

公司代码：603698

公司简称：航天工程

# 航天长征化学工程股份有限公司

## 2024 年半年度报告



# 航天工程

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人姜从斌、主管会计工作负责人王光辉及会计机构负责人（会计主管人员）任民声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配或公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中描述存在的风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析 五、其他披露事项（一）可能面对的风险”中的内容，敬请广大投资者注意投资风险。

十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、航天工程	指	航天长征化学工程股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
航天科技集团、集团公司	指	中国航天科技集团有限公司，为公司实际控制人
火箭院、一院	指	中国运载火箭技术研究院，为公司控股股东
航天投资	指	航天投资控股有限公司，为公司股东
动力所	指	北京航天动力研究所，为公司股东
国创基金	指	国创基金管理有限公司—国创投资引导基金（有限合伙），为公司股东
新能源基金	指	国创（北京）新能源汽车投资基金管理有限公司—北京国创新能源汽车股权投资基金合伙企业（有限合伙），为公司股东
航天财务公司	指	航天科技财务有限责任公司
航征机械、阀门子公司	指	北京航天长征机械设备制造有限公司
航天氢能	指	航天氢能有限公司
航天临海、临海子公司	指	航天长征（临海）环境科技有限责任公司
沧州气体	指	航天氢能沧州气体有限公司
新乡气体	指	航天氢能新乡气体有限公司
开封节能	指	航氢（开封）节能有限公司
晋开延化项目	指	河南晋开集团延化化工有限公司 年产 60 万吨合成氨 80 万尿素及其配套装置建设项目
内蒙卓正项目	指	内蒙古卓正煤化工有限公司 甲醇醋酸延链优化深加工与综合利用生产高端化学品及新材料项目
临泉四期项目	指	安徽晋煤中能化工股份有限公司 60 万吨/年合成氨原料路线调整节能技术改造项目（续建）
昊源五期项目	指	安徽昊源化工集团有限公司 年产 30 万吨合成氨 40 万吨尿素 20 万吨己内酰胺搬迁改造项目
靖远二期项目	指	靖远煤电清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）二期工程项目
中能哈密项目	指	新疆中能绿源化工有限公司资源清洁高效综合利用一体化项目
安徽金禾项目	指	安徽金禾实业股份有限公司合成氨节能提升改造项目
新乡气体项目	指	航天氢能新乡气体有限公司（气化、净化）气体装置工程项目
十四五、十四五期间	指	2021 年-2025 年
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《航天长征化学工程股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	航天长征化学工程股份有限公司
公司的中文简称	航天工程
公司的外文名称	CHANGZHENG ENGINEERING TECHNOLOGY CO., LTD
公司的外文名称缩写	CETEC
公司的法定代表人	姜从斌

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王光辉	徐斌
联系地址	北京市经济技术开发区经海四路 141 号	北京市经济技术开发区经海四路 141 号
电话	010-56325888	010-56325888
传真	010-56325006	010-56325006
电子信箱	htgc_bgs@china-ceco.com	htgc_bgs@china-ceco.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市北京经济技术开发区经海四路 141 号
公司注册地址的历史变更情况	公司上市后未发生注册地址变更
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区经海四路 141 号
公司办公地址的邮政编码	101111
公司网址	www.china-ceco.com
电子信箱	htgc_bgs@china-ceco.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》 www.cnstock.com 《中国证券报》 www.cs.com.cn 《证券日报》 www.zqrb.cn 《证券时报》 www.stcn.com
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	-

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	航天工程	603698	-

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,103,955,677.76	970,985,303.95	13.69

归属于上市公司股东的净利润	90,785,354.92	68,512,010.72	32.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	89,432,536.88	63,386,479.69	41.09
经营活动产生的现金流量净额	-258,040,361.49	25,007,333.41	-1,131.86
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,362,596,985.82	3,272,095,509.83	2.77
总资产	8,472,723,180.21	5,462,392,753.24	55.11

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.17	0.13	30.77
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.13	30.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.17	0.12	41.67
加权平均净资产收益率(%)	2.73	2.17	增加0.56个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.69	2.01	增加0.68个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期，公司通过增资并购航天氢能新增工业气体运营业务，合并层面归属于上市公司股东的净利润增加，普通股股数未发生变化，由此导致了“基本每股收益”、“稀释每股收益”、“扣除非经常性损益后的基本每股收益”增长超过30%。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
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	1,097,688.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	218,014.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	275,847.57
减：所得税影响额	238,732.59
合计	1,352,818.04

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### 1. 行业情况

煤化工产品广泛应用于化肥、石油化工、冶金、医药、电力等多个行业，2024 年以来，随着消费出口平稳增长以及制造业投资的拉动，我国宏观经济总体维持向好回升态势。下游需求的增长为煤化工市场提供了稳定的支撑。另一方面，随着全球能源需求的持续增长，煤化工产品的应用领域不断扩大，特别是在能源领域的应用将得到进一步扩大，煤转化为液体燃料和化工原料的技术成为煤炭资源的重要利用途径。

煤化工行业的技术创新和产业升级也不断推动行业的发展。新型煤化工领域，如煤制油、煤制天然气、煤制烯烃等，因产品附加值高且市场缺口大，成为推动行业增长的重要动力。同时，环保要求的提高也将推动煤化工行业向更加绿色和可持续发展的方向发展，绿色煤化工将成为未来煤化工行业的发展方向。

2024 年 2 月，工业和信息化部发布《工业领域碳达峰碳中和标准体系建设指南》，提出工业领域碳达峰碳中和标准体系框架规划了重点标准的研制方向，注重与现有工业节能与综合利用标准体系、绿色制造标准体系的有效衔接。希望通过加快标准制定，持续完善标准体系，推进工业领域向低碳、零碳发展模式转变。

2024 年 5 月，国家发展改革委等五部门联合印发《合成氨行业节能降碳专项行动计划》的通知，明确提出要推动合成氨关键装置大型化发展，推广大型先进流程空分、气化炉、换热器。加快节能降碳改造和设备更新升级，加强能源转换、工艺气增压等重点工序节能降碳改造，推进 6.5 兆帕及以上先进气流床气化、全废锅/半废锅流程回收高温煤气余热副产蒸汽等技术的应用。

2024 年 5 月，国务院关于印发《2024—2025 年节能降碳行动方案》的通知，强调重点控制化石能源消费，强化碳排放强度管理，加强煤炭清洁高效利用，推动煤电低碳化改造和建设，推进煤电节能降碳改造、灵活性改造、供热改造“三改联动”。严格实施大气污染防治重点区域煤炭消费总量控制，重点削减非电力用煤，持续推进燃煤锅炉关停整合、工业窑炉清洁能源替代和散煤治理。对大气污染防治重点区域新建和改扩建用煤项目依法实行煤炭等量或减量替代。

综上所述，2024 年上半年的政策导向将促使煤化工企业加快技术革新，提高能效和环保水平，同时优化产业结构。在政策支持、技术创新和市场需求的推动下，煤化工行业将继续保持稳步增长态势，这些变化可能会在中长期内对企业的竞争力和市场地位产生积极影响。

##### 2. 主营业务

公司是我国煤气化工程领域中既拥有核心专利技术，又拥有工程设计、设备成套供应及工程总承包能力的专业化工程公司，致力于为业主提供可靠、高效的煤气化项目整体技术解决方案和工程建设服务。公司的主营业务是以航天粉煤加压气化技术为核心，专业从事煤气化技术及关键

设备的研发、工程设计、技术服务、设备成套供应及工程总承包。公司拥有的航天粉煤加压气化技术及其关键装备能够实现煤炭的清洁、高效利用，可以广泛应用于煤制甲醇、煤制合成氨以及煤制天然气、煤制油、煤制烯烃、煤制乙二醇、煤制氢、IGCC 发电等领域。公司坚持技术创新，加大对重点领域、关键共性、前沿引领等技术的创新力度，紧跟国家重大项目、行业发展趋势，积极在环保运营、绿氢技术等低碳产业开展战略转型布局，扎实推进技术研发、工程项目、运营管理的绿色低碳、节能环保发展，始终践行保障国家能源安全、履行航天产业报国职责和使命，争做绿色低碳科技创新的引领者。

2024 年上半年，公司推动各业务板块向纵深发展，保持良好的发展趋势。新签靖远二期、中能哈密、安徽金禾等项目；持续推进气化装置自动化、智能化研究，“航天激冷型气化炉”和“航天辐射废锅型气化炉”完成在国家专利密集型产品备案认定试点平台备案；公司“制造业单项冠军产品”称号顺利通过国家工业和信息化部复核并升级为“制造业单项冠军企业”。阀门子公司强化产品研发深度和广度，持续攻关石油化工领域苛刻工况技术难点，2500 磅 450 度 16 寸高温高压渣油阀门在石油化工领域实现进口替代。临海子公司 2.5 万吨/年废盐综合处置利用示范项目稳步开展施工建设。1000 型碱性电解制氢系统成功取得氢能领跑者认证，2000 型电解槽下线；首套氢气深度纯化系统和痕量除杂系统完成试运行；在“2024 中国国际氢能源及燃料电池产业展览会”中展示了包括生物质气化、固废熔融气化及电解制氢技术在内的航天工程可再生氢生态闭环解决方案。航天氢能控股的新乡气体顺利完成所投资气体运营项目建设任务，实现开车投料一次成功。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

### 1. 技术优势

公司航天粉煤加压气化技术具有自主知识产权，经中国石油和化学工业协会鉴定达到国际领先水平。在操作安全性、生产稳定性、煤种适应性、运行经济性、环境友好性等方面与国内外同类技术相比均表现出较强的竞争优势。通过航天粉煤加压气化技术可对煤炭进行高效、环保、低成本转化，可广泛应用于煤制合成氨、煤制甲醇、煤制烯烃、煤制乙二醇、煤制天然气、煤制油、煤制氢、IGCC 发电等多个领域。报告期内，公司完成专利申请 15 项，获得专利授权 17 项，计算机软件著作权登记 6 项。公司“航天激冷型气化炉”和“航天辐射废锅型气化炉”完成在国家专利密集型产品备案认定试点平台备案。公司“制造业单项冠军产品”称号顺利通过国家工业和信息化部复核并升级为“制造业单项冠军企业”。

### 2. 研发优势

公司基于中国航天的成功实践，拥有完整有效的研发体系。成为全国石油和化工行业粉煤气化技术工程研究中心，被认定为北京市高新技术企业、国家企业技术中心、国家知识产权示范企业。公司拥有行业领先的煤种性能基础实验室、煤气化反应热力学及动力学分析实验室、数值仿



真分析实验室、液流/喷雾试验中心、点火试验中心和小型热试试验中心等。报告期内，公司“辐射型半废锅粉煤加压气化技术”通过中国石油和化学工业联合会组织的科技成果鉴定，鉴定委员会一致认为：该成果创新性强，具有自主知识产权，辐射废锅副产蒸汽稳定无衰减，实现长周期稳定运行，总体达到国际先进水平。在安徽昊源化工集团有限公司投用的公司 2000 吨级半废锅航天粉煤加压气化装置已连续稳定运行超过 300 天，打破国内外原始开车后连续运行纪录。

### 3. 全生命周期服务优势

公司具备工程资质齐全、专业配置完善的技术基础能力，拥有完善的技术研发、工程设计、装备制造能力，建立了贯穿设计、采购、施工、开车全过程 EPC 项目管理能力，建成了独具特色的设计协同平台及三维设计和数字化交付体系，形成了集工程设计、仿真培训、开车服务、远程诊断等一站式全生命周期服务能力。报告期内，公司完成 2 套气化装置开车，通过持续加强业主培训、优化开车指导及技术支持，实现气化装置的安全稳定运行，为业主创造良好的经济效益。

### 4. 品牌质量优势

公司围绕质量第一、以质取胜的发展理念，坚持顾客至上、持续改进的总体方针，通过学习借鉴航天系统工程方法论，不断提高项目质量、工作质量、管理质量，有效保证各执行项目均保持高质量水准。报告期内，公司持续健全管理体系建设，进一步完善质量管控流程和要求；不断深化质量工作机制，策划开展设计能力和质量管理能力提升专项行动，切实促进公司整体质量保证能力提升；狠抓质量管控措施的落细落实，严肃开展质量监督检查工作，不断强化质量管理主体责任；有序开展项目设计回访、现场质量监督检查，系统收集质量问题信息并完善组织知识库建设，全面落实质量问题闭环归零及举一反三；持续推进标准体系建设，开展标准实施监督检查及有效性评价，保证企业标准的准确性及适用性。

### 5. 信息化优势

公司已建成独具特色的设计协同平台及三维设计和数字化交付体系，高质量、高标准地开展多个项目的数字化交付工作，向业主方移交一座依托于数据、文档、三维模型，以及它们与工厂对象关联关系的数字化虚拟工厂，从工艺评价、智能控制、数字化交付等方面助力智能工厂建设。通过设计协同平台实现全专业设校审工作协同，提升设计质量；通过业财一体化管理平台，打通采购、合同、库存、财务全业务链端到端管理，提升业财管理规范性。通过数据赋能，助力高效项目管理、BI 决策、智能工厂等新应用，助推战略目标的实现。报告期内，公司数字化建设成果显著，稳步推进多个项目的数字化交付工作，完成数字化交付模型整合，助力项目进行结构化数字交付管理，进一步提升数字化交付总体院技术能力，为业主方工厂降低运维管理成本、提高安全可靠提供数据依据。

## 三、经营情况的讨论与分析

2024 年，是深入实施“十四五”规划的攻坚之年，公司董事会不断强化定战略、做决策、防风险的职责，坚持推动公司高质量发展，突出做好“强党建、促转型、抓创新、重实干、提效率、

防风险”，以科技创新为引领，坚持服务国家重大战略，强化关键核心技术攻关，加速推进五大业务板块协同发展，统筹高质量发展和高水平安全，全面提升公司综合竞争力。

报告期内，公司实现营业收入 11.04 亿元，较上年同期增长 13.69%。实现归属于上市公司股东的净利润 0.91 亿元，较上年同期增长 32.51%。公司持续加强市场开拓，新签靖远二期、中能哈密、安徽金禾等项目；新乡气体装置工程项目实现开车；内蒙卓正、临泉四期等项目持续推进设计工作；昊源五期项目已完成业主性能考核。

报告期内，公司开展了含碳固废熔融气化、电解制氢、氢气纯化相关试验，实现相关领域关键技术突破，有力保障公司业务拓展。完成专利申请 15 项，获得专利授权 17 项，计算机软件著作权登记 6 项。公司“航天激冷型气化炉”和“航天辐射废锅型气化炉”已在国家专利密集型产品备案认定试点平台备案。公司“制造业单项冠军产品”称号顺利通过国家工业和信息化部复核并升级为“制造业单项冠军企业”。公司昊源项目半废锅气化炉自首次开车以来连续稳定运行超 300 余天，“航天辐射型半废锅粉煤加压气化技术”通过中国石油和化学工业联合会组织的科技成果鉴定，获国际先进评价，标志着公司圆满完成半废锅气化技术的开发与应用。

报告期内，公司各业务板块保持良好的发展趋势。高端装备制造板块，阀门子公司不断强化产品研发深度和广度，持续攻关石油化工领域苛刻工况技术难点，2500 磅 450 度 16 寸高温高压渣油阀门在石油化工领域实现进口替代。环保运营板块，临海子公司 2.5 万吨/年废盐综合处置利用示范项目稳步开展施工建设。绿氢工程技术板块，1000 型碱性电解制氢系统成功取得氢能领跑者认证，2000 型电解槽下线；首套氢气深度纯化系统和痕量除杂系统完成试运行；在“2024 中国国际氢能源及燃料电池产业展览会”中展示了包括生物质气化、固废熔融气化及电解制氢技术在内的航天工程可再生氢生态闭环解决方案。工业气体运营板块，航天氢能控股的新乡气体顺利完成所投资气体运营项目建设任务，实现开车投料一次成功。

报告期内，公司持续以全面预算为引领，加强各项业务预算管理，加强对重点工作深化预算绩效管理，强化预算执行监督；以财经风险防范为导向，制定措施落实风险管控责任，积极防控风险；推进财务集团化管控，开展财务共享核算及财务数智化系统应用，梳理规范财务制度，强化财经纪律依法合规经营，提高公司整体财务管控能力，全面提升会计管理规范性；完善成本管控体系，通过价值导向的长效机制，持续推进成本费用管控；通过财经指标体系化监测，落实重点经济指标完成情况监控，加强“两金”等情况分析，夯实资产质量，完善内部经济运行质量定期评价。

报告期内，公司结合国资委合规管理相关要求，健全公司合规管理体系，有效开展合规管理体系评价，以风险管理为导向，明确合规岗位职责、梳理合规流程，强化内部控制管理机制，制定有针对性的合规管控措施，同时对应内外部法律法规、规章制度，规范各领域合规管控要求，将风险管理、内部控制和合规管理有效融合，推动公司合法、合规、稳健高效发展。

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

√适用 □不适用

报告期内，公司将航天氢能纳入公司合并报表范围，工业气体运营业务成为公司业务重要组成部分。具体详见公司 2024 年半年度报告“第三节 四、报告期内主要经营情况之（一）主营业务分析之 2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明”。

#### 四、报告期内主要经营情况

##### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,103,955,677.76	970,985,303.95	13.69
营业成本	811,013,441.07	755,888,115.23	7.29
销售费用	19,810,991.08	11,488,496.77	72.44
管理费用	78,224,019.07	67,428,848.34	16.01
财务费用	-11,748,119.12	-16,800,605.97	不适用
研发费用	55,850,883.20	66,576,501.37	-16.11
经营活动产生的现金流量净额	-258,040,361.49	25,007,333.41	-1,131.86
投资活动产生的现金流量净额	347,743,254.27	-65,856,823.52	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	99,337,253.66	-12,176.20	不适用

营业收入变动原因说明：本期实现营业收入 1,103,955,677.76 元，较上年同期增长了 13.69%，主要原因是公司不断加强市场开拓，积极布局转型发展，在保持原有业务的基础上，增资并购航天氢能新增工业气体运营业务，带动了公司收入的增长；

营业成本变动原因说明：本期营业成本总额为 811,013,441.07 元，较上年同期增长 7.29%，主要是由于增资并购航天氢能促进营业规模增长，对应营业成本增长；

销售费用变动原因说明：本期销售费用发生额为 19,810,991.08 元，较上年同期增长 72.44%，一方面是由于公司持续加强市场开拓、拓展市场领域、提高售后保障能力等与销售相关业务活动开展增加，另一方面是增资并购航天氢能合并相关报表项目所致；

管理费用变动原因说明：本期管理费用发生额为 78,224,019.07 元，较上年同期增长 16.01%，一方面是由于公司开拓业务领域，相关管理活动增加，另一方面是增资并购航天氢能合并相关报表项目所致；

财务费用变动原因说明：本期财务费用发生额为 -11,748,119.12 元，较上年同期相比变动 5,052,486.85 元，主要是由于银行存款利率持续下调导致利息收入减少；

研发费用变动原因说明：本期研发费用发生额为 55,850,883.20 元，较上年同期减少 16.11%，主要与报告期内研发活动计划及开展进度有关，研发支出不均衡所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金流量净流出为

258,040,361.49 元，较上年同期现金流量净额减少 283,047,694.90 元，主要由于项目处于不同的建设期，收付款的条件和进度不同，项目收款和付款的时间差异导致经营活动产生的现金净流量变动较大；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量净流入为 347,743,254.27 元，较上年同期净流入增加 413,600,077.79 元，主要是由于公司本期合并航天氢能带来的存量现金增加；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净流入为 99,337,253.66 元，较上年同期净流入增加 99,349,429.86 元，主要是由于下属子公司固定资产投资项目借款筹资和子公司收到少数股东实缴出资增加。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

根据公司第四届董事会第十七次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议通过的《关于对参股公司增资暨关联交易的议案》，航天工程于 2024 年 4 月 12 日以自有货币资金对原参股公司航天氢能进行增资，增资金额 25,650.2948 万元，其中 25,000.00 万元计入注册资本，650.2948 万元计入资本公积。本次增资完成后，航天氢能的注册资本增至 131,000 万元，航天工程持有航天氢能 34.35% 股权，成为航天氢能的控股股东，并将航天氢能纳入公司合并报表范围。该项增资并购完成后，工业气体运营业务成为公司业务重要组成部分。截至 2024 年 6 月 30 日，工业气体运营业务带来的营业收入占公司上半年合并营业收入的 20.38%，净利润占公司上半年合并净利润的 9.56%。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)
货币资金	2,537,837,896.15	29.95	2,174,441,336.49	39.81	16.71
应收票据	15,699,847.33	0.19	11,017,411.00	0.20	42.50
应收账款	540,999,883.30	6.39	427,245,283.60	7.82	26.63
应收款项融资	63,049,536.83	0.74	49,274,067.59	0.90	27.96
预付款项	209,801,122.60	2.48	121,295,550.24	2.22	72.97
其他应收款	32,664,540.03	0.39	23,324,316.54	0.43	40.05
存货	196,895,591.97	2.32	228,535,255.82	4.18	-13.84



合同资产	1,016,285,605.68	11.99	1,230,639,533.94	22.53	-17.42
其他流动资产	126,137,654.71	1.49	28,863,177.05	0.53	337.02
长期应收款	134,499,299.20	1.59	134,499,299.20	2.46	0.00
长期股权投资	41,527,436.04	0.49	205,135,450.09	3.76	-79.76
投资性房地产	32,282,219.85	0.38	24,539,001.28	0.45	31.55
固定资产	865,585,385.36	10.22	501,806,106.93	9.19	72.49
在建工程	2,080,203,402.51	24.55	65,251,360.12	1.19	3,087.98
使用权资产	142,335,617.50	1.68			不适用
无形资产	153,504,728.47	1.81	158,079,742.95	2.89	-2.89
开发支出	1,578,735.16	0.02			不适用
长期待摊费用	447,174.73	0.01	551,717.77	0.01	-18.95
递延所得税资产	90,091,648.46	1.06	50,961,569.22	0.93	76.78
其他非流动资产	191,295,854.33	2.26	26,932,573.41	0.49	610.28
应付票据	87,146,906.82	1.03	7,548,144.40	0.14	1,054.55
应付账款	1,483,036,878.23	17.50	1,333,569,481.83	24.41	11.21
合同负债	534,656,914.82	6.31	640,043,672.17	11.72	-16.47
应付职工薪酬	78,019,461.62	0.92	30,558,666.09	0.56	155.31
应交税费	22,147,828.80	0.26	23,279,620.71	0.43	-4.86
其他应付款	72,642,528.11	0.86	18,794,783.11	0.34	286.50
一年内到期的非流动负债	22,407,009.32	0.26			不适用
其他流动负债	26,698,931.35	0.32	70,682,759.59	1.29	-62.23
长期借款	986,916,949.99	11.65			不适用
租赁负债	112,897,328.30	1.33			不适用
递延收益	56,722,428.73	0.67	55,620,115.51	1.02	1.98
递延所得税负债	30,454,863.96	0.36			不适用

其他说明：

本期末，公司资产总额为 8,472,723,180.21 元，较上年末增长了 55.11%。其中流动资产合计为 4,739,371,678.60 元，占资产总额的 55.94%，较上年末增长了 10.36%；非流动资产为 3,733,351,501.61 元，占资产总额的 44.06%，较上年末增长了 219.70%；负债总额为 3,513,748,030.05 元，占资产总额的比例为 41.47%，较上年末增长了 61.17%。其中，变动较大的项目分析如下：

1. 本期末，应收票据为 15,699,847.33 元，较上年末增加 42.50%，主要是增资并购航天氢能合并应收票据项目所致；

2. 本期末，预付账款为 209,801,122.60 元，较上年末增加 72.97%，一方面是公司增资并购航天氢能合并预付账款项目，另一方面是本年新增项目预付款增加所致；

3. 本期末，其他应收款为 32,664,540.03 元，较上年末增加 40.05%，一方面是公司增资并购航天氢能合并其他应收款项目，另一方面是支付的投标保证金等增加所致；

4. 本期末，其他流动资产为 126,137,654.71 元，较上年末增加 337.02%，主要原因是公司增资并购航天氢能合并对应项目，增值税留抵税额增加；

5. 本期末，长期股权投资为 41,527,436.04 元，较上年末减少 79.76%，主要原因是公司本年对航天氢能实现控股，合并报表长期股权投资抵消；

6. 本期末，投资性房地产为 32,282,219.85 元，较上年末增加 31.55%，主要原因是公司房屋建筑物出租部分转为投资性房地产；

7. 本期末，固定资产为 865,585,385.36 元，较上年末增加 72.49%，主要是公司增资并购航天氢能合并固定资产项目所致；

8. 本期末，在建工程为 2,080,203,402.51 元，较上年末增加 3,087.98%，主要是公司增资并购航天氢能合并在建工程项目所致；

9. 本期末，使用权资产为 142,335,617.50 元，为本期增资并购航天氢能合并使用权资产项目所致；

10. 本期末，开发支出为 1,578,735.16 元，为本期增资并购航天氢能合并开发支出项目所致；

11. 本期末，递延所得税资产为 90,091,648.46 元，较上年末增加 76.78%，一方面是公司增资并购航天氢能合并递延所得税资产项目，另一方面是本年计提坏账等形成的可抵扣暂时性差异增加所致；

12. 本期末，其他非流动资产为 191,295,854.33 元，较上年末增加 610.28%，主要原因是公司气体运营项目处于持续建设中，相关增值税留抵税额暂时性差异增加；

13. 本期末，应付票据为 87,146,906.82 元，较上年末增加 1054.55%，主要是公司增资并购航天氢能合并应付票据项目所致；

14. 本期末，应付职工薪酬为 78,019,461.62 元，较上年末增加 155.31%，主要是公司二季度绩效计提工资及工会经费增加所致；

15. 本期末，其他应付款为 72,642,528.11 元，较上年末增加 286.50%，主要是公司增资并购航天氢能合并其他应付款项目所致；

16. 本期末，一年内到期的非流动负债为 22,407,009.32 元，主要是公司增资并购航天氢能合并一年内到期的非流动负债项目所致；

17. 本期末，其他流动负债为 26,698,931.35 元，较上年末减少 62.23%，主要是公司工程施工业务以前期间确认的待转销项税额因在本期结算开票结转至销项税额所致；

18. 本期末，长期借款为 986,916,949.99 元，主要原因是公司增资并购航天氢能合并长期借款项目，公司气体运营装置建设项目相应的专项借款增加；

19. 本期末，租赁负债为 112,897,328.30 元，为本期增资并购航天氢能合并租赁负债项目所致；

20. 本期末，递延所得税负债为 30,454,863.96 元，为本期增资并购航天氢能合并递延所得税负债项目所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，受限制的货币资金为 317,625,172.82 元，为保函保证金和银行承兑汇票保证金。沧州气体用于抵押的固定资产原值 240,894,867.87 元，账面价值 210,783,009.32 元，为用于气体运营装置建设项目银行借款抵押的资产。

### 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司第四届董事会第十七次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于对参股公司增资暨关联交易的议案》。航天工程以自有货币资金对参股公司航天氢能进行增资，增资金额 25,650.2948 万元，其中 25,000 万元计入注册资本，650.2948 万元计入资本公积。增资完成后，航天氢能的注册资本增至 131,000 万元，航天工程持有航天氢能 34.35% 股权，成为航天氢能的控股股东，并将航天氢能纳入公司合并报表范围。详见《航天长征化学工程股份有限公司关于对参股公司增资暨关联交易的公告》（公告编号 2023-034）。报告期内，公司对航天氢能已完成增资。

#### (1). 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2). 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司的全资子公司全称“北京航天长征机械设备制造有限公司”，主要从事煤化工及石油化工能源特种阀门研发生产制造销售业务等。

公司的控股子公司全称“航天长征（临海）环境科技有限责任公司”，主要计划开展废盐综合处置利用示范项目建设及运营业务等。

公司的控股公司全称“航天氢能有限公司”，主要从事工业气体运营及合同能源管理业务等。

航天氢能的控股子公司全称“航天氢能沧州气体有限公司”，主要从事其他基础化学原料制造业务等。

航天氢能的控股子公司全称“航天氢能新乡气体有限公司”，主要从事其他基础化学原料制造业务等。

航天氢能的全资子公司全称“航氢（开封）节能有限公司”，主要从事节能管理服务业务等。

单位：万元

名称	注册资本	持股比例	总资产	营业收入	净利润
北京航天长征机械设备制造有限公司	2,000.00	100.00%	38,169.94	13,264.02	1,559.86
航天长征（临海）环境科技有限责任公司	17,000.00	80.00%	17,000.00	—	—
航天氢能有限公司	131,000.00	34.35%	387,699.54	46,798.94	1,889.05
航天氢能沧州气体有限公司	91,836.73	17.52%	204,244.01	44,456.04	1,841.33
航天氢能新乡气体有限公司	38,000.00	18.89%	120,691.62	—	—
航氢（开封）节能有限公司	1,400.00	34.35%	2,799.43	—	—

注：1. 上表所列示的总资产、营业收入、净利润为报告期内（1-6月）上述公司的财务数据，其中航天氢能的财务数据为其合并下属子公司后的数据。

2. 沧州气体为航天氢能的控股子公司，航天氢能持股 51%，航天工程通过航天氢能间接持股 17.52%。

3. 新乡气体为航天氢能的控股子公司，航天氢能持股 55%，航天工程通过航天氢能间接持股 18.89%。

4. 开封节能为航天氢能的全资子公司，航天氢能持股 100%，航天工程通过航天氢能间接持股 34.35%。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 政策风险



随着国家对环境保护和可持续发展的重视,煤化工行业所面临的政策环境变得更为严峻。2024年上半年,国务院出台《2024—2025年节能降碳行动方案》,要求“加强煤炭清洁高效利用,推动煤电低碳化改造和建设,推进煤电节能降碳改造、灵活性改造、供热改造“三改联动”。煤化工行业高耗能、高排放的行业属性与国家节能降碳的政策要求,可能会导致现有项目的审批难度增加、运营成本上升,甚至对某些落后产能的淘汰,进一步增加了行业的运营风险。煤化工行业需要关注降碳政策对成本端和能源端可能带来的影响,以及如何通过技术改进和管理优化来降低能耗和减少温室气体排放,以符合国家节能降碳的政策要求。

对策:建立专业的政策研究团队,及时跟踪国家政策及行业动态,结合国家区域发展战略和产业政策导向,评估政策变化的潜在影响,并制定相应的应对策略。继续推动煤炭清洁利用技术的发展与应用,不断进行技术创新和优化,采用先进的节能减排技术,如高效洁净燃烧技术、脱硫、脱硝、除尘技术等,以减少污染物排放。加大技术创新力度,提升煤化工产品的附加值,促进煤化工与新能源、新材料等产业的融合发展。继续加大对生物质气化技术的行业研究和技术开发,提高公司技术能力、服务能力和整体竞争能力。

## 2. 市场竞争风险

随着煤气化技术的不断进步和市场需求的不断增长,越来越多的企业参与到煤气化行业中,导致市场竞争愈发激烈。为了维持竞争力,企业需要不断加大技术研发力度和资金投入,以促进技术创新和产业升级。全球环保意识的提高和环保政策的日益严格,迫使煤化工企业必须提高清洁和高效利用水平,否则将面临政策限制和市场淘汰的风险。此外,煤炭作为煤气化的主要原料,其质量和供应稳定性直接影响到煤气化过程的效率和产品质量,资源成本的波动可能会压缩企业的利润空间。

对策:持续加强技术研发和创新,提高煤气化效率、降低成本,进一步推广半辐射废锅气化技术,以适应市场需求和政策导向。多元化市场开拓,探索煤气化产品在新能源、新材料等新兴领域的应用,以减少对单一市场的依赖。进一步加快公司绿氢版块、工业气体运营版块的市场推广。同时加强国际合作,坚持走出去战略,向海外市场推广公司先进的煤气化技术,开拓新的市场领域。

## 3. 质量安全风险

公司煤炭高效清洁利用板块多个EPC项目同期建设,同时绿氢工程技术、环保运营产业等板块处于技术研发、实验验证阶段,众多项目建设过程中可能存在质量控制和安全生产的风险,因此对项目管理、质量管理和安全生产管理提出了更高的要求。

对策:公司持续推进安全责任履职能力提升,编制公司重点岗位人员安全生产履职事项清单,进一步落实主体责任,有效提升精准管控能力。针对安全管理风险较大的试验、生产及实验室现场,编制管理工作手册,进一步推进公司科研生产安全管理工作精细化水平。继续推动质量管控能力提升,持续完善质量管理制度与流程,有序开展项目设计回检,严格落实质量监督检查工作。

## 4. 项目风险

公司同时开展多个 EPC 总承包项目，涉及环节众多，实施过程复杂，项目建设期间材料、设备的采购价格和施工费用存在发生变动可能，设备材料的质量及交付进度也将对项目装置质量及工程进度产生影响，对进度管理、设计管理、物资管理等方面要求不断提高。而且公司承揽的项目规模一般较大，可能发生由于业主拖延支付或付款能力不佳，导致拖欠工程进度款项，甚至延期、缓建等风险。统筹开展多个 EPC 总承包项目建设，对项目管理、质量管理和安全生产管理提出了新挑战、新要求。

对策：公司持续优化项目管理计划链条，合理安排生产采购计划，密切关注原材料价格波动，严格供应商资质和履约管理，强化专利专有设备供应商的战略合作，推进项目精细化管理工作，严肃项目任务序时完成率评价与考核，切实提高项目执行力和风险防范能力，通过搭建项目群管理信息共享平台，实现项目统筹协调管理，扎实做好项目设计、采购、施工、开车、性能考核工作。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn	2024 年 1 月 20 日	审议通过《关于对参股公司增资暨关联交易的议案》
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn	2024 年 3 月 6 日	1. 审议通过《关于泉盛三期项目开展融资租赁业务暨关联交易的议案》 2. 审议通过《关于公司新增日常关联交易的议案》
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 17 日	1. 审议通过《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》 2. 审议通过《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》 3. 审议通过《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》 4. 审议通过《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》 5. 审议通过《关于公司 2023 年年度报告全文及其摘要的议案》 6. 审议通过《关于公司董事长 2023 年度薪酬的议案》 7. 审议通过《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》 8. 审议通过《关于预计公司 2024 年日常关联交易的议案》 9. 审议通过《关于公司向金融机构申请综合授信的议案》 10. 听取《关于公司独立董事 2023 年度述职报告》

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张佳庆	职工监事	离任
杨倩	职工监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用  不适用

公司职工代表监事张佳庆因工作调整原因辞去公司职工代表监事职务，根据《公司法》《公司章程》等的有关规定，公司于 2024 年 1 月 4 日召开第三届职工代表大会第十次会议，经职工代表现场表决，选举杨倩为公司第四届监事会职工代表监事，其任期与公司第四届监事会任期一致。具体情况详见公司 2024 年 1 月 6 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《航天长征化学工程股份有限公司关于职工代表监事变更的公告》（公告编号 2024-003）。

### 三、 利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司本报告期不进行利润分配或公积金转增股本	

### 四、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司主营业务是以航天粉煤加压气化技术为核心，致力于为业主提供可靠、高效的煤气化项目整体技术解决方案和工程建设服务，目前公司所在区域主要是日常办公所涉及的污染物，具体如下：

###### (1) 排污信息

主要污染物名称：主要有二氧化硫、氮氧化物、烟气黑度、颗粒物、PH 值、五日生化需氧量、动植物油、化学需氧量、总磷（以 P 计）、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）、悬浮物、全盐量（可溶性固体总量）、油烟、非甲烷总烃。

排放方式：废气排放为锅炉废气与油烟，排放方式为有组织排放；污水经公司污水处理设施排向市政管网。

排放口数量：9 个，8 个为废气排放口，1 个为污水排放口。

废气排放标准（mg/m<sup>3</sup>）：二氧化硫 10、一氧化碳 3、非甲烷总烃 4、氮氧化物 80、烟气黑度 1、颗粒物 5。

DA001 排口废气浓度：二氧化硫小于 3mg/m<sup>3</sup>、氮氧化物 34 mg/m<sup>3</sup>、烟气黑度小于 1 级、颗粒物 1.7 mg/m<sup>3</sup>。

DA002 排口废气浓度：二氧化硫小于 3 mg/m<sup>3</sup>、氮氧化物 42mg/m<sup>3</sup>、烟气黑度小于 1 级、颗粒物 1.7 mg/m<sup>3</sup>。

PFSY-1 排口废气浓度：二氧化硫小于 3 mg/m<sup>3</sup>、氮氧化物小于 3 mg/m<sup>3</sup>、非甲烷总烃 0.84mg/m<sup>3</sup>、一氧化碳小于 3 mg/m<sup>3</sup>、颗粒物 1.6 mg/m<sup>3</sup>。

PFSY-2 排口废气浓度：二氧化硫小于 3 mg/m<sup>3</sup>、氮氧化物小于 3 mg/m<sup>3</sup>、非甲烷总烃 1.05mg/m<sup>3</sup>、一氧化碳小于 3 mg/m<sup>3</sup>、颗粒物 1.2 mg/m<sup>3</sup>。

PFSY-3 排口废气浓度：二氧化硫小于 3 mg/m<sup>3</sup>、氮氧化物小于 3 mg/m<sup>3</sup>、非甲烷总烃 1.41mg/m<sup>3</sup>、

一氧化碳小于 3 mg/m<sup>3</sup>、颗粒物 1.3 mg/m<sup>3</sup>。

PFSY-4 排口废气浓度：二氧化硫小于 3 mg/m<sup>3</sup>、氮氧化物小于 3 mg/m<sup>3</sup>、非甲烷总烃 1.24mg/m<sup>3</sup>、一氧化碳小于 3 mg/m<sup>3</sup>、颗粒物 1.2 mg/m<sup>3</sup>。

样品制样间废气排气浓度：颗粒物 1.4 mg/m<sup>3</sup>。

油烟排放标准（mg/m<sup>3</sup>）非甲烷总烃 10.0mg/m<sup>3</sup>、颗粒物 5.0g/m<sup>3</sup>、油烟 1.0mg/m<sup>3</sup>。

油烟排口浓度：非甲烷总烃 2.15mg/m<sup>3</sup>、颗粒物 3.5mg/m<sup>3</sup>、油烟 0.4mg/m<sup>3</sup>。

废水排放标准（mg/L）：PH 值 6.5-9、五日生化需氧量 300、动植物油 50、化学需氧量 500、总磷（以 P 计）8.0、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）45、悬浮物 400、全盐量（可溶性固体总量）1600。

废水排口浓度：PH 值 7.2 无量纲、五日生化需氧量 81mg/L、动植物油 11.1mg/L、化学需氧量 256 mg/L、总磷（以 P 计）4.41mg/L、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）840mg/L、悬浮物 53mg/L、全盐量（可溶性固体总量）840mg/L、氨氮 44.2mg/L。

排放总量：上半年排放废气量约为 467.75 万 m<sup>3</sup>；污水排放量约 1.61 万吨。

（2）公司现有污水井、污水池、静电式油烟净化设备等防治污染处理设施，建设正常、运行良好，配置齐全，符合规范。

（3）公司建设项目的环评影响评价以及相应的环保验收手续齐全。

（4）公司从人力、财力、物力方面加大对于环境保护工作的投入，对公司的能耗进行严格监管，配合环境保护部门对公司及附近区域的环境影响因素进行监控。为规范和加强对可能发生的突发环境事件的综合处置能力，确保“快速、有序、有效”地处理各类突发环境事件，制定了突发环境事件应急预案。1）公司环境风险评估；2）应急组织机构；3）事件预防与预警；4）应急响应；5）信息公开；6）后期处置；7）应急保障；8）应急预案管理。

（5）公司每年由有资质的第三方环保监测机构对我公司环保各项指标进行检测。历年检测数据合格。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司每月收集汇总各项能源消耗数据，及时掌握能源消耗情况。系统梳理了现有的危险废物种类、存量、储存条件等，委托有资质的中介单位对公司的水（pH 值、悬浮物、COD、BOD、氨氮、动植物油）、噪声、大气（烟尘、二氧化硫、氮氧化物、烟气黑度、总悬浮颗粒物、油烟）等进行检测，各项指标均达到了相关要求。

报告期内，公司完成了北京市绿色工厂的建设申报工作。公司能源管理系统完成建设及上线试运行，能够及时掌握能源消耗情况。公司不断健全环境保护管理制度体系，持续对环境保护相关的法律法规及标准规范进行辨识，更新了环境保护法律法规和标准规范库。及时更新环保设施台账，开展废水、废气、噪声等污染物排放检测，监督完成环保设施检查、检修和运行记录，开展排污检查，建立环境风险源分级评估工作机制，开展环境影响因素辨识，持续推进危险废物电子化台账的使用和运行。定期开展辐射剂量仪器检定，开展辐射操作人员职业健康体检，建立辐射工作人员职业健康档案，完成政府职能部门要求的环保排污、危废申报，公司园区新、改、扩建项目的环保设施，按规定完成向政府相关部门报备，开展环境保护法律法规政策培训、辐射事故应急演练和演练，定期开展突发环境事件应急演练。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

公司发布了《2024 年环境保护与减排工作要点》，明确了工作目标、工作内容和责任单位；完成了北京市绿色工厂的申报和建设工作，能源管理系统成功上线运行，实现了公司排放及能耗情况 24 小时监控，为进一步制定针对性的节能减排措施提供技术支持；开展了光伏发电系统建设方案的研究；对园区照明系统和部分废水回用系统进行改造，实现节电节水的目的；修订了环境保护制度，完善环保管理体系；积极组织开展“6.5 世界环境日”宣传周、节能宣传周、《职业病防治法》宣传等活动，加强了员工的环保意识教育；利用展板等传统宣传手段和网络、电子宣传屏等数字化方式媒介定期宣传环保法律与常识知识；组织员工参加环保知识竞赛活动，在培训中强调从自身做起、节能减排、降本增效等内容，促使工作和生活方式向勤俭节约、绿色低碳、文明健康转变。

#### **二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人 中国航天科技集团有限公司	本公司及本公司下属企业不存在从事与航天工程相同或相似业务的情形，与航天工程不构成同业竞争；本公司及本公司下属企业现在及将来均不从事与航天工程可能发生同业竞争的任何业务，不投资、合作经营、实际控制与航天工程业务相同或相似的其他任何企业；本公司承诺不利用航天工程实际控制人地位，损害航天工程及航天工程其他股东的利益；本公司愿意承担因违反上述承诺而给航天工程造成的全部经济损失。	2012年3月6日	否	长期	是	-	-
	解决同业竞争	控股股东 中国运载火箭技术研究院	本院及本院下属企业不存在从事与航天工程相同或相似业务的情形，与航天工程不构成同业竞争；本院及本院下属企业现在及将来均不从事与航天工程可能发生同业竞争的任何业务，不投资、合作经营、控制与航天工程业务相同或相似的其他任何企业；本院承诺不利用航天工程控股股东地位，损害航天工程及航天工程其他股东的利益；本院愿意承担因违反上述承诺而给航天工程造成的全部经济损失。	2012年3月6日	否	长期	是	-	-
	解决同业竞争	持股 5%以上股东 航天投资控股有限公司	本公司及本公司下属企业不存在从事与航天工程相同或相似业务的情形，与航天工程不构成同业竞争；本公司及本公司下属企业现在及将来均不从事与航天工程可能发生同业竞争的任何业务，不投资、合作经营、控制与航天工程业务相同或相似的其他任何企业；本公司承诺不利用航天工程股东地位，损害航天工程及航天工程其他股东的利益；本公司愿意承担因违反上述承诺而给航天工程造成的全部经济损失。	2012年3月6日	否	长期	是	-	-



	解决 同业 竞争	持股 5%以上股东 北京航天动力研究所	本所及本所下属企业不存在从事与航天工程相同或相似业务的情形，与航天工程不构成同业竞争；本所及本所下属企业现在及将来均不从事与航天工程可能发生同业竞争的任何业务，不投资、合作经营、实际控制与航天工程业务相同或相似的其他任何企业；本所承诺不利用航天工程股东地位，损害航天工程及航天工程其他股东的利益；本所愿意承担因违反上述承诺而给航天工程造成的全部经济损失。	2012 年 3 月 8 日	否	长期	是	-	-
--	----------------	------------------------	---	-------------------	---	----	---	---	---

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司第四届董事会第十九次会议和 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司新增日常关联交易的议案》。相关事项已于 2024 年 2 月 7 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露并刊登于《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》，详见《航天长征化学工程股份有限公司关于新增日常关联交易的公告》(公告编号 2024-009)。

公司第四届董事会第二十一次会议和 2023 年年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2024 年日常关联交易的议案》。相关事项已于 2024 年 4 月 20 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露并刊登于《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》，详见《航天长征化学工程股份有限公司关于预计 2024 年度日常关联交易的公告》(公告编号 2024-017)。

报告期内，公司与关联方实际发生的日常关联交易情况详见第十节财务报告之关联方及关联交易。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**
**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**
适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**
适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**
适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**
**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**
适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**
适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**
**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**
适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**
适用 不适用

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

**1. 存款业务**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	

航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人	2,200,000,000.00	0.45%-1.65%	1,915,166,627.64	1,779,977,761.67	2,681,593,115.52	1,013,551,273.79
合计	/	/	/	1,915,166,627.64	1,779,977,761.67	2,681,593,115.52	1,013,551,273.79

## 2. 贷款业务

适用 不适用

## 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人	授信	200,000,000.00	0.00

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

公司第四届董事会第十七次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于对参股公司增资暨关联交易的议案》。航天工程以自有货币资金对参股公司航天氢能进行增资,增资金额 25,650.2948 万元,其中 25,000.00 万元计入注册资本,650.2948 万元计入资本公积。增资完成后,航天氢能的注册资本增至 131,000 万元,航天工程持有航天氢能 34.35%股权,成为航天氢能的控股股东,并将航天氢能纳入公司合并报表范围。相关事项已于 2023 年 12 月 21 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露并刊登于《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》,详见《航天长征化学工程股份有限公司关于对参股公司增资暨关联交易的公告》(公告编号 2023-034)。报告期内,公司对航天氢能已完成增资。

公司第四届董事会第十九次会议和 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于泉盛三期项目开展融资租赁业务暨关联交易的议案》。相关事项已于 2024 年 2 月 7 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露并刊登于《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》,详见《航天长征化学工程股份有限公司关于泉盛三期项目开展融资租赁业务暨关联交易的公告》(公告编号 2024-008)。

公司第四届董事会第二十一次会议和 2023 年年度股东大会审议通过了《关于签订技术开发合同暨关联交易的议案》。相关事项已于 2024 年 4 月 20 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露并刊登于《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》,详见《航天长征化学工程股份有限公司关于签订技术开发合同暨关联交易的公告》(公告编号 2024-018)。

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

### 3 其他重大合同

适用 不适用

1. 靖远煤电清洁高效气化气综合利用（搬迁改造）二期工程项目：公司与靖远煤业集团刘化化工有限公司于 2024 年 2 月签署了《气化单元 EPC 总承包合同》，合同总金额 28,064.59 万元。

2. 新疆中能绿源化工有限公司资源清洁高效综合利用一体化项目：公司与新疆聚新能气体有限公司于 2024 年 3 月签署了《新疆中能绿源化工有限公司资源清洁高效综合利用一体化项目气体装置总承包合同》，合同总金额 161,045 万元。相关事项已于 2024 年 3 月 20 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露并刊登于《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》，详见《航天长征化学工程股份有限公司关于特别重大合同的公告》（公告编号 2024-013）。

3. 河南晋开化工投资控股集团有限责任公司老厂区搬迁转型升级新材料（一期）气化装置项目：公司与西安陕鼓动力股份有限公司工程技术分公司于 2024 年 5 月签署了《EPC 总承包项目气化炉+工艺包+烧嘴采购合同》，合同总金额 6,430 万元。

4. 安徽金禾实业股份有限公司年产 20 万吨合成氨粉煤气化替代落后工艺项目：公司与安徽金禾实业股份有限公司于 2024 年 5 月签署了《专利专用设备采购合同》，合同总金额 6,640 万元。

### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (三) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	25,205
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标 记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
中国运载火箭技术研究院	0	246,425,829	45.98	0	无	0	国有法人
国创基金管理有限公司—国创 投资引导基金（有限合伙）	0	52,778,523	9.85	0	无	0	其他
航天投资控股有限公司	0	44,341,875	8.27	0	无	0	国有法人
北京航天动力研究所	0	30,160,046	5.63	0	无	0	国有法人



国创（北京）新能源汽车投资基金管理有限公司—北京国创新能源汽车股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	21,420,000	4.00	0	无	0	其他
陈朝峰	652,300	2,042,300	0.38	0	未知	-	未知
徐颖	565,700	1,983,600	0.37	0	未知	-	未知
香港中央结算有限公司	- 2,658,228	1,516,173	0.28	0	未知	-	未知
刘从好	357,180	1,509,998	0.28	0	未知	-	未知
刘朗浪	-5,900	1,379,990	0.26	0	未知	-	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国运载火箭技术研究院	246,425,829	人民币普通股	246,425,829				
国创基金管理有限公司—国创投资引导基金（有限合伙）	52,778,523	人民币普通股	52,778,523				
航天投资控股有限公司	44,341,875	人民币普通股	44,341,875				
北京航天动力研究所	30,160,046	人民币普通股	30,160,046				
国创（北京）新能源汽车投资基金管理有限公司—北京国创新能源汽车股权投资基金合伙企业（有限合伙）	21,420,000	人民币普通股	21,420,000				
陈朝峰	2,042,300	人民币普通股	2,042,300				
徐颖	1,983,600	人民币普通股	1,983,600				
香港中央结算有限公司	1,516,173	人民币普通股	1,516,173				
刘从好	1,509,998	人民币普通股	1,509,998				
刘朗浪	1,379,990	人民币普通股	1,379,990				
前十名股东中回购专户情况说明	-						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	-						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国运载火箭技术研究院、航天投资控股有限公司、北京航天动力研究所的实际控制人均为中国航天科技集团有限公司。航天投资控股有限公司为国创投资引导基金（有限合伙）的有限合伙人之一。国创投资引导基金（有限合伙）为北京国创新能源汽车股权投资基金合伙企业（有限合伙）的有限合伙人之一。除此之外，公司未知前十名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	-						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

公司持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东未有参与转融通业务出借股份情况。

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前十名股东及前十名无限售流通股股东不存在转融通情况。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(五) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：航天长征化学工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,537,837,896.15	2,174,441,336.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	15,699,847.33	11,017,411.00
应收账款	七、5	540,999,883.30	427,245,283.60
应收款项融资	七、7	63,049,536.83	49,274,067.59
预付款项	七、8	209,801,122.60	121,295,550.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	32,664,540.03	23,324,316.54
其中：应收利息		527,172.04	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	196,895,591.97	228,535,255.82
其中：数据资源			
合同资产	七、6	1,016,285,605.68	1,230,639,533.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	126,137,654.71	28,863,177.05
流动资产合计		4,739,371,678.60	4,294,635,932.27
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	134,499,299.20	134,499,299.20
长期股权投资	七、17	41,527,436.04	205,135,450.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	32,282,219.85	24,539,001.28
固定资产	七、21	865,585,385.36	501,806,106.93
在建工程	七、22	2,080,203,402.51	65,251,360.12

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	142,335,617.50	
无形资产	七、26	153,504,728.47	158,079,742.95
其中：数据资源			
开发支出	八、2	1,578,735.16	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	447,174.73	551,717.77
递延所得税资产	七、29	90,091,648.46	50,961,569.22
其他非流动资产	七、30	191,295,854.33	26,932,573.41
非流动资产合计		3,733,351,501.61	1,167,756,820.97
资产总计		8,472,723,180.21	5,462,392,753.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	87,146,906.82	7,548,144.40
应付账款	七、36	1,483,036,878.23	1,333,569,481.83
预收款项	七、37		
合同负债	七、38	534,656,914.82	640,043,672.17
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	七、39	78,019,461.62	30,558,666.09
应交税费	七、40	22,147,828.80	23,279,620.71
其他应付款	七、41	72,642,528.11	18,794,783.11
其中：应付利息		4,374,748.63	
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	七、43	22,407,009.32	
其他流动负债	七、44	26,698,931.35	70,682,759.59
流动负债合计		2,326,756,459.07	2,124,477,127.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	986,916,949.99	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	112,897,328.30	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七、51	56,722,428.73	55,620,115.51
递延所得税负债		30,454,863.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,186,991,570.98	55,620,115.51
负债合计		3,513,748,030.05	2,180,097,243.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	535,990,000.00	535,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	935,708,779.20	935,876,436.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	12,297,948.05	12,414,169.25
盈余公积	七、59	235,009,665.24	235,009,665.24
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,643,590,593.33	1,552,805,238.41
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		3,362,596,985.82	3,272,095,509.83
少数股东权益		1,596,378,164.34	10,200,000.00
所有者权益（或股东权益） 合计		4,958,975,150.16	3,282,295,509.83
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		8,472,723,180.21	5,462,392,753.24

公司负责人：姜从斌 主管会计工作负责人：王光辉 会计机构负责人：任民

### 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：航天长征化学工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,330,568,226.89	2,048,757,033.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,172,841.48	8,870,000.00
应收账款	十九、 1	442,443,836.23	360,959,571.41
应收款项融资		45,459,257.73	13,274,067.59
预付款项		171,306,643.93	116,449,320.11
其他应收款	十九、 2	22,824,601.72	21,667,371.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		126,521,586.73	154,314,391.98
其中：数据资源			
合同资产		965,012,882.11	1,193,637,003.72
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,823,253.23	28,156,851.03
流动资产合计		3,133,133,130.05	3,946,085,610.30
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		134,499,299.20	134,499,299.20
长期股权投资	十九、 3	618,556,493.21	293,135,450.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		32,282,219.85	24,539,001.28
固定资产		476,098,140.71	499,047,654.04
在建工程		69,794,735.40	64,138,285.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		115,326,500.94	120,763,188.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		333,461.07	390,361.05
递延所得税资产		58,451,728.26	48,424,465.61
其他非流动资产		37,694,532.06	26,915,770.21
非流动资产合计		1,543,037,110.70	1,211,853,475.97
资产总计		4,676,170,240.75	5,157,939,086.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		861,376,560.74	1,245,308,266.20
预收款项			
合同负债		475,653,833.69	651,874,771.89
应付职工薪酬		68,070,594.04	27,588,900.42
应交税费		21,505,955.78	20,776,572.99
其他应付款		26,023,553.97	18,569,689.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		24,672,637.44	69,986,362.56
流动负债合计		1,477,303,135.66	2,034,104,563.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		56,722,428.73	55,620,115.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,722,428.73	55,620,115.51
负债合计		1,534,025,564.39	2,089,724,678.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		535,990,000.00	535,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		935,921,860.55	935,876,436.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,410,583.12	4,924,171.34
盈余公积		235,009,665.24	235,009,665.24
未分配利润		1,430,812,567.45	1,356,414,134.04
所有者权益（或股东权益）合计		3,142,144,676.36	3,068,214,407.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,676,170,240.75	5,157,939,086.27

公司负责人：姜从斌 主管会计工作负责人：王光辉 会计机构负责人：任民

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,103,955,677.76	970,985,303.95
其中：营业收入	七、61	1,103,955,677.76	970,985,303.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		966,448,725.40	891,346,490.03
其中：营业成本	七、61	811,013,441.07	755,888,115.23
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	七、62	13,297,510.10	6,765,134.29
销售费用	七、63	19,810,991.08	11,488,496.77
管理费用	七、64	78,224,019.07	67,428,848.34

研发费用	七、65 和八、1	55,850,883.20	66,576,501.37
财务费用	七、66	-11,748,119.12	-16,800,605.97
其中：利息费用		14,274.55	
利息收入		13,112,562.75	16,844,999.72
加：其他收益	七、67 和八、2	6,123,514.03	13,656,269.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,085,752.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-31,291,330.43	-10,141,178.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	66,175.34	-11,127,223.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,491,064.15	72,026,680.99
加：营业外收入	七、74	218,264.34	83,034.19
减：营业外支出	七、75	249.45	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,709,079.04	72,109,715.18
减：所得税费用	七、76	15,261,645.42	3,597,704.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,447,433.62	68,512,010.72
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,447,433.62	68,512,010.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		90,785,354.92	68,512,010.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,662,078.70	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		98,447,433.62	68,512,010.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		90,785,354.92	68,512,010.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		7,662,078.70	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.17	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.17	0.13

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

公司负责人：姜从斌 主管会计工作负责人：王光辉 会计机构负责人：任民

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	762,647,716.91	908,880,308.99
减：营业成本	十九、4	527,935,677.18	720,488,265.69
税金及附加		11,668,082.91	6,243,694.32
销售费用		10,404,108.40	7,865,689.95
管理费用		69,946,851.70	62,430,422.96
研发费用		45,094,995.83	61,145,873.05
财务费用		-11,623,133.48	-16,102,040.75
其中：利息费用			
利息收入		11,628,684.04	16,144,336.14
加：其他收益		4,208,173.62	12,352,359.80

投资收益（损失以“-”号填列）		872,671.50	
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-27,462,823.96	-8,835,278.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		716,719.49	-10,859,850.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,555,875.02	59,465,634.90
加：营业外收入		216,261.07	83,033.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,772,136.09	59,548,667.90
减：所得税费用		13,373,702.68	1,928,730.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,398,433.41	57,619,936.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,398,433.41	57,619,936.93
（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			
（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		74,398,433.41	57,619,936.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.14	0.11
（二）稀释每股收益(元/股)		0.14	0.11

公司负责人：姜从斌 主管会计工作负责人：王光辉 会计机构负责人：任民

### 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		751,299,160.87	819,769,818.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,861,923.03	8,875,790.51
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	34,552,238.31	95,991,107.37
经营活动现金流入小计		788,713,322.21	924,636,716.45
购买商品、接受劳务支付的现金		640,349,061.60	582,268,115.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		136,330,209.26	138,420,552.17
支付的各项税费		123,321,435.71	63,474,915.05
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	146,752,977.13	115,465,800.03
经营活动现金流出小计		1,046,753,683.70	899,629,383.04
经营活动产生的现金流量净额		-258,040,361.49	25,007,333.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	七、78	481,893,437.08	

投资活动现金流入小计		481,893,437.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,150,182.81	65,856,823.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		134,150,182.81	65,856,823.52
投资活动产生的现金流量净额		347,743,254.27	-65,856,823.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,800,000.00	
取得借款收到的现金		80,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,800,000.00	
偿还债务支付的现金		4,035,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,085.40	12,176.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	408,660.94	
筹资活动现金流出小计		4,462,746.34	12,176.20
筹资活动产生的现金流量净额		99,337,253.66	-12,176.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		189,040,146.44	-40,861,666.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,031,172,576.89	1,828,448,004.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,220,212,723.33	1,787,586,337.94

公司负责人：姜从斌 主管会计工作负责人：王光辉 会计机构负责人：任民

### 母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
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		455,474,940.06	764,464,260.53
收到的税费返还		2,861,923.03	6,956,099.80
收到其他与经营活动有关的现金		27,472,688.13	94,714,202.07
经营活动现金流入小计		485,809,551.22	866,134,562.40
购买商品、接受劳务支付的现金		588,523,958.37	577,004,355.71
支付给职工及为职工支付的现金		120,375,258.06	125,126,816.20
支付的各项税费		111,385,601.81	54,002,297.71
支付其他与经营活动有关的现金		141,013,013.98	102,139,477.34
经营活动现金流出小计		961,297,832.22	858,272,946.96
经营活动产生的现金流量净额		-475,488,281.00	7,861,615.44
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,578,492.06	65,859,139.92
投资支付的现金		68,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		256,502,948.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		343,081,440.06	65,859,139.92
投资活动产生的现金流量净额		-343,081,440.06	-65,859,139.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,085.40	12,176.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,085.40	12,176.20
筹资活动产生的现金流量净额		-19,085.40	-12,176.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-818,588,806.46	-58,009,700.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,919,403,233.35	1,736,534,203.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,100,814,426.89	1,678,524,502.95

公司负责人：姜从斌 主管会计工作负责人：王光辉 会计机构负责人：任民

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	535,990,000.00				935,876,436.93			12,414,169.25	235,009,665.24		1,552,805,238.41		3,272,095,509.83	10,200,000.00	3,282,295,509.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	535,990,000.00				935,876,436.93			12,414,169.25	235,009,665.24		1,552,805,238.41		3,272,095,509.83	10,200,000.00	3,282,295,509.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	167,657.73	-	-	116,221.20	-	-	90,785,354.92	-	90,501,475.99	1,586,178,164.34	1,676,679,640.33
（一）综合收益总额											90,785,354.92		90,785,354.92	7,662,078.70	95,105,408.78
（二）所有者投入和减少资本					167,657.73								167,657.73	1,578,432.30	1,581,799.42
1. 所有者投入的普通股														23,800,000.00	23,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-





3. 股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4. 其他													-		
													167,657.73		
(三) 利润分配													-		-
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对所有者（或股东）的分配													-		-
4. 其他													-		-
(四) 所有者权益内部结转													-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
(五) 专项储备													-		-
													116,221.20		
1. 本期提取													2,442,830.64		
													2,442,830.64	226,653.33	2,669,483.97
2. 本期使用													2,559,051.84		
													2,559,051.84		2,559,051.84
(六) 其他													-		-

四、本期期末余额	535,990,000.00	-	-	-	935,708,779.20			12,297,948.05	235,009,665.24	-	1,643,590,593.33		3,362,596,985.82	1,596,378,164.34	4,958,975,150.16
----------	----------------	---	---	---	----------------	--	--	---------------	----------------	---	------------------	--	------------------	------------------	------------------

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	535,990,000.00				935,708,779.20			12,305,749.11	218,480,792.29		1,434,729,249.36		3,137,214,569.96		3,137,214,569.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	535,990,000.00	-	-	-	935,708,779.20	-	-	12,305,749.11	218,480,792.29	-	1,434,729,249.36	-	3,137,214,569.96	-	3,137,214,569.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,550,258.10	-	-	68,512,010.72		70,062,268.82		70,062,268.82
（一）综合收益总额											68,512,010.72		68,512,010.72		68,512,010.72
（二）所有者投入和减少资本															-
1. 所有者投入的普通股															-
2. 其他权益工具持有者投入资本															-



	0,000.00			8,779.20		,007.21	0,792.29		41,260.08		276,838.78	
--	----------	--	--	----------	--	---------	----------	--	-----------	--	------------	--

公司负责人：姜从斌 主管会计工作负责人：王光辉 会计机构负责人：任民

### 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	535,990,000.00				935,876,436.93			4,924,171.34	235,009,665.24	1,356,414,134.04	3,068,214,407.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	535,990,000.00				935,876,436.93			4,924,171.34	235,009,665.24	1,356,414,134.04	3,068,214,407.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	45,423.62	-	-	-	-	74,398,433.41	73,930,268.81
（一）综合收益总额										74,398,433.41	74,398,433.41
（二）所有者投入和减少资本					45,423.62						45,423.62
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他					45,423.62						45,423.62



一、上年期末余额	535,990,000.00				935,708,779.20			4,679,783.51	218,480,792.29	1,260,207,741.23	2,955,067,096.23
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	535,990,000.00	-	-	-	935,708,779.20	-	-	4,679,783.51	218,480,792.29	1,260,207,741.23	2,955,067,096.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,602,628.95	-	57,619,936.93	59,222,565.88
（一）综合收益总额										57,619,936.93	57,619,936.93
（二）所有者投入和减少资本											-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配											-
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								1,602,628.95			1,602,628.95
1. 本期提取								4,956,195.92			4,956,195.92
2. 本期使用								3,353,566.97			3,353,566.97
(六) 其他											-
四、本期期末余额	535,990,000.00	-	-	-	935,708,779.20	-	-	6,282,412.46	218,480,792.29	1,317,827,678.16	3,014,289,662.11

公司负责人：姜从斌 主管会计工作负责人：王光辉 会计机构负责人：任民

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### （1）公司注册地、组织形式和总部地址

航天长征化学工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2011 年经过国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]1024 号文《关于航天长征化学工程股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》批准，整体变更为股份有限公司。

公司于 2015 年 1 月 28 日在上海证券交易所上市，发行新股 8,230 万股，每股面值人民币 1.00 元。本次股票发行后，公司的股份总数变更为 41,230 万股，每股面值人民币 1.00 元，股本总额为人民币 41,230 万元。

公司于 2019 年 6 月 6 日发布“2018 年年度权益分派实施公告”：以 2019 年 6 月 12 日为股权登记日，以公司总股本 41,230 万股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计转增 12,369 万股，转增后公司总股本变更为 53,599 万股。

公司统一社会信用代码：91110000663105807B。注册地址：北京市北京经济技术开发区经海四路 141 号，总部地址：北京市北京经济技术开发区经海四路 141 号，法定代表人：姜从斌。公司之母公司为中国运载火箭技术研究院，实际控制人为中国航天科技集团有限公司。

##### （2）经营范围

本公司经营范围主要包括：加工气化炉及关键设备；施工总承包；专业承包；工程勘察设计；工程咨询；工程和技术研究与试验发展；建设工程项目管理；压力管道设计；压力容器设计；技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让；烟气治理；废气治理；大气污染治理；固体废物污染治理；水污染治理；投资与资产管理；销售机械设备、五金交电、仪器仪表；货物进出口、代理进出口、技术进出口。

##### （3）实际从事的主要经营活动

本公司属煤化工工程行业，主要产品或服务包括与煤气化技术相关的专利技术实施许可、专利专有及通用设备销售、设计与咨询、工程建设、工业气体运营。

##### （4）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

经本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见“本附注在其他主体中权益-在子公司中的权益之企业集团构成”。



#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### 2. 持续经营

适用  不适用

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用  不适用

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上
重要的在建工程	单个项目金额占合并财务报表总资产的 2%以上
重要的子公司	子公司总资产占合并总资产的 30%以上或子公司净利润占合并净利润的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	合营或联营公司总资产占合并总资产的 50%以上

##### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

###### (1) 同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

###### ①一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成

本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## ②多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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在购买日的会计处理

### ①一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

### ②多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属

当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### **(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

#### **①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

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

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

#### **②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### （1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### （2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

适用  不适用

本公司在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。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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。

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，本公司在后续期间，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，本公司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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

#### ④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### ⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具

不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

## **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

A. 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### **②其他金融负债**

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



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。

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

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

### **(3) 金融资产和金融负债的终止确认**

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

- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

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

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

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

### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

B. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资

产价值变动风险或报酬的程度。

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

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### （6）金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产及财务担保合同以预期信用损失为基础确认减值损失。

①预期信用损失的计量

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

资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于不含重大融资成分的应收账款、合同资产及应收票据，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。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

#### A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：：

组合 1：商业承兑汇票

组合 2：银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：普通用户

组合 2：合并范围内关联方

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

其他应收款确定组合包含：

组合 1：应收利息

组合 2：应收股利

组合 3：应收其他款项主要包含保证金、备用金、往来款等

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合 1：商业承兑汇票

组合 2：银行承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

组合 1：工程施工已完工未结算

组合 2：未到期质保金

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

长期应收款项组合：

组合 1：分期销售商品款项

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时

所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

### 12. 应收票据

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：商业承兑汇票

组合 2：银行承兑汇票

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

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 13. 应收账款

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：普通用户

组合 2：合并范围内关联方

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：普通用户

组合 2：合并范围内关联方

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15. 其他应收款其他应收款**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

其他应收款确定组合包含：

组合 1：应收利息

组合 2：应收股利

组合 3：应收其他款项主要包含保证金、备用金、往来款等

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**16. 存货**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用



**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示。

**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**

适用 不适用

见附注金融工具减值。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 19. 长期股权投资

适用  不适用

### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

①确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

②确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限 (年)	残值率	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物	40	3%	2.43%	直线法

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5—40	0—3%	2.43—20
机器设备	年限平均法	8—11	3%	8.82—12.13
运输设备	年限平均法	4	3%	24.25
其他设备	年限平均法	3—5	3%	19.40—32.33

## 22. 在建工程

适用 不适用

### (1) 在建工程初始计量

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

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

#### ① 自营方式建造的在建工程

本公司以自营方式建造的在建工程在工程完工达到预定可使用状态时结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- A. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

B. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

C. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

D. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 23. 借款费用

适用  不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

#### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### 24. 生物资产

适用  不适用

### 25. 油气资产

适用  不适用

### 26. 无形资产

#### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用  不适用

##### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支

出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：A. 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。B. 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### ②使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	权属证明载明收益期限
专利权	10—20	权属证明载明收益期限
非专利技术	10	预计可带来经济利益的期限
商标权	10	权属证明载明收益期限
软件	2—5	预计可带来经济利益的期限

每年末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ③使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：A. 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；B. 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、检测费、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

### (1) 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### (2) 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 29. 合同负债

适用  不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，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

适用  不适用

辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## 31. 预计负债

适用  不适用

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项

目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32. 股份支付

适用 不适用

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满



足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

##### ①收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，本公司预计客户取得商品或服务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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- A. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

- A. 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- B. 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- C. 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- D. 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

E. 客户已接受该商品。

F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## ②具体收入确认方式

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的业务合同主要包含专利专有及通用设备材料销售、设计和咨询、专利技术实施许可、工程建设四类履约义务。

#### 1) 专利专有设备

公司承诺交付给业主的专利专有设备有固定的配套设备清单，分为短周期设备、中长周期设备和长周期设备，在设备生产交付中按照生产到货的先后顺序交货。属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点即根据合同约定将设备交付给业主并取得“设备交接验收单”时确认收入；属于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度即成本投入的关键节点确认收入。

#### 2) 通用设备材料销售

通用设备材料属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。通用设备材料收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将设备交付给业主并取得“验收单”，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### 3) 专利实施许可+基础设计

专利实施许可+基础设计属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在基础设计文件交付业主并取得“设计图纸交接验收单”的时点或者工艺包交付业主取得专利实施许可控制权的时点确认收入。

#### 4) 详细设计及竣工图设计

详细设计及竣工图设计属于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。

#### 5) 工程建设

工程建设属于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。公司采用投入法即按累计实际已发生的合同成本占合同预计总成本的百分比确定履约进度。

### ③特定交易的收入处理原则

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

### 36. 政府补助

适用  不适用

#### (1) 政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### (2) 政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### ① 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### ②与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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；

2) 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。

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

#### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认

①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，确定该计税基础为其差额），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。

②递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

③对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### 38. 租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对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

适用 不适用

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

#### (3) 租赁负债

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

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

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

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

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 租赁的分类

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

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

#### (3) 对经营租赁的会计处理

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

#### (4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该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；



②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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

无

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
无	无	0.00

#### (2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
无	无	无	0.00

其他说明

无

#### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

### 41. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入、应税服务收入和建筑施工	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

根据《财政部、国家税务总局关于纳税人异地预缴增值税有关城市维护建设税和教育费附加政策问题的通知》有关规定，纳税人跨地区提供建筑服务、销售和出租不动产的，应在建筑服务发生地、不动产所在地预缴增值税时，以预缴增值税税额为计税依据，并按预缴增值税所在地的城市维护建设税适用税率和教育费附加征收率就地计算缴纳城市维护建设税和教育费附加。报告期内公司延化项目、山东德澳等在建设地缴纳城建税和教育费附加。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司 (含分公司)	15%
北京航天长征机械设备制造有限公司	15%
航天长征 (临海) 环境科技有限责任公司	25%
航天氢能有限公司	25%
航天氢能沧州气体有限公司	15%
航天氢能新乡气体有限公司	25%
航氢 (开封) 节能有限公司	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据财政部、国家税务总局、科技部、知识产权局《关于中关村国家自主创新示范特定区域技术转让企业所得税试点政策的通知》财税[2020]61号文，自2020年1月1日起，在中关村国家自主创新示范特定区域内注册的居民企业，符合条件的技术转让所得，在一个纳税年度内不超过2000万元的部分，免征企业所得税；超过2000万元的部分，减半征收企业所得税。中关村国家自主创新示范特定区域包括：朝阳园、海淀园、丰台园、顺义园、大兴-亦庄园、昌平园。公司属于大兴-亦庄园区。

(2) 公司2021年通过了北京市科委、财政局、税务局组织的专家复审，取得高新技术企业证书（发证日期2021年10月25日），证书编号：GR202111001858。公司自2021年至2023年减按15%税率计算缴纳企业所得税。2024年高新技术企业证书正在申请过程中，在月度预缴时暂按15%税率预缴，年度企业所得税汇算清缴时以年底前取得高新技术企业证书为准，

子公司北京航天长征机械设备制造有限公司2021年通过了北京市科委、财政局、税务局组织的专家复审，取得高新技术企业证书（发证日期2021年10月25日），证书编号：GR202111000950。公司自2021年至2023年减按15%税率计算缴纳企业所得税。2024年高新技术企业证书正在申请过程中，在季度预缴时暂按15%税率预缴，年度企业所得税汇算清缴时以年底前取得高新技术企业证书为准，

子公司航天氢能有限公司下属子公司航天氢能沧州气体有限公司2023年通过了河北省科技厅、河北省财政厅、河北省税务局组织的高新技术企业专家评审认定，取得高新技术企业证书（发证日期2023年10月16日），证书编号：GR202313000570，公司自2023年至2025年减按15%税率计算缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,702.66	60,567.60
银行存款	1,206,637,746.88	115,779,296.44
其他货币资金	317,625,172.82	143,434,844.81
存放财务公司存款	1,013,551,273.79	1,915,166,627.64
合计	2,537,837,896.15	2,174,441,336.49
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

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

存放财务公司的资金情况：公司及合并报表范围内子公司在航天科技财务有限责任公司（以下简称财务公司）的每日最高存款限额为 22 亿元（不包括来自财务公司的任何贷款所得款项）；公司及子公司在财务公司的存款利率不低于中国人民银行就该种类存款规定的利率，不低于国有商业银行向集团公司各成员单位提供同种类存款服务所适用的利率，不低于财务公司吸收集团公司各成员单位同种类存款所定利率。

期末所有权受限制货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	87,146,906.82	7,548,144.40
保函保证金	230,478,266.00	135,720,615.20
合计	317,625,172.82	143,268,759.60

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,566,513.33	8,870,000.00
商业承兑票据	133,334.00	2,147,411.00
合计	15,699,847.33	11,017,411.00

**(2). 期末公司已质押的应收票据**
 适用  不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	556,243,883.05	
商业承兑票据		
合计	556,243,883.05	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	15,699,847.33	100.00			15,699,847.33	11,017,411.00	100.00			11,017,411.00
其中：	其中：									
银行承兑汇票	15,566,513.33	100.00			15,566,513.33	8,870,000.00	100.00			8,870,000.00
商业承兑汇票	133,334.00	100.00			133,334.00	2,147,411.00	100.00			2,147,411.00
合计	15,699,847.33	/		/	15,699,847.33	11,017,411.00	/		/	11,017,411.00

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

组合计提项目：银行承兑汇票、商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	15,566,513.33		
商业承兑汇票	133,334.00		
合计	15,699,847.33		

按组合计提坏账准备的说明

 适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

#### (5). 坏账准备的情况

 适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

 适用  不适用

其中重要的应收票据核销情况：

 适用  不适用

应收票据核销说明：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	479,394,894.79	368,206,775.76
1 年以内小计	479,394,894.79	368,206,775.76

1 至 2 年	47,111,808.54	25,318,013.82
2 至 3 年	20,322,875.12	6,525,648.13
3 至 4 年	4,416,240.77	101,945,564.48
4 至 5 年	104,820,441.71	19,096,310.63
5 年以上	69,501,198.21	59,352,115.07
合计	725,567,459.14	580,444,427.89

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	725,567,459.14	100	184,567,575.84	25.44	540,999,883.30	580,444,427.89	100	153,199,144.29	26.39	427,245,283.60
其中：										
按组合计提坏账准备	725,567,459.14	100	184,567,575.84	25.44	540,999,883.30	580,444,427.89	100	153,199,144.29	26.39	427,245,283.60
合计	725,567,459.14	/	184,567,575.84	25.44	540,999,883.30	580,444,427.89	/	153,199,144.29	/	427,245,283.60

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	479,394,894.79	20,901,617.41	4.36
1—2 年	47,111,808.54	9,262,181.55	19.66
2—3 年	20,322,875.12	7,434,107.72	36.58
3—4 年	4,416,240.77	2,458,962.87	55.68
4—5 年	104,820,441.71	75,009,508.08	71.56
5 年以上	69,501,198.21	69,501,198.21	100.00
合计	725,567,459.14	184,567,575.84	25.44

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	153,199,144.29	31,368,431.55				184,567,575.84
合计	153,199,144.29	31,368,431.55				184,567,575.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	174,015,569.36	336,164,279.73	510,179,849.09	30.30	22,243,841.42
单位 2	48,403,256.70	362,394,221.91	410,797,478.61	24.40	52,143,699.21
单位 3	44,237,532.16	132,023,822.82	176,261,354.98	10.47	27,753,505.43
单位 4	116,867,000.00	46,683,000.00	163,550,000.00	9.71	84,983,581.16
单位 5	-	75,417,301.43	75,417,301.43	4.48	3,288,194.34
合计	383,523,358.22	952,682,625.89	1,336,205,984.11	79.35	190,412,821.56

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
附条件的收款权利	590,144,291.21	61,400,629.60	528,743,661.61	639,897,770.13	85,966,820.93	553,930,949.20
已完工未结算项目	546,994,581.48	59,452,637.41	487,541,944.07	711,661,206.16	34,952,621.42	676,708,584.74
合计	1,137,138,872.69	120,853,267.01	1,016,285,605.68	1,351,558,976.29	120,919,442.35	1,230,639,533.94

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



按单 项计 提坏 账准 备										
其中：										
按组 合计 提坏 账准 备	1,137,138,872.69	100.00	120,853,267.01	10.63	1,016,285,605.68	1,351,558,976.29	100.00	120,919,442.35	8.95	1,230,639,533.94
其中：										
合计	1,137,138,872.69	/	120,853,267.01	/	1,016,285,605.68	1,351,558,976.29	/	120,919,442.35	/	1,230,639,533.94

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	725,393,923.92	31,627,175.08	4.36
1—2 年	386,346,380.77	75,955,698.46	19.66
2—3 年	4,562,980.00	1,669,138.08	36.58
3—4 年	20,835,588.00	11,601,255.40	55.68
合计	1,137,138,872.69	120,853,267.02	10.63

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	120,853,267.01			
合计	120,853,267.01			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**
 适用  不适用

其中重要的合同资产核销情况

 适用  不适用

合同资产核销说明：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**7、 应收款项融资**
**(1). 应收款项融资分类列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	63,049,536.83	
应收账款		
小计	63,049,536.83	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	63,049,536.83	

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**
 适用  不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	302,913,668.28	
合计	302,913,668.28	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	63,049,536.83	100.00			63,049,536.83					
其中：										
应收票据	63,049,536.83	100.00			63,049,536.83					
合计	63,049,536.83	/		/	63,049,536.83		/		/	

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

组合计提项目：应收票据

位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收票据	63,049,536.83		
合计	63,049,536.83		

按组合计提坏账准备的说明

 适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

**8、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	202,406,917.03	96.48	117,909,455.71	97.21
1 至 2 年	5,737,162.33	2.73	1,733,079.21	1.43
2 至 3 年	761,589.10	0.36	1,094,913.74	0.90
3 年以上	895,454.14	0.43	558,101.58	0.46
合计	209,801,122.60	100.00	121,295,550.24	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

合同尚未执行完毕。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	44,304,000.00	19.24

单位 2	31,463,783.61	13.67
单位 3	17,188,000.00	7.47
单位 4	12,803,570.26	5.56
单位 5	9,676,744.75	4.20
合计	115,436,098.62	50.14

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	527,172.04	
应收股利		
其他应收款	32,137,367.99	23,324,316.54
合计	32,664,540.03	23,324,316.54

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	527,172.04	
委托贷款		
债券投资		
合计	527,172.04	

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**
 适用  不适用

其中重要的应收股利核销情况

 适用  不适用

核销说明：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**其他应收款**
**(1). 按账龄披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年	33,609,858.49	24,387,616.62
1 年以内小计	33,609,858.49	24,387,616.62
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	33,609,858.49	24,387,616.62

**(2). 按款项性质分类情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	11,884,547.69	10,571,979.84
备用金	1,184,294.44	73,423.86
代垫房租	3,264,151.40	3,719,012.64
其他	17,276,864.96	10,023,200.28
合计	33,609,858.49	24,387,616.62

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,063,300.08			1,063,300.08
2024年1月1日余额在本期	1,063,300.08			1,063,300.08
—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	409,190.42			409,190.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,472,490.50			1,472,490.50

 各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
 无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,063,300.08	409,190.42				1,472,490.50
合计	1,063,300.08	409,190.42				1,472,490.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无



**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

 适用  不适用

其他应收款核销说明：

 适用  不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
单位 1	3,644,466.75	11.16	办公用品等采购	一年以内	158,898.75
单位 2	3,500,000.00	10.71	保证金	一年以内	152,600.00
单位 3	2,621,829.22	8.03	房租收入	一年以内	114,311.75
单位 4	2,000,000.00	6.12	保证金	一年以内	87,200.00
单位 5	1,660,000.00	5.08	保证金	一年以内	72,376.00
合计	13,426,295.97	41.10	/	/	585,386.50

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**10. 存货**
**(1). 存货分类**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	51,548,368.44		51,548,368.44	65,176,256.44		65,176,256.44
在产品	55,722,411.79		55,722,411.79	44,196,460.04		44,196,460.04
库存商品	83,790,955.64		83,790,955.64	77,578,956.07		77,578,956.07
委托加工物资	5,775,275.84		5,775,275.84	41,525,003.01		41,525,003.01
发出商品	58,580.26		58,580.26	58,580.26		58,580.26
合计	196,895,591.97		196,895,591.97	228,535,255.82		228,535,255.82

**(2). 确认为存货的数据资源**
 适用  不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**
 适用  不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

 适用  不适用

按组合计提存货跌价准备

 适用  不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

 适用  不适用

**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**
 适用  不适用

**(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**11、持有待售资产**
 适用  不适用

**12、一年内到期的非流动资产**
 适用  不适用

**一年内到期的债权投资**
 适用  不适用

**一年内到期的其他债权投资**
 适用  不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额	125,167,275.88	28,863,177.05
预缴企业所得税	964,586.67	
应付职工薪酬	2,977.16	

其他应付款	2,815.00	
合计	126,137,654.71	28,863,177.05

其他说明：

无

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

#### 15、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**
 适用  不适用

**(3). 减值准备计提情况**
 适用  不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**
 适用  不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

 适用  不适用

其他债权投资的核销说明：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**16、长期应收款**
**(1) 长期应收款情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售商品	140,630,802.17	6,131,502.97	134,499,299.20	140,630,802.17	6,131,502.97	134,499,299.20	
分期收款提供劳务							
合计	140,630,802.17	6,131,502.97	134,499,299.20	140,630,802.17	6,131,502.97	134,499,299.20	/

**(2) 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单 项计 提坏 账准 备										

其中：										
按组合计提坏账准备	140,630,802.17	100.00	6,131,502.97	4.36	134,499,299.20	140,630,802.17	100.00	6,131,502.97	4.36	134,499,299.20
其中：										
合计	140,630,802.17	/	6,131,502.97	/	134,499,299.20	140,630,802.17	/	6,131,502.97	/	134,499,299.20

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	140,630,802.17	6,131,502.97	4.36
合计	140,630,802.17	6,131,502.97	4.36

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	6,131,502.97					6,131,502.97
合计	6,131,502.97					6,131,502.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
航天氢能有限公司	205,135,450.09		206,053,545.21	872,671.50		45,423.62				0.00	
小计	205,135,450.09		206,053,545.21	872,671.50		45,423.62				0.00	
合计	205,135,450.09		206,053,545.21	872,671.50		45,423.62				0.00	

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

无

**18、 其他权益工具投资**
**(1). 其他权益工具投资情况**
 适用  不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**19、 其他非流动金融资产**
 适用  不适用

**20、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	27,141,236.43			27,141,236.43
2. 本期增加金额	10,325,475.57			10,325,475.57
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,325,475.57			10,325,475.57
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,466,712.00			37,466,712.00
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	2,602,235.15			2,602,235.15
2. 本期增加金额	2,582,257.00			2,582,257.00
(1) 计提或摊销	2,582,257.00			2,582,257.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,184,492.15			5,184,492.15
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	32,282,219.85			32,282,219.85

2. 期初账面价值	24,539,001.28			24,539,001.28
-----------	---------------	--	--	---------------

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、 固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	865,585,385.36	501,806,106.93
合计	865,585,385.36	501,806,106.93

其他说明:

无

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	700,759,714.00	86,019,642.91	18,290,273.62	109,105,646.67	914,175,277.20
2. 本期增加金额	200,007,203.87	240,449,228.80	1,661,532.71	1,780,307.70	443,898,273.08
(1) 购置		381,433.62		13,123.30	394,556.92
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加	200,007,203.87	240,067,795.18	1,661,532.71	1,767,184.40	443,503,716.16
4) 其他					0.00
3. 本期减少金额	10,325,475.57	0.00	0.00	0.00	10,325,475.57
(1) 处置或报废					0.00
(2) 转入投资性房地产	10,325,475.57				10,325,475.57
4. 期末余额	890,441,442.30	326,468,871.71	19,951,806.33	110,885,954.37	1,347,748,074.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	227,360,414.10	78,407,004.77	17,152,668.51	89,449,082.89	412,369,170.27
2. 本期增加金额	35,766,959.00	31,826,602.84	669,085.27	3,754,727.93	72,017,375.05
(1) 计提	13,457,717.53	4,600,905.52	173,753.25	2,996,156.96	21,228,533.27



(2) 企业合并增加	22,309,241.47	27,225,697.32	495,332.02	758,570.97	50,788,841.78
3. 本期减少金额	2,223,855.97	0.00	0.00	0.00	2,223,855.97
(1) 处置或报废					0.00
(2) 转入投资性房地产	2,223,855.97				2,223,855.97
4. 期末余额	260,903,517.13	110,233,607.61	17,821,753.78	93,203,810.82	482,162,689.35
三、减值准备					
1. 期初余额					0.00
2. 本期增加金额					0.00
3. 本期减少金额					0.00
4. 期末余额	0	0	0	0	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	629,537,925.17	216,235,264.10	2,130,052.55	17,682,143.55	865,585,385.36
2. 期初账面价值	473,399,299.90	7,612,638.14	1,137,605.11	19,656,563.78	501,806,106.93

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

固定资产清理

适用  不适用

22、 在建工程

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,080,106,836.13	65,251,360.12



工程物资	96,566.38	
合计	2,080,203,402.51	65,251,360.12

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
能源与环保技术试验基地建设项目	52,012,612.10		52,012,612.10	47,034,605.38		47,034,605.38
航天煤气化技术性能提升试验项目	17,664,553.47		17,664,553.47	17,103,680.29		17,103,680.29
2.5万吨/年废盐综合处置利用项目	14,852,486.04		14,852,486.04	1,113,074.45		1,113,074.45
煤炭清洁高效综合利用项目（正元工业气岛）	1,094,256,756.03		1,094,256,756.03			
航天氢能新乡气体有限公司（气化、净化）气体装置工程项目	890,226,156.62		890,226,156.62			
河南晋开气化装置余热改造利用项目	11,094,271.87		11,094,271.87			
合计	2,080,106,836.13	0.00	2,080,106,836.13	65,251,360.12		65,251,360.12

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
能源与环保技术试验基地建设项目	82,196,100.00	47,034,605.38	4,978,006.72			52,012,612.10	63.28	85				自有资金
航天煤气化技术性能提升试验项目	72,700,000.00	17,103,680.29	560,873.18			17,664,553.47	24.30	40				自有资金

2.5万吨/年废盐综合处置利用项目	233,809,266.06	1,113,074.45	13,739,411.59			14,852,486.04	6.35	15				自有资金和贷款
煤炭清洁高效综合利用项目（正元工业气岛）	1,466,000,000.00		1,094,256,756.03			1,094,256,756.03	74.56	75	12,570,294.46	3,908,544.45	100	自有资金和贷款
航天氢能新乡气体有限公司（气化、净化）气体装置工程项目	1,254,660,000.00		890,226,156.62			890,226,156.62	69.84	77	17,969,958.34	6,165,513.89	100	自有资金和贷款
河南晋开气化装置余热改造利用项目	38,000,000.00		11,094,271.87			11,094,271.87	29.20	39				自有资金
合计	3,147,365,366.06	65,251,360.12	2,014,855,476.01			2,080,106,836.13	/	/	30,540,252.80	10,074,058.34	/	/

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

### (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本报告期，增资并购航天氢能后，其在建的气体运营装置尚未转固，导致在建工程金额变动较大。

工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航天煤气化技术性能提升试验项目	96,566.38		96,566.38			
合计	96,566.38		96,566.38			

其他说明：

无

**23、 生产性生物资产**
**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**
 适用  不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

 适用  不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

 适用  不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**24、 油气资产**
**(1). 油气资产情况**
 适用  不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**
 适用  不适用

其他说明：

无

**25、 使用权资产**
**(1). 使用权资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	4,617,251.64	4,388,201.34	137,384,085.45	146,389,538.43
(1) 企业合并	4,617,251.64	4,388,201.34	137,384,085.45	146,389,538.43

3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,617,251.64	4,388,201.34	137,384,085.45	146,389,538.43
二、累计折旧				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	518,009.60	3,535,911.33		4,053,920.93
(1) 计提	49,172.21	346,436.94		395,609.15
(2) 企业合并	468,837.39	3,189,474.39		3,658,311.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	518,009.60	3,535,911.33		4,053,920.93
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,099,242.04	852,290.01	137,384,085.45	142,335,617.50
2. 期初账面价值				

## (2). 使用权资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 26、 无形资产

### (1). 无形资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	142,365,838.89	22,636,227.00	42,076,421.33	47,742,905.00	11,516.00	254,832,908.22
2. 本期增加金额	-	1,155,312.72	-	459,284.21	7,800.00	1,622,396.93
(1) 购置				459,284.21		459,284.21
(2) 内部研发		50,000.00				50,000.00
(3) 企业合并增加		1,105,312.72			7,800.00	1,113,112.72

3. 本期减少 金额						-
4. 期末余额	142,365,838.89	23,791,539.72	42,076,421.33	48,202,189.21	19,316.00	256,455,305.15
二、累计摊销						
1. 期初余额	22,399,330.51	18,524,561.65	14,616,534.05	41,201,223.06	11,516.00	96,753,165.27
2. 本期增加 金额	1,423,683.84	566,355.35	1,860,949.08	2,346,423.14	0.00	6,197,411.41
(1) 计 提	1,423,683.84	523,222.97	1,860,949.08	2,346,423.14	0	6,154,279.03
(2) 企业 合并增加		43,132.38				43,132.38
3. 本期减少 金额						0.00
4. 期末余额	23,823,014.35	19,090,917.00	16,477,483.13	43,547,646.20	11,516.00	102,950,576.68
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计 提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	118,542,824.54	4,700,622.72	25,598,938.20	4,654,543.01	7,800.00	153,504,728.47
2. 期初账面 价值	119,966,508.38	4,111,665.35	27,459,887.28	6,541,681.94	0.00	158,079,742.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.26%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用  不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、 商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公租房租赁费	390,361.05		56,899.98		333,461.07
软件升级服务费	161,356.72		47,643.06		113,713.66
合计	551,717.77		104,543.04		447,174.73

其他说明：

无

**29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债**
**(1). 未经抵销的递延所得税资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	312,406,174.06	46,860,926.11	281,313,389.69	42,197,008.46
内部交易未实现利润	2,567,654.93	385,148.24	2,567,654.94	385,148.24
应付职工薪酬	39,242,634.63	5,886,395.19	242,634.63	36,395.19
递延收益	56,722,428.73	8,508,364.31	55,620,115.51	8,343,017.33
租赁负债	114,923,924.12	28,450,814.61		
合计	525,862,816.47	90,091,648.46	339,743,794.77	50,961,569.22

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	113,638,943.51	28,185,040.59		
合计	113,638,943.51	28,185,040.59		

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**
 适用  不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**30、 其他非流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	60,238,466.08		60,238,466.08	26,926,073.41		26,926,073.41
大额存单	30,000,000.00		30,000,000.00			



气体运营装置 建设项目增值 税留抵税额	101,057,388.25		101,057,388.25			
其他				6,500.00		6,500.00
合计	191,295,854.33		191,295,854.33	26,932,573.41		26,932,573.41

其他说明：

无

### 31、 所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余 额	账面价 值	受限 类型	受限情况	账面余 额	账面价 值	受限 类型	受限情 况
货币资 金	317,625 ,172.82	317,625 ,172.82	其他	汇票、保函保 证金	143,268 ,759.60	143,268 ,759.60	其他	汇票、 保函保 证金
应收票 据								
存货								
其中： 数据资 源								
固定资 产	240,894 ,867.87	210,783 ,009.32	抵押	用于气体运营 装置项目建设 银行借款抵押 的资产				
无形资 产								
其中： 数据资 源								
合计	558,520 ,040.69	528,408 ,182.14	/	/	143,268 ,759.60	143,268 ,759.60	/	/

其他说明：

无

### 32、 短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、 衍生金融负债

适用 不适用

### 35、 应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	87,146,906.82	7,548,144.40
合计	87,146,906.82	7,548,144.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因是无。

### 36、 应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	931,402,850.87	651,204,395.03
应付设备款	247,070,596.34	366,894,441.06
应付材料款	260,571,394.80	298,538,693.70
应付劳务款	43,992,036.22	16,931,952.04
合计	1,483,036,878.23	1,333,569,481.83

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	15,946,364.68	合同尚未执行完毕
单位 2	12,070,522.00	合同尚未执行完毕
单位 3	7,308,480.00	合同尚未执行完毕
单位 4	7,104,642.00	合同尚未执行完毕
单位 5	6,392,000.00	合同尚未执行完毕
合计	48,822,008.68	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、 预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、 合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款	534,656,914.82	640,043,672.17
合计	534,656,914.82	640,043,672.17

#### (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	13,680,000.00	合同尚未执行完毕
单位 2	6,350,000.00	合同尚未执行完毕
单位 3	4,636,697.31	合同尚未执行完毕
单位 4	3,700,000.00	合同尚未执行完毕
单位 5	3,500,000.00	合同尚未执行完毕
合计	31,866,697.31	/

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、 应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,889,663.44	167,360,899.59	120,402,403.03	71,848,160.00
二、离职后福利-设定提存计划	5,669,002.65	21,927,205.45	21,424,906.48	6,171,301.62

三、辞退福利		29,502.00	29,502.00	-
合计	30,558,666.09	189,317,607.04	141,856,811.51	78,019,461.62

### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	242,634.63	139,658,268.49	95,354,298.22	44,546,604.90
二、职工福利费		2,789,789.04	2,789,031.54	757.50
三、社会保险费	1,863,495.07	9,873,591.13	9,714,583.74	2,022,502.46
其中：医疗保险费	1,541,774.31	9,234,234.19	9,033,512.82	1,742,495.68
补充医疗保险		164,566.00	219,318.00	-54,752.00
工伤保险费	172,448.97	404,342.33	391,453.50	185,337.80
生育保险费	149,271.79	70,448.61	70,299.42	149,420.98
四、住房公积金		11,370,161.40	11,193,049.40	177,112.00
五、工会经费和职工教育经费	22,783,533.74	3,236,405.49	918,756.09	25,101,183.14
六、其他短期薪酬		432,684.04	432,684.04	-
合计	24,889,663.44	167,360,899.59	120,402,403.03	71,848,160.00

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,534,928.82	15,047,125.85	14,809,519.30	3,772,535.37
2、失业保险费	2,134,073.83	515,784.23	506,699.65	2,143,158.41
3、企业年金缴费		6,364,295.37	6,108,687.53	255,607.84
合计	5,669,002.65	21,927,205.45	21,424,906.48	6,171,301.62

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,802,682.66	405,792.04
企业所得税	12,742,891.54	15,067,709.01
个人所得税	573,520.71	5,635,577.73
城市维护建设税	-89.91	1,266,149.46
教育费附加	-38.53	904,392.47
地方教育费附加	-25.69	
房产税	28,888.02	
合计	22,147,828.80	23,279,620.71

其他说明：

无

**41、 其他应付款**
**(1). 项目列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,374,748.63	
其他应付款	68,267,779.48	18,794,783.11
合计	72,642,528.11	18,794,783.11

**(2). 应付利息**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,374,748.63	
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	4,374,748.63	

逾期的重要应付利息：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**(3). 应付股利**
 适用  不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,718,295.90	4,586,638.03
代收款	4,068,534.80	7,058,858.76
代扣代缴个人社保公积金	190,385.56	408,558.27
其他	62,290,563.22	6,740,728.05
合计	68,267,779.48	18,794,783.11

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

其他应付款列示按款项性质列示为其他项目的部分，为增资并购航天氢能合并其他应付款金额所致。

**42、 持有待售负债**
 适用  不适用

**43、 1 年内到期的非流动负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	21,246,800.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,160,209.32	
合计	22,407,009.32	

其他说明：

无

**44、 其他流动负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	26,698,931.35	70,682,759.59
合计	26,698,931.35	70,682,759.59

短期应付债券的增减变动：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**45、 长期借款**
**(1). 长期借款分类**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	185,000,000.00	
保证借款	610,491,949.99	
信用借款	191,425,000.00	
合计	986,916,949.99	

长期借款分类的说明：

无

长期借款说明：

其他说明

 适用  不适用

(1) 抵押借款为子公司沧州气体于 2022 年自中国建设银行股份有限公司沧州渤海新区支行取得的气化装置投资项目借款。

(2) 保证借款为子公司新乡气体自交通银行股份有限公司新乡分行取得的气化装置投资项目借款。

(3) 信用借款为子公司沧州气体于 2023 年自交通银行股份有限公司沧州渤海新区支行取得的气化装置投资项目借款。

#### 46、 应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	127,215,807.78	
减：未确认融资费用	13,158,270.16	
小计：	114,057,537.62	
减 1 年内到期的租赁负债	1,160,209.32	
合计	112,897,328.30	

其他说明：

无

**48、 长期应付款**
**项目列示**
 适用  不适用

**长期应付款**
 适用  不适用

**专项应付款**
 适用  不适用

**49、 长期应付职工薪酬**
 适用  不适用

**50、 预计负债**
 适用  不适用

**51、 递延收益**
**递延收益情况**
 适用  不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,620,115.51	2,036,100.00	933,786.78	56,722,428.73	
合计	55,620,115.51	2,036,100.00	933,786.78	56,722,428.73	/

**其他说明：**
 适用  不适用

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京亦庄产业基地财政贷款贴息	15,177,857.41		288,650.52		14,889,206.89	与资产相关
国家发展和改革委员会固定资产投资补助	21,434,377.74		407,636.28		21,026,741.46	与资产相关
兰州航天煤化工设计研发中心建设项目建设扶持资金	14,725,000.36		237,499.98		14,487,500.38	与资产相关
煤炭清洁高效利用和新型结能技术重点专项	4,282,880.00				4,282,880.00	与资产相关
高污染废盐快速熔融解毒及玻璃化处置关键技术示范		2,036,100.00			2,036,100.00	与资产相关
合计	55,620,115.51	2,036,100.00	933,786.78	-	56,722,428.73	



**52、 其他非流动负债**
 适用  不适用

**53、 股本**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	535,990,000.00						535,990,000.00

其他说明：

无

**54、 其他权益工具**
**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**
 适用  不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**
 适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**55、 资本公积**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	935,666,279.20			935,666,279.20
其他资本公积	210,157.73	45,423.62	213,081.35	42,500.00
合计	935,876,436.93	45,423.62	213,081.35	935,708,779.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、 库存股**
 适用  不适用

**57、 其他综合收益**
 适用  不适用

**58、 专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,414,169.25	2,442,830.64	2,559,051.84	12,297,948.05
合计	12,414,169.25	2,442,830.64	2,559,051.84	12,297,948.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	235,009,665.24			235,009,665.24
合计	235,009,665.24			235,009,665.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,552,805,238.41	1,434,729,249.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,552,805,238.41	1,434,729,249.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,785,354.92	187,158,325.77
减：提取法定盈余公积		16,528,872.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		52,553,463.77
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,643,590,593.33	1,552,805,238.41

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、 营业收入和营业成本**
**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,103,206,248.95	810,731,196.87	968,508,825.36	755,002,747.07
其他业务	749,428.81	282,244.20	2,476,478.59	885,368.16
合计	1,103,955,677.76	811,013,441.07	970,985,303.95	755,888,115.23

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
煤炭清洁高效利用业务	770,427,333.24	533,459,148.12	770,427,333.24	533,459,148.12
高端装备制造业务	128,428,576.15	86,574,903.09	128,428,576.15	86,574,903.09
工业气体运营业务	203,970,368.47	190,665,260.16	203,970,368.47	190,665,260.16
其他	1,129,399.90	314,129.70	1,129,399.90	314,129.70
合计	1,103,955,677.76	811,013,441.07	1,103,955,677.76	811,013,441.07

其他说明

 适用  不适用

**(3). 履约义务的说明**
 适用  不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**
 适用  不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**
 适用  不适用

其他说明：

无

**62、 税金及附加**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,165,117.44	1,301,333.28
教育费附加	1,788,256.24	557,714.25
地方教育费附加	1,192,170.82	371,809.49
房产税	3,604,673.24	3,585,655.72
土地使用税	280,217.20	205,217.45
车船使用税	19,172.80	21,672.80
印花税	2,245,728.04	719,446.44
环境保护税	2,174.32	
其他		2,284.86
合计	13,297,510.10	6,765,134.29

其他说明：

无

### 63、 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,158,711.99	7,392,627.48
差旅费	2,004,730.88	1,426,851.94
宣传费	365,797.82	238,096.22
运输费	278,015.92	164,129.30
折旧费	267,290.66	248,435.96
业务费	898,204.96	872,318.29
商品维修费	1,108,618.19	270,801.82
投标费用	299,362.33	69,025.19
其他	2,430,258.33	806,210.57
合计	19,810,991.08	11,488,496.77

其他说明：

无

### 64、 管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,046,766.96	48,197,440.62
折旧费	4,917,366.90	4,323,570.24
物业费	494,675.66	2,066,527.55
无形资产摊销	1,990,213.48	2,536,480.97
聘请中介机构费	1,108,719.80	1,319,522.83
安全生产费	1,229,548.39	
差旅费	487,848.30	225,742.13
水电费	425,308.16	378,965.13
修理费	478,284.72	465,403.68
警卫消防费	390,629.25	299,599.88
业务招待费	333,163.24	103,240.40
邮电通讯费	265,413.02	234,277.63
办公费	393,374.53	252,191.61
信息化建设	544,099.91	605,409.88
绿化费	44,197.03	73,653.33
专利费	17,400.00	172,648.00
租赁费	986,592.85	
图纸资料	187.20	
公车费	22,805.27	
党团费用	11,321.67	
劳动保护费	32,610.36	
咨询费		5,033,973.31
其他	1,003,492.37	1,140,201.15
合计	78,224,019.07	67,428,848.34

其他说明：

无

**65、 研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,993,813.72	42,178,158.18
检测费	22,901.92	14,557,590.69
折旧费	1,606,629.96	1,751,721.61
水电费	107,565.41	72,086.90
材料费	4,761,634.59	2,395,235.93
运输费		4,331,966.59
其他	1,358,337.60	1,289,741.47
合计	55,850,883.20	66,576,501.37

其他说明：

无

**66、 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,274.55	
减：利息收入	13,112,562.75	16,844,999.72
银行手续费	227,136.53	44,393.75
其他	1,123,032.55	
合计	-11,748,119.12	-16,800,605.97

其他说明：

无

**67、 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
北京亦庄产业基地财政贷款贴息	288,650.52	288,650.52
国家发展和改革委员会固定资产投资补助	407,636.28	407,636.28
兰州航天煤化工设计研发中心建设项目建设扶持资金	237,499.98	237,499.98
社会保险保障中心招用高校毕业生等青年享受一次性扩岗补助	6,000.00	
经开区区财政审计局 2022 年度贯彻高质量发展措施奖励		3,000,000.00
北京市知识产权局知识产权资助金	20,328.00	
个税返还	275,847.57	284,455.56
第二批亦城人才第一年专项奖励资金	96,000.00	
第一季度经开区产值增长奖励		934,900.00
嵌入式软件产品增值税退税	2,861,923.03	7,709,266.68
残疾人岗位和社保补贴	41,573.39	

增值税加计抵减	1,888,055.26	
经开区财政审计局研发投入增长奖励		480,000.00
其他	-	313,859.98
合计	6,123,514.03	13,656,269.00

其他说明：

无

#### 68、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	872,671.50	
处置长期股权投资产生的投资收益	213,081.35	
合计	1,085,752.85	

其他说明：

无

#### 69、 净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、 公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、 信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-30,946,748.19	-11,633,466.61
其他应收款坏账损失	-344,582.24	-292,515.77
长期应收款坏账损失		1,784,803.84
合计	-31,291,330.43	-10,141,178.54

其他说明：

无

#### 72、 资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	66,175.34	-11,127,223.39
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		

九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	66,175.34	-11,127,223.39

其他说明：

无

### 73、 资产处置收益

适用 不适用

### 74、 营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	218,264.34	83,034.19	218,264.34
合计	218,264.34	83,034.19	218,264.34

其他说明：

适用 不适用

无

### 75、 营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	249.45		249.45

合计	249.45		249.45
----	--------	--	--------

其他说明：

无

## 76、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,949,699.53	8,029,563.30
递延所得税费用	-10,688,054.11	-4,431,858.84
合计	15,261,645.42	3,597,704.46

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	113,709,079.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,255,899.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	8,072,228.99
非应税收入的影响	-918,218.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-128,348.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-652,001.98
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	9,098.49
研发加计扣除	-8,377,012.41
所得税费用	15,261,645.42

其他说明：

适用  不适用

## 77、 其他综合收益

适用  不适用

## 78、 现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,384,615.80	8,015,093.29
与收益相关的政府补助	7,014,528.00	4,702,847.68
收到的投标保证金		83,233,600.00
收到的履约保函保证金	50,000.00	
其他	14,103,094.51	39,566.40



合计	34,552,238.31	95,991,107.37
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	7,411,574.62	11,994,557.58
付现的研发费用	5,782,124.63	20,251,385.65
付现的销售费用	7,384,988.43	3,847,433.33
支付的投标履约保证金及保函保证金	101,239,945.60	79,372,423.47
其他往来	24,934,343.85	11,845,676.77
合计	146,752,977.13	115,465,800.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购子公司取得的现金	481,893,437.08	
合计	481,893,437.08	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

收到的其他与投资活动有关的现金为 481,893,437.08 元，是公司本期增资并购航天氢能购买日的存量现金。

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租入资产所支付的租赁费	408,660.94	
合计	408,660.94	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 79、 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	98,447,433.62	68,512,010.72
加：资产减值准备	-66,175.34	10,141,178.54
信用减值损失	31,291,330.43	11,127,223.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,228,533.27	16,410,760.38
使用权资产摊销	395,609.15	
无形资产摊销	6,154,279.03	6,083,834.99
长期待摊费用摊销	104,543.04	78,998.94
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-7,560,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,085,752.85	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,679,264.63	-4,394,072.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,269,823.37	-37,786.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,686,434.85	-20,826,051.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,911,789.93	-27,810,251.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-396,335,718.77	-28,268,770.17
其他		1,550,258.10
经营活动产生的现金流量净额	-258,040,361.49	25,007,333.41

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,220,212,723.33	1,787,586,337.94
减: 现金的期初余额	2,031,172,576.89	1,828,448,004.25
加: 现金等价物的期末余额	-	
减: 现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	189,040,146.44	-40,861,666.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,220,212,723.33	2,031,172,576.89
其中: 库存现金	23,702.66	60,567.60
可随时用于支付的银行存款	2,220,189,020.67	2,030,945,924.08
可随时用于支付的其他货币资金		166,085.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,220,212,723.33	2,031,172,576.89
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	317,625,172.82	143,268,759.60	履约及保函保证金
合计	317,625,172.82	143,268,759.60	/

其他说明:

适用 不适用

**80、 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、 外币货币性项目**

**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

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

适用 不适用

**82、 租赁**

**(1) 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 408,660.94(单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明

无

**83、 数据资源**
 适用  不适用

**84、 其他**
 适用  不适用

**八、 研发支出**
**1、 按费用性质列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,572,548.88	42,178,158.18
检测费	22,901.92	14,557,590.69
折旧费	1,606,629.96	1,751,721.61
水电费	107,565.41	72,086.90
材料费	4,761,634.59	2,395,235.93
运输费		4,331,966.59
其他	1,358,337.60	1,289,741.47
合计	57,429,618.36	66,576,501.37
其中：费用化研发支出	55,850,883.20	66,576,501.37
资本化研发支出	1,578,735.16	

其他说明：

无

**2、 符合资本化条件的研发项目开发支出**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发项目1		1,578,735.16					1,578,735.16
合计		1,578,735.16					1,578,735.16

重要的资本化研发项目

 适用  不适用

开发支出减值准备

 适用  不适用

其他说明

无

**3、 重要的外购在研项目**
 适用  不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
航天氢能有限公司	2024年4月12日	256,502,948.00	15.4832	原始取得	2024年4月12日	实际取得控制权日期	225,028,111.56	9,410,809.14	392,510,625.73

其他说明：

无

#### (2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

项目	航天氢能有限公司
一 现金	256,502,948.00
一 非现金资产的公允价值	
一 发行或承担的债务的公允价值	
一 发行的权益性证券的公允价值	
一 或有对价的公允价值	
一 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	206,053,545.21
一 其他	
合并成本合计	462,556,493.21
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	462,556,493.21
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	航天氢能有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	576,893,437.08	576,893,437.08
应收票据	90,681,116.95	90,681,116.95
应收款项	7,033,949.78	7,033,949.78
预付款项	142,176,598.35	142,176,598.35
其他应收款	2,528,913.70	2,528,913.70
存货	46,771.00	46,771.00
其他流动资产	105,184,592.48	105,184,592.48
流动资产合计	924,545,379.34	924,545,379.34
长期股权投资	41,527,436.04	41,527,436.04

固定资产	392,714,874.38	392,252,923.80
在建工程	1,985,060,843.97	1,969,869,094.90
使用权资产	142,731,226.65	142,731,226.65
无形资产	1,102,487.28	148,755.04
递延所得税资产	28,450,814.61	28,450,814.61
其他非流动资产	117,898,023.22	117,898,023.22
非流动资产合计	2,709,485,706.15	2,692,878,274.26
资产总计	3,634,031,085.49	3,617,423,653.60
负债：	-	
应付票据	126,416,277.07	126,416,277.07
应付账款	583,654,559.92	583,654,559.92
合同负债	28,445,263.79	28,445,263.79
应付职工薪酬	2,885,924.83	2,885,924.83
应交税费	171,644.54	171,644.54
其他应付款	51,246,169.06	51,246,169.06
一年内到期的非流动负债	26,629,595.71	26,629,595.71
其他流动负债	2,897,427.21	2,897,427.21
流动负债合计	822,346,862.13	822,346,862.13
长期借款	907,563,273.62	907,563,273.62
租赁负债	112,881,249.27	112,881,249.27
递延所得税负债	28,185,040.59	28,185,040.59
非流动负债合计	1,048,629,563.48	1,048,629,563.48
负债合计	1,870,976,425.61	1,870,976,425.61
净资产	1,763,054,659.88	1,746,447,227.99
减：少数股东权益	659,599,086.40	653,385,866.16
取得的净资产	1,103,455,573.48	1,093,061,361.83

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字(2023)第 032156 号评估报告，航天氢能有限公司 100%股权的评估值为基础确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例(%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转

							生的利 得或损 失	定方法 及主要 假设	入投资 收益或 留存收 益的金 额
航天氢 能有限 公司	2020 年 8 月 10 日	18.867 9	200,00 0,000. 00	原始取 得	206,05 3,545. 21	206,05 3,545. 21	0.00	方法： 资产法 假设： 假设资 产负债 表准确	0.00

其他说明：

无

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

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用



## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京航天长征机械设备制造有限公司	北京市	2,000.00	北京市	装备制造	100.00		出资设立
航天长征(临海)环境科技有限责任公司	临海市	17,000.00	临海市	环境保护、污染治理服务	80.00		出资设立
航天氢能有限公司	北京市	131,000.00	北京市	气体运营	34.35		非同一控制下的企业合并
航天氢能沧州气体有限公司	沧州市	91,836.73	沧州市	其他基础化学原料制造		17.52	非同一控制下的企业合并
航天氢能新乡气体有限公司	新乡市	38,000.00	新乡市	其他基础化学原料制造		18.89	非同一控制下的企业合并
航氢(开封)节能有限公司	开封市	1,400.00	开封市	节能管理服务		34.35	非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

根据《航天氢能有限公司章程》约定,航天氢能的董事会由11名董事组成,由航天工程派驻6名董事,占比过半数,能够控制航天氢能的财务和经营决策,达到控制条件。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

#### (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
航天氢能有限公司	65.65	7,662,078.70		1,562,378,164.34

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天氢能有限公司	1,14	2,73	3,87	736,	1,12	1,86	846,	2,11	2,96	298,	928,	1,22
	4,45	2,53	6,99	172,	7,99	4,17	953,	6,47	3,43	377,	560,	6,93
	9,50	5,91	5,42	559.	9,31	1,87	709.	9,11	2,82	219.	128.	7,34
	9.16	2.59	1.75	96	8.88	8.84	28	9.82	9.10	50	08	7.58

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航天氢能有限公司	467,989,414.61	18,890,505.61	18,890,505.61	26,507,542.69	450,855,765.63	19,396,210.24	19,396,210.24	27,568,842.01

其他说明：

航天氢能为本期增资并购的重要非全资子公司。

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

### 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### 4、 重要的共同经营

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

 适用  不适用

**6、其他**
 适用  不适用

**十一、政府补助**
**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**
 适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

 适用  不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	55,620,115.51	2,036,100.00		933,786.78		56,722,428.73	与资产相关
合计	55,620,115.51	2,036,100.00		933,786.78		56,722,428.73	/

**3、计入当期损益的政府补助**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	5,189,727.25	12,582,482.22
与资产相关	933,786.78	1,073,786.78
合计	6,123,514.03	13,656,269.00

其他说明：

无

**十二、与金融工具相关的风险**
**1、金融工具的风险**
 适用  不适用

**(1) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款和合同资产期末余额占本公司占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 57.26%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注所载本公司作出的财务担保外，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。

### (2) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司审计部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (3) 市场风险

#### ① 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率导致的风险。

#### ② 利率风险

本公司的利率风险主要产生于金融机构借款。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响，持续监控公司利率水平。期末公司的金融机构借款全部为固定利率的金融负债，仅面临公允价值利率风险，利率风险在可控范围内。

#### ③ 价格风险

本公司金融资产无价格风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			63,049,536.83	63,049,536.83
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			63,049,536.83	63,049,536.83
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司采用持续第三层次公允价值计量项目为应收款项融资。

应收款项融资系由较高信用等级的商业银行承兑的银行承兑汇票，在活跃市场中没有报价，成本代表了对公允价值的最佳估计。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**
 适用  不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**
 适用  不适用

**9、 其他**
 适用  不适用

**十四、关联方及关联交易**
**1、 本企业的母公司情况**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国运载火箭技术研究院	北京市	运载火箭研制及生产	40,000.00	45.976	45.976

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国航天科技集团有限公司

其他说明：

无

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

 适用  不适用

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中权益之 1、在子公司中权益。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

 适用  不适用

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

 适用  不适用

**4、 其他关联方情况**
 适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京航天石化技术装备工程有限公司	股东的子公司
航天科技财务有限责任公司	集团兄弟公司
北京航天计量测试技术研究所	母公司的全资子公司
北京航天万源物业管理有限公司	母公司的全资子公司
西安航天源动力工程有限公司	集团兄弟公司
北京航化节能环保技术有限公司	集团兄弟公司
北京市航天万源园林环境绿化工程有限公司	母公司的全资子公司

大连航天长征科技发展有限公司	母公司的全资子公司
航天新商务信息科技有限公司	集团兄弟公司
长征航天发射技术与特种车装备有限公司	母公司的全资子公司
北京长征运载火箭应用技术发展有限公司	母公司的全资子公司
北京中科航天人才服务有限公司	集团兄弟公司
航天人才培训中心 (中国航天科技集团有限公司党校)	集团兄弟公司
航天人才开发交流中心	集团兄弟公司
北京航天拓扑高科技有限责任公司	母公司控股子公司
北京神舟航天软件技术股份有限公司	集团兄弟公司
北京强度环境研究所	母公司的全资子公司
北京航天万源建筑工程有限责任公司	母公司的全资子公司
航天万源实业有限公司	母公司的全资子公司
航天深拓(北京)科技有限公司	母公司控股子公司
北京航天万源新创科技有限公司	母公司控股子公司
航天新长征大道科技有限公司	母公司控股子公司
河北正元氢能科技有限公司	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
北京航天石化技术装备工程有限公司	设备采购	1,130.32			1028.44
北京航天计量测试技术研究所	材料采购	618.37			286.86
北京航天万源物业管理有限公司	物业服务	-			202.38
北京航化节能环保技术有限公司	设备采购	125.87			583.58
航天新商务信息科技有限公司	办公设备、用品集采	118.91			110.85
大连航天长征科技发展有限公司	代订差旅、疗养费	77.83			66.17
北京中科航天人才服务有限公司	劳务费	50.67			42.47
西安航天源动力工程有限公司	劳务费	-			
北京航天拓扑高科技有限责任公司	设备采购	-			527.43
航天人才开发交流中心	培训费	-			0.43
航天人才培训中心	培训费	2.10			1.51
航天万源实业有限公司	交通费	30.80			0.01
中国航天报社有限责任公司	报刊	-			0.75
航天万源实业有限公司	交通费、疗休养	5.11			
河北正元氢能科技有限公司	电费、蒸汽及劳务	797.01			
合计		2,957.00			2850.88

出售商品/提供劳务情况表



√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安航天源动力工程有限公司	设计及标书费		
河北正元氢能科技有限公司	合成气销售	20,397.04	
北京航化节能环保技术有限公司	设备销售	15.93	
航天氢能新乡气体有限公司	工程总承包		35,502.41
航天氢能有限公司	备件销售		1,152.46
合计		20,412.97	36,654.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京强度环境研究所	房屋建筑物		163.38
北京长征运载火箭应用技术发展有限公司	房屋建筑物		1.60
航天氢能有限公司	运输设备		0.51
北京航天万源新创科技有限公司	房屋建筑物		0.70
航天深拓（北京）科技有限公司	房屋建筑物		
长征航天发射技术与特种车装备有限公司	房屋建筑物		2.16
合计		-	168.34

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

 适用  不适用

本公司作为被担保方

 适用  不适用

关联担保情况说明

 适用  不适用

**(5). 关联方资金拆借**
 适用  不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
 适用  不适用

**(7). 关键管理人员报酬**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	684.80	717.44

**(8). 其他关联交易**
 适用  不适用

收到关联单位利息（非银行金融机构）

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	交易种类	本期发生额	上期发生额
航天科技财务有限责任公司	存款利息	367.71	832.30
合计		367.71	832.30

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**
**(1). 应收项目**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	航天科技财务有限责任公司	101,355.13		191,516.66	
	小计	101,355.13		191,516.66	
应收票据					
	小计	-			
应收账款					

	西安航天源动力工程有限公司	2.33	0.46	2.33	0.46
	北京航化节能环保技术有限公司	7.20	0.31		
	小计	9.53	0.77	2.33	0.46
合同资产					
其他应收款					
	航天新商务信息科技有限公司	360.37	15.71	199.06	8.76
	中国运载火箭技术研究院	-	-		
	航天人才开发交流中心	6.29	0.27		
	中国航天报社有限责任公司	-	-		
	航天人才培训中心（中国航天科技集团有限公司党校）	2.82	0.12	0.29	0.01
	航天万源实业有限公司	15.90	0.69	61.83	2.72
	大连航天长征科技发展有限公司	133.20	5.81	3.06	0.13
	北京航天动力研究所	1.20	0.05		
	中国航天报社有限责任公司	0.28	0.01		
	小计	520.06	22.67	264.24	11.62
其他非流动资产					
	航天新商务信息科技有限公司	74.91		0.65	
	北京航天石化技术装备工程有限公司	59.53			
	小计	134.44		0.65	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	北京航天石化技术装备工程有限公司	1,392.74	1,204.15
	北京航天计量测试技术研究所	263.36	141.48
	西安航天源动力工程有限公司	304.00	304
	北京航化节能环保技术有限公司	728.08	679.68
	航天新商务信息科技有限公司	194.37	194.37
	北京航天拓扑高科技有限责任公司	730.84	938.17
	小计	3,613.39	3,461.85
其他应付款			
	北京强度环境研究所	30.00	34.39
	中国运载火箭技术研究院	-	5.24
	大连航天长征科技发展有限公司	107.05	3.64
	北京航天万源建筑工程有限责任公司	0.2	0.2
	航天新商务信息科技有限公司	-	7.45
	北京中科航天人才服务有限公司	8.19	
	小计	145.44	50.92
合同负债			
	中国运载火箭技术研究院	48	48

	中国航天科技集团有限公司	240	240
	北京航化节能环保技术有限公司	0	9.56
	小计	433.79	498.62

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项**

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

**6、分部信息**
**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**
 适用  不适用

**(2). 报告分部的财务信息**
 适用  不适用

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

**(4). 其他说明**
 适用  不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**
 适用  不适用

**8、其他**
 适用  不适用

**十九、母公司财务报表主要项目注释**
**1、应收账款**
**(1). 按账龄披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	401,489,820.40	283,119,410.02
1 年以内小计	401,489,820.40	283,119,410.02
1 至 2 年	19,042,480.54	41,312,559.02
2 至 3 年	18,194,824.72	4,038,711.73
3 年以上		
3 至 4 年	4,373,040.77	101,868,864.48
4 至 5 年	104,370,441.71	17,508,473.27
5 年以上	63,842,770.60	54,792,633.62
合计	611,313,378.74	502,640,652.14

**(2). 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提 坏账准备										
其中：										
按组合计提 坏账准备	611,313,378.74	100.00	168,869,542.51	27.62	442,443,836.23	502,640,652.14	100.00	141,681,080.73	28.19	360,959,571.41
其中：										
按组合计提 坏账准备	611,313,378.74	100.00	168,869,542.51	27.62	442,443,836.23	502,640,652.14	100.00	141,681,080.73	28.19	360,959,571.41
合计	611,313,378.74	/	168,869,542.51	/	442,443,836.23	502,640,652.14	/	141,681,080.73	/	360,959,571.41

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：（1）组合一账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	401,489,820.40	17,504,956.17	4.36
1-2年	19,042,480.54	3,743,751.67	19.66
2-3年	18,194,824.72	6,655,666.88	36.58
3-4年	4,373,040.77	2,434,909.11	55.68
4-5年	104,370,441.71	74,687,488.08	71.56
5年以上	63,842,770.60	63,842,770.60	100.00
合计	611,313,378.74	168,869,542.51	29.47

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	141,681,080.73	27,188,461.78				168,869,542.51
合计	141,681,080.73	27,188,461.78				168,869,542.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

无

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	174,015,569.36	336,164,279.73	510,179,849.09	30.30	22,243,841.42
单位 2	48,403,256.70	362,394,221.91	410,797,478.61	24.40	52,143,699.21
单位 3	44,237,532.16	132,023,822.82	176,261,354.98	10.47	27,753,505.43
单位 4	116,867,000.00	46,683,000.00	163,550,000.00	9.71	84,983,581.16
单位 5	-	75,417,301.43	75,417,301.43	4.48	3,288,194.34
合计	383,523,358.22	952,682,625.89	1,336,205,984.11	79.35	190,412,821.56

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,824,601.72	21,667,371.11
合计	22,824,601.72	21,667,371.11



其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	23,859,512.21	22,427,919.42
1 年以内小计	23,859,512.21	22,427,919.42
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	23,859,512.21	22,427,919.42

### (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,090,000.00	4,375,000.00
备用金	344,394.44	73,423.86
代垫房租	9,865,258.11	3,719,012.64
内部往来	4,285,465.98	4,984,150.85
其他	4,274,393.68	9,276,332.07
合计	23,859,512.21	22,427,919.42

### (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	760,548.31			
2024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	274,362.18			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,034,910.49			

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	760,548.31	274,362.18				1,034,910.49
其中：组合 1	760,548.31	274,362.18				1,034,910.49
合计	760,548.31	274,362.18				1,034,910.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	3,478,736.07	14.58	办公用品采购	一年以内	151,672.89
单位 2	2,621,829.22	10.99	房租收入	一年以内	114,311.75
单位 3	2,000,000.00	8.38	安全生产保证金	一年以内	87,200.00
单位 4	1,301,413.99	5.45	E 万源差旅费	一年以内	56,741.65
单位 5	894,516.00	3.75	补充医疗保险费	一年以内	39,000.90
合计	10,296,495.28	43.15	/	/	448,927.19

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**3、长期股权投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	618,556,493.21		618,556,493.21	88,000,000.00		88,000,000.00
对联营、合营企业投资				205,135,450.09		205,135,450.09
合计	618,556,493.21		618,556,493.21	293,135,450.09		293,135,450.09

**(1) 对子公司投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京航天长征机械设备制造有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
航天长征（临海）环境科技有限责任公司	68,000,000.00	68,000,000.00		136,000,000.00		
航天氢能有限公司		462,556,493.21		462,556,493.21		
合计	88,000,000.00	530,556,493.21		618,556,493.21		

**(2) 对联营、合营企业投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计											
二、联营企业											
航天氢能有限公司	205,135,450.09		206,053,545.21	872,671.50		45,423.62				0.00	
小计	205,135,450.09		206,053,545.21	872,671.50		45,423.62				0.00	
合计	205,135,450.09		206,053,545.21	872,671.50		45,423.62				0.00	

### (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	759,206,839.14	526,539,375.91	903,241,121.12	718,573,643.18
其他业务	3,440,877.77	1,396,301.27	5,639,187.87	1,914,622.51
合计	762,647,716.91	527,935,677.18	908,880,308.99	720,488,265.69

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
煤炭清洁高效利用业务	759,206,839.14	526,539,375.91	759,206,839.14	526,539,375.91
其他	3,440,877.77	1,396,301.27	3,440,877.77	1,396,301.27
合计	762,647,716.91	527,935,677.18	762,647,716.91	527,935,677.18

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**
 适用  不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**
 适用  不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	872,671.50	
合计	872,671.50	

其他说明：

无

**6、其他**
 适用  不适用

**二十、补充资料**
**1、当期非经常性损益明细表**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
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	1,097,688.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	218,014.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	275,847.57	
减：所得税影响额	238,732.59	
合计	1,352,818.04	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**2、净资产收益率及每股收益**
 适用  不适用

报告期利润		每股收益

	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.73	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.69	0.17	0.17

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：姜从斌

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 27 日