市场。由于长期专注于国内市场，公司现有团队在海外业务的经验相对不足，境外法律、政策体系、商业环境、文化特征均与国内存在较大差异，项目开发需要时间和经验的积累，海外市场的开拓存在不及预期的风险。

为此，公司根据业务需求，一方面在德国设立子公司，为开展海外业务、服务海外客户创造更便利的条件；另一方面，公司将着手引进优秀的海外市场人才、组建海外团队，减少环境差异对海外业务运营带来的不确定性。

3、新应用领域开拓不及预期的风险

公司集中润滑系统具有稳定性高、可靠性强、密封性好、输出压力高等特点，可在风力发电、工程机械、轨道交通等领域进行广泛应用，公司风机液压系统具有成本低、性能高、可定制化等特点，应用场景更为广阔。但由于资金实力、人员、设备、场地及产能规模等限制，报告期内公司重点布局在风电行业集中润滑系统领域。为进一步布局未来业绩增长点，公司在风电行业开拓风机液压系统的市场，并逐步开拓集中润滑系统在工程车辆、工业机床、轨道交通、盾构机、港口起重机等其他应用领域，部分客户已实现小批量供货和批量供货。若新应用领域的业务拓展不及预期，将对公司未来业务布局、经营业绩、盈利能力产生不利影响。

为此，公司将加快推进募投项目的实施，通过建成上海技术研发中心吸引全球优秀人才的加入，通过建成青岛智造中心二期扩建项目并投产释放产能，同时积极开发储备新应用领域的客户，与客户保持密切的沟通，时刻关注客户的需要，精心开发符合客户需求的产品，时刻关注行业发展趋势，精心研发最前沿技术的产品，为客户提供更好的产品、更优质的服务。

4、毛利率波动的风险

公司综合毛利率处于较高水平，主要得益于公司产品性能优异、技术水平良好、核心部件自研自产自销等因素。但受风电平价上网、国家补贴政策退出、整机厂降本增效、市场供求关系等因素影响，风电机组企业的降本压力相应传导至包括公司集中润滑系统和液压系统在内的各类风机上游元件，未来将面临价格下调及毛利率下降的压力。另一方面，公司积极开发新产品，开拓新的业务领域，该类产品小批量供应或批量供应初期产销规模尚小，价格和成本优势不明显，毛利率普遍处于较低水平，公司正处于成长期，在开拓的新产品品类及数量较多，会拉低公司的综合毛利率。

为此，公司将持续加大技术创新力度，不断提升产品技术水平，与客户共同开发技术含量高、创新

创意度高及附加值高的新产品，并通过优化材料、工艺、设备等生产环节进行降本增效，维持产品售价和毛利率水平，保障公司盈利能力。

5、新增产能消化的风险

公司二期扩产募投项目达产后可实现年产润滑系统 28,500 套，较募投项目投产前产能提升近 70%，同时公司将在泰国新建生产基地，公司产能将进一步提高。产能的扩张将对公司未来的市场拓展能力提出更高的要求，倘若未来国家政策、市场环境、行业技术等因素出现重大不利变化，使得公司市场开拓进度未能达到预期，则可能导致新增产能无法消化，进而公司可能面临无法按既定计划实现预期收益的风险。

为此，公司将密切关注市场及技术动态，以技术创新提高产品质量，提升产品竞争力；着手加强销售和服务体系建设，培养和引进更多专业人员，强化销售力量；进一步加强市场开拓力度，提升润滑系统和液压系统在风电领域的市场份额，提高润滑系统在非风电领域的市场开拓效率；积极加强与重要客户的深度合作，抢占市场机遇，在激烈竞争的市场环境中把握市场需求主动权。

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 05 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参与公司 2023 年度业绩说明会的投资者	详见投资者关系活动记录表	深交所互动易，编号：2024-001

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
2023 年年度股东大会	年度股东大会	58.45%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	详见巨潮资讯网,《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-024)

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邵安仓	总经理	任免	2024 年 04 月 24 日	工作变动
路伟	总经理	聘任	2024 年 04 月 25 日	董事会聘任

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

1、股权激励

(1) 2023 年 12 月 1 日, 公司召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议, 审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案, 公司独立董事对本激励计划的相关事项发表了同意的独立意见。

(2) 2023 年 12 月 2 日至 2023 年 12 月 11 日, 公司对本激励计划首次授予激励对象的姓名和职务

在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到对本激励计划首次授予激励对象名单提出的异议。2023 年 12 月 12 日，公司监事会披露了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

(3) 2023 年 12 月 18 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

(4) 2023 年 12 月 18 日，公司召开第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意公司以 2023 年 12 月 18 日为首次授予日，以 16.90 元/股的价格向符合授予条件的 72 名激励对象授予 550.00 万股限制性股票。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见，认为首次授予条件已经成就，首次授予激励对象的主体资格合法、有效，确定的首次授予日符合相关规定。公司监事会对首次授予激励对象名单（授予日）进行了核实并发表了核查意见。

上述实施情况公司业已在临时报告中披露，具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上的相关公告。报告期内，公司 2023 年限制性股票激励计划暂无具体实施情况。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，且在日常生产经营中认真执行《环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》《环境噪声污染防治法》《固体废物污染环境防治法》等环保方面的法律法规，切实履行环境保护主体责任，报告期内未出现因环保违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展扶贫攻坚、乡村振兴等工作。

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

公司报告期末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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2022年5月19日,青岛市城阳区人民法院出具《开庭传票》和《应诉通知书》(案号:(2022)鲁0214民初7429号)以及起诉状,中国化学工程第十四建设有限公司作为原告,向公司提起建设工程诉讼。	3,279.16	否	终审判决	一审判决公司支付中国化学工程第十四建设有限公司工程款8,534,403.90元及相应利息和本案的部分案件受理费、诉讼保全费等。中国化学工程第十四建设有限公司不服一审判决提起了上诉。终审判决驳回上诉,维持原判。公司前期已经按照有关会计准则的规定,根据实际工程量及可能产生的费用计提工程款,本次诉讼结果不会对公司本期利润或期后利润产生重大影响,最终影响金额以公司年度审计结果为准。	已按判决履行	2024年03月01日	巨潮资讯网,《首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2023-037、2024-007)
2022年8月8日,公司向青岛市城阳区人民法院对中国化学工程第十四建设有限公司、青岛市建筑设计研究院集团股份有限公司、青岛锦城基业市政工程有限公司、青岛旭顺工贸有限公司提起另案诉讼((2022)鲁0214民初14882号)。	3,984.26	否	法院审理中	一审判决中国化学工程十四建设有限公司支付公司各类款项合计9,432,911.58元和本案的部分案件受理费、诉讼保全费等。公司及中国化学工程第十四建设有限公司均不服一审判决,在上诉期内向山东省青岛市中级人民法院提起了上诉,该处在二审审理中。	无	2024年07月18日	巨潮资讯网,《首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2024-028)

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼、仲裁标准事项的汇总情况	989.2	否	部分已审结;部分正在审理中。	无	已审结案件已履行完毕;审理中案件无执行事项。		

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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期不存在日常经营重大合同。

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	113,990,655	76.72%				-1,982,689	-1,982,689	112,007,966	75.38%
1、国家持股									
2、国有法人持股	8,306	0.01%				-8,306	-8,306		
3、其他内资持股	113,973,963	76.71%				-1,965,997	-1,965,997	112,007,966	75.38%
其中：境内法人持股	23,934,217	16.11%				-1,958,113	-1,958,113	21,976,104	14.79%
境内自然人持股	90,039,746	60.60%				-7,884	-7,884	90,031,862	60.59%
4、外资持股	8,386	0.01%				-8,386	-8,386		
其中：境外法人持股	8,188	0.01%				-8,188	-8,188		
境外自然人持股	198	0.00%				-198	-198		
二、无限售条件股份	34,593,550	23.28%				1,982,689	1,982,689	36,576,239	24.62%
1、人民币普通股	34,593,550	23.28%				1,982,689	1,982,689	36,576,239	24.62%
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	148,584,205	100.00%				0	0	148,584,205	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2024年1月15日，公司首次公开发行网下配售限售股1,982,689股限售期届满并上市流通，具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于首次公开发行网下配售限售股上市流通的提示性公告》。

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
邵安仓	45,932,362			45,932,362	首发前限售股	2027年1月14日
李玉兰	26,789,000			26,789,000	首发前限售股	2027年1月14日
李昌健	8,010,000			8,010,000	首发前限售股	2025年1月14日
青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松岭创业投资合伙企业（有限合伙）	6,292,300			6,292,300	首发前限售股	2024年7月15日
齐宝春	5,162,000			5,162,000	首发前限售股	2024年7月15日
青岛开天投资企业（有限合伙）	4,895,000			4,895,000	首发前限售股	2026年7月14日
青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松喆创业投资合伙企业（有限合伙）	2,448,835			2,448,835	首发前限售股	2024年7月15日
青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松鸿创业投资企业（有限合伙）	2,066,776			2,066,776	首发前限售股	2024年7月15日
邵胜利	1,646,500			1,646,500	首发前限售股	2026年7月14日
成谦骞	1,557,500			1,557,500	首发前限售股	2024年7月15日
路伟	934,500			934,500	首发前限售股	2025年1月14日
其他7名持有首发前股份股东	5,699,432			5,699,432	首发前限售股	2024年7月15日
网下发行限售股份	1,982,689	1,982,689			首发后限售股	2024年1月15日
国金证券—招商银行—国金证券盘古智能员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	573,761			573,761	首次公开发行战略配售股份	2024年7月15日
合计	113,990,655	1,982,689	0	112,007,966	--	--

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		19,769	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
邵安仓	境内自然人	30.91%	45,932,362	0	45,932,362	0	不适用	0
李玉兰	境内自然人	18.03%	26,789,000	0	26,789,000	0	不适用	0
李昌健	境内自然人	5.39%	8,010,000	0	8,010,000	0	不适用	0
青岛青松创业投资集团 有限公司—青岛松 岭创业投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有 法人	4.23%	6,292,300	0	6,292,300	0	不适用	0
齐宝春	境内自然人	3.47%	5,162,000	0	5,162,000	0	不适用	0
青岛开天投资企业 （有限合伙）	境内非国有 法人	3.29%	4,895,000	0	4,895,000	0	不适用	0
青岛青松创业投资集团 有限公司—青岛松 喆创业投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有 法人	1.65%	2,448,835	0	2,448,835	0	不适用	0
青岛青松创业投资集团 有限公司—青岛松 鸿创业投资企业（有 限合伙）	境内非国有 法人	1.39%	2,066,776	0	2,066,776	0	不适用	0
邵胜利	境内自然人	1.11%	1,646,500	0	1,646,500	0	不适用	0
成谦骞	境内自然人	1.05%	1,557,500	0	1,557,500	0	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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	股东邵安仓与股东李玉兰为夫妻关系。股东邵安仓与股东邵胜利为兄弟关系。股东青 岛开天投资企业（有限合伙）为公司的员工持股平台，邵安仓为其执行事务合伙人， 出资比例 3.03%；李玉兰出资比例 42.18%。股东青岛青松创业投资集团有限公司—青 岛松岭创业投资合伙企业（有限合伙）、股东青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松 喆创业投资合伙企业（有限合伙）、股东青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松 鸿创业投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为青岛青松创业投资集团有限公司。							
上述股东涉及委托/受托表决权、 放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别 说明（参见注 11）	无							
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
招商银行股份有限公司－银华心佳两年持有期混合型证券投资基金	1,124,742	人民币普通股	1,124,742
于彩云	530,107	人民币普通股	530,107
中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红－个人分红	513,700	人民币普通股	513,700
中国太平洋人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	455,139	人民币普通股	455,139
香港中央结算有限公司	324,329	人民币普通股	324,329
太平洋资管－宁波银行－太平洋卓越低碳主题产品	314,534	人民币普通股	314,534
北京汐合精英私募基金管理有限公司－汐合 AI 策略 1 号私募证券投资基金	303,991	人民币普通股	303,991
李雪虹	280,600	人民币普通股	280,600
尹亚东	168,200	人民币普通股	168,200
胡子军	132,195	人民币普通股	132,195
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	公司未知前 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或一致行动关系。		
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）	无		

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：青岛盘古智能制造股份有限公司

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	163,998,528.39	87,440,223.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	626,617,651.85	690,853,812.61
衍生金融资产		
应收票据	40,993,756.82	61,911,232.76
应收账款	316,804,934.99	288,655,871.98
应收款项融资	14,960,520.47	11,799,572.94
预付款项	11,647,479.86	5,651,110.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,347,481.89	1,260,528.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	99,709,274.45	83,515,958.05
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	578,704,692.53	732,751,541.67
流动资产合计	1,859,784,321.25	1,963,839,851.49
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	47,233,406.45	
其他权益工具投资	10,000,369.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	142,954,195.90	147,095,737.59
在建工程	72,468,951.63	65,324,412.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,199,783.44	
无形资产	39,081,618.18	39,595,115.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	308,235.59	274,606.97
递延所得税资产	9,067,021.82	5,445,947.51
其他非流动资产	53,911,196.94	2,226,434.45
非流动资产合计	376,224,778.95	259,962,254.08
资产总计	2,236,009,100.20	2,223,802,105.57
流动负债：		
短期借款		1,082,216.49
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	47,849,877.96	39,823,544.89
应付账款	68,896,959.81	80,721,809.65
预收款项		
合同负债	1,185,556.04	1,119,578.50
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	9,347,738.98	12,714,005.45
应交税费	5,766,706.36	6,469,750.47

其他应付款	89,180.52	371,584.93
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	720,905.95	3,634,966.74
流动负债合计	133,856,925.62	145,937,457.12
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	1,107,309.42	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,800,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债	6,865,913.36	6,403,284.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,773,222.78	7,603,284.53
负债合计	143,630,148.40	153,540,741.65
所有者权益：		
股本	148,584,205.00	148,584,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,554,168,158.69	1,533,043,349.23
减：库存股		
其他综合收益	-3,461.57	-55.01
专项储备		
盈余公积	59,744,943.51	56,695,542.44
一般风险准备		
未分配利润	327,474,940.92	330,737,163.84
归属于母公司所有者权益合计	2,089,968,786.55	2,069,060,205.50
少数股东权益	2,410,165.25	1,201,158.42
所有者权益合计	2,092,378,951.80	2,070,261,363.92
负债和所有者权益总计	2,236,009,100.20	2,223,802,105.57

法定代表人：邵安仓

主管会计工作负责人：路伟

会计机构负责人：路伟

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	151,561,473.24	82,363,089.35
交易性金融资产	626,617,651.85	686,851,533.16
衍生金融资产		
应收票据	40,993,756.82	61,911,232.76
应收账款	305,339,182.63	280,731,279.04
应收款项融资	13,302,458.02	10,304,133.74
预付款项	10,575,797.32	5,158,060.22
其他应收款	14,340,158.30	5,092,535.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货	97,600,673.21	82,668,145.57
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	578,486,103.74	732,676,470.67
流动资产合计	1,838,817,255.13	1,947,756,479.81
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	63,608,559.81	10,058,328.32
其他权益工具投资	10,000,369.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	142,954,349.33	147,094,278.92
在建工程	72,468,951.63	65,324,412.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	737,783.95	
无形资产	39,081,618.18	39,595,115.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	227,531.51	274,606.97
递延所得税资产	9,000,912.19	5,423,397.01
其他非流动资产	50,994,567.95	1,738,134.45

非流动资产合计	389,074,643.55	269,508,273.23
资产总计	2,227,891,898.68	2,217,264,753.04
流动负债：		
短期借款		1,082,216.49
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	47,849,877.96	39,823,544.89
应付账款	68,494,957.37	80,759,836.27
预收款项		
合同负债	778,858.23	1,119,578.50
应付职工薪酬	9,126,522.87	12,605,589.30
应交税费	5,777,956.35	6,367,440.59
其他应付款	61,086.62	349,225.37
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	668,035.23	3,634,966.74
流动负债合计	132,757,294.63	145,742,398.15
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	670,627.21	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,800,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债	6,842,813.38	6,403,170.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,313,440.59	7,603,170.56
负债合计	142,070,735.22	153,345,568.71
所有者权益：		
股本	148,584,205.00	148,584,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,554,168,158.69	1,533,043,349.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	59,744,943.51	56,695,542.44
未分配利润	323,323,856.26	325,596,087.66
所有者权益合计	2,085,821,163.46	2,063,919,184.33
负债和所有者权益总计	2,227,891,898.68	2,217,264,753.04

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	200,193,695.19	185,990,827.48
其中：营业收入	200,193,695.19	185,990,827.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	174,952,363.42	119,968,355.93
其中：营业成本	122,260,143.77	96,786,620.18
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	1,503,607.02	1,657,660.00
销售费用	25,326,640.64	7,484,360.74
管理费用	17,140,125.68	9,003,382.50
研发费用	15,630,061.15	7,980,061.91
财务费用	-6,908,214.84	-2,943,729.40
其中：利息费用	678,358.86	
利息收入	7,764,744.49	1,448,833.89
加：其他收益	2,491,672.48	39,583.04
投资收益（损失以“—”号填列）	5,238,611.06	707,832.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-212,753.55	
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）	2,594,857.33	245,935.04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	136,399.23	-873,734.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,388,949.96	-322,517.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-35,920.21	64,054.21

三、营业利润（亏损以“—”号填列）	33,278,001.70	65,883,624.21
加：营业外收入	1.94	1,000,006.91
减：营业外支出	43.98	
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	33,277,959.66	66,883,631.12
减：所得税费用	3,764,933.68	8,986,854.51
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	29,513,025.98	57,896,776.61
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	29,513,025.98	57,896,776.61
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）	29,504,019.15	57,896,776.61
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	9,006.83	
六、其他综合收益的税后净额	-3,406.56	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,406.56	
（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	-3,406.56	
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	-3,406.56	
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	29,509,619.42	57,896,776.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,500,612.59	57,896,776.61
归属于少数股东的综合收益总额	9,006.83	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.52
（二）稀释每股收益	0.20	0.52

法定代表人：邵安仓

主管会计工作负责人：路伟

会计机构负责人：路伟

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	195,218,072.41	182,977,023.69
减：营业成本	118,715,164.11	94,760,019.17
税金及附加	1,485,289.10	1,653,197.32
销售费用	25,326,640.64	7,333,044.86
管理费用	15,215,380.24	8,710,495.50
研发费用	15,474,927.32	7,980,061.91
财务费用	-6,876,019.26	-2,931,872.74
其中：利息费用	669,919.90	
利息收入	7,713,538.75	1,435,994.11
加：其他收益	2,491,672.48	38,901.78
投资收益（损失以“—”号填列）	5,215,345.30	379,539.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-212,753.55	
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）	2,594,857.33	245,935.04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	454,074.59	-731,171.79
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,388,949.96	-322,517.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-35,920.21	9,097.16
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	34,207,769.79	65,091,861.79
加：营业外收入	1.73	1,000,006.91
减：营业外支出	5.75	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	34,207,765.77	66,091,868.70
减：所得税费用	3,713,755.10	8,984,057.91
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,494,010.67	57,107,810.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	30,494,010.67	57,107,810.79
（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	30,494,010.67	57,107,810.79
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	130,163,511.53	108,973,960.99
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		332,023.06
收到其他与经营活动有关的现金	5,343,588.66	2,019,217.22
经营活动现金流入小计	135,507,100.19	111,325,201.27
购买商品、接受劳务支付的现金	74,635,956.17	53,136,900.53
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	42,871,163.49	31,856,170.16
支付的各项税费	13,085,851.39	19,459,290.97
支付其他与经营活动有关的现金	20,215,085.53	8,833,070.17
经营活动现金流出小计	150,808,056.58	113,285,431.83

经营活动产生的现金流量净额	-15,300,956.39	-1,960,230.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,639,061,360.00	357,387,300.00
取得投资收益收到的现金	11,543,486.47	2,767,110.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,780.00	94,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,650,679,626.47	360,248,440.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,831,851.79	9,817,315.98
投资支付的现金	1,473,944,929.00	401,538,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		4,115,422.43
投资活动现金流出小计	1,539,776,780.79	415,470,738.41
投资活动产生的现金流量净额	110,902,845.68	-55,222,298.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,200,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	950,000.00	118,000.00
筹资活动现金流入小计	2,150,000.00	118,000.00
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	30,375,296.39	
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	266,145.00	912,337.92
筹资活动现金流出小计	30,641,441.39	912,337.92
筹资活动产生的现金流量净额	-28,491,441.39	-794,337.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-88,723.56	457,847.26
五、现金及现金等价物净增加额	67,021,724.34	-57,519,019.63
加：期初现金及现金等价物余额	69,654,108.53	82,385,440.58
六、期末现金及现金等价物余额	136,675,832.87	24,866,420.95

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	128,036,746.73	108,001,104.47
收到的税费返还		324,538.83
收到其他与经营活动有关的现金	7,246,630.21	2,006,343.45
经营活动现金流入小计	135,283,376.94	110,331,986.75
购买商品、接受劳务支付的现金	69,518,638.83	51,554,803.84

支付给职工以及为职工支付的现金	42,159,975.29	31,393,237.80
支付的各项税费	12,656,894.72	19,346,277.75
支付其他与经营活动有关的现金	22,635,073.16	8,827,269.67
经营活动现金流出小计	146,970,582.00	111,121,589.06
经营活动产生的现金流量净额	-11,687,205.06	-789,602.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,635,061,360.00	357,387,300.00
取得投资收益收到的现金	11,517,941.26	2,767,110.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,780.00	14,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		811,703.75
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,646,654,081.26	360,980,143.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,316,727.38	9,817,315.98
投资支付的现金	1,480,144,929.00	401,538,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		4,115,422.43
投资活动现金流出小计	1,545,461,656.38	415,470,738.41
投资活动产生的现金流量净额	101,192,424.88	-54,490,594.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	750,000.00	118,000.00
筹资活动现金流入小计	750,000.00	118,000.00
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	30,375,296.39	
支付其他与筹资活动有关的现金	147,825.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计	30,523,121.39	300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-29,773,121.39	-182,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-70,295.54	457,847.26
五、现金及现金等价物净增加额	59,661,802.89	-55,004,349.71
加：期初现金及现金等价物余额	64,576,974.83	78,046,540.32
六、期末现金及现金等价物余额	124,238,777.72	23,042,190.61

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	148,584,205.00				1,533,043,349.23		-55.01		56,695,542.44		330,737,163.84	2,069,060,205.50	1,201,158.42	2,070,261,363.92	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	148,584,205.00				1,533,043,349.23		-55.01		56,695,542.44		330,737,163.84	2,069,060,205.50	1,201,158.42	2,070,261,363.92	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					21,124,809.46		-3,406.56		3,049,401.07		-3,262,222.92	20,908,581.05	1,209,006.83	22,117,587.88	
(一) 综合收益总额							-3,406.56				29,504,019.15	29,500,612.59	9,006.83	29,509,619.42	
(二) 所有者投入和减少资本					21,124,809.46							21,124,809.46	1,200,000.00	22,324,809.46	
1. 所有者投入的普通股													1,200,000.00	1,200,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,124,809.46							21,124,809.46		21,124,809.46	
4. 其他															
(三) 利润分配									3,049,401.07		-32,766,242.07	-29,716,841.00		-29,716,841.00	
1. 提取盈余公积									3,049,401.07		-3,049,401.07				
2. 提取一般风险准备															

前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	111,434,205.00				281,052,598.01			45,850,774.70	250,918,768.12	689,256,345.83	612,340.50	689,868,686.33		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								5,710,781.08	52,185,995.53	57,896,776.61	-612,340.50	57,284,436.11		
(一) 综合收益总额									57,896,776.61	57,896,776.61		57,896,776.61		
(二) 所有者投入和减少资本											-612,340.50	-612,340.50		
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											-612,340.50	-612,340.50		
(三) 利润分配								5,710,781.08	-5,710,781.08					
1. 提取盈余公积								5,710,781.08	-5,710,781.08					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
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. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	111,434,205.00			281,052,598.01			51,561,555.78	303,104,763.65	747,153,122.44				747,153,122.44

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											
	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	148,584,205.00				1,533,043,349.23				56,695,542.44	325,596,087.66		2,063,919,184.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	148,584,205.00				1,533,043,349.23				56,695,542.44	325,596,087.66		2,063,919,184.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,124,809.46				3,049,401.07	-2,272,231.40		21,901,979.13
（一）综合收益总额										30,494,010.67		30,494,010.67
（二）所有者投入和减少资本					21,124,809.46							21,124,809.46
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					21,124,809.46							21,124,809.46
4. 其他												
（三）利润分配									3,049,401.07	-32,766,242.07		-29,716,841.00

1. 提取盈余公积									3,049,401.07	-3,049,401.07		
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,716,841.00		-29,716,841.00
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	148,584,205.00					1,554,168,158.69				59,744,943.51	323,323,856.26	2,085,821,163.46

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	111,434,205.00				280,880,598.01				45,850,774.70	248,052,022.20		686,217,599.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,434,205.00				280,880,598.01				45,850,774.70	248,052,022.20		686,217,599.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,710,781.08	51,397,029.71		57,107,810.79
（一）综合收益总额										57,107,810.79		57,107,810.79
（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								5,710,781.08	-5,710,781.08			
1. 提取盈余公积								5,710,781.08	-5,710,781.08			
2. 对所有者（或股东）的分配												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	111,434,205.00				280,880,598.01			51,561,555.78	299,449,051.91			743,325,410.70

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和办公地址

青岛盘古智能制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2012 年 07 月 23 日，前身为青岛盘古润滑技术有限公司。2020 年 10 月 22 日，公司以截至 2020 年 8 月 31 日经审计的净资产为基础，整体变更为股份公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2023】1178 号文件批准，公司 2023 年 7 月向社会公开发行人民币普通股（A 股），并于 2023 年 7 月 14 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码 301456。

截止报告日，本公司累计股本总数 14,858.42 万股，注册资本 14,858.42 万元。

公司统一社会信用代码：913702225990216913。

公司注册地址及总部地址：山东省青岛市高新区科海路 77 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事机械设备的集中润滑系统和液压系统的研发、生产与销售，主要产品包括递进式集中润滑系统、单线式集中润滑系统、液压系统及配件以及电动润滑泵、分配器、注油器等精密制造零部件等，产品广泛应用于风电设备、工程车辆、工业机床、轨道交通、盾构机、港口起重机等领域。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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：

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商

誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及五、19、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收

合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五、19、“长期股权投资”或五、11、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照五、19、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收

益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部

分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无

法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是

否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：非合并关联方组合、合并关联方组合等，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款、合同资产及应收票据

对于应收账款、合同资产及应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

a、应收票据

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提。
组合 2	银行承兑汇票	除组合 1 外的其他银行	背书或贴现期末未到期不终止确认，按其对应的应收账款计提坏账准备。
组合 3	商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备。

b、应收账款、合同资产

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收货款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	应收合并范围内客户款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合 2	备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收票据

详见五、11、“金融工具”。

13、应收账款

详见五、11、“金融工具”。

14、应收款项融资

详见五、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

详见五、11、“金融工具”。

16、合同资产

详见五、11、“金融工具”。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项

交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资

取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得

时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、25“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	6-20 年	5%	4.75%-15.83%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3	5%	31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、25、“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、25、“长期资产减值”。

23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率

计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

24、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

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、25、“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：研究开发项目均以研发项目进入产品小试阶段为标志，产品小试之前为研究阶段，产品小试以后为开发阶段。公司研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化条件并达到预定用途的转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值

按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、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、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(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、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

30、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，

作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

31、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见五、23、“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

32、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

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认的具体方法：

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

境内销售的产品，根据合同约定以产品发运至客户指定的场所，安装调试（如需要）完成后，根据取得的客户签收单（或验收单）的时间作为控制权转移时点确认销售收入；对于以寄售模式销售的，以每月末双方核对一致并确认后的客户当月合格产品的实际使用量，计算确认当月收入。

境外销售的产品，在产品已发运并办理完毕出口清关手续、取得报关单时，根据报关单记录的实际出口日期作为控制权转移时点确认销售收入。

公司在与客户签订合同或订单但未向客户交付产品之前，将从客户收取的合同对价金额确认为合同

负债。

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

33、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

34、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

36、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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

财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额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

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2）债务重组

①债务重组损益确认时点

公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重组，不属于资产负债表日后调整事项。

②债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

③债务人的会计处理

A、以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

B、将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

C、采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

D、以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

38、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（财会〔2023〕21 号）		

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于

售后租回交易的会计处理”，内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日执行解释 17 号的该项规定，执行解释 17 号的上述规定对公司各报表项目均无影响。

(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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额、应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应税所得额	不同主体税率详见下表

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
青岛盘古智能制造股份有限公司	15%
青岛中科海润滑油材料科技有限公司	25%
盘古润滑技术（汕头）有限公司	25%
青岛盘古材料科技有限公司	25%
青岛元始驱动科技有限公司	25%
开天传动科技（郑州）有限公司	25%
盘古智能装备（山东）有限公司	25%
众盈海润（上海）润滑技术有限公司	25%
Paguld Intelligent Europe GmbH	15.825%
盘古智能国际投资有限公司	-
盘古智能（香港）有限公司	8.25%、16.50%
盘古智能（新加坡）有限公司	17%
泰克润滑（泰国）有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 增值税

①出口退税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39 号）和《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号）等文件的规定，公司出口产品享受免、抵、退的增值税税收优惠政策，出口的主要产品适用 13%退税率。

②关于先进制造业企业增值税加计抵减政策

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》（财税【2023】43号）文件的规定，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。公司享受此优惠政策。

（2）所得税

①高新技术企业所得税优惠

2023年11月9日，公司通过高新技术企业资格复审并获得高新技术企业证书，证书编号为GR202337101404，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠。

②研发费用加计扣除

根据财政部、国家税务总局发布《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），公司符合加计扣除范围的研发费用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。

③小型微利企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告2022年第13号）的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过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。

本报告期公司子公司青岛中科海润润滑材料科技有限公司、盘古润滑技术（汕头）有限公司、青岛盘古材料科技有限公司符合小型微利企业普惠性所得税减免政策条件，享受上述所得税优惠。

（3）小微企业“六税两费”减免

根据山东省财政厅国家税务总局山东省税务局《关于实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》鲁财税〔2022〕15号通知，自2022年1月1日至2024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按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。报告期内，部分子公司享受小微企业“六税两费”减免政策。

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	34,838.07	34,438.07
银行存款	136,640,994.80	69,619,670.46
其他货币资金	27,322,695.52	17,786,114.52
合计	163,998,528.39	87,440,223.05
其中：存放在境外的款项总额	365.92	472,269.23

其他说明：

(1) 其他货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	8,248,680.39	8,208,927.35
银行承兑汇票保证金	14,804,408.51	5,408,730.34
施工保证金	4,170,173.47	4,144,474.40
其他保证金	99,433.15	23,982.43
合计	27,322,695.52	17,786,114.52

(2) 所有权或使用权受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	8,248,680.39	8,208,927.35
银行承兑汇票保证金	14,804,408.51	5,408,730.34
施工保证金	4,170,173.47	4,144,474.40
其他保证金	99,433.15	23,982.43
合计	27,322,695.52	17,786,114.52

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	626,617,651.85	690,853,812.61
其中：		
银行短期理财产品	626,617,651.85	690,853,812.61

其中：		
合计	626,617,651.85	690,853,812.61

3、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
银行承兑票据	38,365,406.91	58,213,024.55
商业承兑票据	2,628,349.91	3,698,208.21
合计	40,993,756.82	61,911,232.76

(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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	42,011,149.05	100.00%	1,017,392.23	2.42%	40,993,756.82	64,993,343.40	100.00%	3,082,110.64	4.74%	61,911,232.76
其中：										
银行承兑票据	39,240,327.61	93.40%	874,920.70	2.23%	38,365,406.91	60,952,353.76	93.78%	2,739,329.21	4.49%	58,213,024.55
商业承兑票据	2,770,821.44	6.60%	142,471.53	5.14%	2,628,349.91	4,040,989.64	6.22%	342,781.43	8.48%	3,698,208.21
合计	42,011,149.05	100.00%	1,017,392.23	2.42%	40,993,756.82	64,993,343.40	100.00%	3,082,110.64	4.74%	61,911,232.76

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票坏账准备

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	23,826,523.73	0.00	0.00%
合计	23,826,523.73	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票坏账准备

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	13,329,193.87	666,459.70	5.00%
1 至 2 年	2,084,610.01	208,461.00	10.00%
合计	15,413,803.88	874,920.70	

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票坏账准备

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	2,692,212.28	134,610.61	5.00%
1 至 2 年	78,609.16	7,860.92	10.00%
合计	2,770,821.44	142,471.53	

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	
应收票据	3,082,110.64	-2,064,718.41				1,017,392.23
合计	3,082,110.64	-2,064,718.41				1,017,392.23

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
银行承兑票据	33,145,719.43
合计	33,145,719.43

(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
银行承兑票据		652,610.24
合计		652,610.24

4、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）	303,508,352.61	280,583,901.89
1 至 2 年	28,613,334.84	21,827,173.73

2 至 3 年	3,640,182.31	3,193,045.11
3 年以上	9,783,850.28	9,994,685.76
3 至 4 年	86,296.20	169,499.21
4 至 5 年	643,615.20	684,138.19
5 年以上	9,053,938.88	9,141,048.36
合计	345,545,720.04	315,598,806.49

(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	8,982,425.56	2.60%	8,982,425.56	100.00%	0.00	9,018,997.24	2.86%	9,018,997.24	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	336,563,294.48	97.40%	19,758,359.49	5.87%	316,804,934.99	306,579,809.25	97.14%	17,923,937.27	5.85%	288,655,871.98
其中：										
账龄组合客户	336,563,294.48	97.40%	19,758,359.49	5.87%	316,804,934.99	306,579,809.25	97.14%	17,923,937.27	5.85%	288,655,871.98
合计	345,545,720.04	100.00%	28,740,785.05	8.32%	316,804,934.99	315,598,806.49	100.00%	26,942,934.51	8.54%	288,655,871.98

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备的应收账款

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
按单项计提坏账的应收账款	9,018,997.24	9,018,997.24	8,982,425.56	8,982,425.56	100.00%	回收可能性
合计	9,018,997.24	9,018,997.24	8,982,425.56	8,982,425.56		

按组合计提坏账准备类别名称：按应收货款组合计提坏账准备的应收账款

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	303,508,352.61	15,175,417.74	5.00%
1 至 2 年	28,613,334.84	2,861,333.48	10.00%
2 至 3 年	3,640,182.31	1,092,054.69	30.00%
3 至 4 年	86,296.20	43,148.10	50.00%
4 至 5 年	643,615.20	514,892.16	80.00%
5 年以上	71,513.32	71,513.32	100.00%
合计	336,563,294.48	19,758,359.49	

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	
应收账款	26,942,934.51	1,797,850.54				28,740,785.05
合计	26,942,934.51	1,797,850.54				28,740,785.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
单位 1	29,305,991.25		29,305,991.25	8.48%	1,837,792.38
单位 2	21,296,382.31		21,296,382.31	6.16%	1,110,800.95
单位 3	15,483,825.54		15,483,825.54	4.48%	774,191.28
单位 4	14,590,946.10		14,590,946.10	4.22%	729,547.31
单位 5	10,636,095.81		10,636,095.81	3.08%	531,804.79
合计	91,313,241.01		91,313,241.01	26.42%	4,984,136.71

5、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	14,960,520.47	11,799,572.94
合计	14,960,520.47	11,799,572.94

(2) 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	24,344,901.32	
合计	24,344,901.32	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	11,799,572.94		3,160,947.53		14,960,520.47	
合计	11,799,572.94		3,160,947.53		14,960,520.47	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,347,481.89	1,260,528.21
合计	6,347,481.89	1,260,528.21

(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
往来款		950,000.00
押金、保证金	6,107,267.08	511,837.50
备用金	598,984.28	26,991.54
合计	6,706,251.36	1,488,829.04

(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）	6,462,213.86	1,006,191.54
1 至 2 年	214,400.00	146,000.00
2 至 3 年	3,000.00	24,637.50
3 年以上	26,637.50	312,000.00
3 至 4 年	26,637.50	312,000.00
合计	6,706,251.36	1,488,829.04

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	50,309.58	177,991.25		228,300.83
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-10,720.00	10,720.00		
本期计提	283,521.14	-153,052.50		130,468.64
2024 年 6 月 30 日余额	323,110.72	35,658.75		358,769.47

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	
其他应收款	228,300.83	130,468.64				358,769.47
合计	228,300.83	130,468.64				358,769.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
单位 1	押金、保证金	3,874,560.00	1 年以内	57.78%	193,728.00
单位 2	押金、保证金	1,500,000.00	1 年以内	22.37%	75,000.00
单位 3	押金、保证金	210,000.00	1 年以内	3.13%	10,500.00
单位 4	押金、保证金	200,000.00	1-2 年	2.98%	20,000.00
单位 5	押金、保证金	130,000.00	1 年以内	1.94%	6,500.00
合计		5,914,560.00		88.20%	305,728.00

7、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	11,418,102.47	98.03%	5,489,737.79	97.15%
1 至 2 年	137,762.97	1.18%	73,146.93	1.29%
2 至 3 年	60,584.38	0.52%	57,250.00	1.01%
3 年以上	31,030.04	0.27%	30,975.50	0.55%
合计	11,647,479.86		5,651,110.22	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,457,050.28 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 38.27%。

8、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	47,362,878.67	4,027,964.23	43,334,914.44	40,483,582.84	2,432,601.23	38,050,981.61
在产品	29,411,958.39	1,052,869.98	28,359,088.41	23,228,875.85	625,170.08	22,603,705.77
库存商品	21,262,900.68	468,472.50	20,794,428.18	19,306,315.96	459,701.40	18,846,614.56
发出商品	6,103,897.56	17,793.47	6,086,104.09	3,174,395.85	24,063.26	3,150,332.59
委托加工物资	1,134,739.33		1,134,739.33	864,323.52		864,323.52
合计	105,276,374.63	5,567,100.18	99,709,274.45	87,057,494.02	3,541,535.97	83,515,958.05

(2) 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	2,432,601.23	1,595,363.00				4,027,964.23
在产品	625,170.08	427,699.90				1,052,869.98
库存商品	459,701.40	203,121.22		194,350.12		468,472.50
发出商品	24,063.26	162,765.84		169,035.63		17,793.47
合计	3,541,535.97	2,388,949.96		363,385.75		5,567,100.18

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本大于可变现净值		
库存商品	成本大于可变现净值		产成品已销售
在产品	成本大于可变现净值		
发出商品	成本大于可变现净值		发出商品已销售

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	210,275.05	75,071.00
待认证增值税进项税额	581,460.73	15,040.77
证券结算账户余额	0.14	
大额存单	577,912,956.61	732,661,429.90
合计	578,704,692.53	732,751,541.67

10、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
非上市权益工具投资							10,000,369.00	非交易性权益工具投资
合计							10,000,369.00	

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
青岛力克川液压股份有限公司					非交易性权益工具投资	

11、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													
长沙众城石油化工股份有限公司			47,446,160.00		-212,753.55							47,233,406.45	
小计			47,446,160.00		-212,753.55							47,233,406.45	
合计			47,446,160.00		-212,753.55							47,233,406.45	

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

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	142,954,195.90	147,095,737.59
合计	142,954,195.90	147,095,737.59

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	113,300,261.46	64,305,299.63	3,042,581.32	18,318,711.71	198,966,854.12
2. 本期增加金额		4,305,686.45		913,667.69	5,219,354.14
(1) 购置		4,305,686.45		913,667.69	5,219,354.14
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		136,835.74	120,000.00	17,094.02	273,929.76
(1) 处置或报废		136,835.74	120,000.00	17,094.02	273,929.76
4. 期末余额	113,300,261.46	68,474,150.34	2,922,581.32	19,215,285.38	203,912,278.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,447,768.91	24,668,680.27	1,985,252.29	11,769,415.06	51,871,116.53
2. 本期增加金额	2,831,160.54	4,379,382.48	164,603.58	1,877,633.07	9,252,779.67
(1) 计提	2,831,160.54	4,379,382.48	164,603.58	1,877,633.07	9,252,779.67
3. 本期减少金额		123,449.28	26,125.00	16,239.32	165,813.60
(1) 处置或报废		123,449.28	26,125.00	16,239.32	165,813.60
4. 期末余额	16,278,929.45	28,924,613.47	2,123,730.87	13,630,808.81	60,958,082.60
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	97,021,332.01	39,549,536.87	798,850.45	5,584,476.57	142,954,195.90
2. 期初账面价值	99,852,492.55	39,636,619.36	1,057,329.03	6,549,296.65	147,095,737.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

其他说明：

①抵押的固定资产情况：无。

②公司各报告期末对固定资产期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	72,468,951.63	65,324,412.16
合计	72,468,951.63	65,324,412.16

(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
在建工程	72,468,951.63		72,468,951.63	65,324,412.16		65,324,412.16
合计	72,468,951.63		72,468,951.63	65,324,412.16		65,324,412.16

(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
盘古润滑·液压	250,283,	63,837,9	8,082,7			71,920,6	28.74%	28.74%				募集

系统青岛智造中心二期扩产项目	000.00	40.26	05.03			45.29						资金
合计	250,283,000.00	63,837,940.26	8,082,705.03			71,920,645.29						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

公司各期末对在在建工程期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,345,784.19	1,345,784.19
(1) 新增租入	1,345,784.19	1,345,784.19
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,345,784.19	1,345,784.19
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	146,000.75	146,000.75
(1) 计提	146,000.75	146,000.75
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	146,000.75	146,000.75
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	1,199,783.44	1,199,783.44
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

15、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	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	41,887,216.20			775,267.10	42,662,483.30
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	41,887,216.20			775,267.10	42,662,483.30
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,619,909.73			447,458.17	3,067,367.90
2. 本期增加金额	418,872.18			94,625.04	513,497.22
(1) 计提	418,872.18			94,625.04	513,497.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,038,781.91			542,083.21	3,580,865.12
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	38,848,434.29			233,183.89	39,081,618.18
2. 期初账面价值	39,267,306.47			327,808.93	39,595,115.40

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

公司各报告期末对无形资产期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、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
平台使用费	274,606.97		47,075.46		227,531.51
装修费		90,792.08	10,088.00		80,704.08
合计	274,606.97	90,792.08	57,163.46		308,235.59

17、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	5,567,100.18	835,065.03	3,541,535.97	531,230.40
坏账准备	30,116,946.75	4,441,552.82	30,253,345.98	4,493,780.25
递延收益	1,800,000.00	270,000.00	1,200,000.00	180,000.00
股份支付	22,736,917.39	3,397,975.77	1,612,107.93	240,936.86
租赁时间性差异	1,107,309.42	122,428.20		
合计	61,328,273.74	9,067,021.82	36,606,989.88	5,445,947.51

(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
固定资产税前一次性列支	41,263,320.05	6,189,498.01	39,796,270.57	5,969,440.59
公允价值变动损益	3,617,651.85	542,647.78	2,893,812.61	433,843.94
租赁时间性差异	1,199,783.44	133,767.57		
合计	46,080,755.34	6,865,913.36	42,690,083.18	6,403,284.53

(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		9,067,021.82		5,445,947.51
递延所得税负债		6,865,913.36		6,403,284.53

(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
可抵扣亏损	930,328.03	106,997.81
合计	930,328.03	106,997.81

(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
2027 年	7,489.92	9,817.30	
2028 年	97,180.51	97,180.51	
2029 年	825,657.60		
合计	930,328.03	106,997.81	

18、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
预付长期资产购买款	53,911,196.94		53,911,196.94	2,226,434.45		2,226,434.45
合计	53,911,196.94		53,911,196.94	2,226,434.45		2,226,434.45

19、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	27,322,695.52	27,322,695.52	冻结	票据保证金等	17,786,114.52	17,786,114.52	冻结	票据保证金等
应收票据	33,145,719.43	33,145,719.43	质押	银行承兑汇票质押	34,439,306.56	34,439,306.56	质押	银行承兑汇票质押
其他流动资产					29,000,000.00	29,000,000.00	冻结	大额存单（诉讼冻结）
其他流动资产	41,145,851.90	41,145,851.90	财产保全担保	大额存单（申请财产保全担保）	40,927,666.67	40,927,666.67	财产保全担保	大额存单（申请财产保全担保）
合计	101,614,266.85	101,614,266.85			122,153,087.75	122,153,087.75		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已贴现未终止确认银行承兑汇票		1,082,216.49

合计		1,082,216.49
----	--	--------------

(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。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,849,877.96	39,823,544.89
合计	47,849,877.96	39,823,544.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	50,804,080.22	42,447,777.91
应付费用款	1,455,443.97	1,411,547.10
应付设备、工程款	16,637,435.62	36,862,484.64
合计	68,896,959.81	80,721,809.65

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	89,180.52	371,584.93
合计	89,180.52	371,584.93

(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
未付报销款	61,446.62	137,653.13
其他往来	27,733.90	233,931.80
合计	89,180.52	371,584.93

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,185,556.04	1,119,578.50
合计	1,185,556.04	1,119,578.50

25、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	12,714,005.45	37,580,931.53	40,947,198.00	9,347,738.98
二、离职后福利-设定提存计划		1,914,323.72	1,914,323.72	
三、辞退福利		22,500.00	22,500.00	
合计	12,714,005.45	39,517,755.25	42,884,021.72	9,347,738.98

(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	12,714,005.45	31,542,869.46	34,998,687.93	9,258,186.98
2、职工福利费		2,023,319.88	2,023,319.88	
3、社会保险费		1,016,119.30	1,016,119.30	
其中：医疗保险费		914,127.04	914,127.04	
工伤保险费		101,692.26	101,692.26	
生育保险费		300.00	300.00	
4、住房公积金		535,712.00	446,160.00	89,552.00
5、工会经费和职工教育经费		2,462,910.89	2,462,910.89	
合计	12,714,005.45	37,580,931.53	40,947,198.00	9,347,738.98

(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		1,834,090.24	1,834,090.24	
2、失业保险费		80,233.48	80,233.48	
合计		1,914,323.72	1,914,323.72	

其他说明：

报告期期末余额中公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	433,018.27	20,504.97
企业所得税	4,696,832.98	5,574,937.06
个人所得税	171,308.63	107,130.21
城市维护建设税	51,030.76	60,169.15
教育费附加	21,870.33	25,687.93
地方教育费附加	14,580.22	17,125.29
房产税	247,618.48	247,618.48
城镇土地使用税	53,333.36	53,333.36
印花税	77,113.33	363,244.02
合计	5,766,706.36	6,469,750.47

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	652,610.24	3,630,248.02
预收增值税销项税额	68,295.71	4,718.72
合计	720,905.95	3,634,966.74

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,107,309.42	
合计	1,107,309.42	

29、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	1,200,000.00	600,000.00		1,800,000.00	政府补助
合计	1,200,000.00	600,000.00		1,800,000.00	

其他说明：

涉及政府补助的项目：

单位：元

项目名称	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关

科技成果转化专项(2022年园区培育计划)	1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
青岛市关键技术攻关及产业化示范类项目		600,000.00		600,000.00	与收益相关
合计	1,200,000.00	600,000.00		1,800,000.00	

30、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	148,584,205.00						148,584,205.00

31、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)	1,305,434,462.19			1,305,434,462.19
其他资本公积	227,608,887.04	21,124,809.46		248,733,696.50
合计	1,533,043,349.23	21,124,809.46		1,554,168,158.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系支新增股份支付费用所致。

32、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-55.01					-3,406.56		-3,461.57
外币财务报表折算差额	-55.01					-3,406.56		-3,461.57
其他综合收益合计	-55.01					-3,406.56		-3,461.57

33、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	56,695,542.44	3,049,401.07		59,744,943.51
合计	56,695,542.44	3,049,401.07		59,744,943.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本
公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

34、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	330,737,163.84	250,918,768.12
调整后期初未分配利润	330,737,163.84	250,918,768.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,504,019.15	57,896,776.61
减：提取法定盈余公积	3,049,401.07	5,710,781.08
应付普通股股利	29,716,841.00	
期末未分配利润	327,474,940.92	303,104,763.65

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。

35、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	199,538,413.21	122,260,143.77	185,499,246.86	96,786,620.18
其他业务	655,281.98		491,580.62	
合计	200,193,695.19	122,260,143.77	185,990,827.48	96,786,620.18

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：								
润滑系统及配件							135,327,250.17	74,811,451.71
液压系统及配件							49,085,562.17	37,574,240.29
其他							15,780,882.85	9,874,451.77
按经营地区分类								

其中：								
内销							165,319,187.54	105,413,495.63
外销							34,874,507.65	16,846,648.14
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认							200,193,695.19	122,260,143.77
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							200,193,695.19	122,260,143.77

其他说明

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

境内销售的产品，根据合同约定以产品发运至客户指定的场所，安装调试（如需要）完成后，根据取得的客户签收单（或验收单）的时间作为控制权转移时点确认销售收入；对于以寄售模式销售的，以每月末双方核对一致并确认后的客户当月合格产品的实际使用量，计算确认当月收入。

境外销售的产品，在产品已发运并办理完毕出口清关手续、取得报关单时，根据报关单记录的实际出口日期作为控制权转移时点确认销售收入。

36、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	468,476.55	583,414.67
教育费附加	200,769.85	250,011.55
房产税	495,236.96	495,236.96
土地使用税	106,666.72	106,666.72
车船使用税	1,320.00	1,245.00
印花税	97,290.38	54,410.75
地方教育费附加	133,846.56	166,674.35
合计	1,503,607.02	1,657,660.00

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,421,044.32	4,385,338.71
办公费	1,281,894.68	874,684.24
差旅费	549,359.65	124,721.71
招待费	112,198.43	94,103.06
中介服务费	826,577.08	66,312.51
折旧及摊销	2,758,376.56	2,919,472.70
业务宣传费		419,600.00
其他	1,190,674.96	119,149.57
合计	17,140,125.68	9,003,382.50

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,942,026.60	3,781,949.42
办公费	1,288,524.49	758,239.72
差旅费	981,878.31	924,452.11
招待费	1,897,217.27	1,105,253.87
业务宣传费	1,765,891.49	74,209.86
折旧及摊销	221,487.01	266,333.27
其他	229,615.47	573,922.49
合计	25,326,640.64	7,484,360.74

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,697,977.02	3,864,461.55
直接投入	3,720,962.37	3,006,995.92
折旧、摊销	929,749.51	895,082.97
其他费用	281,372.25	213,521.47
合计	15,630,061.15	7,980,061.91

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	678,358.86	
减：利息收入	7,764,744.49	1,448,598.49
利息净支出	-7,086,385.63	-1,448,598.49
结算手续费	39,969.63	39,261.66
汇兑损益	138,201.16	-1,534,392.57
合计	-6,908,214.84	-2,943,729.40

41、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
与企业日常活动相关的政府补助	2,428,492.29	9,000.00
代扣代缴税款手续费	63,180.19	30,583.04
合计	2,491,672.48	39,583.04

42、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益：		
交易性金融资产公允价值变动损益	2,594,857.33	245,935.04
合计	2,594,857.33	245,935.04

43、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	-212,753.55	
债务重组收益		-220,252.75
委托银行理财取得的投资收益	5,451,364.61	928,085.14
合计	5,238,611.06	707,832.39

44、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	2,064,718.41	-605,427.31
应收账款坏账损失	-1,797,850.54	-241,468.01
其他应收款坏账损失	-130,468.64	-26,839.07
合计	136,399.23	-873,734.39

45、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	-2,388,949.96	-322,517.63
合计	-2,388,949.96	-322,517.63

46、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
固定资产处置利得或损失	-35,920.21	64,054.21
合计	-35,920.21	64,054.21

47、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
政府补助		1,000,000.00	
其他	1.94	6.91	1.94
合计	1.94	1,000,006.91	1.94

48、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
其他	43.98		43.98
合计	43.98		43.98

49、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	6,923,379.16	9,635,988.18
递延所得税费用	-3,158,445.48	-649,133.67
合计	3,764,933.68	8,986,854.51

(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	33,277,959.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,991,693.95
子公司适用不同税率的影响	-40,317.79
非应税收入的影响	31,913.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	362,566.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-116.37
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	41,282.89
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,612,848.08
安置残疾人员所支付的工资加计扣除	-9,240.82
所得税费用	3,764,933.68

50、其他综合收益

详见附注 32。

51、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
利息收入	782,365.20	380,992.52
政府补助	1,253,138.50	1,009,000.00
收回职工借款、投标保证金及其他	3,308,084.96	629,224.70
合计	5,343,588.66	2,019,217.22

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
销售费用中的其他现金支出	6,163,127.03	3,436,078.05
管理费用中的其他现金支出	3,920,102.22	1,698,571.09
研发费用中的其他现金支出	281,372.25	213,521.47
财务手续费等支出	23,044.83	39,267.66
资金往来及其他	9,827,439.20	3,445,631.90
合计	20,215,085.53	8,833,070.17

(2) 与投资活动有关的现金

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
施工保证金		4,115,422.43
合计		4,115,422.43

(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
收回对员工借款	950,000.00	118,000.00
合计	950,000.00	118,000.00

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
中介机构费		300,000.00
子公司注销支付少数股东的现金		612,337.92
租赁租金	266,145.00	
合计	266,145.00	912,337.92

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,082,216.49		3,939.37		1,086,155.86	
合计	1,082,216.49		3,939.37		1,086,155.86	

52、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	29,513,025.98	57,896,776.61
加：资产减值准备	2,252,550.73	1,196,252.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,252,779.67	8,634,776.26
使用权资产折旧	146,000.75	
无形资产摊销	513,497.22	520,908.54
长期待摊费用摊销	57,163.46	47,075.46
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）	35,920.21	-64,054.21
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）	-2,594,857.33	-245,935.04
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,142,988.06	-457,847.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,238,611.06	-928,085.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,621,074.31	-190,310.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	462,628.83	-458,823.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,218,880.61	-15,011,578.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,043,913.36	-57,239,557.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,200,992.03	4,340,171.76
其他	21,124,809.46	
经营活动产生的现金流量净额	-15,300,956.39	-1,960,230.56
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	136,675,832.87	24,866,420.95
减：现金的期初余额	69,654,108.53	82,385,440.58
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	67,021,724.34	-57,519,019.63

(2) 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	136,675,832.87	69,654,108.53
其中：库存现金	34,838.07	34,438.07
可随时用于支付的银行存款	136,640,994.80	69,619,670.46
三、期末现金及现金等价物余额	136,675,832.87	69,654,108.53

53、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			11,214,924.34
其中：美元	495,247.14	7.1268	3,529,527.32
欧元	1,003,092.92	7.6617	7,685,397.02
港币			
应收账款			19,141,729.02
其中：美元	549,649.55	7.1268	3,917,242.41
欧元	1,987,089.89	7.6617	15,224,486.61
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

企业名称	经营地址	记账本位币

Paguld Intelligent Europe GmbH	德国汉堡	欧元
盘古智能国际投资有限公司	英属维尔京群岛	美元
盘古智能（香港）有限公司	中国香港	港币
盘古智能（新加坡）有限公司	新加坡	新币
泰克润滑（泰国）有限公司	泰国	泰铢

54、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

单位：元

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	14,996.66
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用、管理费用	388,358.56
与租赁相关的总现金流出	经营活动、筹资活动现金流出	868,376.37

使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、14、28。

(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

不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	15,630,061.15	7,980,061.91
合计	15,630,061.15	7,980,061.91
其中：费用化研发支出	15,630,061.15	7,980,061.91

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

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：

本期新设的子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	实际出资	表决权比例
众盈海润（上海）润滑技术有限公司	直接投资	2024-04-29	1,000 万元	400 万元	80%
盘古智能国际投资有限公司	直接投资	2024-01-30	50,000 美元	0.00	100%
盘古智能（香港）有限公司	间接投资	2024-03-22	10,000 港币	0.00	100%
盘古智能（新加坡）有限公司	间接投资	2024-03-11	1,000 新币	0.00	100%
泰克润滑（泰国）有限公司	间接投资	2024-05-21	500 万泰铢	0.00	100%

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	
青岛中科海润润滑材料科技有限公司	10,000,000.00	山东青岛	山东青岛	油脂购销	100.00%		设立
盘古润滑技术（汕头）有限公司	1,000,000.00	广东汕头	广东汕头	销售	100.00%		设立
盘古智能装备（山东）有限公司	30,000,000.00	山东济南	山东济南	生产研发	66.00%		设立
青岛盘古材料科技有限公司	6,000,000.00	山东青岛	山东青岛	生产研发	60.00%		设立
青岛元始驱动科技有限公司	8,600,000.00	山东青岛	山东青岛	生产研发	58.14%		投资
开天传动科技（郑州）有限公司	10,000,000.00	河南郑州	河南郑州	研发销售	100.00%		设立
Paguld Intelligent Europe GmbH	25,000.00 欧元	德国汉堡	德国汉堡	销售	100.00%		设立
众盈海润（上海）润滑技术有限公司	10,000,000.00	中国上海	中国上海	销售	80.00%		设立
盘古智能国际投资有限公司	50,000.00 美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	对外投资	100.00%		设立
盘古智能（香港）有限公司	10,000.00 港币	中国香港	中国香港	对外投资		100.00%	设立
盘古智能（新加坡）有限公司	1,000.00 新币	新加坡	新加坡	对外投资		100.00%	设立
泰克润滑（泰国）有限公司	5,000,000.00 泰铢	泰国	泰国	生产研发		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

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	
长沙众城石油化工股份有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产	28.36%		权益法

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：

不适用

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：

不适用

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

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

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	2,428,492.29	9,000.00
营业外收入		1,000,000.00
合计	2,428,492.29	1,009,000.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为有效防范，公司主要采取以下措施：

(1) 在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和银行资信证明（当此信息可获取时）。

(2) 通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄季度分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司通过上述主要防范措施控制信用额度、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到期债权，降低风险。由于公司客户大多为资信良好的企业，管理层认为由赊销导致的客户信用风险已大为降低。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司财务部集中控制。财务部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，主要产生于本公司存在的出口业务，本公司出口业务规模较小，外币汇率若发生较大幅度波动，将一定程度影响公司的损益。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

(3) 其他价格风险

公司所面临的其他价格风险主要为其他权益工具投资价格的变化，公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。公司密切监控其他权益工具投资的价值变动，并及时作出应对，以减低价格风险。

2、套期

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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		626,617,651.85		626,617,651.85
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		626,617,651.85		626,617,651.85
其中：银行理财产品		626,617,651.85		626,617,651.85
（三）其他权益工具投资			10,000,369.00	10,000,369.00
（六）应收款项融资		14,960,520.47		14,960,520.47
持续以公允价值计量的资产总额		641,578,172.32	10,000,369.00	651,578,541.32
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

不适用

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

①交易性金融资产系不保本不保收益或保本不保收益的银行理财产品，其持有期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；

②应收款项融资系业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

该项金融资产不存在活跃市场的权益工具的公允价值时，且自购买日至计量日之间的间隔较短，并且在本报告期没有发生对该项金融资产产生重大影响的事件，因此公司采用账面价值作为无公开报价金融资产的公允价值。

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是邵安仓、李玉兰。

其他说明：

本公司控股股东、实际控制人为邵安仓、李玉兰夫妇。截至报告期末，邵安仓、李玉兰夫妇直接和间接合计持有公司股本 7,493.45 万股，占公司总股本的 50.43%，具体持股情况如下：

序号	股东名称	直接持股比例	间接持股比例 (开天投资)	合计持股比例	本公司职务
1	邵安仓	30.91%	0.10%	31.01%	董事长、前总经理
2	李玉兰	18.03%	1.39%	19.42%	董事、副总经理
合计		48.94%	1.49%	50.43%	

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、“在其他主体中的权益”1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、“在其他主体中的权益”3、在合营安排或联营企业中的权益。

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
李昌健	持股 5%以上的股东
青岛松岭创业投资合伙企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东
青岛松喆创业投资合伙企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东
青岛松鸿创业投资企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东
青岛松华创业投资基金合伙企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东
青岛松浩创业投资合伙企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东
青岛松智创业投资基金合伙企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东
青岛松岩创业投资基金合伙企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东
青岛瑞恩精密机械有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
青岛开天投资企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的其他企业

其他说明

（1）与实际控制人关系密切的家庭成员

在报告期内，与公司实际控制人邵安仓、李玉兰关系密切的家庭成员同为公司的关联方，包括父母、配偶、配偶父母、配偶的兄弟姐妹、年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶。

（2）其他关联方

在报告期内，其他关联方还包括本公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属，包括前述人员的父母，配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹，兄弟姐妹及其配偶，年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母。

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,370,050.93	1,207,259.81

(2) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心职能管理人员及核心业务（技术）人员							70,000	1,183,000.00
合计							70,000	1,183,000.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具的收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	波动率分别采用创业板综指在授予日最近 15 个月、27 个月、39 个月的历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期规定的业绩条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,736,917.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,124,809.46

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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员	1,362,958.44	
核心职能管理人员及核心业务（技术）人员	19,761,851.02	
合计	21,124,809.46	

5、股份支付的修改、终止情况

无

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

截止 2024 年 06 月 30 日，公司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

截止 2024 年 06 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

(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。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

2022 年 8 月 8 日，公司向山东省青岛市城阳区人民法院对中国化学工程第十四建设有限公司、青岛市建筑设计研究院集团股份有限公司、青岛锦城基业市政工程有限公司、青岛旭顺工贸有限公司提起诉讼（（2022）鲁 0214 民初 14882 号）。2024 年 7 月山东省青岛市城阳区人民法院出具了（2022）鲁 0214 民初 14882 号《民事判决书》，对该案做出一审判决，判决中国化学工程十四建设有限公司支付公司各类款项合计 9,432,911.58 元和本案的部分案件受理费、诉讼保全费等。公司及中国化学工程第十四建设有限公司均不服一审判决，在上诉期内向山东省青岛市中级人民法院提起了上诉，该案处在二审审理中。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

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）	292,516,333.04	272,289,733.75
1 至 2 年	27,455,910.64	21,764,532.40
2 至 3 年	3,640,182.31	3,193,045.11
3 年以上	9,783,850.28	9,994,685.76
3 至 4 年	86,296.20	169,499.21
4 至 5 年	643,615.20	684,138.19
5 年以上	9,053,938.88	9,141,048.36
合计	333,396,276.27	307,241,997.02

(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	8,982,425.56	2.69%	8,982,425.56	100.00%	0.00	9,018,997.24	2.94%	9,018,997.24	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	324,413,850.71	97.31%	19,074,668.08	5.88%	305,339,182.63	298,222,999.78	97.06%	17,491,720.74	5.87%	280,731,279.04
其中：										
账龄组合客户	324,413,850.71	97.31%	19,074,668.08	5.88%	305,339,182.63	298,222,999.78	97.06%	17,491,720.74	5.87%	280,731,279.04
合计	333,396,276.27	100.00%	28,057,093.64	8.42%	305,339,182.63	307,241,997.02	100.00%	26,510,717.98	8.63%	280,731,279.04

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

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
按单项计提坏账的应收账款	9,018,997.24	9,018,997.24	8,982,425.56	8,982,425.56	100.00%	回收可能性小
合计	9,018,997.24	9,018,997.24	8,982,425.56	8,982,425.56		

按组合计提坏账准备类别名称：按应收货款组合计提坏账准备的应收账款

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	292,149,373.04	14,607,468.75	5.00%
1 至 2 年	27,455,910.64	2,745,591.06	10.00%
2 至 3 年	3,640,182.31	1,092,054.69	30.00%
3 至 4 年	86,296.20	43,148.10	50.00%
4 至 5 年	643,615.20	514,892.16	80.00%
5 年以上	71,513.32	71,513.32	100.00%
合计	324,046,890.71	19,074,668.08	

按组合计提坏账准备类别名称：按应收关联方组合计提坏账准备的应收账款

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	366,960.00	0.00	0.00%
合计	366,960.00	0.00	

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	
应收账款	26,510,717.98	1,546,375.66				28,057,093.64
合计	26,510,717.98	1,546,375.66				28,057,093.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
单位 1	29,305,991.25		29,305,991.25	8.79%	1,837,792.38
单位 2	15,483,825.54		15,483,825.54	4.64%	774,191.28
单位 3	14,590,946.10		14,590,946.10	4.38%	729,547.31
单位 4	10,636,095.81		10,636,095.81	3.19%	531,804.79
单位 5	10,074,159.90		10,074,159.90	3.02%	503,708.00
合计	80,091,018.60		80,091,018.60	24.02%	4,377,043.76

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,340,158.30	5,092,535.30
合计	14,340,158.30	5,092,535.30

(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
往来款	9,440,485.51	4,772,007.09
押金、保证金	4,583,257.50	511,837.50
备用金	598,984.28	26,991.54
合计	14,622,727.29	5,310,836.13

(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）	14,378,689.79	4,828,198.63
1 至 2 年	214,400.00	146,000.00

2 至 3 年	3,000.00	24,637.50
3 年以上	26,637.50	312,000.00
3 至 4 年	26,637.50	312,000.00
合计	14,622,727.29	5,310,836.13

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	40,309.58	177,991.25		218,300.83
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-10,720.00	10,720.00		
本期计提	217,320.66	-153,052.50		64,268.16
2024 年 6 月 30 日余额	246,910.24	35,658.75		282,568.99

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	
其他应收款	218,300.83	64,268.16				282,568.99
合计	218,300.83	64,268.16				282,568.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
单位 1	往来款	8,397,062.00	1 年以内	57.42%	
单位 2	押金、保证金	3,874,560.00	1 年以内	26.50%	193,728.00
单位 3	往来款	1,028,580.77	1 年以内	7.03%	
单位 4	押金、保证金	210,000.00	1 年以内	1.44%	10,500.00
单位 5	押金、保证金	200,000.00	1-2 年	1.37%	20,000.00
合计		13,710,202.77		93.76%	224,228.00

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	16,375,153.36		16,375,153.36	10,058,328.32		10,058,328.32
对联营、合营企业投资	47,233,406.45		47,233,406.45			
合计	63,608,559.81		63,608,559.81	10,058,328.32		10,058,328.32

(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		
青岛中科海润润滑材料科技有限公司	2,737,793.32		116,825.04				2,854,618.36	
盘古润滑技术（汕头）有限公司	224,000.00						224,000.00	
开天传动科技（郑州）有限公司	100,000.00		300,000.00				400,000.00	
Paguld Intelligent Europe GmbH	196,535.00						196,535.00	
青岛元始驱动科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
青岛盘古材料科技有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00				3,600,000.00	
盘古智能装备（山东）有限公司			100,000.00				100,000.00	
众盈海润（上海）润滑技术有限公司			4,000,000.00				4,000,000.00	
合计	10,058,328.32		6,316,825.04				16,375,153.36	

(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												
长沙众城石油化工股份有限公司			47,446,160.00		-212,753.55						47,233,406.45	
小计			47,446,160.00		-212,753.55						47,233,406.45	
合计			47,446,160.00		-212,753.55						47,233,406.45	

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

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

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	194,562,790.43	118,715,164.11	182,485,443.07	94,760,019.17
其他业务	655,281.98		491,580.62	
合计	195,218,072.41	118,715,164.11	182,977,023.69	94,760,019.17

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	-212,753.55	
处置长期股权投资产生的投资收益		-328,292.83
债务重组收益		-220,252.75
委托银行理财取得的投资收益	5,428,098.85	928,085.14
合计	5,215,345.30	379,539.56

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	-35,920.21	
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）	716,376.94	
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	8,046,221.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	36,571.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42.04	
减：所得税影响额	1,312,154.34	
合计	7,451,053.97	--

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	1.41%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06%	0.15	0.15

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

青岛盘古智能制造股份有限公司董事会

2024 年 8 月 28 日