

长江三星能源科技股份有限公司

Santacc Energy Co., Ltd.

2026 | 半年度报告



微信公众号



官网



2026年1月

公司与中国石油工程建设有限公司新疆分公司签署合作协议，旨在围绕油气处理装备、压力容器、模块化集成装置及EPC相关能源项目进行深化合作。

公司完成迪拜公司SANTACC ENERGY TRADING FZCO登记注册事项，标志着公司走向世界进入全球化战略落地的新阶段。

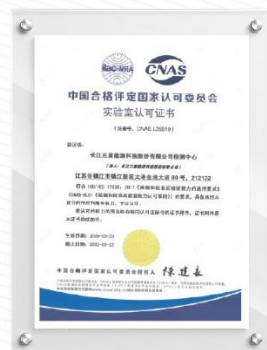


2026年3月



公司亮相2026中国国际氢能及燃料电池产业展览会，重点展示绿氢、绿氨、绿醇等系统的解决方案。

公司与启东中远联合研发制造的国内首制88K VLGC 300m³ 甲板罐顺利发运，标志着公司在超大型液化气运输船核心配套装备研发制造领域实现产业化交付突破。



公司检测中心获得中国合格评定国家认可委员会（以下简称“CNAS”）实验室认可证书。



2026年4月

公司全资子公司江苏三星能源装备有限公司取得1项发明专利。

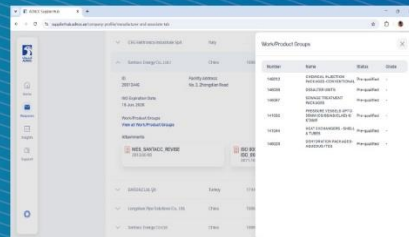
截至2026年6月30日止，公司及全资子公司拥有专利76项（其中发明专利21项），软件著作权12项。



76 项 专利
12 项 软件著作权

公司完成2025年年度权益分派，本次权益分派共计：

派发现金红利
4,990.30 万元
转增
5,703.20 万股



公司电脱设备、换热设备、气体处理集成装置、高效分离器、化学药剂注入撬、压力容器、污水处理包等7类核心产品入围阿布扎比石油公司(ADNOC)短名单。



2026年5月



2026年6月

目 录

第一节	重要提示和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	33
第七节	财务会计报告	35
第八节	备查文件目录.....	147

第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘建春、主管会计工作负责人蔡孝俊及会计机构负责人（会计主管人员）蔡孝俊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、长江能科	指	长江三星能源科技股份有限公司
控股股东、三星科技	指	江苏三星科技有限公司
趵泉毅达	指	江苏趵泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）
丹阳毅达	指	丹阳高投毅达新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）
扬中鑫城	指	扬中市鑫城产业投资合伙企业（有限合伙）
镇江星丰	指	镇江星丰企业管理中心（有限合伙）
长江壹号	指	镇江长江壹号企业管理中心（有限合伙）
三星装备	指	江苏三星能源装备有限公司
三星化工	指	江苏三星化工有限公司(2009 年新设)
长江电脱盐	指	长江（扬中）电脱盐设备有限公司
长星南京	指	长星能源科技发展（南京）有限公司
长星香港	指	长星能源（香港）有限公司，SANTACC（HONG KONG）LIMITED
长星迪拜	指	长星能源（迪拜）有限公司，SANTACC ENERGY TRADING FZCO
股东会	指	股份公司股东会
董事会	指	股份公司董事会
两会	指	股东会、董事会
章程、公司章程	指	《长江三星能源科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
保荐机构、国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
会计师、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	长江能科
证券代码	920158
公司中文全称	长江三星能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Santacc Energy Co., Ltd. Santacc
法定代表人	刘建春

二、 联系方式

董事会秘书姓名	徐稳
联系地址	江苏省镇江市镇江经济技术开发区金港大道 80 号
电话	0511-88190281
传真	0511-88190281
董秘邮箱	xuwen@santacc.com
公司网址	www.santacc.com
办公地址	江苏省镇江市镇江经济技术开发区金港大道 80 号
邮政编码	212000
公司邮箱	sx@santacc.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报(www.stcn.com)
公司中期报告备置地	长江三星能源科技股份有限公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2025 年 10 月 16 日
行业分类	制造业（C）-专用、通用及交通运输设备（CG）-专用设备制造业（CG35）
主要产品与服务项目	公司主要产品包括电脱设备、分离设备、换热设备、存储设备、氢能设备等能源化工专用设备以及助剂和技术服务，广泛应用于油气工程、炼油化工、海洋工程、清洁能源等领域。
普通股总股本（股）	199,612,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	控股股东为（江苏三星科技有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘建春、刘家诚，一致行动人为江苏三星科技有限公司、镇江星丰企业管理中心（有限合伙）、镇江长江壹号企业管理中心（有限合伙）

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91321100141763095A
注册地址	江苏省镇江市扬中市中电大道 2 号
注册资本（元）	199,612,000

公司于 2026 年 6 月 9 日召开第四届董事会第十八次会议，2026 年 6 月 25 日召开 2026 年第三次临时股东会，审议通过《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。修订后《公司章程》中的注册资本由 14,258.00 万元变更为 19,961.20 万元。公司于 2026 年 7 月 2 日完成工商变更登记备案事宜，并取得镇江市市场监督管理局换发的《营业执照》。

六、 中介机构

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区南京西路 768 号国泰海通大厦
	保荐代表人姓名	秦发亮、李华东
	持续督导的期间	2025 年 10 月 16 日 - 2028 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	131,049,688.61	126,069,744.75	3.95%
毛利率%	30.69%	48.25%	-
归属于上市公司股东的净利润	1,389,313.06	18,238,896.00	-92.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	117,510.32	17,800,279.58	-99.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.25%	5.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.02%	4.95%	-
基本每股收益	0.01	0.09	-89.06%

注：本报告期新增资本公积转增股本，以 2025 年 12 月 31 日的总股本 142,580,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 57,032,000 股，转股后重新计算的上年同期基本每股收益为 0.09 元，原 2025 年半年度基本每股收益为 0.17 元。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	721,814,701.36	783,030,908.64	-7.82%
负债总计	207,780,381.73	220,043,328.23	-5.57%
归属于上市公司股东的净资产	514,034,319.63	562,987,580.41	-8.70%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.58	3.95	-34.78%
资产负债率%（母公司）	33.38%	30.00%	-
资产负债率%（合并）	28.79%	28.10%	-
流动比率	2.64	2.80	-
利息保障倍数	87.25	870.18	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,603,236.08	-37,840,155.18	82.55%
应收账款周转率	1.04	1.09	-
存货周转率	1.10	0.68	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.82%	33.11%	-
营业收入增长率%	3.95%	-6.23%	-
净利润增长率%	-92.38%	4.02%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,082.67
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	777,966.50
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	719,509.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,256.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	69,246.13
非经常性损益合计	1,525,547.90
减：所得税影响数	253,745.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,271,802.74

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司作为国家级专精特新“小巨人”企业，专注于能源化工专用设备的研发、设计、制造和销售，聚焦客户个性化需求，提供定制化产品与配套技术服务获取收入和利润。核心产品覆盖电脱设备、分离设备、换热设备、氢能设备等品类，广泛应用于油气工程、炼化工程、海洋工程、清洁能源等能源关键领域。公司依托技术积淀、行业经验、专业人才等方面的优势，构筑了较强的核心竞争力，具备良好的持续经营能力。

1、采购模式

公司实现“以销定产、按产定采”的精准采购模式，紧密贴合项目订单与生产计划统筹采购工作。通过询比价、综合评审机制，从产品价格、质量管控、交货周期、技术适配性和生产履约能力等多维度筛选供应商。根据不同项目的需求，公司采购的原材料主要包括钢材、锻材类、部件类等品类，公司建立了《采购管理制度》《供应商管理制度》，对采购业务流程及供应商的开发、选择、评价、监督、档案以及供应商名册等进行管理。

2、生产模式

公司坚持以销定产的柔性生产模式，依据客户签署的技术协议及个性化需求，完成设备制造图设计与工艺编制；由生产部统筹推进下料、成型、焊接、热处理、整体组装、压力试验、外观处理等制造环节，质量部全程介入各环节品质检验，严守产品质量底线。为提高生产效率、缓解产能与场地压力、保障客户交付时效，公司将部分非核心、辅助性工序采用外协加工、劳务外包模式，实现资源优化配置。

3、销售模式

公司以直销为主、代理为辅的销售模式深耕国内外市场：国内市场通过主动拜访潜在客户、参与

招投标等方式获取项目信息，签订订单式合同后达成合作。海外业务依托专业代理渠道拓展客源，已成功入围阿联酋阿布扎比国家石油公司、科威特原油公司、卡塔尔能源公司、巴西国家石油公司、墨西哥国家石油公司、意大利 Saipem、英国 Petrofac 等国际知名能源企业合格供应商名录，并取得 ASME 等权威国际资质认证，全球化布局持续深化。合作达成后，公司按订单推进技术文件编制、生产排产，产品经检验合格后，按照合同约定交付周期及客户要求完成交付。

4、研发模式

公司坚守自主技术创新，以市场调研为导向、以客户需求为核心，搭建“机构健全、责任明确、流程清晰、研发高效”的较为完善和规范的技术研发管理体系。研发立项紧密结合市场趋势、生产痛点及前瞻性技术布局，严格开展技术方案可行性论证，有序推进研发攻关与成果转化，持续强化产品技术壁垒与市场竞争力。

本报告期内，公司商业模式未发生重大变化；报告期后至本报告披露日，公司商业模式亦未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

专精特新等认定情况

☒ 适用 ☐ 不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	江苏省重点企业研发机构 - 江苏省科技厅、江苏省财政厅
其他相关的认定情况	江苏省重质劣质原油预处理装备工程实验室 - 江苏省发展和改革委员会
其他相关的认定情况	江苏省认定企业技术中心—江苏省经济和信息化委员会、江苏省发展和改革委员会、科学技术厅、财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、南京海关
其他相关的认定情况	江苏省先进级智能工厂—江苏省工信厅
其他相关的认定情况	北京市科学技术进步奖二等奖—北京市人民政府
其他相关的认定情况	中国化工学会科学技术进步奖一等奖—中国化工学会
其他相关的认定情况	科技进步奖一等奖—中国石油和化学工业联合会

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2025 年公司顺利完成公开发行，资本结构得到显著优化，综合竞争力持续提升，境外业务实现跨越式发展。报告期末，公司已构建绿色能源、海工装备、技术创新多线协同的发展格局，进一步巩固在能源化工专用设备领域的专精特新优势，形成“传统能源稳基、绿色新兴突破、海内外双循环协同”的稳定发展态势。

2026 年上半年，依托国家“双碳”目标、十五五规划及重点行业节能降碳改造、石化老旧装置更新改造等多项政策叠加利好，国内石化产业绿色化、智能化、集成化升级提升，全球能源转型与海外能源合作持续深化，行业进入全新升级周期。报告期内，公司坚持“稳存量、拓增量、强创新、扩海外、提价值”的经营方针，立足国家级专精特新小巨人技术优势，持续推进产品迭代、市场扩容、产能升级与全球化布局，在战略合作、海外布局、高端资质准入、产品产业化、知识产权储备、股东回报建设等方面取得多项阶段性突破，为公司中长期战略落地及全年经营目标达成奠定坚实基础。

1、报告期重点经营成果

2026 年上半年，公司精准对接行业绿色化、智能化、大型集成化、国际化发展趋势，在市场合作、全球化布局、资质认证、产业化落地、品牌建设、知识产权、投资者回报等领域取得多项里程碑成果，具体如下：

（1）2026 年 1 月，公司与中国石油工程建设有限公司新疆分公司签署合作协议，将适时围绕油

气处理装备、压力容器、模块化集成装置及相关 EPC 能源项目开展合作，以稳固国内陆上油气核心市场渠道。同月，公司在迪拜完成海外主体公司登记注册，搭建中东区域本地化运营平台，标志着公司全球化布局战略正式落地。**（特别提示：上述合作及布局事项不构成业绩承诺，相关业务推进存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。）**

（2）2026 年 3 月，公司检测中心顺利取得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室认证证书，产品检测验证能力与国内外市场准入竞争力进一步提升；当月，公司联合中远海工研制的国内首制 88K VLGC 配套 300m³ 甲板罐顺利发运，实现超大型液化气船核心海工装备产业化交付突破；同期，公司亮相中国国际氢能及燃料电池产业展览会，完整展示绿氢、绿氨、绿醇全套系统解决方案，提升新能源装备品牌影响力。

（3）2026 年 5 月，公司顺利完成 2025 年度权益分派工作，实施每 10 股派 3.5 元并转增 4 股的分配方案，累计派发现金红利 4,990.30 万元，资本公积转增股本 5,703.20 万股。公司持续落实稳健的股东回报机制，提升资本市场认可度与股东获得感。

（4）2026 年上半年，公司及全资子公司新增 5 项专利（其中新增发明专利 2 项）。截至报告期末，公司及全资子公司累计拥有专利 76 项（其中发明专利 21 项）、软件著作权 12 项，技术知识产权储备持续扩充，核心技术自主可控能力稳步提升。

（5）截止 2026 年 6 月末，公司累计完成电脱设备、换热设备、气体处理集成装置、高效分离器、化学药剂注入撬、压力容器、污水处理包共 7 类核心产品成功入围阿布扎比石油公司（ADNOC）合格供应商产品短名单，进一步打通中东石油企业供应链体系，实现海外高端市场准入的关键突破。

2、财务经营与股东价值管理

2026 年上半年，公司围绕提质增效、稳健经营核心目标，紧密贴合行业升级趋势与公司发展战略，持续优化营收结构、资本结构与资金运营效率，严控经营风险，健全股东回报体系，实现经营质量与企业价值双向提升。

（1）营收与盈利稳步修复。报告期内，公司紧抓行业绿色低碳改造、大型模块化装备升级、海外市场扩容机遇，持续优化产品结构，重点布局海外撬模块设备、海工装备等其他能源化工设备赛道，深度把握节能降碳政策红利，聚焦石化老旧装置能效改造刚需，有效对冲传统炼化存量市场阶段性波动压力。依托海外平台布局及高端市场准入优势，持续推进海外订单落地，提升境外收入占比，公司营收基本面稳步修复，盈利结构持续优化。

（2）资本与资金高效运营。公司持续优化资产负债结构，保持稳健资本水平，合理管控负债规模。聚焦低碳装备迭代、产能扩建、智能数字化技术研发，匹配行业趋势与公司升级战略。在充分保障日常经营、研发创新、项目建设资金需求的基础上，盘活闲置资金开展低风险理财，提升资金使用效益。同时强化应收账款精细化管理，跟踪国内外重点项目回款节奏，持续优化经营性现金流质量。

（3）资产与股东价值持续优化。2026 年上半年，公司严格落实分红转增方案，顺利完成 2025 年度权益分派，切实回馈全体股东，进一步扩容股本规模、提升股权流动性，优化资本市场估值体系。公司持续夯实资产质量，严控资产减值、存货波动、汇兑损益等经营风险，以提升股东回报指标。兼顾短期股东分红回报与长期研发创新、产能扩建、全球化布局投入，持续提升公司长期投资价值。

3、产品研发与技术创新工作

2026 年上半年，公司严格落地产品和技术创新战略，紧扣行业绿色化、智能化、集成化、自主化发展趋势，以市场需求为导向，持续加大研发投入，聚焦传统产品迭代、新兴领域突破、知识产权积累三大核心方向，筑牢技术壁垒。

（1）传统核心产品绿色智能迭代升级。紧扣石化行业老旧装置节能降碳、智能化改造政策要求，持续迭代智能电脱系统、高效分离设备、节能换热装备，优化设备节能降耗、智能调控、故障预警、低碳处理等性能，全面适配行业安全化、绿色化、智能化升级需求。依托 CNAS 国家级实验室资质，搭建完善的检测体系，持续巩固公司在油气处理装备领域的技术领先优势。

（2）新兴领域技术攻坚与产业化突破。公司聚焦行业绿色低碳主线，重点攻坚绿氢、绿氨、绿醇、CCUS 等新能源领域技术，持续优化清洁能源成套装备设计制造工艺，完善全流程系统解决方案，培育企业第二增长曲线。同时深耕高端海工船舶装备赛道，推进大型模块化清洁燃料储罐技术迭代，依托 88K VLGC 甲板罐产业化交付成果，持续拓展绿色船舶、海工平台等应用场景，落地产品大型化、集成化升级战略。

（3）智能化数字化与自主化技术攻关。公司顺应行业数智融合发展趋势，持续推进装备智能感

知、数据传输、分析预警、远程运维全链条技术升级，推动传统装备智能化转型。围绕智能传感、特种材料、核心工艺等关键环节开展技术攻关，持续提升核心技术自主可控水平。深化产学研协同创新，加速科研成果产业化落地，推动公司技术水平持续迭代升级。

(4) 知识产权与资质壁垒持续夯实。公司持续完善知识产权布局，重点布局节能降碳、新能源装备、智能控制、海工特种材料等前沿领域。截至报告期末，公司拥有多项专利及软件著作权，技术储备持续充实。同时持续维护高新技术企业、国家级专精特新小巨人、ASME 国际认证、CNAS 实验室认可等核心资质，持续提升产品公信力与海内外项目准入能力。

4、海内外市场开拓工作

2026 年上半年，公司全面落地国内国际双循环市场战略，把握行业国际化、高端化发展趋势，构建“国内深耕技改红利、海外突破高端赛道”的市场格局，实现国内外市场提质增量。

(1) 国内市场深耕细作，稳固行业优势。公司依托央企资源，持续深化西北油气、化工市场布局。紧抓行业节能降碳三年攻坚、石化老旧装置改造政策红利，聚焦油气、化工、新能源三大核心领域，深挖大型能源企业设备替换、节能改造、智能升级刚需，积极拓展新能源领域客户资源，持续拓宽投标渠道与供应商准入体系，稳步提升国内核心市场占有率。

(2) 国际市场多点布局，突破高端市场壁垒。依托香港、迪拜双海外运营支点，持续辐射中东、北非、东南亚、南美等沿线市场，全面推进全球化布局。报告期内，公司多类核心产品成功入围 ADNOC 高端供应商体系，突破海外高端市场准入壁垒。依托海外本地化平台，积极参与国际行业展会，完善海外售前售后一体化服务体系，持续提升海外高端市场份额与全球品牌影响力。

5、产能运营与资源整合管理

2026 年上半年，公司持续优化产能布局与运营管理体系，推进生产模式数字化、智能化升级，提升生产效率、产品品质与经营效益。公司持续扩充大型化、模块化、集成化装备产能，匹配国内技改项目、海外大型能源项目的规模化交付需求。通过数字化生产改造落地柔性生产模式，有效降低生产成本，提升产品盈利稳定性。同时持续优化供应链体系，完善核心供应商准入、评价与管控机制，对冲原材料价格波动风险，实现研发、生产、销售、服务全链条高效协同，依托精细化运营持续优化盈利结构，夯实长期稳定回报基础。

6、品牌资质与内部治理建设

品牌建设方面，公司持续巩固高新技术企业、国家级专精特新小巨人等核心资质，以 CNAS 实验室认证、海工装备产业化交付、海外高端市场准入等标杆成果为抓手，通过高端行业展会、标杆项目落地、产学研及国际合作等方式，持续提升行业影响力与全球化品牌势能。

公司治理方面，公司严格遵守上市公司监管规则，规范完善公司治理结构，健全两会一层治理机制，严格执行信息披露、募集资金使用、权益分派、对外投资等合规管理要求，持续优化投资者关系管理。同时建立全方位风险防控体系，动态监测行业竞争、技术迭代、国际贸易、地缘环境等各类风险，持续优化人才梯队与绩效考核体系，全面提升公司规范化运营与综合管理水平。

(二) 行业情况

1、行业分类及定位依据

根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业归类为 C 制造业/CG 专用、通用及交通运输设备/CG35 专用设备制造业。公司主营业务聚焦能源化工专用设备的研发、设计与制造，产品广泛覆盖石油天然气、炼化化工、新能源、CCUS 碳捕集、海洋工程、绿色船舶等应用场景，业务布局高度契合《十五五规划建议》关于“加快建设新型能源体系、发展新质生产力、推进全面绿色转型”的战略部署。

2026 年上半年，国内行业政策红利持续释放，国家五部门联合印发的《关于开展重点行业节能降碳改造攻坚三年行动的通知》与《加力推进石化化工行业老旧装置更新改造行动方案(2026—2029 年)》形成政策合力，明确 2026—2029 年将常态化推进石化化工行业老旧装置减污降碳、节能增效、智能升级工作，全面清退落后低效装备，建立常态化、长效化产业改造提升机制，推动行业向安全化、绿色化、智能化方向高质量升级，为能源化工专用设备行业创造了长期稳定、确定性充足的增量市场。与

此同时，国内“双碳”目标纵深推进、全球能源结构加速转型、高质量共建“一带一路”等多重机遇叠加，推动行业正式迈入绿色化、智能化、集成化、国际化的全新高质量发展周期。

2、行业核心发展趋势

当前，能源化工专用设备制造业已彻底摆脱传统粗放式、单一化设备制造模式，在政策引导、技术迭代、市场升级、全球化布局的多重驱动下，进入高质量发展转型关键期，行业整体呈现四大核心发展趋势，市场规模持续扩容、产业结构持续优化：

（1）**绿色低碳成为行业核心主线，新兴赛道构筑增长新引擎。**在“双碳”战略、十五五产业规划及石化老旧装置改造专项政策的强力驱动下，石化化工、海洋工程、新能源等下游产业节能减排、降碳增效需求全面释放，行业低效落后装备加速出清，具备高效节能、低碳环保、资源高效利用特性的高端专用设备成为市场核心刚需。专项行动方案明确要求推进石化行业减污降碳协同治理，强制落地老旧装置节能降碳改造项目，持续拉动绿色节能装备的存量替换需求，倒逼传统化石能源清洁利用装备技术迭代升级。同时，全球清洁能源产业化、规模化发展提速，绿氢、绿氨、CCUS 碳捕集等新兴赛道快速崛起，对应专用装备需求持续爆发，成为行业核心增长引擎，实现产业“含绿量”与发展“含金量”双向提升。

（2）**产品大型化、模块化、集成化升级，适配产业规模化发展需求。**国内炼化行业“减油增化、提质增效”转型持续深化，炼化一体化、产品高端化、产业集群化发展态势凸显，下游大型化、高参数、高性能成套装备的市场需求持续攀升。《加力推进石化化工行业老旧装置更新改造行动方案（2026—2029 年）》明确鼓励以大型化、集成化先进成套装备替代老旧低效设备，全面提升化工装置运行效率、安全系数与节能水平，进一步扩容高端成套装备市场需求。此外，模块化、橇装化装备凭借运输便捷、安装高效、建设周期短、全生命周期成本低的核心优势，不仅成为国内老旧装置改造、大型能源基建项目的优选方案，更成为企业拓展海外市场、参与全球能源合作的核心载体，高度适配国内外能源产业规模化、高效化发展需求。

（3）**智能化数字化深度赋能，核心技术自主可控构筑核心壁垒。**新一代数字信息技术与能源装备制造深度融合，远程智能监控、设备故障预警、全周期智能运维、能效自动调控等智能化功能，已成为行业高端设备的标准化配置。国家能源局及相关产业政策明确要求全面推进石化老旧装置数字化、智能化改造，大力推广反应器智能优化控制、机泵设备预测性维护、生产流程智能管控等数字化应用，推动行业整体向智能化装备体系全面升级。在此背景下，科技自立自强成为行业核心发展导向，高端智能传感、特种核心材料、精密制造工艺、成套系统集成等关键核心技术攻关持续提速，技术自主可控能力已成为衡量企业核心竞争力的关键指标。同时，行业产学研用协同创新体系持续完善，有效加速科研成果落地产业化，推动行业从技术跟跑逐步向并跑、领跑跨越。

（4）**国际化布局常态化，一带一路带动海外市场持续扩容。**依托《十五五规划建议》高水平对外开放战略部署，结合高质量共建“一带一路”、中国-中亚能源发展伙伴关系深化建设，国内外能源全产业链合作持续提质增效。东盟、北非、中东等海外重点区域清洁能源转型进程加快，当地石化老旧设备更新替换需求集中释放，与国内产业改造政策形成双向联动，为国内优质能源化工装备出口提供了广阔市场空间。海外高端能源装备市场虽具备严苛的准入标准、资质要求与技术门槛，但需求潜力巨大，已成为国内行业企业突破增长瓶颈、拓展增量市场、提升全球产业话语权的核心阵地，行业国际化常态化发展格局基本形成。

3、行业发展有利因素

（1）多重政策叠加赋能，行业增长确定性突出

“双碳”目标、十五五产业发展规划、重点行业节能降碳三年攻坚行动、石化老旧装置专项改造方案等多重国家级政策形成共振效应，持续倒逼下游能源化工产业完成绿色化、智能化、安全化升级，为节能降碳装备、智能成套设备、模块化海工装备、新能源专用装备等核心产品提供长期、稳定、确定性的市场需求，行业整体增长基本面持续向好。

（2）新质生产力加速落地，产业创新效能持续提升

行业持续出清低端同质化落后产能，市场竞争逻辑彻底转变，从传统低价价格内卷，升级为技术研发、资质壁垒、绿色产能、智能产品、全周期服务的综合实力竞争。伴随产学研协同创新机制不断完善，行业核心技术攻关效率提升，科研成果产业化落地速度持续加快，高端绿色智能装备产业集群逐步成型，全面驱动行业高质量转型升级。

（3）海内外市场双向扩容，行业增长韧性强劲

国内市场依托存量改造与增量拓展双向发力，老旧装置节能改造、数字化智能升级筑牢行业存量基本盘，绿氢、CCUS、高端海洋工程等新兴赛道持续打开增量空间；海外市场依托“一带一路”能源合作深化，中东、东南亚、中亚等区域大型能源项目集中落地，高端专用装备需求持续释放。海内外市场双向共振、协同扩容，让行业具备显著的结构增长优势与强劲的发展韧性。

（4）国产替代进程提速，头部企业优势持续放大

在科技自立自强战略引领下，行业核心技术自主可控进程持续加快，长期依赖进口的高端装备、核心零部件、特种材料逐步实现国产化替代。具备完整产品矩阵、自主核心知识产权、权威行业资质认证、成熟产业化交付能力的优质专精特新企业，持续抢占高端市场份额，行业市场集中度稳步提升，头部企业的技术、规模、品牌优势持续强化。

4、行业潜在不确定因素与挑战

（1）传统炼化新增项目需求阶段性承压

国内持续深化石化产业结构优化调整，严格管控新增炼化产能，收紧传统炼化新建项目审批流程。在此背景下，仅布局传统通用设备、缺乏绿色节能、新能源、智能化相关业务布局的中小制造企业，面临订单收缩、市场空间萎缩的压力，传统赛道存量竞争持续加剧。

（2）海外市场经营壁垒与风险持续提升

当前全球地缘政治局势复杂多变，部分海外目标市场贸易壁垒、投资限制、碳关税政策持续升级，显著推高企业海外项目拓展与履约运营的综合成本，进而引发项目交付节点延后、整体工期拉长。同时，国际头部能源企业供应商准入体系极为严苛，对企业技术专利、产品资质、检测能力、大型项目交付案例、合规经营能力等要求极高，企业出海前期投入大、资质认证周期长，海外市场拓展难度持续提升。

（3）核心原材料价格波动挤压盈利空间

压力容器专用板材、高端特种不锈钢、精密密封材料等装备制造核心主材，价格受大宗商品市场、供应链供需影响呈现阶段性震荡波动。行业存在成本传导滞后、订单定价周期固定等特性，原材料涨价压力难以快速向下游传导，一定程度上压缩了设备制造企业的毛利率与盈利空间。

（4）低端同质化竞争扰乱行业生态，马太效应凸显

行业低端市场仍存在大量中小厂商，部分企业通过简化生产工艺、降低产品质量标准、压缩成本的方式开展低价恶性竞争，扰乱低端市场价格体系与行业竞争秩序。与之相对，高端智能化、绿色化装备市场及海外高端项目准入门槛持续抬升，行业资源、订单、技术、资本持续向头部企业集中，马太效应持续强化，中小型企业出清速度加快，行业集中度进一步提升。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	255,314,793.65	35.37%	358,736,508.51	45.81%	-28.83%
交易性金融资产	50,336,834.35	6.97%	3,518.59	0.00%	-
应收票据	4,339,380.07	0.60%	3,313,233.39	0.42%	30.97%
应收账款	119,651,605.25	16.58%	111,630,367.65	14.26%	7.19%
存货	68,702,092.86	9.52%	81,889,519.30	10.46%	-16.10%
应收款项融资	1,004,529.65	0.14%	675,948.76	0.09%	48.61%
预付款项	2,693,655.94	0.37%	4,659,395.68	0.60%	-42.19%
其他应收款	1,734,295.65	0.24%	1,372,988.67	0.18%	26.32%
合同资产	5,701,704.68	0.79%	15,108,703.65	1.93%	-62.26%

一年内到期的非流动资产	5,127,319.81	0.71%	0.00		100%
其他流动资产	8,519,269.08	1.18%	12,634,986.97	1.61%	-32.57%
长期应收款	10,194,045.58	1.41%	0.00		100%
投资性房地产	0.00		0.00		
长期股权投资	0.00		0.00		
固定资产	128,377,961.84	17.79%	134,276,763.18	17.15%	-4.39%
在建工程	2,856,370.97	0.40%	1,274,127.36	0.16%	124.18%
使用权资产	331,173.46	0.05%	738,310.63	0.09%	-55.14%
无形资产	48,251,114.67	6.68%	49,182,854.01	6.28%	-1.89%
商誉	0.00		0.00		
长期待摊费用	941,052.71	0.13%	1,352,552.15	0.17%	-30.42%
递延所得税资产	3,650,078.30	0.51%	4,851,264.29	0.62%	-24.76%
其他非流动资产	4,087,422.84	0.57%	1,329,865.85	0.17%	207.36%
短期借款	29,500,000.00	4.09%	20,000,000.00	2.55%	47.50%
长期借款	0.00		0.00		
应付票据	21,713,920.00	3.01%	25,003,150.00	3.19%	-13.16%
应付账款	55,713,692.89	7.72%	63,845,239.35	8.15%	-12.74%
合同负债	43,567,447.68	6.04%	42,019,291.09	5.37%	3.68%
应付职工薪酬	37,464,705.12	5.19%	42,524,439.11	5.43%	-11.90%
应交税费	3,043,789.21	0.42%	8,263,808.13	1.06%	-63.17%
其他应付款	2,379,899.88	0.33%	4,384,852.45	0.56%	-45.72%
一年内到期的非流动负债	203,905.07	0.03%	368,678.63	0.05%	-44.69%
其他流动负债	4,917,687.31	0.68%	3,981,860.83	0.51%	23.50%
租赁负债	109,368.28	0.02%	308,096.28	0.04%	-64.50%
递延所得税负债	49,676.02	0.01%	110,746.59	0.01%	-55.14%
股本	199,612,000.00	27.65%	142,580,000.00	18.21%	40.00%
资本公积	146,650,179.67	20.32%	203,682,179.67	26.01%	-28.00%
未分配利润	139,917,829.91	19.38%	188,431,516.85	24.06%	-25.75%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产较上年期末增加，主要原因是报告期内将暂时闲置资金用于保本型理财产品所致；
- 2、应收票据较上年期末增加30.97%，主要原因是本期客户回款增加票据方式支付所致；
- 3、应收款项融资较上年期末增加48.61%，主要原因是本期客户回款增加票据方式支付，期末持有高信用等级银行承兑汇票增加所致；
- 4、预付款项较上年期末减少42.19%，主要原因是期初预付采购款本期陆续到货结算，预付款结转至相关资产成本，期末余额减少所致；
- 5、合同资产较上年期末减少62.26%，主要原因是本期一年内质保项目到期，满足无条件收款权所致；
- 6、一年内到期的非流动资产较上年期末增加100%，主要原因是本期发生海南京博电脱设备项目以融资租赁方式分期收款，一年内到期的款项重分类所致；
- 7、其他流动资产较上年期末减少32.57%，主要原因是本期待抵扣进项税额减少所致；
- 8、长期应收款较上年期末增加100%，主要原因是本期发生的海南京博电脱设备项目为具有融资性质的分期收款销售业务，形成期限超过一年的应收款项所致；
- 9、在建工程较上年期末增加124.18%，主要原因是本期金属构件厂房、自制升降平台等在建工程增加所致；
- 10、使用权资产较上年期末减少55.14%，主要系公司本期因经营规划调整，提前终止北京部分房屋租赁协议，终止确认相关租赁对应的使用权资产所致；
- 11、长期待摊费用较上年期末减少30.42%，主要原因是本期正常摊销，无新增所致；
- 12、其他非流动资产较上年期末增加207.36%，主要原因是本期质保期超过一年的项目增加，合同资产

重分类所致；

13、短期借款较上年期末增加47.50%，主要原因是本期新增流动贷款950万元所致；

14、应交税费较上年期末减少63.17%，主要原因是本期清缴上年末计提的所得税，同时本期盈利水平下降，所得税计提减少所致；

15、其他应付款较上年期末减少45.72%，主要原因是本期支付发行费用所致；

16、一年内到期的非流动负债较上年期末减少44.69%，主要原因是本期提前终止北京部分房屋租赁协议，终止确认对应剩余期限租赁负债余额所致；

17、租赁负债较上年期末减少64.50%，主要原因是本期部分房屋租赁终止所致；

18、递延所得税负债较上年期末减少55.14%，主要原因是本期提前终止部分房屋租赁协议，相关使用权资产税会暂时性差异随之减少，对应冲减递延所得税负债所致；

19、股本较上年期末增加40%，主要原因是本期新增资本公积转增股本，以2025年12月31日的总股本142,580,000股为基数，向全体股东每10股转增4股，共计转增57,032,000股所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	131,049,688.61	-	126,069,744.75	-	3.95%
营业成本	90,834,423.62	69.31%	65,242,814.23	51.75%	39.23%
毛利率	30.69%	-	48.25%	-	-
税金及附加	3,039,819.68	2.32%	2,300,307.15	1.82%	32.15%
销售费用	9,912,311.38	7.56%	17,819,126.10	14.13%	-44.37%
管理费用	12,144,842.70	9.27%	12,864,179.18	10.20%	-5.59%
研发费用	8,184,765.33	6.25%	7,045,263.40	5.59%	16.17%
财务费用	3,578,127.92	2.73%	-2,793,182.64	-2.22%	228.10%
信用减值损失	-1,177,436.50	-0.90%	-587,227.74	-0.47%	100.51%
资产减值损失	325,809.73	0.25%	-2,738,450.30	-2.17%	-111.90%
其他收益	1,103,199.87	0.84%	208,969.75	0.17%	427.92%
投资收益	382,675.17	0.29%	135,743.77	0.11%	181.91%
公允价值变动收益	336,834.35	0.26%	0.00		
资产处置收益	7,472.67	0.01%	0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	4,333,953.27	3.31%	20,610,272.81	16.35%	-78.97%
营业外收入	1,964.23	0.00%	5,950.03	0.00%	-66.99%
营业外支出	50,611.17	0.04%	2,921.60	0.00%	1632.31%
所得税费用	2,895,993.27	2.21%	2,374,405.24	1.88%	21.97%
净利润	1,389,313.06	-	18,238,896.00	-	-92.38%

项目重大变动原因：

1、营业成本较同期增长39.23%，主要是本期其他能源化工设备销售增长，而其他能源化工设备技术附加值与项目毛利相对较低所致；

2、营业税金及附加较同期增长32.15%，主要是本期缴纳增值税增加以及出口免抵税额的附加税增加所致；

3、销售费用较同期减少44.37%，主要是本期境外项目暂未交付，对应服务费暂未结转所致；

4、财务费用较同期增长228.10%，主要原因是本期美元欧元汇率下降，汇率损失增长所致；
 5、信用减值损失较同期增长100.51%，主要原因是本期应收账款账龄增长所致；
 6、资产减值损失较同期减少111.90%，主要原因是同期计提某项目预计亏损205万元所致；
 7、其他收益较同期增长427.92%，主要原因是本期政府补助增加所致；
 8、投资收益较同期增长181.91%，主要原因是本期货币资金保本类短期理财收益增加所致；
 9、公允价值变动收益较同期增长100%，主要原因是本期非保本理财产品公允价值上升，同期无类似产品所致；
 10、资产处置收益较同期增长100%，主要原因是本期某房屋租赁协商终止所致；
 11、营业外收入较同期减少66.99%，主要原因是同期有保险理赔款0.52万元，本期发生额较小所致；
 12、营业外支出较同期增长1,632.31%，主要原因是本期某房屋租赁协商终止，支付解约违约金4.5万元所致。
 13、营业利润较同期减少78.97%、净利润较同期减少92.38%，主要原因是本期其他能源化工设备占比增加，而其他能源化工设备技术附加值与项目毛利较低，销售毛利率下降17.56个百分点所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	129,947,002.16	125,157,320.94	3.83%
其他业务收入	1,102,686.45	912,423.81	20.85%
主营业务成本	90,162,805.46	64,575,477.78	39.62%
其他业务成本	671,618.16	667,336.45	0.64%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电脱盐、电脱水设备	61,980,276.29	37,731,299.79	39.12%	-29.81%	-7.59%	减少 14.64 个百分点
其他能源化工设备	66,091,114.73	52,207,891.21	21.01%	95.87%	135.67%	减少 13.34 个百分点
石化助剂产品及技术服务	1,875,611.14	223,614.46	88.08%	-39.78%	-85.96%	增加 39.21 个百分点
其他收入	1,102,686.45	671,618.16	39.09%	20.85%	0.64%	增加 12.23 个百分点
合计	131,049,688.61	90,834,423.62	-	-	-	-

- 1、其他能源化工设备收入同比增长 **95.87%**，主要是本期集中交付 CPECC 分离设备所致；
 2、石化助剂产品及技术服务收入同比减少 **39.78%**，主要是本期助剂及配件项目暂未交付所致。

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内销售	83,639,359.59	55,724,070.99	33.38%	-15.54%	-3.61%	减少 8.25 个百分点
境外销售	47,410,329.02	35,110,352.63	25.94%	75.32%	372.47%	减少 46.58

						个百分点
合计	131,049,688.61	90,834,423.62	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

境内销售收入同比减少 15.54%、境外销售收入同比增长 75.32%，主要是本期集中交付 CPECC 分离设备项目所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,603,236.08	-37,840,155.18	82.55%
投资活动产生的现金流量净额	-55,697,498.65	-1,223,388.02	-4,452.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,262,897.79	-202,098.54	-20,812.03%

现金流量分析:

1、经营活动现金流净额变动大的原因:主要是同期客户应收账款回款放缓，同时新签订单预收货款减少，本期销售商品、提供劳务收到的现金较同期增长 3,357 万元所致；
2、投资活动现金流净额变动大的原因:主要是本期将暂时闲置资金用于理财产品投资所致；
3、筹资活动现金流净额变动大的原因:主要是本期分红 4,990.30 万元所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	募集资金	60,000,000.00	低风险	50,000,000.00	-	不存在
券商理财产品	自有资金	20,000,000.00	低风险	10,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	募集资金	0.00	-	0.00	-	不存在

品						
银行理财产品	自有资金	121,000,000.00	低风险	0.00	-	不存在
合计	-	201,000,000.00	-	60,000,000.00	0.00	-

注： 1、2025 年 3 月 20 日公司召开第四届董事会第六次会议、2025 年 4 月 14 日召开的 2024 年年度股东大会，分别审议通过了《关于确认 2024 年度使用自有资金购买理财产品情况以及后期使用自有资金购买理财产品的议案》，同意公司在 2025 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日期间，利用自有资金委托理财（购买安全性高、流动性好、期限短、低风险的理财产品）以获取额外的资金收益。未来 12 个月内使用自有资金进行委托理财最高金额不超过人民币 1 亿元，资金可以滚动循环使用。

2、2025 年 12 月 19 日公司召开第四届董事会第十四次会议、2026 年 1 月 9 日召开的 2026 年第一次临时股东会，分别审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 10,000.00 万元（含本数）的部分暂时闲置募集资金购买安全性高的、流动性好的保本型的投资产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、大额存单等），拟投资产品的期限最长不超过 12 个月。未来 12 个月内使用募集资金委托理财最高金额不超过人民币 1 亿元，资金可以滚动循环使用。

3、上述银行理财产品发生额系滚动循环使用形成的累计发生金额，2026 年 1-6 月公司使用自有资金购买理财产品金额，未超出董事会审议通过的不超过人民币 1 亿元的授权额度；2026 年 1-6 月公司使用募集资金购买理财产品金额，未超出董事会审议通过的不超过人民币 1 亿元的授权额度；

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

5、 私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要子公司、参股公司经营情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏三星能源装备有限公司	子公司	厂房租赁、设备制造服务	164,396,100	164,396,100.00	202,662,367.33	186,951,202.13	18,206,136.45

江苏三星化工有限公司	子公司	无实际经营	10,000,000	10,000,000.00	9,870,807.56	9,870,807.56	0.00
长江（扬中）电脱盐设备有限公司	子公司	电脱设备制造服务	1,000,000	1,000,000.00	14,552,325.54	4,296,862.04	0.00
长星能源科技发展有限公司（南京）有限公司	子公司	提供电脱设备检修等技术服	1,000,000	1,000,000.00	132,313.13	-2,155,309.60	1,179,604.28
长星能源（香港）有限	子公司	提供石油制造业相关设	3,000,000 美元	1,328,036.57	1,328,036.57	0.00	-55,075.23

公司	备的销售、投资、技术咨询、技术服务、国际贸易					
----	------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☒是 ☐否

报告期内，全资子公司长星能源（香港）有限公司于 2026 年 1 月完成 SANTACC ENERGY TRADING FZCO（中文：长星能源（迪拜）有限公司）的设立登记事宜，迪拜公司主营业务为：工业设备及备件贸易；油田和天然气设备及配件贸易；该公司纳入合并报表范围内。

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司在创造经济效益的同时，始终重视履行企业的社会责任，诚信经营、守法纳税、保障员工合法权益，将社会责任意识融入到发展实践中，大力支持地区经济发展，和社会共享企业发展的成果。

随着企业发展，公司将继续创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境、工作条件并提供劳动保护，不断提高员工薪酬和福利待遇。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司在生产经营全过程中高度重视生态环境保护与能源节约管控，严格遵守国家及地方环保、节能相关法律法规，针对各类污染物排放、能源消耗管理制定并落实有效管控与防治措施。公司已顺利通过环境管理体系、能源管理体系双认证，构建起系统化、规范化、常态化的环保与能源管理体系。日常运营中，公司明确各部门环保、节能管理职责，将绿色低碳、节能增效、清洁生产理念深度融入生产经营全流程，持续推进能源精细化管理，不断提升能源利用效率，严控能源损耗，助力企业绿色可持续发展。

针对生产经营过程中产生的污染物，公司已按规定配套建设了完善的污染物处理设施，建立常态化设施运维、检测机制，确保各类污染物经处理后稳定达标排放，生产过程中最终产生的废弃物，全部委托具备相应资质的第三方机构依法合规处置。目前，公司各类在用环保、能源管控设施设备运行稳定、状态良好。未来，公司将持续加大生态环保治理、能源优化改造的资金与技术投入，强化设施日常运维、监督管理力度，持续夯实环保治理与能源管理基础，确保各类治理、管控设施长期可靠高效运行，切实全面落实企业生态环境保护、节能降碳主体责任，坚定不移走绿色低碳、可持续的高质量发展之路。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
宏观经济及下游行业周期波动风险	重大风险事项描述：公司专注于能源化工专用设备的设计、研发、制造和服务，主要产品包括电脱设备、分离设备、换热设备、存储设备等能源化工专用设备以及助剂和技术服务，广泛应用于油气工程、炼油化工、海洋工程、清洁能源等领域。该等领域属于国民经济的基础工业，其发展受宏观经济周期波动、宏观经济增速和下游客户新增投资规模等因素的影响较大。未来若宏观经济增速波动、产业政策收紧或发生其他重大不利变化，将影响下游客户的投资意愿以及对公司产品的需求，从而对公司的持续盈利能力和经营业绩带来不利影响。 应对措施：公司将持续关注相关政策的推广和执行情况，加强成本控制，优化供应链管理；加大研发投入，提升产品竞争力；加强市场营销与技术推广，制定差异化的营销及定价策略。
毛利率波动风险	重大风险事项描述：公司主要产品系非标设备，不同产品、不同订单毛利率本身存在一定的差异。公司毛利率受市场竞争状况、销售价格、原材料价格、产品结构等多重因素影响，若未来公司主要产品销售价格下降、主要材料价格大幅上升或是产品结构出现不利变化，公司毛利率面临下降的风险，进而对公司盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司将持续加大研发投入、强化技术创新，提升产品核心竞争力，稳定产品销售价格，优化原材料采购管理以控制成本，合理调整产品结构，多措并举稳定毛利率水平，保障

	公司盈利能力。
主要客户相对集中的风险	重大风险事项描述：公司存在客户集中度高的风险，主要系：一方面，公司下游行业主要为资源密集型和资金密集型的能源化工行业，主要经营者为大型央企、大型民营企业，包括中国石油、中国石化、中国海油等，下游行业自身集中度较高；另一方面，公司产品主要应用于油气工程、炼油化工、海洋工程等领域，该等领域单个建设项目投资金额较高，其相应采购的电脱设备等能源化工设备金额高，而发行人业务处于成长期，经营规模相对小，易受客户单个项目投资规模高的影响，导致发行人客户集中度高。 若公司下游行业景气度下降，主要客户经营情况出现重大不利变化，可能导致公司订单承接量萎缩或应收账款不能及时收回，进而对公司生产经营造成不利影响。 应对措施：公司将深化技术创新与产品迭代，加大研发投入升级传统电脱设备、布局新兴产品以丰富产品矩阵；拓展多元化市场，深耕现有大型客户的同时拓展地方及中小型企业、发力海外市场并延伸产品应用场景；强化客户分层管理，稳固老客户粘性、加快新客户培育；扩大经营规模、优化订单结构以提升抗风险能力；完善风险防控体系，跟踪行业及客户状况、优化应收账款管理，保障经营稳健，多措并举降低客户集中度风险。
原材料价格波动风险	重大风险事项描述：公司产品所需的主要原材料为钢材、锻材类等。受到宏观经济周期、市场需求等因素的影响，报告期内主要原材料价格存在一定的波动。公司主要原材料在成本中占有较大的比重，如果主要原材料价格未来持续大幅上涨，或者公司产品售价未能随着原材料成本变动作相应调整，公司成本将显著增加，导致毛利率下滑，进而对公司盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司将结合客户订单合理编制采购与生产计划，优化采购渠道并与优质供应商深化长期合作，强化成本管控与生产工艺提升，适时协商调整产品售价，同时建立原材料价格监测与研判机制，多措并举降低价格波动对经营业绩的影响。
新产品研发及销售不及预期的风险	重大风险事项描述：公司积极利用在电脱盐、电脱水产品领域积累的技术优势、工艺能力以及客户资源优势研发拓展新的产品，围绕优质客户深挖客户需求，加大研发投入，布局新产品。同时公司计划利用部分发行募集资金投资建设研发中心项目，以加强产品研发和持续创新能力。如果公司新技术、新产品的研发成果不达预期或直接研发失败；或者公司在新技术、新产品的研发方向选择、技术创新机制和人才梯队建设等方面未能很好地适应产品研发和技术创新的需要，将对公司的竞争优势和经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司将立足电脱领域的核心技术、工艺及客户资源优势，通过科学规划研发方向、建立研发项目动态评估机制、加快研发中心建设强化研发精准性与落地性，健全技术创新激励机制及研发人才梯队保障研发能力，持续加大研发投入并加强行业合作积累技术优势，同时深化优质客户对接、加大新产品市场推广力度并完善客户服务体系，多维度发力降低研发及销售不及预期风险，保障公司经营发展。
国际市场运营与汇率波动的风险	重大风险事项描述：公司已在香港、迪拜设立子（孙）公司，随着海外市场布局逐步深化，但若对海外不同区域的市场环境、法律法规、文化习俗了解不够深入，或海外子公司的运营管理

	能力不足以及国际地缘局势变动，可能导致海外项目落地受阻、运营成本高企；此外，公司海外业务主要以美元、欧元等外币结算，汇率的大幅波动将直接影响公司的海外营收与利润水平，增加公司的财务风险。 应对措施：公司将持续加强对海外目标市场的政策法规、营商环境及文化习俗研究，建立本地化市场调研与风险预警机制，完善海外子公司治理体系与运营管理制度，提升海外团队专业管理能力与风险应对水平，积极应对地缘政治变化带来的不确定性，保障海外项目有序推进。同时，针对外币结算业务，公司将密切跟踪国际汇率市场走势，合理运用汇率避险工具优化外币资产负债结构，通过灵活调整结算币种等方式管控汇率波动风险，稳定海外业务盈利水平，降低汇率波动对公司财务状况的不利影响。
募集资金投资项目进展缓慢的风险	重大风险事项描述：受宏观行业环境变动、项目建设周期、公司生产制造场地统筹安排等多重因素影响，公司“年产1,500吨重型特种材料设备及4,500吨海陆油气工程装备项目”尚未投入资金，存在实施进度、资金投放节奏存在不及预期的可能性。若项目推进持续放缓，将造成募集资金阶段性闲置、资金使用效率下降，导致项目产能释放、效益产出时间延后，无法按期实现产能升级与业务拓展规划，对公司中长期经营发展和预期收益达成造成不利影响。 应对措施：公司将持续完善募投项目管理机制，细化项目推进节点、压实管理责任，加快项目建设、设备采购及投产进度，持续提升募集资金使用效率；同时动态结合行业政策、市场环境及公司经营实际合理优化项目实施节奏，严格履行审议披露程序，规范闲置募集资金低风险现金管理，并强化募集资金专户管理、内控监督与进展披露工作，保障募投项目稳步推进，维护公司及全体投资者合法权益。
业绩下滑的风险	重大风险事项描述：公司经营业绩易受宏观经济形势、行业周期波动、市场竞争加剧、下游客户需求变化、原材料及运营成本波动等内外部因素影响。若未来宏观经济承压、行业景气度回落，或公司未能及时适配市场变化优化产品结构、拓展市场、管控成本，将可能出现营业收入增速放缓、产品毛利率下滑的情况，公司存在业绩波动及下滑、盈利能力不及预期的风险。 应对措施：公司将持续深耕核心主业，加大研发投入、优化产品结构，提升产品核心竞争力与附加值，同时积极拓展市场、优化客户结构，降低经营集中风险；通过推行精细化管理，全面优化供应链、生产及费用管控，压降运营成本、稳定盈利水平，并持续研判行业及市场变化、建立经营风险预警机制，灵活调整经营策略，积极培育新的业绩增长点，有效对冲行业与市场波动风险，保障公司业绩平稳、可持续发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增两项风险：募集资金投资项目进展缓慢的风险以及业绩下滑的风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	

是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (二)
是否存在重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	1,769,558.63	1,769,558.63	0.34%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

截至报告期，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	46,632,763.54	6.46%	票据及保函敞口抵押担保
房屋建筑物	固定资产	抵押	109,560,822.01	15.18%	票据及保函敞口抵

					押担保
保证金	现金资产	质押	17,189,575.85	2.38%	银行承兑汇票及银行保函保证金
总计	—	—	173,383,161.40	24.02%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

公司日常业务开展银行授信过程中的正常抵押、质押事项，对公司经营无重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	38,139,400	26.75%	15,255,760	53,395,160	26.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	104,440,600	73.25%	41,776,240	146,216,840	73.25%
	其中：控股股东、实际控制人	36,897,704	25.88%	14,759,082	51,656,786	25.88%
	董事、高管	36,825,501	25.83%	14,730,200	51,555,701	25.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		142,580,000	—	57,032,000	199,612,000	—
普通股股东人数		5,392				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2026年06月09日召开第四届董事会第十八次会议、2026年06月25日召开2026年第三次临时股东会，审议通过《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，因实施2025年度权益分派事项，公司以资本公积转增股本5,703.20万股，转增后注册资本变为19,961.20万元。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏三星科技有限公司	境内非国有法人	36,897,704	14,759,082	51,656,786	25.88%	51,656,786	0
2	刘家诚	境内自然人	36,825,501	14,730,200	51,555,701	25.83%	51,555,701	0
3	镇江星丰企业管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	20,776,795	8,310,718	29,087,513	14.57%	29,087,513	0
4	扬中市鑫城产业投资合伙企业(有限合伙)	其他	3,300,000	1,320,000	4,620,000	2.31%	4,620,000	0
5	张继跃	境内自然人	4,392,000	-80,000	4,312,000	2.16%	0	4,312,000
6	国泰海通证券资管—招商银行—国泰海通君享北交所长江能科1号战略配售集合资产管理计划	其他	2,150,000	860,000	3,010,000	1.51%	3,010,000	0
7	国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0	2,549,215	2,549,215	1.28%	0	2,549,215
8	镇江国投创业投资有限公司	国有法人	1,000,000	400,000	1,400,000	0.70%	1,400,000	0
9	中兵投资管理有限责任公司	国有法人	1,000,000	400,000	1,400,000	0.70%	1,400,000	0
10	国泰海通证券股份有限公司	国有法人	950,000	380,000	1,330,000	0.67%	1,330,000	0

合计	-	107,292,000	43,629,215	150,921,215	75.61%	144,060,000	6,861,215
----	---	-------------	------------	-------------	--------	-------------	-----------

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1、股东江苏三星科技有限公司，股东刘家诚，股东镇江星丰企业管理中心（有限合伙），股东镇江长江壹号企业管理中心（有限合伙）：四股东已签署《一致行动协议》，系一致行动人；

2、股东刘家诚系江苏三星科技有限公司董事长且持有 99.96%的股权；刘家诚系镇江星丰企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人且持有 0.94%的出资份额；刘家诚系镇江长江壹号企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人且持有 5.96%的出资份额；

3、股东国泰海通证券资管—招商银行—国泰海通君享北交所长江能科 1 号战略配售集合资产管理计划系股东国泰海通证券股份有限公司全资子公司上海国泰海通证券资产管理有限公司设立并管理的私募集合资产管理计划，因此资管计划与国泰海通证券股份有限公司构成关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☒适用 ☐不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	国泰海通证券资管－招商银行－国泰海通君享北交所长江能科1号战略配售集合资产管理计划	2025 年公开发行战略配售认购股份，约定限售期限为：2025 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 15 日
2	镇江国投创业投资有限公司	2025 年公开发行战略配售认购股份，约定限售期限为：2025 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 15 日
3	中兵投资管理有限责任公司	2025 年公开发行战略配售认购股份，约定限售期限为：2025 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 15 日

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	张继跃	4,312,000
2	江苏甌泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）	680,795
3	上海晨耀私募基金管理有限公司－晨鸣5号私募证券投资基金	600,000
4	刘红军	496,334
5	李海明	458,359
6	周松永	450,777
7	姜叶锋	432,636
8	张晓伟	410,382
9	宋东峰	403,622
10	于军	380,000

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	133,196,840
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比	66.73%

例 (%)

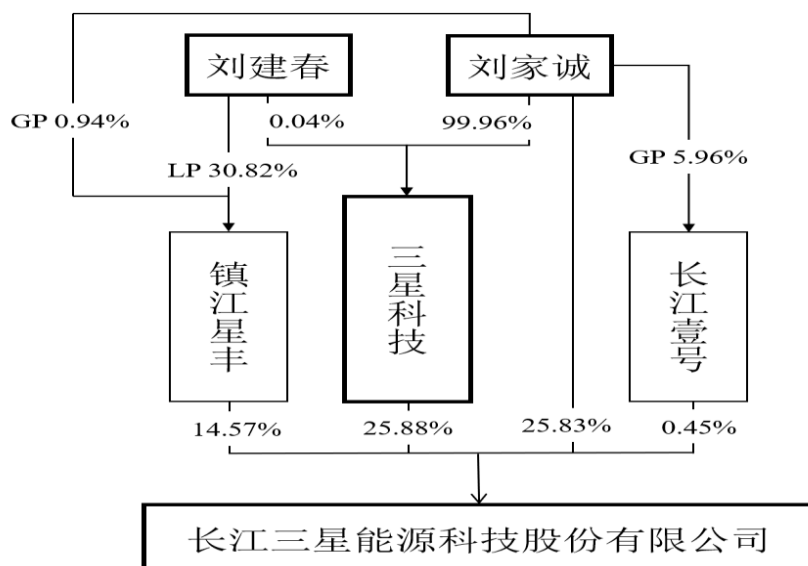
公司的实际控制人为刘建春、刘家诚。刘建春、刘家诚为父子关系，刘家诚直接持有公司 5,155.5701 万股，能够直接控制公司 25.83% 股份的表决权；刘建春、刘家诚合计持有控股股东三星科技 100% 股份，能够通过三星科技控制公司 25.88% 股份的表决权；刘家诚担任镇江星丰的执行事务合伙人且持有其 0.94% 的出资份额，刘建春持有镇江星丰 30.82% 的出资份额，刘建春、刘家诚能够通过镇江星丰控制公司 14.57% 股份的表决权；刘家诚担任长江壹号的执行事务合伙人且持有其 5.96% 的出资份额，刘家诚能够通过长江壹号控制公司 0.45% 股份的表决权。

同时，刘建春、刘家诚与三星科技、镇江星丰及长江壹号已签署《一致行动协议》，协议有效期至至少发行人申请股票在北京证券交易所上市后满 36 个月，如果各方就有关事项达不成一致意见的，各方应当依据刘家诚的投票意向行使表决权。因此，刘建春、刘家诚合计能够控制公司 66.73% 股份的表决权。同时，刘建春现任公司董事长，刘家诚现任公司董事、总经理，刘建春、刘家诚直接参与公司的重大经营决策，能够对公司的经营管理产生重大影响。

综上所述，刘建春、刘家诚父子为公司的实际控制人。

刘建春先生，1956 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1972 年 5 月至 1982 年 10 月担任扬中县电机厂工人；1982 年 10 月至 1986 年 6 月历任扬中县无线电厂车间主任、厂办主任；1986 年 6 月至 1988 年 9 月担任扬中县工业局企业管理办公室科员；1988 年 10 月至 1999 年 12 月历任扬中县有机化工厂党总支副书记、副厂长、党支部书记、厂长；1999 年 6 月至 2019 年 11 月担任欧宝化工董事；1993 年 1 月至 2003 年 3 月担任长江（扬中）电脱盐设备公司董事长；2000 年 1 月至 2015 年 12 月担任三星科技董事长、总经理；2016 年 1 月至今历任三星科技董事长、董事；2003 年 4 月至 2015 年 11 月担任长江有限董事长、总经理；2015 年 12 月至 2019 年 11 月担任公司董事长、总经理；2019 年 12 月至今担任公司董事长。

刘家诚先生，1982 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 5 月至 2007 年 5 月担任普立万聚合体（上海）有限公司 IT 工程师；2007 年 6 月至 2011 年 10 月担任三星科技销售经理；2011 年 11 月至 2019 年 11 月担任欧宝化工副总经理；2019 年 11 月至今担任欧宝化工董事长；2013 年 3 月至 2021 年 5 月担任欧宝新材料执行董事、总经理；2021 年 6 月至今担任欧宝新材料董事长；2016 年 4 月至今担任三星科技董事长；2019 年 12 月至今担任公司董事、总经理。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 定向发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

募集资金使用详细情况:

公司于 2025 年 12 月 19 日召开第四届董事会第十四次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》,详见公司在北京证券交易所官方信息披露平台(www.bse.cn)披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》(公告编号:2026-009、2026-048)。

公司于 2026 年 6 月 9 日召开第四届董事会第十八次会议、2026 年 6 月 25 日召开的 2026 年第三次临时股东会,审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点、实施方式及调整内部投资结构的议案》,详见公司在北京证券交易所官方信息披露平台(www.bse.cn)披露的《关于变更部分募投项目实施地点、实施方式及调整内部投资结构的公告》(公告编号:2026-053)。

公司于 2026 年 8 月 26 日召开第四届董事会第十九次会议,审议通过了《关于 2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告的议案》,详见公司在北京证券交易所官方信息披露平台(www.bse.cn)披露的《募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》(公告编号:2026-067)。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况:

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘建春	董事长	男	1956 年 4 月	2024 年 7 月 31 日	2027 年 7 月 30 日
刘家诚	董事、总经理	男	1982 年 11 月	2024 年 7 月 31 日	2027 年 7 月 30 日
王洪福	董事、副总经理	男	1972 年 5 月	2024 年 7 月 31 日	2027 年 7 月 30 日
程诚	董事	男	1987 年 8 月	2024 年 7 月 31 日	2027 年 7 月 30 日
毛禾枫	独立董事	男	1987 年 8 月	2024 年 7 月 31 日	2027 年 7 月 30 日
屈撑囤	独立董事	男	1964 年 12 月	2024 年 7 月 31 日	2027 年 7 月 30 日
杨劲松	独立董事	男	1969 年 7 月	2024 年 7 月 31 日	2027 年 7 月 30 日
徐稳	董事会秘书	男	1987 年 3 月	2024 年 7 月 31 日	2027 年 7 月 30 日
蔡孝俊	财务总监	男	1986 年 7 月	2024 年 7 月 31 日	2027 年 7 月 30 日
董事会人数：					7
高级管理人员人数：					4

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长刘建春与董事、总经理刘家诚为父子关系，刘建春、刘家诚合并持有控股股东江苏三星科技有限公司 100%股权；刘家诚担任镇江星丰的执行事务合伙人并持有其 0.94%的出资份额，刘建春持有镇江星丰 30.82%的出资份额；刘家诚担任长江壹号执行事务合伙人并持有其 5.96%的出资份额。 2024 年 10 月 23 日，刘家诚、刘建春、江苏三星科技有限公司、镇江星丰企业管理中心（有限合伙）、镇江长江壹号企业管理中心（有限合伙）签署《一致行动协议》。一致行动人由刘家诚、刘建春变更为刘家诚、刘建春、江苏三星科技有限公司、镇江星丰企业管理中心（有限合伙）、镇江长江壹号企业管理中心（有限合伙）。 除此之外，董事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。
--

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
刘建春	董事长	0	0	0	0%	0	0	0
刘家诚	董事、总经理	36,825,501	14,730,200	51,555,701	25.83%	0	0	0
王洪福	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
程诚	董事	0	0	0	0%	0	0	0
毛禾枫	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
屈撑囤	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0

杨劲松	独 立 董 事	0	0	0	0%	0	0	0
徐 稳	董 事 会 秘 书	0	0	0	0%	0	105,053	0
蔡孝俊	财 务 总 监	0	0	0	0%	0	142,933	0
合 计	-	36,825,501	-	51,555,701	25.83%	0	247,986	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	99	2		101
销售人员	29		1	28
研发人员	64	1		65
生产人员	126		2	124
员工总计	318	3	3	318

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	16	16
本科	110	111
专科	52	51
专科以下	139	139
员工总计	318	318

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	255,314,793.65	358,736,508.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	50,336,834.35	3,518.59
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	4,339,380.07	3,313,233.39
应收账款	五（四）	119,651,605.25	111,630,367.65
应收款项融资	五（五）	1,004,529.65	675,948.76
预付款项	五（六）	2,693,655.94	4,659,395.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	1,734,295.65	1,372,988.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	68,702,092.86	81,889,519.30
其中：数据资源			
合同资产	五（九）	5,701,704.68	15,108,703.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（十）	5,127,319.81	
其他流动资产	五（十一）	8,519,269.08	12,634,986.97
流动资产合计		523,125,480.99	590,025,171.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十二）	10,194,045.58	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十三）	128,377,961.84	134,276,763.18
在建工程	五（十四）	2,856,370.97	1,274,127.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	331,173.46	738,310.63

无形资产	五（十六）	48,251,114.67	49,182,854.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十七）	941,052.71	1,352,552.15
递延所得税资产	五（十八）	3,650,078.30	4,851,264.29
其他非流动资产	五（十九）	4,087,422.84	1,329,865.85
非流动资产合计		198,689,220.37	193,005,737.47
资产总计		721,814,701.36	783,030,908.64
流动负债：			
短期借款	五（二十）	29,500,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	21,713,920.00	25,003,150.00
应付账款	五（二十二）	55,713,692.89	63,845,239.35
预收款项			
合同负债	五（二十三）	43,567,447.68	42,019,291.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十四）	37,464,705.12	42,524,439.11
应交税费	五（二十五）	3,043,789.21	8,263,808.13
其他应付款	五（二十六）	2,379,899.88	4,384,852.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	203,905.07	368,678.63
其他流动负债	五（二十八）	4,917,687.31	3,981,860.83
流动负债合计		198,505,047.16	210,391,319.59
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	五（二十九）	109,368.28	308,096.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十）	9,116,290.27	9,233,165.77
递延所得税负债	五（十八）	49,676.02	110,746.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,275,334.57	9,652,008.64

负债合计		207,780,381.73	220,043,328.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十一）	199,612,000.00	142,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	146,650,179.67	203,682,179.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十三）	5,532,808.05	5,972,381.89
盈余公积	五（三十四）	22,321,502.00	22,321,502.00
一般风险准备			
未分配利润	五（三十五）	139,917,829.91	188,431,516.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		514,034,319.63	562,987,580.41
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		514,034,319.63	562,987,580.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		721,814,701.36	783,030,908.64

法定代表人：刘建春

主管会计工作负责人：蔡孝俊

会计机构负责人：蔡孝俊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		246,404,532.45	334,315,218.92
交易性金融资产		50,336,834.35	
衍生金融资产			
应收票据		2,823,522.50	1,123,862.26
应收账款	十六（一）	119,581,089.35	111,559,851.75
应收款项融资			479,383.88
预付款项		2,693,655.94	4,518,194.73
其他应收款	十六（二）	1,361,361.75	4,837,134.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,209,559.12	95,422,227.27
其中：数据资源			
合同资产		5,701,704.68	15,108,703.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,127,319.81	
其他流动资产		1,580,746.52	5,811,148.83
流动资产合计		510,820,326.47	573,175,726.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,194,045.58	
长期股权投资	十六（三）	175,090,915.44	175,090,915.44

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,937,724.28	23,512,833.53
在建工程		399,732.45	181,300.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		331,173.46	738,310.63
无形资产		16,516,625.13	17,022,398.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		208,780.38	461,079.30
递延所得税资产		2,663,019.38	2,807,472.80
其他非流动资产		4,078,012.22	1,301,855.23
非流动资产合计		231,420,028.32	221,116,165.23
资产总计		742,240,354.79	794,291,891.41
流动负债：			
短期借款		9,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		41,713,920.00	45,003,150.00
应付账款		90,772,267.08	77,339,068.25
预收款项			
合同负债		43,567,447.68	42,019,291.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		36,801,708.99	41,764,822.57
应交税费		1,273,404.08	6,332,112.20
其他应付款		19,038,731.38	21,023,853.40
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		203,905.07	368,678.63
其他流动负债		4,700,748.09	3,981,860.83
流动负债合计		247,572,132.37	237,832,836.97
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		109,368.28	308,096.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		49,676.02	110,746.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		159,044.30	418,842.87

负债合计		247,731,176.67	238,251,679.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		199,612,000.00	142,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		144,899,047.26	201,931,047.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,532,808.05	5,972,381.89
盈余公积		22,321,502.00	22,321,502.00
一般风险准备			
未分配利润		122,143,820.81	183,235,280.42
所有者权益（或股东权益）合计		494,509,178.12	556,040,211.57
负债和所有者权益（或股东权益）合计		742,240,354.79	794,291,891.41

法定代表人：刘建春

主管会计工作负责人：蔡孝俊

会计机构负责人：蔡孝俊

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入	五（三十六）	131,049,688.61	126,069,744.75
其中：营业收入	五（三十六）	131,049,688.61	126,069,744.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,694,290.63	102,478,507.42
其中：营业成本	五（三十六）	90,834,423.62	65,242,814.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十七）	3,039,819.68	2,300,307.15
销售费用	五（三十八）	9,912,311.38	17,819,126.10
管理费用	五（三十九）	12,144,842.70	12,864,179.18
研发费用	五（四十）	8,184,765.33	7,045,263.40
财务费用	五（四十一）	3,578,127.92	-2,793,182.64
其中：利息费用		49,684.70	13,444.02
利息收入		-711,934.21	-478,723.06

加：其他收益	五（四十二）	1,103,199.87	208,969.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	382,675.17	135,743.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	336,834.35	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-1,177,436.50	-587,227.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	325,809.73	-2,738,450.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	7,472.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,333,953.27	20,610,272.81
加：营业外收入	五（四十八）	1,964.23	5,950.03
减：营业外支出	五（四十九）	50,611.17	2,921.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,285,306.33	20,613,301.24
减：所得税费用	五（五十）	2,895,993.27	2,374,405.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,389,313.06	18,238,896.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,389,313.06	18,238,896.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,389,313.06	18,238,896.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,389,313.06	18,238,896.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,389,313.06	18,238,896.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.09

注：本报告期新增资本公积转增股本，以 2025 年 12 月 31 日的总股本 142,580,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 57,032,000 股，转股后重新计算的上年同期基本每股收益为 0.09 元，转股后重新计算的上年同期稀释每股收益为 0.09 元。原 2025 年半年度基本每股收益为 0.17 元，原 2025 年半年度稀释每股收益为 0.17 元。

法定代表人：刘建春

主管会计工作负责人：蔡孝俊

会计机构负责人：蔡孝俊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十六 (四)	129,427,227.21	125,591,487.29
减：营业成本	十六 (四)	108,423,197.80	72,582,043.88
税金及附加		1,751,506.25	1,124,867.27
销售费用		9,715,490.79	17,667,904.67
管理费用		10,010,008.89	10,503,071.68
研发费用		7,674,797.90	6,250,889.81
财务费用		3,529,254.50	-2,791,031.81
其中：利息费用		49,684.70	13,444.02
利息收入		709,120.97	-473,199.26
加：其他收益		982,912.39	70,516.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十六 (五)	254,546.34	135,743.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		336,834.35	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,189,221.75	-628,860.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		325,809.73	-2,738,450.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,472.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,958,675.19	17,092,691.10
加：营业外收入		1,964.23	5,950.03
减：营业外支出		49,625.52	2,921.60

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,006,336.48	17,095,719.53
减：所得税费用		182,123.13	2,283,059.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,188,459.61	14,812,659.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,188,459.61	14,812,659.58
（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		-11,188,459.61	14,812,659.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘建春

主管会计工作负责人：蔡孝俊

会计机构负责人：蔡孝俊

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,791,924.54	85,225,493.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,148,425.38	3,220,791.50
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	3,511,364.04	3,719,001.21

经营活动现金流入小计		128,451,713.96	92,165,285.98
购买商品、接受劳务支付的现金		68,065,071.07	77,322,180.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,203,502.76	33,375,976.87
支付的各项税费		12,264,710.39	6,009,689.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	24,521,665.82	13,297,594.63
经营活动现金流出小计		135,054,950.04	130,005,441.16
经营活动产生的现金流量净额		-6,603,236.08	-37,840,155.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（五十一）	151,003,518.59	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		382,675.17	135,743.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		151,386,193.76	90,135,743.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（五十一）	6,083,692.41	1,359,131.79
投资支付的现金	五（五十一）	201,000,000.00	90,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		207,083,692.41	91,359,131.79
投资活动产生的现金流量净额		-55,697,498.65	-1,223,388.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	9,747.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,500,000.00	9,747.00
偿还债务支付的现金			9,747.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,944,050.83	32.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	1,818,846.96	202,066.04
筹资活动现金流出小计		51,762,897.79	211,845.54
筹资活动产生的现金流量净额		-42,262,897.79	-202,098.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,990,352.96	2,465,183.97
五、现金及现金等价物净增加额	五（五十	-108,553,985.48	-36,800,457.77

	二)		
加：期初现金及现金等价物余额		346,679,203.28	125,960,521.47
六、期末现金及现金等价物余额		238,125,217.80	89,160,063.70

法定代表人：刘建春

主管会计工作负责人：蔡孝俊

会计机构负责人：蔡孝俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,769,054.85	79,878,536.04
收到的税费返还		6,148,425.38	2,991,723.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,051,709.39	4,385,618.09
经营活动现金流入小计		122,969,189.62	87,255,877.13
购买商品、接受劳务支付的现金		62,666,390.93	80,307,335.89
支付给职工以及为职工支付的现金		26,025,458.53	28,314,434.61
支付的各项税费		7,544,140.25	2,963,482.24
支付其他与经营活动有关的现金		27,067,741.89	17,647,117.06
经营活动现金流出小计		123,303,731.60	129,232,369.80
经营活动产生的现金流量净额		-334,541.98	-41,976,492.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		254,546.34	135,743.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,822,916.00	
投资活动现金流入小计		115,077,462.34	90,135,743.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		580,330.02	1,339,879.11
投资支付的现金		161,000,000.00	90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		161,580,330.02	91,339,879.11
投资活动产生的现金流量净额		-46,502,867.68	-1,204,135.34
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		9,500,000.00	9,747.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,500,000.00	5,009,747.00
偿还债务支付的现金			9,747.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,944,050.83	32.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,818,846.96	222,066.04
筹资活动现金流出小计		51,762,897.79	231,845.54
筹资活动产生的现金流量净额		-42,262,897.79	4,777,901.46

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,942,649.64	2,465,218.00
五、现金及现金等价物净增加额		-93,042,957.09	-35,937,508.55
加：期初现金及现金等价物余额		322,257,913.69	122,586,427.44
六、期末现金及现金等价物余额		229,214,956.60	86,648,918.89

法定代表人：刘建春

主管会计工作负责人：蔡孝俊

会计机构负责人：蔡孝俊

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	142,580,000.00				203,682,179.67			5,972,381.89	22,321,502.00		188,431,516.85	562,987,580.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	142,580,000.00				203,682,179.67			5,972,381.89	22,321,502.00		188,431,516.85	562,987,580.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	57,032,000.00				-57,032,000.00			-439,573.84			-48,513,686.94	-48,953,260.78
（一）综合收益总额											1,389,313.06	1,389,313.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入												

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										-49,903,000.00		-49,903,000.00	
1. 提取盈余 公积													
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 （或股东） 的分配										-49,903,000.00		-49,903,000.00	
4. 其他													
（四）所有 者权益内部 结转	57,032,000.00				-57,032,000.00								
1. 资本公积 转 增 资 本 （或股本）	57,032,000.00				-57,032,000.00								
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							-439,573.84				-439,573.84
1. 本期提取							-263,250.69				-263,250.69
2. 本期使用							176,323.15				176,323.15
(六) 其他											
四、本期期末余额	199,612,000.00				146,650,179.67		5,532,808.05	22,321,502.00		139,917,829.91	514,034,319.63

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	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		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末 余额	108,080,000.00				80,393,105.44			5,567,695.59	17,405,732.34		138,915,594.53		350,362,127.90
加：会计政策 变更													
前 期 差 错更正													
同 一 控 制下企业合 并													
其他													
二、本年期初 余额	108,080,000.00				80,393,105.44			5,567,695.59	17,405,732.34		138,915,594.53		350,362,127.90
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）								107,086.30			18,238,896.00		18,345,982.30
（一）综合收 益总额											18,238,896.00		18,238,896.00

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有 (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							107,086.30					107,086.30
1. 本期提取							290,710.17					290,710.17
2. 本期使用							183,623.87					183,623.87
（六）其他												
四、本期期末余额	108,080,000.00				80,393,105.44		5,674,781.89	17,405,732.34		157,154,490.53		368,708,110.20

法定代表人：刘建春

主管会计工作负责人：蔡孝俊

会计机构负责人：蔡孝俊

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	142,580,000.00				201,931,047.26			5,972,381.89	22,321,502.00		183,235,280.42	556,040,211.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	142,580,000.00				201,931,047.26			5,972,381.89	22,321,502.00		183,235,280.42	556,040,211.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	57,032,000.00				-57,032,000.00			-439,573.84			-61,091,459.61	-61,531,033.45

(一) 综合收益总额										-11,188,459.61	-11,188,459.61
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-49,903,000.00	-49,903,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,903,000.00	-49,903,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	57,032,000.00				-57,032,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	57,032,000.00				-57,032,000.00						
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							-439,573.84				-439,573.84
1. 本期提取							-263,250.69				-263,250.69
2. 本期使用							176,323.15				176,323.15
(六) 其他											
四、本期期末余额	199,612,000.00				144,899,047.26		5,532,808.05	22,321,502.00		122,143,820.81	494,509,178.12

上期情况

单位：元

项目	2025 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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	108,080,000.00				78,641,973.03			5,567,695.59	17,405,732.34		138,993,353.45	348,688,754.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,080,000.00				78,641,973.03			5,567,695.59	17,405,732.34		138,993,353.45	348,688,754.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								107,086.30			14,812,659.58	14,919,745.88
（一）综合收益总额											14,812,659.58	14,812,659.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
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							107,086.30					107,086.30
1. 本期提取							290,710.17					290,710.17
2. 本期使用							183,623.87					183,623.87
（六）其他												
四、本期期末余额	108,080,000.00				78,641,973.03		5,674,781.89	17,405,732.34		153,806,013.03		363,608,500.29

法定代表人：刘建春

主管会计工作负责人：蔡孝俊

会计机构负责人：蔡孝俊

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化, 详见第三节、八(二)报告期内取得和处置子公司的情况;
8. 是否存在向所有者分配利润的情况, 详见第三节、七(一)1(3)。

(二) 财务报表附注

财务报表附注

2026 年半年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

长江三星能源科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原长江(扬中)电脱盐设备公司(以下简称长江有限), 长江有限以 2015 年 9 月 30 日为基准日, 采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2015 年 12 月 1 日在镇江市市场监督管理局登记注册, 现持有统一社会信用代码为 91321100141763095A

的营业执照，注册资本为人民币 19,961.20 万元，总股本为 19,961.20 万元(每股面值人民币 1 元)。公司注册地：扬中市中电大道 2 号。法定代表人：刘建春。公司股票已于 2025 年 10 月 16 日在北京证券交易所挂牌上市。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会中设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设研发部、技术部、生产部、项目部、市场管理部、销售部、质量部、总经办、财务部、人力资源部、采购物流部、SHE 部等主要职能部门。

本公司属于专用设备制造业。公司专注于能源化工专用设备的设计、研发、制造和服务,产品广泛应用于油气工程、炼油化工、海洋工程、清洁能源等领域。公司主要产品包括电脱设备、分离设备、换热设备、存储设备、固碳设备、氢能设备等能源化工专用设备及化学助剂和技术服务；同时，提供配件设计、制造、技术服务及技术培训等服务。

(二) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2026 年 8 月 26 日经公司第四届董事会第十九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本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，对应收款项的坏账、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计—应收账款”、“主要会计政策和会计估计—其他应收款”、“主要会计政策和会计估计—固定资产”、“主要会计政策和会计估计—无形资产”和“主要会计政策和会计

估计—收入”等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本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。本公司以 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。

(四) 记账本位币

本公司及境内、外子公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的认定为重要其他应收款
重要的账龄超过 1 年的应收股利、预收款项、合同负债、应付股利、预付账款	单项账龄超过 1 年的应收股利、预收款项、合同负债、应付股利、预付账款占资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占资产总额的 0.5%
本期重要的应收款项核销	公司将应收款项核销超过资产总额 0.5%的认定为重要应收款项核销
重要的在建工程	公司将单项在建工程余额超过 1000.00 万的认定为重要在建工程

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

（九）外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且变动计入其他综合收益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。

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，计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的

累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,虽然本公司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。

若本公司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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。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,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,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)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,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)的合同条款做出实质性修改的,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。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公

司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方账款
其他款项组合	应收除关联方组合外的款项(按账龄划分的具有类似信用风险特征)

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明

显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行(信用等级较高)

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项
低风险款项组合	押金、保证金及低风险在途资金
其他款项组合	应收除上述外的其他款项(按账龄划分的具有类似信用风险特征)

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、委托加工物资和发出商品等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的在成品及发出商品对应的项目估计售价减去至项目完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项
其他款项组合	应收除关联方组合以外款项

(3) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十八) 长期应收款

本部分所指的长期应收款是指本公司融资租赁产生的应收融资租赁款、具有重大融资成分的分期收款销售商品或提供劳务形成的长期应收款项、实质上构成对被投资单位净投资的长期权益等，按摊余成本进行后续计量。

初始确认时，按照公允价值计量；对于具有重大融资成分的长期应收款，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，利息收入按实际利率法确认计入当期损益。

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(十九) 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	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	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子和仪器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

（二十一）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	达到预定可使用状态
运输设备	达到预定可使用状态
电子和仪器设备	达到预定可使用状态
其他设备	达到预定可使用状态

（二十二）借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对

外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十三) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判

断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	41. 42-49. 50
专利权	预计受益期限	5
软件	预计受益期限	1-10

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用

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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(2) 具体标准

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减计至可收回金额。

(二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（二十六）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十七）职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定; (2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积, 在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的, 若其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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, 相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的, 授予后立即可行权的, 在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按公司承担负债的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

(3) 修改、终止股份支付计划

1) 以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

2) 以现金结算的股份支付的修改及终止

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的(包括修改发生在等待期结束后的情形)，在修改日，公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，公司按照修改后的等待期进行上述会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

如果公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的，公司根据前述将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的政策进行会计处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

(二十九) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

(1) 客户在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；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

1) 国内销售:对于无需安装调试或验收的产品，公司将产品发给客户后，经客户签收后确认收入；对于需要经过安装调试、验收的产品，在安装调试、验收后且取得客户确认的验收合格文件，确认产品销售收入。对于提供技术服务，在服务完成时并经客户确认后，确认技术服务收入。

2) 国外销售:除合同或协议有明确约定商品控制权转移时点的，按合同约定执行外，公司出口产品销售，主要采用 FOB、FCA 或 CIF 贸易结算方式，以货物装运完毕并办理完成相关报关手续，按报关单中

记载的出口日期确认收入；以 DDP、DDU 等方式或者未约定下，公司以将货物运输到客户指定地点，经客户签收后确认收入。

(三十) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和

与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

本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) 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；

(2) 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；

(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) 根据本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)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，

除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

2. 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、清偿负债同时进行时，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。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本

公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确

认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

(三十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价

值的披露”。

4. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(三十五) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按5%、6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	注

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏三星能源装备有限公司（以下简称“三星装备”）	25%
长星能源(香港)有限公司（英文名称：Santacc (Hong Kong) Limited）、长星能源（迪拜）有限公司（英文名称：Santacc Energy Trading FZCO）	按照所在地区税率执行
江苏三星化工有限公司、长星能源科技发展（南京）有限公司、长江(扬中)电脱盐设备有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

1. 高新技术企业税收优惠政策

本公司于 2025 年 11 月 18 日获得高新技术企业资格证书，证书编号：GR202532001316，享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税优惠期为 2025-2027 年度；故本公司 2025 年度按 15%计缴企业所得税。

2. 小型微利企业税收优惠政策

本公司下属子公司江苏三星化工有限公司、长星能源科技发展（南京）有限公司、长江(扬中)电脱盐设备有限公司根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策。江苏三星化工有限公司、长星能源科技发展（南京）有限公司、长江(扬中)电脱盐设备有限公司均符合小型微利企业条件，享受上述相应税收优惠政策。

3. 增值税税收优惠政策

(1) 根据财政部、国家税务总局 2023 年 9 月 6 日联合发文《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税额。故本期本公司符合上述税收政策规定，享受前述税收优惠。

(2) 根据国务院下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）第 1 条，财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税 2011 第 100 号）的规定，公司销售其自行开发生产的嵌入式软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值

税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。故本期本公司符合上述税收政策规定, 享受前述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 12 月 31 日，期末系指 2026 年 06 月 30 日；本期系指 2026 年上半年度，上年同期系指 2025 年上半年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况		
项 目	期末数	期初数
库存现金	20,432.70	21,086.40
银行存款	155,746,320.58	346,631,530.01
其他货币资金	99,548,040.37	12,083,892.10
合 计	255,314,793.65	358,736,508.51
其中：存放在境外的款项总额	1,328,036.57	1,392,380.04

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,336,834.35	3,518.59
其中：银行理财产品	50,336,834.35	3,518.59

(三) 应收票据

1. 明细情况		
种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,073,992.67	1,012,429.29
商业承兑汇票	2,265,387.40	2,300,804.10
合 计	4,339,380.07	3,313,233.39

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,362,262.77	100.00	22,882.70	0.50	4,339,380.07
合 计	4,362,262.77	100.00	22,882.70	0.50	4,339,380.07

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,336,473.84	100.00	23,240.45	0.70	3,313,233.39
合 计	3,336,473.84	100.00	23,240.45	0.70	3,313,233.39

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,073,992.67	-	-
商业承兑汇票	2,288,270.10	22,882.70	1.00
小 计	4,362,262.77	22,882.70	0.50

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,240.45	-357.75	-	-	-	22,882.70
小 计	23,240.45	-357.75	-	-	-	22,882.70

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,483,439.22
商业承兑汇票	-	-

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
小 计	-	1,483,439.22

(四) 应收账款

1. 按账龄披露账面余额

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	61,979,223.72	73,214,129.20
1-2 年	28,827,890.99	16,264,466.25
2-3 年	34,343,612.35	26,762,337.90
3 年以上	5,231,002.77	5,131,002.77
其中：3-4 年	745,297.33	1,295,297.33
4-5 年	659,000.00	9,000.00
5 年以上	3,826,705.44	3,826,705.44
合 计	130,381,729.83	121,371,936.12

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	919,200.00	0.71	919,200.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	129,462,529.83	99.29	9,810,924.58	7.58	119,651,605.25
合 计	130,381,729.83	100.00	10,730,124.58	8.23	119,651,605.25

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,273,200.00	1.05	1,273,200.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	120,098,736.12	98.95	8,468,368.47	7.05	111,630,367.65
合 计	121,371,936.12	100.00	9,741,568.47	8.03	111,630,367.65

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杰瑞石油天然气工程有限公司	504,000.00	504,000.00	100.00	预计无法收回
荣盛成(北京)工业技术有限公司	214,000.00	214,000.00	100.00	预计无法收回
山东汇丰石化集团有限公司	201,200.00	201,200.00	100.00	预计无法收回
小 计	919,200.00	919,200.00	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他款项组合-账龄	129,462,529.83	9,810,924.58	7.58

其中：其他款项组合-账龄

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	61,979,223.72	712,761.07	1.15
1-2 年	28,626,690.99	1,273,887.75	4.45
2-3 年	34,343,612.35	3,582,038.77	10.43
3-4 年	27,297.33	8,533.15	31.26
4-5 年	659,000.00	406,998.40	61.76
5 年以上	3,826,705.44	3,826,705.44	100.00
小 计	129,462,529.83	9,810,924.58	7.58

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,273,200.00		354,000.00	-	-	919,200.00
按组合计提坏账准备	8,468,368.47	1,342,556.11	-	-	-	9,810,924.58
小 计	9,741,568.47	1,342,556.11	354,000.00	-	-	10,730,124.58

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	-

5. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
山东裕龙石化有限公司	24,933,000.00	-	24,933,000.00	17.80	2,600,511.90

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	13,482,000.00	1,498,000.00	14,980,000.00	10.70	172,270.00
北方华锦联合石化有限公司	13,200,000.00	-	13,200,000.00	9.42	587,400.00
China Petroleum Engineering&Construction Corporation Iraq Branch	10,572,900.60	-	10,572,900.60	7.55	121,588.36
启东中远海运海洋工程有限公司	7,603,793.45	691,253.95	8,295,047.40	5.92	95,393.05
小 计	69,791,694.05	2,189,253.95	71,980,948.00	51.39	3,577,163.31

6. 外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	1,004,529.65	675,948.76

2. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	15,648,096.37

3. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	675,948.76	328,580.89	-	1,004,529.65

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	675,948.76	1,004,529.65	-	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,463,741.14	91.46	4,534,981.64	97.33
1-2年	229,914.80	8.54	124,414.04	2.67

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	-	-	-	-
合 计	2,693,655.94	100.00	4,659,395.68	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
上海兆泾机械设备制造有限公司	154,000.00	5.72
山东京博装备制造安装有限公司	162,000.00	6.01
鲁尔泵（中国）有限公司	164,000.00	6.09
南京钢隆物资有限公司	318,400.00	11.82
江苏华英阀业有限公司	468,254.72	17.38
小 计	1,266,654.72	47.02

3. 截至期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的情形。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,790,221.14	55,925.49	1,734,295.65	1,427,711.95	54,723.28	1,372,988.67

2. 其他应收款

(1) 按性质分类披露账面余额

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	623,297.06	925,815.06
备用金	163,785.83	69,824.84
代扣代缴及其他	1,003,138.25	432,072.05
小 计	1,790,221.14	1,427,711.95

(2) 按账龄披露账面余额

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	1,516,745.59	1,153,862.12

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	147,853.10	88,633.67
2-3 年	32,839.56	99,074.33
3 年以上	92,782.89	86,141.83
其中：3-4 年	33,641.83	33,641.83
4-5 年	36,641.06	30,000.00
5 年以上	22,500.00	22,500.00
小 计	1,790,221.14	1,427,711.95

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,285.83	3.03	54,285.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,735,935.31	96.94	1,639.66	0.09	1,734,295.65
合 计	1,790,221.14	100.00	55,925.49	3.12	1,734,295.65

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,285.83	3.80	54,285.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,373,426.12	96.20	437.45	0.03	1,372,988.67
合 计	1,427,711.95	100.00	54,723.28	3.83	1,372,988.67

1) 期末无重要的按单项计提坏账准备

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险款项组合	1,593,356.17	-	-
其他款项组合-账龄	142,579.14	1,639.66	1.15
小 计	1,735,935.31	1,639.66	0.09

其中：其他款项组合-账龄

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	142,579.14	1,639.66	1.15

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2026 年 1 月 1 日余额	437.45	-	54,285.83	54,723.28
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,202.21	-	-	1,202.21
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026 年 6 月 30 日余额	1,639.66	-	54,285.83	55,925.49

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款坏账准备计提比例如下：

项 目	第一阶段计提比例 (%)	第二阶段计提比例 (%)	第三阶段计提比例 (%)
2026.06.30	1.15	-	100.00

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	54,285.83	-	-	-	-	54,285.83
按组合计提坏账准备	437.45	1,202.21	-	-	-	1,639.66
小 计	54,723.28	1,202.21	-	-	-	55,925.49

(5) 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
代扣代缴	代扣代缴款项	475,451.98	一年以内	26.56	-
中国石油电子招投标保证金	押金保证金	200,000.00	一年以内	11.17	-
上海力仕鸿华房地产发展有限公司	押金保证金	190,457.80	一年以内	10.64	-
贾士丰	员工备用金	100,000.00	一年以内	5.59	-
中国石油物资有限公司	押金保证金	100,000.00	一年以内	5.59	-
小 计		1,065,909.78		59.54	-

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	19,002,896.47	1,388,051.68	17,614,844.79	17,755,872.20	1,388,051.68	16,367,820.53
在产品	46,806,119.09	5,129,737.31	41,676,381.78	34,671,610.42	6,176,149.12	28,495,461.30
发出商品	8,938,430.61	-	8,938,430.61	37,026,237.47	-	37,026,237.47
委托加工物资	472,435.68	-	472,435.68	-	-	-
合 计	75,219,881.85	6,517,788.99	68,702,092.86	89,453,720.09	7,564,200.80	81,889,519.30

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,388,051.68	-	-	-	-	1,388,051.68
在产品	6,176,149.12	-	-	1,046,411.81	-	5,129,737.31

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	-	-	-	-	-	-
小 计	7,564,200.80	-	-	1,046,411.81	-	6,517,788.99

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	生产领用
在产品	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	生产领用
发出商品	合同金额减去估计的销售费用和相关税费后的金额	实现销售
合同履约成本	合同金额减去估计的销售费用和相关税费后的金额	实现销售

(九) 合同资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,954,098.96	252,394.28	5,701,704.68	15,719,204.89	610,501.24	15,108,703.65

2. 按减值计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	118,000.00	1.98	118,000.00	100.00	-
按组合计提减值准备	5,836,098.96	98.02	134,394.28	2.30	5,701,704.68
合 计	5,954,098.96	100.00	252,394.28	4.24	5,701,704.68

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	118,000.00	0.75	118,000.00	100.00	-
按组合计提减值准备	15,601,204.89	99.25	492,501.24	3.16	15,108,703.65

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	15,719,204.89	100.00	610,501.24	3.88	15,108,703.65

(1) 期末按单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
山东省岚桥石化有限公司	118,000.00	118,000.00	100	预计无法收回

(2) 期末按组合计提减值准备的合同资产

组 合	账面余额	减值准备	计提比例(%)
其他款项组合-账龄	5,836,098.96	134,394.28	2.30

其中：其他款项组合-账龄

账 龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	3,797,337.05	43,669.38	1.15
1-2 年	2,038,761.91	90,724.90	4.45
小 计	5,836,098.96	134,394.28	2.30

3. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

(1) 本期计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	-358,106.96	-	-	-

4. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注“合并财务报表项目注释——应收账款”之说明

(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	5,127,319.81	-
合 计	5,127,319.81	-

(十一) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	7,273,337.38	11,220,544.45
合同取得成本	1,014,393.02	98,071.97

项 目	期末数	期初数
预付及待摊费用	231,538.68	1,316,370.55
合 计	8,519,269.08	12,634,986.97

(十二) 长期应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率区间%
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	10,317,159.60	123,114.02	10,194,045.58	-	-	-	3.80
其中：未实现融资收益	388,407.08	-	388,407.08	-	-	-	-
分期收款销售商品	10,705,566.68	123,114.02	10,582,452.66	-	-	-	-
合 计	10,317,159.60	123,114.02	10,194,045.58	-	-	-	-

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,317,159.60	100.00	123,114.02	100.00	10,194,045.58
合 计	10,317,159.60	100.00	123,114.02	100.00	10,194,045.58

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(1) 期末按组合计提坏账准备的长期应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他款项组合-账龄	10,317,159.60	123,114.02	1.19

其中：其他款项组合-账龄

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	10,317,159.60	123,114.02	1.19
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年			
4-5 年			
小 计	-	-	-

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2026 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	123,114.02	-	-	123,114.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026 年 6 月 30 日余额	123,114.02	-	-	123,114.02

1) 各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。公司期末长期应收款第一阶段坏账准备计提比例为 1.82%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 0.00%。

2) 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事
项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中
“信用风险”之说明。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	123,114.02	-	-	-	123,114.02
小 计	-	123,114.02	-	-	-	123,114.02

4. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

5. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产负债情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

6. 期末外币长期应收款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(十三) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	128,377,961.84	134,276,763.18

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子和仪器设备	其他设备	合 计
(1) 账面原值						
1) 期初数	164,409,290.16	43,027,784.75	2,496,059.82	12,751,795.41	3,148,081.76	225,833,011.90
2) 本期增加		57,256.63	-		54,812.29	112,068.92
① 购置	-	57,256.63	-		54,812.29	112,068.92
② 在建工程转入		-	-	-		-
3) 本期减少	480,730.25	-	-	7,800.00	-	488,530.25
① 处置或报废	-	-	-	7,800.00	-	7,800.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子和仪器设备	其他设备	合 计
②其 他	480,730.25	-	-	-	-	480,730.25
4) 期末数	163,928,559.91	43,085,041.38	2,496,059.82	12,743,995.41	3,202,894.05	225,456,550.57
(2) 累计折旧						
1) 期初数	50,165,483.74	25,530,920.53	2,371,256.83	11,546,757.77	1,941,829.85	91,556,248.72
2) 本期增加	4,202,254.16	1,042,346.08	-	143,885.95	141,263.82	5,529,750.01
①计提	4,202,254.16	1,042,346.08	-	143,885.95	141,263.82	5,529,750.01
3) 本期减少	-	-	-	7,410.00	-	7,410.00
①处置或报废	-	-	-	7,410.00	-	7,410.00
4) 期末数	54,367,737.90	26,573,266.61	2,371,256.83	11,683,233.72	2,083,093.67	97,078,588.73
(3) 账面价值						
1) 期末账面价值	109,560,822.01	16,511,774.77	124,802.99	1,060,761.69	1,119,800.38	128,377,961.84
2) 期初账面价值	114,243,806.42	17,496,864.22	124,802.99	1,205,037.64	1,206,251.91	134,276,763.18

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 经营租赁租出固定资产的账面价值

类 别	账面价值
房屋及建筑物	6,679,589.66

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
门卫室等房屋建筑物	503,032.98	无报建手续

(5) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十四) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,856,370.97	-	2,856,370.97	1,274,127.36	-	1,274,127.36

2. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
升降平台建设工程	385,488.41	-	385,488.41	163,851.42	-	163,851.42
其他建设项目	2,470,882.56	-	2,470,882.56	1,110,275.94	-	1,110,275.94
小 计	2,856,370.97	-	2,856,370.97	1,274,127.36	-	1,274,127.36

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
升降平台建设工程	-	163,851.42	221,636.99	-	-	385,488.41
其他建设项目	-	1,110,275.94	1,360,606.62	-	-	2,470,882.56
小 计	-	1,274,127.36	1,582,243.61	-	-	2,856,370.97

续上表：

工程名称	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
升降平台建设工程	-	-	-	-	-	自有资金
其他建设项目	-	-	-	-	-	自有资金
待安装设备	-	-	-	-	-	自有资金

(十五) 使用权资产

项 目	房屋建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	1,123,743.89
2) 本期增加	
① 租赁	
3) 本期减少	527,631.55
① 处置	527,631.55
4) 期末数	596,112.34
(2) 累计折旧	
1) 期初数	385,433.26
2) 本期增加	143,321.37
① 计提	143,321.37

项 目	房屋建筑物
3) 本期减少	263,815.75
①处置	263,815.75
4) 期末数	264,938.88
(3) 账面价值	
1) 期末账面价值	331,173.46
2) 期初账面价值	738,310.63

(十六) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
(1) 账面原值				
1) 期初数	62,456,806.76	150,000.00	3,827,864.44	66,434,671.20
2) 本期增加	-	-	42,477.88	42,477.88
①购置	-	-	42,477.88	42,477.88
3) 本期减少	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-
4) 期末数	62,456,806.76	150,000.00	3,870,342.32	66,477,149.08
(2) 累计摊销				
1) 期初数	15,153,173.80	139,166.66	1,959,476.73	17,251,817.19
2) 本期增加	670,869.42	4,999.98	298,347.82	974,217.22
①计提	670,869.42	4,999.98	298,347.82	974,217.22
3) 本期减少	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-
4) 期末数	15,824,043.22	144,166.64	2,257,824.55	18,226,034.41
(3) 账面价值				
1) 期末账面价值	46,632,763.54	5,833.36	1,612,517.77	48,251,114.67
2) 期初账面价值	47,303,632.96	10,833.34	1,868,387.71	49,182,854.01

(十七) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
产品认证费	32,962.57	-	7,324.98	-	25,637.59
软件及服务费	392,236.73	-	240,293.94	-	151,942.79
房屋建筑物装修项目	927,352.85	-	163,880.52	-	763,472.33
合 计	1,352,552.15	-	411,499.44	-	941,052.71

(十八) 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**

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	10,996,968.70	1,652,839.24	9,819,532.20	1,477,402.28
合同资产减值准备	295,205.15	44,280.77	621,014.88	93,152.24
存货跌价准备	6,517,788.98	977,668.35	7,564,200.79	1,134,630.12
租赁负债	313,273.35	46,991.00	756,461.98	113,469.30
公允价值变动	-336,834.35	-50,525.15	-	-
内部交易未实现利润	6,525,493.95	978,824.09	13,550,735.66	2,032,610.35
合 计	24,311,895.78	3,650,078.30	32,311,945.51	4,851,264.29

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	331,173.46	49,676.02	738,310.63	110,746.59

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	9,116,290.27	9,233,165.77
可抵扣亏损	2,890,202.75	4,053,111.85
小 计	12,006,493.02	13,286,277.62

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2027	64,091.78	1,219,669.07
2028	2,733,086.72	2,749,686.77
2029	30,474.28	30,474.28
2030	62,549.97	53,281.73
小 计	2,890,202.75	4,053,111.85

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	407,549.74	-	407,549.74	426,149.74	-	426,149.74
合同资产	3,722,683.97	42,810.87	3,679,873.10	914,229.75	10,513.64	903,716.11
合 计	4,130,233.71	42,810.87	4,087,422.84	1,340,379.49	10,513.64	1,329,865.85

(二十) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
国内信用证融资	20,000,000.00	20,000,000.00
银行借款	9,500,000.00	-
合计	29,500,000.00	20,000,000.00

(二十一) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,713,920.00	25,003,150.00

(二十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	47,086,001.08	45,317,415.06
1-2 年	2,130,731.20	3,789,521.97
2-3 年	1,466,893.67	10,270,886.58

账 龄	期末数	期初数
3 年以上	5,030,066.94	4,467,415.74
合 计	55,713,692.89	63,845,239.35

2. 期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
旺虎建设工程江苏有限公司	1,168,948.31	二期厂房土建钢构质保金及尾款

(二十三) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	43,567,447.68	42,019,291.09

(二十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	42,519,571.61	22,668,788.28	27,728,522.27	37,459,837.62
(2) 离职后福利—设定提存计划	4,867.50	1,990,645.10	1,990,645.10	4,867.50
(3) 辞退福利	—	116,035.00	116,035.00	—
合 计	42,524,439.11	24,775,468.38	29,835,202.37	37,464,705.12

2 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	41,690,676.31	19,841,157.80	25,055,321.07	36,476,513.04
(2) 职工福利费	98,042.00	587,660.00	680,636.00	5,066.00
(3) 社会保险费	2,714.00	1,227,503.12	1,227,503.12	2,714.00
其中：医疗保险费	2,507.50	1,060,003.13	1,060,003.13	2,507.50
工伤保险费	59.00	104,702.32	104,702.32	59.00
生育保险费	147.50	62,797.67	62,797.67	147.50
(4) 住房公积金	2,065.00	589,720.00	589,720.00	2,065.00
(5) 工会经费和职工教育经费	726,074.30	422,747.36	175,342.08	973,479.58
小 计	42,519,571.61	22,668,788.28	27,728,522.27	37,459,837.62

2. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	4,720.00	1,927,807.36	1,927,807.36	4,720.00
(2) 失业保险费	147.50	62,837.74	62,837.74	147.50
小 计	4,867.50	1,990,645.10	1,990,645.10	4,867.50

(二十五) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,123,246.67	6,087,809.15
房产税	473,906.98	475,386.40
增值税	45,050.15	-
土地使用税	204,429.90	204,429.90
代扣代缴个人所得税	996,075.05	1,364,375.44
印花税	38,141.72	47,518.03
城市维护建设税	95,047.60	49,168.71
教育费附加	40,734.68	21,072.30
地方教育附加	27,156.46	14,048.20
合 计	3,043,789.21	8,263,808.13

(二十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	2,379,899.88	4,384,852.45

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未结算费用	1,427,195.26	3,229,052.50
押金保证金	319,702.00	289,702.00
其 他	633,002.62	866,097.95
小 计	2,379,899.88	4,384,852.45

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	203,905.07	368,678.63

(二十八) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
已背书未到期的应收票据	1,483,439.22	1,043,932.26
待转销项税	3,434,248.09	2,937,928.57
合 计	4,917,687.31	3,981,860.83

(二十九) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	109,368.28	308,096.28

(三十) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
土地补偿款	9,233,165.77	-	116,875.50	9,116,290.27	与资产相关

2 计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

(三十一) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	142,580,000.00	-	-	57,032,000.00	-	57,032,000.00	199,612,000.00

2. 本期股权变动情况说明

本期股本变动系资本公积转增股本所致，根据公司第四届董事会第十八次会议及 2026 年第三次临时股东会决议，审议通过了《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，公司以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，故增加注册资本人民币

57,032,000.00 元，增加后注册资本为人民币 199,612,000.00 元，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）就注册资本增加事宜出具了《验资报告》。

(三十二) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	199,352,255.58	-	57,032,000.00	142,320,255.58
其他资本公积	4,329,924.09	-	-	4,329,924.09
合 计	203,682,179.67	-	57,032,000.00	146,650,179.67

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

根据公司第四届董事会第十五次会议及 2025 年年度股东会决议，审议通过了《关于 2025 年度权益分派预案的议案》，公司以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，故减少资本公积人民币 57,032,000.00 元，减少后资本公积为人民币 146,650,179.67 元。

(三十三) 专项储备

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,972,381.89	-263,250.69	176,323.15	5,532,808.05

2. 本期专项储备变动情况说明：

公司根据财政部应急部颁布的财资[2022]136 号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取安全生产费，并按规定使用。

(三十四) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,321,502.00	-	-	22,321,502.00

(三十五) 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上年年末数	188,431,516.85	138,915,594.53
加：年初未分配利润调整	-	-

项 目	本期数	上年同期数
调整后本年年初数	188,431,516.85	138,915,594.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,389,313.06	54,431,691.98
减：提取法定盈余公积	-	4,915,769.66
减：应付现金股利	49,903,000.00	-
期末未分配利润	139,917,829.91	188,431,516.85

(三十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数	
	收 入	成 本
主营业务	129,947,002.16	90,162,805.46
其他业务	1,102,686.45	671,618.16
合 计	131,049,688.61	90,834,423.62

续上表：

项 目	上年同期数	
	收 入	成 本
主营业务	125,157,320.94	64,575,477.78
其他业务	912,423.81	667,336.45
合 计	126,069,744.75	65,242,814.23

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期数	
	营业收入	营业成本
按产品/业务类别分类		
电脱盐、电脱水设备	61,980,276.29	37,731,299.79
其他能源化工设备	66,091,114.73	52,207,891.21
助剂产品及技术服务	1,875,611.14	223,614.46
其他业务	1,102,686.45	671,618.16
合 计	131,049,688.61	90,834,423.62

续上表：

合同分类	上年同期数	
	营业收入	营业成本
按产品/业务类别分类		
电脱盐、电脱水设备	88,300,390.77	40,830,255.14
其他能源化工设备	33,742,164.02	22,152,721.64
助剂产品及技术服务	3,114,766.15	1,592,501.00
其他业务	912,423.81	667,336.45
合 计	126,069,744.75	65,242,814.23

(三十七) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	932,946.83	511,602.35
土地使用税	408,859.80	408,859.80
房产税	948,176.16	944,027.76
教育费附加	399,834.36	219,297.58
地方教育附加	266,556.23	146,198.39
印花税	80,986.30	67,861.27
其 他	2,460.00	2,460.00
合 计	3,039,819.68	2,300,307.15

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

(三十八) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,901,937.27	6,852,917.66
业务招待费	3,447,919.71	3,788,848.18
差旅费	812,266.78	649,815.45
标书费及中标服务费	193,220.99	128,954.31
折旧及摊销	107,695.80	2,707.34
服务费	960,720.35	5,876,461.94

项 目	本期数	上年同期数
其 他	488,550.48	519,421.22
合 计	9,912,311.38	17,819,126.10

(三十九) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,200,361.20	8,236,832.02
业务招待费	849,841.06	1,065,666.51
折旧与摊销	1,589,104.92	1,673,393.90
中介服务费	1,082,076.52	705,018.87
办公费	446,049.45	605,800.12
劳务费	277,977.48	105,517.50
差旅费	486,391.90	257,677.79
其 他	213,040.17	214,272.47
合 计	12,144,842.70	12,864,179.18

(四十) 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,029,892.42	5,950,621.70
直接投入	320,100.98	432,595.25
折旧与摊销	549,302.12	342,032.14
其 他	285,469.81	320,014.31
合 计	8,184,765.33	7,045,263.40

(四十一) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	49,684.70	13,444.02
其中：租赁负债利息费用	8,633.86	13,381.67
减：利息收入	711,934.21	478,723.06
汇兑损益	3,990,352.96	-2,465,183.97

项 目	本期数	上年同期数
手续费支出	250,024.47	137,280.37
合 计	3,578,127.92	-2,793,182.64

(四十二) 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	777,966.52	162,615.50
个税手续费返还	69,246.13	46,354.25
增值税加计扣除	59,172.17	-
增值税即征即退	196,815.05	-
合 计	1,103,199.87	208,969.75

(四十三) 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	382,675.17	135,743.77
合 计	382,675.17	135,743.77

(四十四) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	336,834.35	-

(四十五) 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	357.75	-6,518.30
应收账款坏账损失	-988,556.11	-578,062.95
其他应收款坏账损失	-1,202.21	-2,646.49
长期应收款坏账损失	-188,035.93	-
合 计	-1,177,436.50	-587,227.74

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-2,471,485.02
合同资产减值损失	325,809.73	-367,095.95
其 他	-	100,130.67
合 计	325,809.73	-2,738,450.30

(四十七) 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
处置资产产生的利得或损失	7,472.67	-
合 计	7,472.67	-

(四十八) 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
其 他	1,964.23	5,950.03
合 计	1,964.23	5,950.03

(四十九) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	-	162.39
房屋租赁违约金	45,390.00	-
其他	5,221.17	2,759.21
合 计	50,611.17	2,921.60

(五十) 所得税费用**1. 明细情况**

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	1,755,877.85	3,045,838.30
递延所得税费用	1,140,115.42	-671,433.06

项 目	本期数	上年同期数
合 计	2,895,993.27	2,374,405.24

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	4,285,306.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	642,795.95
子公司适用不同税率的影响	3,111,038.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,489,625.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-58,608.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,543.69
研发费用的影响	-2,293,400.73
所得税费用	2,895,993.27

(五十一) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	711,934.21	603,868.76
收回保函保证金等	1,368,284.11	2,574,231.05
经营租赁收入	442,857.12	442,857.12
政府补助	917,078.24	92,094.25
其他往来款及暂收款等	71,210.36	5,950.03
合 计	3,511,364.04	3,719,001.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用支出	23,459,124.15	11,633,426.75
支付保函保证金	1,062,541.67	1,381,938.52
其他往来款及暂付款等	-	282,229.36
合 计	24,521,665.82	13,297,594.63

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财	151,003,518.59	90,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财	201,000,000.00	90,000,000.00

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,083,692.41	1,359,131.79

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 取得借款收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
短期借款	9,500,000.00	9,747.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付股票发行的中介机构费用	1,718,000.00	-
租赁付款	100,846.96	202,066.04
合 计	1,818,846.96	202,066.04

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,000,000.00	9,500,000.00	-	-	-	29,500,000.00
租赁负债	676,774.91	-	-	100,846.95	262,654.61	313,273.35
合 计	20,676,774.91	9,500,000.00	-	100,846.95	262,654.61	29,813,273.35

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,389,313.06	18,238,896.00

项 目	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	-325,809.73	2,738,450.30
信用减值损失	1,177,436.50	587,227.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,529,750.01	5,878,678.09
使用权资产折旧	143,321.37	171,239.54
无形资产摊销	974,217.22	940,306.52
长期待摊费用摊销	411,499.44	353,844.48
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)	-7,472.67	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	390.00	162.39
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-336,834.35	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,040,037.66	-2,451,769.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-382,675.17	-135,743.77
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,201,185.99	-733,457.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-61,070.57	62,024.24
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,187,426.44	540,710.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,171,784.00	-9,923,461.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,774,142.12	-54,214,348.60
其他	401,974.84	107,086.30
经营活动产生的现金流量净额	-6,603,236.08	-37,840,155.18
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	238,125,217.80	89,160,063.70
减：现金的期初数	346,679,203.28	125,960,521.47
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-

项 目	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-108,553,985.48	-36,800,457.77

2. 现金和现金等价物

项 目	2026.6.30	2025.6.30
(1) 现金		
其中：库存现金	20,432.70	1,585.85
可随时用于支付的银行存款	155,746,320.58	89,131,907.53
可随时用于支付的其他货币资金	82,358,464.52	26,570.32
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	238,125,217.80	89,160,063.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	2026.6.30	2025.6.30	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	11,251,354.13	4,189,079.61	受限
票据保证金	5,938,221.72	4,760,411.59	受限
定期存款及利息	-	404,245.00	受限
其他	-	8,175.05	受限
合 计	17,189,575.85	9,361,911.25	

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,189,575.85	17,189,575.85	质押、冻结	票据保证金、保函保证金
固定资产	163,928,559.91	109,560,822.01	抵押	房屋及建筑物
无形资产	62,456,806.76	46,632,763.54	抵押	土地使用权
合 计	243,574,942.52	173,383,161.40		

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,057,305.23	12,057,305.23	质押、冻结	票据保证金、保函保证金
固定资产	164,409,290.16	114,243,806.42	抵押	房屋及建筑物
无形资产	62,456,806.76	47,303,632.96	抵押	土地使用权
合 计	238,923,402.15	173,604,744.61		

(五十四) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,702,726.53	6.8109	93,327,900.12
欧元	1,571,028.46	7.7671	12,202,335.15
澳元	53,445.00	4.6804	250,143.98
应收账款			
其中：美元	2,385,762.30	6.8109	16,249,188.45
应付账款			
其中：美元	16,367.26	6.8109	111,475.77

(五十五) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	8,633.86

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	53,867.92

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	100,846.95
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	53,867.92
合 计	154,714.87

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	442,857.12	-

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注“固定资产——经营租赁租出的固定资产”之说明。

六、研发支出

按费用性质列示

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,029,892.42	5,950,621.70
直接投入	320,100.98	432,595.25
折旧与摊销	549,302.12	342,032.14
其 他	285,469.81	320,014.31
合 计	8,184,765.33	7,045,263.40

七、合并范围的变更

2026年1月，全资子公司长星能源(香港)有限公司(英文名称：SANTACC(HONG KONG)LIMITED)出资设立长星能源(迪拜)有限公司(英文名称：SANTACC ENERGY TRADING FZCO)，迪拜公司主营业务为：工业设备及备件贸易、油田和天然气设备及配件贸易。该公司于2026年1月28日完成设立登记，注册资本为280.00万美元，公司持有其100%的股权，故本公司对其具有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2026年6月30日，长星能源(迪拜)有限公司的净资产为人民币0元，成立日至期末的净利润为人民币0元。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

子公司名称	级次	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	
江苏三星能源装备有限公司	一级	16,439.61	江苏	镇江新区大港金港大道 80 号	厂房租赁、加工制造	100.00	-	设立
江苏三星化工有限公司	一级	1,000.00	江苏	扬中市三茅街道中电大道 2 号	无实际经营	100.00	-	设立
长星能源科技发展（南京）有限公司	一级	100.00	江苏	南京市玄武区领智路 56 号 3 幢 710 室	研究和试验发展	100.00	-	设立
长江（扬中）电脱盐设备有限公司	一级	100.00	江苏	镇江市扬中市三茅街道中电大道 2 号	电脱设备制造服务	100.00	-	设立
长星能源（香港）有限公司	一级	300.00 万美元	中国香港	香港尖沙咀东部科学馆道 14 号新文华中心 A 座 7 楼 704 室	无实际经营	100.00	-	设立
长星能源（迪拜）有限公司	二级	280.00 万美元	阿联酋迪拜	Unit No: 4526 DMCC Business Centre, Jewellery & Gemplex 3, DMCC, Dubai	无实际经营		100.00	设立

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	9,233,165.77	-	-	116,875.50	-	9,116,290.27	与资产相关

（二）计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年同期数
其他收益	777,966.52	45,740.00
递延收益	116,875.50	116,875.50
小 计	894,842.02	162,615.50

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、日元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下（单位：人民币万元）：

汇率变化	本期数
上升 5%	630.78

汇率变化	本期数
下降 5%	-630.78

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司期末持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	950.00	2,000.00			2,950.00
应付票据	2,171.39	-	-	-	2,171.39
应付账款	4,708.61	213.07	146.69	503.00	5,571.37
其他应付款	188.66	17.93	10.00	21.40	237.99
租赁负债	-	11.00	-	-	11.00
一年内到期的非流动负债	21.09	-	-	-	21.09
金融负债和或有负债合计	8,039.75	2,242.00	156.69	524.40	10,962.84

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 28.79% (2025 年 12 月 31 日资产负债率为 28.10%)。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	16,217,790.25	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	100.00	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	2,711,259.22	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
				违约风险
供应链票据贴现	应收账款	194,000.00	终止确认	由于公司已通过无追索权的供应链票据贴现协议，将标的票据所有权上几乎所有的风险和报酬转移给贴现方，满足金融资产终止确认的条件，故予以终止确认
合 计		19,123,149.47		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	16,217,790.25	-
应收款项融资	票据贴现	100.00	0.40
供应链票据贴现	应收账款	194,000.00	975.39
合 计		16,411,890.25	975.79

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	1,004,529.65	-	1,004,529.65

(二) 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

对于期末未到期的现金理财产品，根据合同约定浮动利率确定其公允价值。

(三) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

刘建春、刘家诚通过江苏三星科技有限公司、镇江星丰企业管理中心（有限合伙）、镇江长江壹号企业管理中心（有限合伙）间接控制本公司 67.7279%的股份，为本公司的实际控制人。

本公司的最终控制方为刘建春和刘家诚。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
欧宝新材料（江苏）股份有限公司	控股股东控制的其他企业
沈阳市特达变压器有限公司	发行人实际控制人刘建春直系兄弟姐妹印衣春持股并担任执行董事的企业
C-LNG Solutions Pte. Ltd	其他关联方

（二）关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
江苏三星科技有限公司	四氟棒	协议价	1,020,900.22	892,181.59
沈阳市特达变压器有限公司	变压器、零星修理服务	协议价	2,733,969.00	4,615,601.74
合 计			3,754,869.22	5,507,783.33

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
合 计	-	-	-	-

2. 关联租赁情况

（1）公司作为出租方

本期确认的租赁收益

承租方名称	租赁资产种类	本期数	上年同期数
欧宝新材料（江苏）股份有限公司	房屋租赁	442,857.12	442,857.12

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年同期数
报酬总额(万元)	196.43	183.88

4. 其他关联交易事项

欧宝新材料（江苏）股份有限公司租赁公司厂房用于生产、经营，公司根据其实际耗用电量、市场电价收取电费，2026 年 1-6 月和 2025 年 1-6 月结算金额分别为 1,966,905.50 元和 1,545,087.23 元；公司向欧宝新材料（江苏）股份有限公司、江苏三星科技有限公司和嘉聪新能源发展（江苏）有限公司提供食堂餐饮服务，根据实际就餐人数结算，2026 年 1-6 月结算金额分别为 59,780.20 元、4,184.10 元、758.50 元。2025 年 1-6 月结算金额分别为 58,921.25 元、7,133.00 元、3,507.50 元。上述交易公司账面上按照净额法核算。

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	期末数		
	关联方名称	账面余额	坏账准备
(1) 应收票据			
	欧宝新材料（江苏）股份有限公司	1,306,073.55	7,155.20
(1) 应收款项融资			
	欧宝新材料（江苏）股份有限公司	1,004,529.65	-
(2) 应收账款			
	C-LNG Solutions Pte. Ltd.	27,297.33	8,533.15

续上表：

项目名称	期初数		
	关联方名称	账面余额	坏账准备
(1) 应收票据			
	欧宝新材料（江苏）股份有限公司	2,208,311.58	22,083.12
(1) 应收款项融资			
	欧宝新材料（江苏）股份有限公司	196,564.88	-
(2) 应收账款			
	C-LNG Solutions Pte. Ltd.	27,297.33	8,533.15

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付票据			
	沈阳市特达变压器有限公司	-	1,453,000.00
(2) 应付账款			
	江苏三星科技有限公司	-	-
	沈阳市特达变压器有限公司	3,115,181.22	2,226,646.38
(3) 其他应付款			
	江苏三星科技有限公司	-	-

十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 募集资金使用承诺事项

经中国证券监督管理委员会《关于同意长江三星能源科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2025]1953号)核准，公司获批向不特定合格投资者公开发行股票的注册申请。公司采用向参与战略配售的投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股股票 34,500,000 股(含超额配售选择权)(每股面值 1 元)。截至 2025 年 11 月 17 日止，本公司在已发行人民币普通股 30,000,000 股的基础上全额行使超额配售选择权，新增发行股票数量 4,500,000 股(每股面值 1 元)，发行价格人民币 5.33 元/股。本公司共募集资金总额为人民币 18,388.50 万元，扣除发行费用 2,609.59 万元，募集资金净额为 15,778.91 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额(万元)	实际投资金额(万元)
年产 1,500 吨重型特种材料设备及 4,500 吨海陆油气工程装备项目	10,000.00	-
研发中心建设	5,778.91	30.86
合 计	15,778.91	30.86

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
/	/ -	/ -	-	-	-	
小 计			-	-	-	

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	
长江三星能源科技股份有限公司	招商银行镇江新区支行	票据保证金	26.28	26.28	87.60	2026/7/9	
			63.07	63.07	210.22	2026/7/13	
			16.29	16.29	54.30	2026/7/21	
			31.32	31.32	104.40	2026/7/30	
			15.48	15.48	51.60	2026/8/5	
			59.27	59.27	197.55	2026/8/9	
			6.39	6.39	21.30	2026/8/12	
			95.59	95.59	318.64	2026/8/24	
			25.46	25.46	84.85	2026/9/17	
			61.62	61.62	205.40	2026/10/1	
			20.79	20.79	69.30	2026/10/3	
			31.74	31.74	105.80	2026/10/13	
			25.17	25.17	83.90	2026/10/16	
			农业银行扬中支行	24.23	24.23	121.15	2026/8/2
			兴业银行扬中支行	44.24	44.24	221.20	2026/10/27
		46.84	46.84	234.20	2026/12/3		
	中国银行扬中支行	保函保证金	19.71	19.71	197.10	2027/1/14	
			11.00	11.00	110.00	2027/9/30	
			39.34	39.34	393.37	2026/9/18	
			36.12	36.12	361.21	2029/5/16	
			246.55	246.55	246.55	2026-10-20	
			246.55	246.55	246.55	2026-10-20	
			246.55	246.55	246.55	2026-10-20	
			24.66	24.66	246.55	2027/1/23	
			3.25	3.25	32.50	2027/6/8	
			15.98	15.98	159.79	2028/8/24	

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
			1.81	1.81	18.14	2026/11/14
			1.58	1.58	15.80	长期
			1.38	1.38	13.84	2026/11/29
			0.61	0.61	6.11	2027/9/30
			9.09	9.09	90.90	2026/9/15
			61.30	61.30	61.30	2027/2/25
			7.80	7.80	49.04	2026/9/10
			0.62	0.62	6.24	2027/4/6
			3.64	3.64	36.40	2028/8/28
			35.00	35.00	35.00	2026/12/31
			4.15	4.15	41.52	2027/9/9
			2.38	2.38	23.84	2028/2/29
			21.45	21.45	21.45	2026/9/16
			1.96	1.96	19.60	2026/11/8
			18.39	18.39	18.39	2026/11/22
			1.71	1.71	17.10	2027/9/30
			15.32	15.32	15.32	2029/2/25
			14.71	14.71	14.71	2026/12/25
			11.65	11.65	11.65	2027/4/30
			0.79	0.79	7.90	2027/7/15
			5.51	5.51	5.51	2027/4/29
			0.03	0.03	0.34	2027/7/15
			8.87	8.87	88.70	2027/8/30
			0.47	0.47	4.70	2026/8/29
小 计			1,713.71	1,713.71	5,035.12	

（3）截至 2026 年 6 月 30 日，公司开立的未履行完毕的不可撤销保函为 5,112.92 万元。

(二) 或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
江苏三星能源装备有限公司	长江三星能源科技股份有限公司	中国银行扬中支行	房产及土地	18,692.88	13,217.98	950.00	2027/6/16

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为电脱设备、分离设备、换热设备、存储设备、氢能设备等能源化工专用设备系列产品的研发、生产和销售。公司将此业务视作一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（三十六）之说明。

十六、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露账面余额

账龄	期末数	期初数
1 年以内	61,979,223.72	73,214,129.20
1-2 年	28,754,090.99	16,190,666.25
2-3 年	34,343,612.35	26,762,337.90
3 年以上	5,231,002.77	5,131,002.77
其中：3-4 年	745,297.33	1,295,297.33
4-5 年	659,000.00	9,000.00
5 年以上	3,826,705.44	3,826,705.44
合 计	130,307,929.83	121,298,136.12

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	919,200.00	0.71	919,200.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	129,388,729.83	99.29	9,807,640.48	7.58	119,581,089.35
合 计	130,307,929.83	100.00	10,726,840.48	8.23	119,581,089.35

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,273,200.00	1.05	1,273,200.00	100	-
按组合计提坏账准备	120,024,936.12	98.95	8,465,084.37	7.05	111,559,851.75
合 计	121,298,136.12	100	9,738,284.37	8.03	111,559,851.75

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杰瑞石油天然气工程有限公司	201,200.00	201,200.00	100.00	预计无法收回
荣盛成（北京）工业技术有限公司	214,000.00	214,000.00	100.00	预计无法收回
山东汇丰石化集团有限公司	504,000.00	504,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	919,200.00	919,200.00	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他款项组合-账龄	129,388,729.83	9,807,640.48	7.58

其中：其他款项组合-账龄

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	61,979,223.72	712,761.07	1.15
1-2 年	28,552,890.99	1,270,603.65	4.45
2-3 年	34,343,612.35	3,582,038.77	10.43
3-4 年	27,297.33	8,533.15	31.26
4-5 年	659,000.00	406,998.40	61.76

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	3,826,705.44	3,826,705.44	100.00
小 计	129,388,729.83	9,807,640.48	7.58

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,273,200.00	-	354,000.00	-	-	919,200.00
按组合计提坏账准备	8,465,084.37	1,342,556.11	-	-	-	9,807,640.48
小 计	9,738,284.37	1,342,556.11	354,000.00	-	-	10,726,840.48

5. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
山东裕龙石化有限公司	24,933,000.00	-	24,933,000.00	17.80	2,600,511.90
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	13,482,000.00	1,498,000.00	14,980,000.00	10.70	172,270.00
北方华锦联合石化有限公司	13,200,000.00	-	13,200,000.00	9.42	587,400.00
China Petroleum Engineering&Construction Corporation Iraq Branch	10,572,900.60	-	10,572,900.60	7.55	121,588.36
启东中远海运海洋工程有限公司	7,603,793.45	691,253.95	8,295,047.40	5.92	95,393.05
小 计	69,791,694.05	2,189,253.95	71,980,948.00	51.39	3,577,163.31

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,394,787.24	33,425.49	1,361,361.75	4,869,358.17	32,223.28	4,837,134.89

2. 其他应收款

(1) 按性质分类披露账面余额

款项性质	期末数	期初数
往来款	-	3,610,745.36
押金保证金	581,656.00	884,174.00

款项性质	期末数	期初数
备用金	163,785.83	69,824.83
代扣代缴及其他	649,345.41	304,613.98
小 计	1,394,787.24	4,869,358.17

(2) 按账龄披露账面余额

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	1,198,009.85	1,113,874.42
1-2 年	132,152.00	50,113.00
2-3 年	32,839.56	2,728,719.98
3 年以上	31,785.83	976,650.77
其中：3-4 年	31,785.83	946,650.77
4-5 年	-	30,000.00
5 年以上	-	-
小 计	1,394,787.24	4,869,358.17

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,785.83	2.28	31,785.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,363,001.41	97.72	1,639.66	0.12	1,361,361.75
合 计	1,394,787.24	100.00	33,425.49	2.31	1,361,361.75

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,785.83	0.65	31,785.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,837,572.34	99.35	437.45	0.01	4,837,134.89
合 计	4,869,358.17	100	32,223.28	0.66	4,837,134.89

1) 期末无重要的按单项计提坏账准备

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并内关联方组合	-	-	-
低风险款项组合	1,220,422.27	-	-
其他款项组合-账龄	142,579.14	1,639.66	1.15
小 计	1,363,001.41	1,639.66	0.12

其中：其他款项组合-账龄

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	142,579.14	1,639.66	1.15

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2026 年 1 月 1 日余额	437.45	-	31,785.83	32,223.28
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段	-	-	-	-
— 转入第三阶段	-	-	-	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-
— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,202.21	-	-	1,202.21
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026 年 6 月 30 日余额	1,639.66	-	31,785.83	33,425.49

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	31,785.83	-	-	-	-	31,785.83
按组合计提坏账准备	437.45	1,202.21	-	-	-	1,639.66

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
小 计	32,223.28	1,202.21	-	-	-	33,425.49

4. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
代扣代缴	代扣代缴款项	368,886.88	1 年以内	0.26	-
中国石油电子招投标保证金	押金保证金	200,000.00	1 年以内	0.14	-
上海力仕鸿华房地产发展有限公司	押金保证金	190,457.80	1 年以内	0.14	-
贾士丰	员工备用金	100,000.00	1 年以内	0.07	-
中国石油物资有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.07	-
小 计		959,344.68		0.69	-

(4) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
-	-	-	-

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	175,090,915.44	-	175,090,915.44	175,090,915.44	-	175,090,915.44

2. 子公司情况

被投资单位	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
江苏三星能源装备有限公司	161,675,735.44	-	-	-
江苏三星化工有限公司	10,000,000.00	-	-	-
长江（扬中）电脱盐设备有限公司	1,000,000.00	-	-	-
长星能源科技发展（南京）有限公司	1,000,000.00	-	-	-
长星能源(香港)有限公司	1,415,180.00	-	-	-
小 计	175,090,915.44	-	-	-

续上表：

被投资单位	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
江苏三星能源装备有限公司	-	-	161,675,735.44	-
江苏三星化工有限公司	-	-	10,000,000.00	-
长江（扬中）电脱盐设备有限公司	-	-	1,000,000.00	-
长星能源科技发展（南京）有限公司	-	-	1,000,000.00	-
长星能源(香港)有限公司	-	-	1,415,180.00	-
小 计	-	-	175,090,915.44	-

3. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（四）营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	128,767,397.88	108,182,350.48	125,121,920.60	72,350,689.28
其他业务	659,829.33	240,847.32	469,566.69	231,354.60
合 计	129,427,227.21	108,423,197.80	125,591,487.29	72,582,043.88

（五）投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	254,546.34	135,743.77
合 计	254,546.34	135,743.77

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十七、补充资料

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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

(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

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	7,082.67	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	777,966.50	-
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	719,509.52	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,256.92	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	69,246.13	-
小 计	1,525,547.90	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	253,745.16	-
少数股东损益影响额(税后)	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,271,802.74	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.00	0.00

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,389,313.06
非经常性损益	2	1,271,802.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	117,510.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	562,987,580.41
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	8,317,166.67
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-439,573.84
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	554,925,496.43
加权平均净资产收益率	9=1/8	0.25%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	0.02%

[注]报告期净资产增减变动加权数,系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,389,313.06
非经常性损益	2	1,271,802.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	117,510.32

项 目	序号	本期数
期初股份总数	4	142,580,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	57,032,000.00
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	199,612,000.00
基本每股收益	$10=1/9$	0.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益	$11=3/9$	0.00

[注]报告期公积金转增股本，不按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

长江三星能源科技股份有限公司

2026年8月26日

第八节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏省镇江市镇江经济技术开发区金港大道80号长江三星能源科技股份有限公司董事会办公室