



上海神开石油化工装备股份有限公司

2026 年半年度报告

公告编号【2026-045】

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李芳英、主管会计工作负责人张恩宇及会计机构负责人（会计主管人员）陆灿芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的公司发展战略和规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，详情请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

一、载有公司负责人李芳英女士、公司主管会计工作负责人张恩宇先生、财务总监陆灿芳女士签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名并盖章的 2026 半年度报告文本。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、神开股份	指	上海神开石油化工装备股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
深交所	指	深圳证券交易所
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司
神开设备	指	上海神开石油设备有限公司
神开科技	指	上海神开石油科技有限公司
神开测控	指	上海神开石油测控技术有限公司
神开仪器	指	上海神开石油仪器有限公司
神开能源科技	指	上海神开能源科技有限公司
神开美国公司	指	Shenkai Petroleum, LLC
神开香港公司	指	神开石油工程技术服务有限公司
神开丰禾科技	指	杭州丰禾石油科技有限公司
神开丰禾测控	指	杭州丰禾测控技术有限公司
经纬峰实业	指	上海经纬峰实业有限公司
安徽神开经纬峰	指	安徽神开经纬峰实业有限公司
蓝海智信	指	北京蓝海智信能源技术有限公司
瀚氢动力	指	瀚氢动力（珠海）科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海神开石油化工装备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日--2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	神开股份	股票代码	002278
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海神开石油化工装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	神开股份		
公司的外文名称（如有）	Shanghai SK Petroleum & Chemical Equipment Corporation Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SK		
公司的法定代表人	李芳英		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王振飞	李楠
联系地址	上海市闵行区浦星公路 1769 号	上海市闵行区浦星公路 1769 号
电话	021-64293895	021-64293895
传真	021-54336696	021-54336696
电子信箱	skdb@shenkai.com	skdb@shenkai.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	357,284,924.18	406,070,646.24	-12.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,053,579.46	35,375,692.19	-60.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,966,601.20	31,566,603.91	-77.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-56,684,652.67	18,568,072.90	-405.28%
基本每股收益（元/股）	0.0362	0.0985	-63.25%
稀释每股收益（元/股）	0.0362	0.0985	-63.25%
加权平均净资产收益率	0.99%	3.10%	下降 2.11 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,116,644,366.31	2,225,730,141.45	-4.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,405,729,518.68	1,415,664,559.59	-0.70%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,954,210.57	主要是固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,431,126.38	主要为报告期内公司获得及确认损益的各类政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	393,867.01	报告期内未到期银行理财收益产生的公允价值变动损益
委托他人投资或管理资产的损益	609,149.96	报告期内已到期银行理财收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,626.87	主要是收到违约金、赔偿款
减：所得税影响额	1,117,085.74	
少数股东权益影响额（税后）	401,916.79	
合计	7,086,978.26	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、报告期内公司从事的主要业务情况

公司专注于石油勘探、钻采及炼化领域的高端装备研发、制造与销售，产品覆盖油气行业的上下游全链条。公司的核心产品线包括油气钻采设备、油气勘探仪器、石油产品规格分析仪器三大业务板块，同时我们还为客户提供专业的定测录导一体化工程技术服务。

面对国家能源安全的迫切需求，公司始终坚持创新驱动发展战略，聚焦深地、深海两大核心领域，持续推进关键技术攻关和高端装备研发，通过自主创新不断突破行业关键技术瓶颈，加大在超高压、高抗硫、大口径钻采设备、超高温勘探仪器领域的研发投入，为我国深地工程和深海开发提供坚实的技术支撑，保障国家的能源安全。

在推进高端装备智能化、集成化升级以及高端仪器国产替代的同时，公司积极探索 AI 与能源勘探开发场景的深度融合。通过对行业内优质企业战略并购，快速实现人工智能在石油行业的技术应用，加速推进 AI 数字化智慧井场战略的实施，助力行业数智化升级。

2、公司所属行业情况说明

根据《国民经济行业分类指引（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为“制造业”（C35）中的“专用设备制造业”。公司所属细分行业为“石油天然气设备与服务”，是我国石油装备行业中的重要组成部分。因此，油气开采行业及新能

（1）油气价格极端宽幅震荡，地缘冲突冲击全球供应

报告期内，全球油气行业经历了剧烈波动与快速重构，整体呈现“地缘事件驱动、油价冲高回落、贸易流向重塑”的复杂格局。

年初，布伦特原油价格中枢运行于 60—70 美元/桶区间；3—4 月因地缘危机急剧冲高，3 月 12 日突破 100 美元/桶关口，4 月 7 日触及日现货价格高点 138 美元/桶；6 月中下旬受美伊达成谅解备忘录、霍尔木兹海峡恢复通航影响，油价快速回落至 80—90 美元/桶区间。上半年整体波动幅度超过 100%，显著高于 2025 年同期水平，核心特征在于地缘政治事件成为主导国际油价的核心变量，以及随后市场机制迅速调节下价格溢价的快速消解。

霍尔木兹海峡封锁导致全球核心油气运输通道近乎停摆，海湾部分地区原油产能大规模关停，虽 IEA 紧急释放战略储备以对冲供给缺口，但全球原油库存创历史去库纪录，市场供给紧张态势贯穿二季度。

（2）国内稳油增气筑牢底线，协同引领低碳数智发展

面对复杂动荡的国际地缘政治局势与全球能源市场剧烈波动，2026 年上半年，依托“十五五”能源保供顶层部署，国内国有油气企业以上游增储上产为核心任务，资本开支逆势上行，以自主增产对冲中东供应链冲击。上半年规模以上工业原油产量 10,943 万吨，同比增长 0.9%；天然气产量 1,330 亿立方米，同比增长 1.6%，两项指标均创同期历史峰值，国内能源供应平稳有序。（数据来源：国家统计局）

中石油、中石化、中海油等三大石油公司总体发展格局形成“自主保供、低碳转型、数智赋能”三维并进态势：一是筑牢能源安全底线，重点投向深层、超深层及海上非常规资源，陆海并举供给格局全面成型；二是全链条低碳改造纵深推进，CCUS 驱油、甲烷回收、电气化改造协同落地，碳排放强度持续收敛；三是数字化智能化全域渗透，智能钻井、AI 地震解释及无人海上平台规模化部署，探井成功率稳步抬升，单桶完全成本持续优化。

(3) 全球上游投资分化调整，国际巨头回归油气主业

受霍尔木兹海峡地缘危机持续发酵影响，全球油气行业战略取向发生根本性转向，国际石油巨头资本配置呈现务实走向。埃克森美孚、雪佛龙、壳牌、道达尔、BP 等国际巨头大幅压缩风光等重资产新能源投入，投资重心聚焦于核心油气赛道。海湾地区国家石油公司面临地缘断供与出口通道受阻的双重挑战，同步调整资本支出结构。沙特阿美、阿布扎比国家石油公司等主动收缩海外油气并购投入，资金优先倾斜管道、港口等替代性外运基础设施，着力提升供应链抗冲击韧性，海湾产油国出口路径多元化布局取得实质性进展。

全球能源格局方面，各国加速推进原油进口来源多元化，战略石油储备扩容进入新一轮周期。国际油气资产布局从“效率最优”转向“韧性最优”，区域分散化、通道多元化、来源多极化成为行业统一选择。全球 LNG 新建产能集中释放，天然气战略地位进一步凸显。

3、公司行业地位

作为国内石油石化装备领域骨干企业，公司长期立足油气产业赛道，扎根于石油装备研发、制造、销售与工程技术服务业务。公司坚持创新驱动发展，着力突破深层、超深层以及复杂极端环境油气资源开发关键技术瓶颈。公司系国内为数不多可覆盖勘探、钻采、炼化全产业链的油气装备核心供应商，亦是国内少数具备录井、测井、定向井一体化工程服务供给能力的服务商。顺应能源转型、绿色低碳、智慧油气建设发展大势，公司加快前瞻布局新技术、新产品，有序切入新能源、井场数智化与 AI 应用领域，持续推进业务多元协同发展。

4、2026 年上半年的主要经营情况

2026 年上半年，公司积极应对地缘冲突和国际油价剧烈波动带来的挑战，继续锚定“深地工程、深海装备、AI 智慧井场”三大核心战场，坚持以技术创新引领企业发展，同步深化海外市场拓展与精益生产管理，一系列新产品、新技术

在国内外市场取得突破。同时受中东局势影响，海外项目执行进度有所放缓，上半年业绩承压，但公司在手订单充足，核心产品竞争力与海外市场准入能力持续增强。

（1）深地工程：万米深井装备持续突破，系统化配套能力再上台阶

报告期内，公司已构建起面向超深层油气勘探开发的一体化解决方案，从井控、井口到录井、随钻、测井为深地工程提供系统化的装备支撑。其中，10000psi 整体式双油管采油树、F35-140 超高压防喷器组，筑牢深层钻井安全生产防线；3Q08Pro 氢焰色谱仪可 60s 快速完成 C1-nC8 全组分分离与精准检测，检测效率行业领先；超深特高温随钻测量仪、高温高抗震伽马/方位伽马测井方案适配极端工况要求，技术水平达到国际先进；高集成超短一趟测、超长耐温承压异形保温瓶、SSMS 射孔井口监测系统等多款测井新品，以及直推双模高时效远探测 + 电成像组合解决方案等前沿测井技术，以“精准探测 + 高效作业”的优势，为深地勘探开发提供全方位技术支撑。

继中石化、中石油川庆油田之后，公司高端井控装备再次成功进入国内技术标准最高的塔里木深井市场，这标志着公司超高压井控装备通过了极端工况的严苛验证，具有显著的标杆意义与示范效应，体现了公司在深地装备领域的技术日趋成熟，为后续深度参与深层、超深层油气勘探开发装备市场、持续服务国家深地工程战略需求奠定了坚实基础。

报告期内，公司“特深层超高强度远探测油气勘探关键技术研究及应用”项目荣获浙江省科学技术进步奖三等奖，“深层油气全国重点实验室测井技术转化基地”正式揭牌，深地装备的技术实力与行业影响力持续提升。

（2）深海装备：海工装备基地项目建设稳步推进，夯实海洋油气装备制造能力

公司高端海工装备基地项目稳步推进，上半年一系列车间改造陆续落地，积极推进自动化生产设备和检测系统升级，投产后将实现关键部件自主生产和 PR2 测试，为后续中海油批量订单落地提供了软硬件保障。报告期内，公司完成中海油海上井口项目多批次交付，测录井服务也成功进入中海油南海区块。

战略布局方面，公司战略投资企业山东未来机器人于上半年完成 B 轮和 B+轮融资，投后估值显著提升，持续强化其深海作业机器人（ROV）赛道能力，公司“海洋油气装备 + 深海工程服务”一体化业务生态进一步完善。

（3）AI 智慧井场：“定测录导钻 + AI 中枢”体系初步成型，数字化油服能力建设初见成效

公司新并购企业神开蓝海智信与神开科技公司融合节奏符合预期，报告期内推出以 AI-Drilling 云平台为核心，配套形成地质导向、随钻智能分析、钻井 AI 托管、地质工程一体化、钻井智能优化等多款专业软件集群，搭建“云端决策—边缘计算—井场执行”三层全栈 AI 油气数字化产品矩阵，对标国际油气通用数据标准打造统一数据底座，完成钻井、测井、录井多源数据融合贯通，并依托大模型构建“感知—分析—决策—执行”的闭环智能管控体系，“硬件 + 软件 + 服务”的协同效应逐步显现。

报告期内，神开蓝海智信自主研发的 AI 建井智能体“蓝小智”正式上线。区别于通用 AI 大模型，“蓝小智”是基于油气勘探开发领域的专业知识库进行训练，具备钻井工程参数优化、随钻风险预警、设备健康诊断等场景化能力，深度适配油气行业的应用场景。

AI-Drilling 云平台及“蓝小智”智能体是公司“AI 智慧井场”战略落地的重要成果，未来公司将持续深耕 AI 技术与能源勘探开发场景的深度融合，以创新技术赋能油气行业数智化转型升级。

（4）国际市场拓展：核心区域准入持续突破，一体化油服能力加速出海

虽然受中东地缘冲突影响，上半年海外订单交付节奏有所放缓，但头部客户入网取得突破性进展，为规模化订单落地打通准入壁垒，特别是科威特石油公司（KOC）15K 高压管汇及井控配套于 2026 年 6 月成功入网，标志着公司成为首家在科威特市场实现井控大配套产品全覆盖的中国企业。得益于公司在海外核心市场的突破，上半年新签合同金额同比显著增加。其中，中东市场新签合同金额同比增长 77%，成为海外业务增长的重要引擎。

同时，公司积极抢抓全球油气数字化升级窗口期，凭借符合国际油气行业标准的成套智能化产品体系与一体化实施能力加快拓展跨境数字化油气服务，推动海外业务由单一产品销售向“产品销售 + 工程服务 + 数字化油服”一体化延伸。

（5）精益生产：阶段性目标达成，绿色制造体系加快构建

上半年，公司完成精益生产第一阶段建设目标，实现生产效率提升 15%、生产计划完成率提升 20%。同时，公司积极践行绿色低碳制造，严格按照 QHSE 体系规范和 ESG 评级标准履行环保义务。报告期内，公司自建的第一期光伏项目正式并网发电，预计年发电量超 120 万千瓦时，年减排二氧化碳超 800 吨，彰显了公司“安全、高效、环保获取能源”的发展理念。公司已申报上海市级绿色工厂，不断推动生产体系向高效、低碳方向转型升级。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化，具体可参见公司 2025 年度报告。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	357,284,924.18	406,070,646.24	-12.01%	
营业成本	223,153,349.94	256,455,830.82	-12.99%	

销售费用	29,098,703.84	25,433,891.78	14.41%	
管理费用	42,146,919.19	38,401,940.55	9.75%	
财务费用	4,436,899.19	1,640,124.32	170.52%	主要是本期汇兑损失大于上年同期
所得税费用	3,472,659.90	3,781,310.53	-8.16%	
经营活动产生的现金流量净额	-56,684,652.67	18,568,072.90	-405.28%	报告期内支付到期应付票据较上年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-10,562,533.39	-25,298,600.97	58.25%	报告期内赎回理财产品金额大于上年同期所致
筹资活动产生的现金流量净额	-41,658,845.63	2,086,591.21	-2,096.50%	报告期内取得的银行借款小于上年同期，且上年同期有大额库存股赎回款
现金及现金等价物净增加额	-110,579,008.20	-4,730,299.98	-2,237.67%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	357,284,924.18	100%	406,070,646.24	100%	-12.01%
分行业					
制造业	298,453,083.40	83.53%	321,610,197.16	79.20%	-7.20%
其他	58,831,840.78	16.47%	84,460,449.08	20.80%	-30.34%
分产品					
石油钻采设备	131,207,434.49	36.72%	205,969,759.31	50.72%	-36.30%
录井及随钻设备及服务	100,612,970.72	28.16%	107,364,395.26	26.44%	-6.29%
石油分析仪器	15,217,075.18	4.26%	16,908,428.15	4.16%	-10.00%
测井仪器及服务	106,990,632.24	29.95%	73,374,231.81	18.07%	45.81%
房屋租赁及物业管理	3,256,811.55	0.91%	2,453,831.71	0.60%	32.72%
分地区					
境内	281,062,997.17	78.67%	269,718,013.64	66.42%	4.21%
境外	76,221,927.01	21.33%	136,352,632.60	33.58%	-44.10%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
--	------	------	-----	-------------	-------------	------------

分行业						
制造业	298,094,275.73	167,656,375.99	43.76%	-7.21%	-8.58%	0.84%
其他	54,917,061.65	53,564,110.68	2.46%	-20.00%	-13.61%	-7.22%
分产品						
石油钻采设备	130,283,164.27	92,387,145.93	29.09%	-32.80%	-28.31%	-4.44%
录井及随钻设备及服务	100,604,235.54	67,923,587.36	32.48%	-6.24%	-10.54%	3.24%
石油分析仪器	15,133,305.33	7,073,416.45	53.26%	-9.51%	-16.38%	3.84%
测井仪器及服务	106,990,632.24	53,836,336.93	49.68%	48.60%	67.56%	-5.70%
分地区						
境内	277,357,594.24	178,321,577.43	35.71%	9.31%	1.75%	4.78%
境外	75,653,743.13	42,898,909.24	43.30%	-44.44%	-38.83%	-5.20%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

四、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	1,108,985.31	4.61%	本期确认为营业外收入的政府补助	是
其他收益	2,353,153.25	9.78%	本期确认为其他收益的政府补助	是
资产处置收益	3,953,029.17	16.43%	本期自制固定资产处置收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	370,914,411.02	17.52%	487,258,993.65	21.89%	-4.37%	
应收账款	527,655,092.64	24.93%	539,724,355.00	24.25%	0.68%	
存货	466,520,866.41	22.04%	459,985,122.43	20.67%	1.37%	
投资性房地产	66,531,871.47	3.14%	67,914,630.59	3.05%	0.09%	
长期股权投资	13,693,627.52	0.65%	13,849,943.75	0.62%	0.03%	
固定资产	271,938,186.83	12.85%	273,018,031.50	12.27%	0.58%	
在建工程	13,382,285.49	0.63%	11,107,639.85	0.50%	0.13%	
使用权资产	4,394,263.56	0.21%	5,676,252.45	0.26%	-0.05%	

短期借款	60,236,166.35	2.85%	74,655,531.17	3.35%	-0.50%	
合同负债	45,382,906.33	2.14%	48,496,512.96	2.18%	-0.04%	
长期借款	20,000,000.00	0.94%	20,000,000.00	0.90%	0.04%	
租赁负债	4,826,229.93	0.23%	4,988,231.59	0.22%	0.01%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	98,131,668.21	393,867.01			235,500,000.00	233,134,039.32		100,891,495.90
4. 其他权益工具投资	21,086,342.91							21,086,342.91
金融资产小计	119,218,011.12	393,867.01			235,500,000.00	233,134,039.32		121,977,838.81
应收款项融资	6,118,775.61				3,019,363.61	3,230,357.10		5,907,782.12
上述合计	125,336,786.73	393,867.01			238,519,363.61	236,364,396.42		127,885,620.93
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,216,281.24	34,216,281.24	其他	票据、保函保证金
固定资产	26,458,930.41	15,057,664.33	抵押	抵押
无形资产	10,305,000.00	8,742,075.00	抵押	抵押
投资性房地产	38,248,714.67	32,505,358.64	抵押	抵押

合计	109,228,926.32	90,521,379.21		
----	----------------	---------------	--	--

注：投资性房地产、固定资产及无形资产受限原因：本公司控股孙公司杭州丰禾测控技术有限公司以杭州市余杭区仁和街道临港路 1-3 号 3 幢、杭州市余杭区仁和街道临港路 1-3 号 2 幢等 5 套厂房及土地使用权，其权证编号为浙（2022）杭州市不动产权第 0028156 号作为抵押物，取得中国银行股份有限公司杭州临平支行借款，截至报告期末借款余额 2,700 万元。

续上表：

项目	期初数	
	账面余额	账面价值
货币资金	37,058,332.40	37,058,332.40
固定资产	33,290,467.39	22,065,914.65
无形资产	10,305,000.00	8,845,125.00
投资性房地产	31,417,177.69	27,196,806.60
合计	112,070,977.48	95,166,178.65

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	18,401,911.45	20,170,373.71
保函保证金	15,814,369.79	16,887,958.69
合计	34,216,281.24	37,058,332.40

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
63,000,000.00	7,800,000.00	707.69%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2025	向特定对象发行股票	2025 年 12 月 26 日	22,000	21,597.17	4,621.33	4,621.33	21.40%	0	0	0.00%	16,980.47	用于募集资金项目及补充流动资金去向；存放于募集资金专项账户。	0
合计	--	--	22,000	21,597.17	4,621.33	4,621.33	21.40%	0	0	0.00%	16,980.47	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海神开石油化工装备股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕2646 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司 2025 年度以简易程序向特定对象发行人民币普通股（A 股）26,128,266 股，每股发行价 8.42 元，本次发行募集资金总额为 219,999,999.72 元，扣减尚未支付的承销和保荐费用 2,700,000.00 元（含税）后的募集资金为 217,299,999.72 元，已由主承销商爱建证券有限责任公司于 2025 年 12 月 15 日汇入本公司募集资金监管账户。公司本次募集资金总额 219,999,999.72 元，扣除承销和保荐费用、审计及验资费、律师费等与发行权益性证券直接相关的费用 4,028,301.89 元后，公司本次募集资金净额为人民币

215,971,697.83 元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已对以上募集资金进行审验，并已于 2025 年 12 月 17 日出具了《验资报告》（中汇会验【2025】11772 号）。

本报告期募集资金期初余额 217,301,810.55 元，本期取得现金管理收益 22,750.82 元、专户存款利息收入扣除银行手续费的净额 21,686.39 元；本期置换前期自有资金垫付的发行费用 1,481,132.08 元，补充承销和保荐费用对应增值税 152,830.19 元，实际使用募集资金 46,213,294.32 元，其中直接投入募投项目 7,213,294.32 元、置换先期自筹资金投入 39,000,000.00 元。

截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金尚未使用余额 169,804,651.55 元，其中 5,805,651.55 元存放于募集资金专户，163,999,000.00 元购买大额存单用于现金管理。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)＝ (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2025年以简易程序向特定对象发行股票项目	2025年12月26日	高端海洋工程装备制造基地项目	生产建设	否	11,000	11,000	121.33	121.33	1.10%	2027年06月30日	0	0	不适用	否
		并购蓝海智信51%股权	投资并购	否	6,000	6,000	4,500	4,500	75.00%	不适用	0	0	不适用	否
		补充流动资金	补流	否	5,000	4,597.17	0	0	0.00%	不适用	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	22,000	21,597.17	4,621.33	4,621.33	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
不适用														
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--

超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	22,000	21,597.17	4,621.33	4,621.33	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	1、“高端海洋工程装备制造基地项目”尚在建设期，因此未产生效益。 2、“并购蓝海智信 51%股权”项目有助于公司业务从油气装备制造及服务延伸到数智油田勘探开发领域，可为客户提供全面的智慧井场综合解决方案，实现 AI+油气“综合服务商的战略转型，其实现的效益将体现于公司整体效益之中。 3、“补充流动资金”不存在披露的预计效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2026 年 1 月 22 日召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用 2025 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 4,048.11 万元，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本次置换出具专项鉴证报告（中汇会鉴【2026】0055 号），公司董事会审计委员会、保荐机构爱建证券有限责任公司对其发表了明确的同意意见。公司于 2026 年 2 月 12 日完成以募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 4,048.11 万元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金将根据募投项目计划投资进度使用，按照《募集资金三方监管协议》及《募集资金专户存储四方监管协议》的要求进行专户储存。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海神开石油设备有限公司	子公司	研发、生产和销售石油井场测控设备、石油钻探井控设备、采油井口设备，主要产品为防喷器和防喷器控制装置、采油（气）树、压井和节流管汇等。	337,390,000.00	755,791,672.85	492,002,916.40	130,891,965.15	10,409,889.29	10,292,856.17
上海神开石油科技有限公司	子公司	研发、生产和销售石油勘探仪器仪表及配件，主要产品为综合录井仪、钻井仪表，以及提供综合录井、定向井等工程技术服务。	173,000,000.00	468,817,649.32	289,313,091.72	100,656,443.57	5,538,478.29	4,915,646.07
上海神开石油仪器有限公司	子公司	研发、生产和销售石油产品规格分析仪器，主要产品为自动汽油辛烷值测定仪和手动、自动油品性能检测机器等。	39,930,000.00	79,246,432.39	52,778,138.37	15,277,951.28	882,315.33	822,012.93
Shenkai petroleum, LLC	子公司	研发、生产和销售石油井场测控设备、石油钻探井控设备、采油井口设备，主要产品为综合录井仪、钻井仪表、随钻测量仪器、防喷器和防喷器控制装置、采油（气）树、压井和节流管汇等。	24,756,850.00	32,704,441.76	25,156,574.25	12,051,666.99	57,933.91	56,856.98
上海神开能源科技有限公司	子公司	新能源、科学仪器、石油设备、高性能密封设备等领域相关产品	50,000,000.00	250,714,904.15	120,430,494.82	57,095,043.05	18,685,992.46	16,495,276.42

		的研发、生产与销售以及相关技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。						
上海神开石油测控技术有限公司	子公司	从事测控技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备、机械设备的设计、销售、安装、租赁；从事货物及技术的进出口业务；从事石油勘探仪器仪表的加工生产，工程测量勘察。	100,000,000.00	132,489,087.31	21,401,476.78	12,049,809.98	- 3,898,750.93	- 3,947,816.18
杭州丰禾石油科技有限公司	子公司	制造、加工：石油测井仪器（除计量）。服务：石油测井技术的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，仪器设备租赁（除拆、装）；批发、零售：石油测井仪器及配件；货物进出口、技术进出口	60,000,000.00	373,531,222.30	211,910,426.14	114,091,247.07	10,559,584.46	10,605,793.25
神开石油工程服务有限公司	子公司	石油钻采设备的技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询	5,571,801.80	35,697,092.99	- 8,327,839.99	5,211,290.80	1,792,207.70	1,792,207.70

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业周期性风险

公司所处的石油装备制造及油服行业高度依赖于石油和天然气公司的勘探、开发支出，受油气价格波动以及国内外经济发展周期的影响。石油和天然气行业具备固有的周期性特点，市场开采需求及勘探开发支出规模的周期性波动可能对公司经营带来不利影响。

2、汇率风险

公司在全球数十个国家和地区开展业务，随着海外业务收入的增加，人民币汇率的变动将在一定程度上影响公司的盈利能力。公司将尽可能使用外汇市场金融工具对冲汇率波动，从而降低汇率因素对公司带来的风险。

3、不可抗力风险

公司客户分布范围广阔，在世界各主要产油区都有贸易活动，可能面临较高的地缘政治、自然灾害、流行疾病、战争、军事冲突、贸易封锁等不可抗力风险。当不可抗力发生时，政府的临时管制措施突发且强力，可能导致部分客户流失或部分订单无法正常履行，并存在标的产品无法按时交付或应收账款无法及时回收的风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司为加强市值管理工作，进一步规范市值管理行为，维护公司及广大投资者合法权益。根据《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第 10 号—市值管理》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定，制定《市值管理制度》，明确了负责市值管理的具体部门和人员，董事和高级管理人员职责，市值管理的主要方式以及禁止性行为。

2025 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会第五次会议审议通过了《市值管理制度》，并于 2025 年 4 月 26 日披露在巨潮资讯网站。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为践行中共中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”和国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值”的指导思想，以及为践行“以投资者为本”的上市公司发展理念，切实保障全体股东的权益，增强投资者信心，促进公司可持续高质量发展，结合自身发展战略、经营情况及财务情况，公司制定了“质量回报双提升”行动方案，并于 2024 年 3 月 29 日在深圳证券交易所及指定媒体披露了《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024-004）。

公司于 2026 年 8 月 20 日召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于“质量回报双提升”行动方案进展报告的议案》，公司具体落实“质量回报双提升”行动方案的进展情况详见 2026 年 8 月 22 日在指定披露媒体巨潮资讯网披露的《关于“质量回报双提升”行动方案进展的公告》（公告编号：2026-048）。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司持续践行绿色低碳发展理念，继续把社会责任融入到企业经营和发展战略中，在创造经济效益的同时，积极保障股东、员工、供应商和客户等利益相关方的权益，推动产业发展，构建多方共赢的价值生态。

（一）股东权益保护

公司始终严格遵守相关法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理体系建设，平等对待所有股东，切实保障中小股东的合法权益；公司高度重视信息披露工作，确保披露信息的真实、准确、完整、及时；同时每三年审议制定分红回报规划，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制。

1、完善法人治理体系建设，切实保护中小股东权益

公司严格遵守中国证监会、深交所的规范要求，持续完善公司治理体系和内部控制制度，建立健全投资者沟通、交流平台，保证了对全体股东信息披露的公平、公正、公开，使所有股东均能充分享有法律法规所规定的各项合法权益。报告期内，公司根据《公司法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律、法规、规范性文件的相关规定，并结合公司实际情况修订了《公司章程》《募集资金使用管理办法》《董事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》《董事、高级管理人员薪酬管理办法》，制定了《董事、高级管理人员离职管理制度》《信息披露暂缓与豁免制度》

《重大信息内部报告制度》《投资者关系管理制度》，进一步完善内部治理，推动规范运作，确保制度规则与最新监管要求全面对标，切实提升信息披露的规范性与合规水平。

2、持续做好信息披露和投资者沟通工作，提升公司诚信力与透明度

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的要求，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，确保公司所有股东均能以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。公司通过深交所互动易平台、投资者热线、微信公众号、电子邮箱、接待投资者来访和组织业绩说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动机制，不断提升公司的诚信力与透明度。报告期内，公司积极回复深交所互动易平台投资者提问；通过微信公众号，定期、不定期地发布公司最新动态等内容；通过举行 2025 年度报告网上业绩说明会，对投资者关心的经营问题进行了互动解答，进一步增强投资者对公司的了解和认可。

3、明确分红回报规划，长期回馈投资者

公司通过制订分红回报规划，明确现金分红的最低比例，合理制定利润分配政策和相应决策程序，让投资者分享公司的成长与发展。报告期内，公司严格按照《未来三年（2025-2027 年）股东分红回报规划》执行利润分配政策，实施 2025 年度利润分配方案，向全体股东合计派发现金红利 2,331.71 万元，占归属于上市公司股东的净利润的 41.70%。公司自上市以来分红率达 65.87%，通过稳健经营和持续分红，公司与投资者共享企业发展成果，努力为投资者创造优良的价值回报。

（二）职工权益保护

公司坚持以人为本的核心价值观，关心员工的工作、生活、健康、安全，完善员工福利，重视员工培训，切实保护员工的各项权益，积极构建和谐劳动关系，提升企业的凝聚力，实现员工与公司共同成长。

1、严格遵守劳动法律，切实保障职工合法权益

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》及相关法律法规的要求，与员工 100%签订劳动合同，依法保护职工的合法权益。公司根据相关法律法规，为所有与公司建立劳动关系的在岗员工足额缴纳各项法定社会保险与福利；遵循男女平等、同工同酬、按劳分配、多劳多得的原则，建立合理的薪酬福利体系和科学完善的绩效考核体系；建立以职工代表大会为基本形式的民主管理制度，支持职工参与公司管理与监督。

2、积极开展企业文化活动，营造和谐、健康工作氛围

公司注重员工工作与生活的平衡，通过组织开展丰富多彩的文体赛事与培训活动进行全方位的员工关怀。报告期内，公司以“走出去”与“内部赛”相结合的方式，持续打造多元化的企业文化活动平台，先后组队参加浦江镇“青啤杯”职工拔河比赛并跻身四强、闵行区“闵工杯”百强企业职工乒乓球比赛并晋级十六强；联合浦江镇红十字会举办心肺复苏（CPR+AED）应急救护公益培训，切实提升员工自救互救能力；为期一个月的神开第三届羽毛球公开赛圆满落幕，以球会友、以赛传情，在运动场上神开员工释放激情、展现自身风采，加强团队凝聚力；历时六个多月的神开第二届摄

影大赛圆满落幕，以镜头语言讲述神开故事，诠释企业文化内涵，用光影艺术凝聚企业文化力量；公司持续推出为期 10 期的“HIT 燃脂特训营”运动课程，为员工打造强体魄、展风采、促交流的优质平台。此外，公司党总支组织近 40 名党员代表及业务骨干赴台儿庄、微山湖开展“追寻红色足迹、赓续抗战精神”红色主题教育活动，通过实地参观、现场交流等形式，赓续革命精神，汲取奋斗前行动力。公司坚持开展各类节日活动、部门团建等多元活动，结合节日福利，持续营造和谐、积极、有凝聚力的工作氛围。

3、持续加强员工培训，实现员工与企业共成长

公司致力于打造学习型企业，重视人才队伍建设，将职业道德和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准。根据实际工作的需要，针对不同岗位开展岗位技能培训和有关法律法规、公司制度方面的培训，包括定期、不定期由内部讲师或外聘专业人士进行集中培训、在公司内部系统中发布书面培训材料、组织参加外部培训等。

（三）供应商和客户权益保护

1、供应商——完善供应商管理体系，构建公平诚信的采购供应体系

公司不断完善采购流程，建立公平、公正的采购体系，为供应商创造良好的竞争环境。公司建立了供应商档案，对供应商进行优胜劣汰，同时严格遵守并履行合同，以保证供应商的合法权益。公司在加强与供应商业务合作的同时，积极开展技术经验交流，促进双方共同发展。

2、客户——积极保护客户权益

针对公司客户，公司秉承“信守承诺，客户至上”原则，以为客户提供优质高性能产品及满意服务为目标，注重加强与客户的沟通交流，以合作为纽带，以诚信为基础，形成长期友好合作的战略伙伴关系，充分保障客户利益，实现供需双方的互惠共赢，发挥正向外部效应。

（四）安全生产及环境保护

公司全面落实安全生产责任制，不断优化制度流程，把安全生产的责任目标分解落实到各岗位和人员。加强安全生产法律、法规和相关知识的宣传，增强全员安全意识。定期组织安全生产专题培训，提高相关人员安全生产管理水平。报告期内，公司工会牵头组织开展心肺复苏（CPR+AED）应急救援普及公益培训，邀请专业讲师授课，近 50 位员工完成实操考核，切实提升了员工自救互救能力，筑牢了全员安全防护网。本报告期公司未发生重大安全事故。

公司重视环境保护与可持续发展，强调以绿色办公、节能减排、保护环境作为一项重要的内部要求。报告期内，公司向全体员工发出“践行低碳办公、共建绿色园区倡议书”，日常工作中，公司倡导合理使用电脑、打印机、复印机，不使用或外出时及时关闭电源，节约办公设备用电；加强对办公耗材采购、领取、使用的管理，充分利用现代信息技术手段，推行线上办公及无纸化办公；通过张贴标语、发文提示等方式倡导宣传绿色办公，有效实现了办公室节能减排。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司全资子公司作为原告方应诉未达重大诉讼标准的诉讼合计 3 起	835.71	否	共 3 起案件，其中 2 起已判决或调解生效正在执行中，1 起正在审理中	对公司无重大影响	2 起已判决或调解生效正在执行中	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

本公司作为承租方：

a、部分办公、厂房等房屋系从外部单位租入，公司根据租赁付款额现值确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内计提使用权资产折旧和确认融资费用；

b、报告期内简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 1,542,343.42 元。

本公司作为出租方：报告期内部分房产对外出租，实现租赁收入 2,554,968.73 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0		报告期末对外担保余额合计（A4）				0	
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海神开石油设备有限公司	2025 年 04 月 26 日	20,000	2026 年 01 月 19 日	4,000	连带责任担保	无	无	主合同项下每笔债务履行期届满之日起三年	否	否
			2026 年 04 月 21 日	4,000	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履行期届满之日起三年	否	否
	2026 年 4 月 25 日	20,000	2026 年 5 月 28 日	3,600	连带责任担保	无	无	主合同项下每笔债务履行期届满之日起三年	否	否
上海神开石油科技有限公司	2025 年 04 月 26 日	11,000	2026 年 01 月 19 日	4,000	连带责任担保	无	无	主合同项下每笔债务履行期届满之日起三年	否	否
	2026 年 4 月 25 日	11,000	2026 年 05 月 28 日	3,800	连带责任担保	无	无	主合同项下每笔债务履行期届满之日起三年	否	否
上海神开石油仪器有限公司	2026 年 4 月 25 日	1,000								

上海神开能源科技有限公司	2026 年 4 月 25 日	2,000								
杭州丰禾石油科技有限公司	2026 年 4 月 25 日	1,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			35,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				19,400	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			35,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）				6,929.95	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杭州丰禾测控技术有限公司	2026 年 04 月 25 日	5,000	2022 年 10 月 08 日	5,000	抵押	浙（2022）杭州市不动产权第 0028156 号	无	最后一期债权起算的诉讼时效期间届满之日前	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		5,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		5,000		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		2,700				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		40,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		24,400				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		40,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		9,629.95				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例						6.85%				
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）						0				
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余额（E）						0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）						0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）						0				
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）						无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）						无				

采用复合方式担保的具体情况说明: 不适用。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	流动性强、风险极低	10,089.15	0

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

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026-5-7	全景网“全景·路演天下”网络平台	网络平台线上交流	个人	通过网络远程方式参与公司 2025 年度报告网上业绩说明会的全体投资者	详见相关披露文件索引	公司在深交所互动易平台披露的《2026 年 5 月 7 日投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、2025 年度以简易程序向特定对象发行股票项目截至本报告期末进展情况

公司于 2026 年 1 月 22 日召开第五届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于调整部分募投项目金额的议案》、《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于变更注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，具体内容详见公司于 2026 年 1 月 24 日发布在巨潮资讯网的相关公告。

基于上述决议，报告期内，公司完成了以下事项：

（1）公司已将 2025 年以简易程序向特定对象发行股票项目中“补充流动资金项目”投入募集资金的金额由 5,000.00 万元调整为 4,597.17 万元。

（2）公司使用 2025 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 4,048.11 万元，截至本报告期期末，上述置换已完成。

(3) 公司已使用募集资金 6,000 万元对子公司上海神开石油科技有限公司（以下简称“神开科技”）进行增资，增资完成后神开科技注册资本由 11,300 万元增加至 17,300 万元，截至本报告期末，神开科技已完成上述注册资本变更的工商变更登记及备案事宜。

(4) 报告期内，公司根据上述董事会决议以及第五届董事会第十三次会议决议，在额度内使用部分闲置募集资金进行了现金管理，截至本报告期末，使用闲置募集资金进行现金管理的余额为 16,399.90 万元。

(5) 根据上述董事会决议，公司的注册资本由人民币 363,909,648 元变更为人民币 390,037,914 元，总股本由 363,909,648 股增加至 390,037,914 股。截至本报告期末，公司已完成上述注册资本变更的工商变更登记及备案事宜，具体情况详见公司于 2026 年 2 月 11 日在巨潮资讯网发布的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2026-011）。

2、回购股份注销事项

2026 年 3 月 16 日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销回购股份并减少注册资本、修订〈公司章程〉的议案》，同意注销回购专用证券账户中的股份 1,420,000 股，占注销前公司总股本的 0.36%。该议案已于 2026 年 4 月 2 日经公司 2026 年第一次临时股东会审议批准。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 17 日、2026 年 4 月 3 日分别在巨潮资讯网上披露的《关于注销回购股份并减少注册资本、修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2026-013）、《2026 年第一次临时股东会决议的公告》（公告编号：2026-015）。

上述注销回购股份事宜已于 2026 年 4 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 15 日在巨潮资讯网上披露的《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2026-018）。

基于上述回购股份注销情况，公司注册资本由人民币 390,037,914 元变更为人民币 388,617,914 元，总股本由 390,037,914 股减少至 388,617,914 股。截至本报告期末，公司已完成上述注册资本变更的工商变更登记及备案事宜，具体情况详见公司于 2026 年 5 月 29 日在巨潮资讯网发布的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2026-037）。

3、2025 年度以简易程序向特定对象发行股票解除限售并上市流通

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海神开石油化工装备股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕2646 号）同意，公司向 7 名特定对象发行 A 股股票 26,128,266 股，发行价格为 8.42 元/股。上述新增股份于 2025 年 12 月 26 日在深圳证券交易所主板上市。

截止本报告期末，上述股份已解除限售并于 2026 年 6 月 26 日上市流通，具体情况详见公司于 2026 年 6 月 23 日在巨潮资讯网发布的《关于 2025 年度以简易程序向特定对象发行股票解除限售并上市流通的提示性公告》（公告编号：2026-039）。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,865,068	14.32%				-26,068,266	-26,068,266	29,796,802.00	7.67%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	55,865,068	14.32%				-26,068,266	-26,068,266	29,796,802.00	7.67%
其中：境内法人持股	26,128,266	6.70%				-26,128,266	-26,128,266	0	0.00%
境内自然人持股	29,736,802	7.62%				60,000	60,000	29,796,802.00	7.67%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	334,172,846	85.68%				24,648,266	24,648,266	358,821,112	92.33%
1、人民币普通股	334,172,846	85.68%				24,648,266	24,648,266	358,821,112	92.33%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	390,037,914	100.00%				1,420,000	1,420,000	388,617,914	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

本报告期内，公司总股本由 390,037,914 股减少至 388,617,914 股，其中有限售条件股份减少 26,068,266 股，无限售条件股份增加 24,648,266 股，引起上述股份变动的原因有：

(1) 总股本由 390,037,914 股减少至 388,617,914 股,减少 142 万股原因为:报告期内,公司将存放于回购专用账户的 142 万股回购股份注销,导致公司总股本由 390,037,914 股减少至 388,617,914 股。

(2) 其中,有限售条件股份减少 26,068,266 股,无限售条件股份增加 24,648,266 股,原因为:

①报告期内,公司 2025 年以简易程序向特定对象发行的股票 26,128,266 股已解除限售并于 2026 年 6 月 26 日上市流通,导致有限售条件股份减少 26,128,266 股,相应的增加无限售条件股份 26,128,266 股;

②报告期内,公司离任高管王敏女士于报告期内增持公司股票 80,000 股,根据规定,离任高管离任 6 个月后至任期届满后 6 个月内,新增股份每年按 75%锁定,25%流通,因此新增高管锁定股 60,000 股,相应的减少无限售条件股份 60,000 股;

③报告期内,公司将存放于回购专用账户的 1,420,000 股回购股份注销,导致无限售条件股份减少 1,420,000 股。

综上所述,报告期末公司有限售条件股份合计减少 26,068,266 股,无限售条件股份增加 24,648,266 股,公司总股本由 390,037,914 股减少至 388,617,914 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 3 月 16 日,公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销回购股份并减少注册资本、修订〈公司章程〉的议案》,同意注销回购专用证券账户中的股份 1,420,000 股,占注销前公司总股本的 0.36%。该议案已于 2026 年 4 月 2 日经公司 2026 年第一次临时股东会审议批准。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 17 日、2026 年 4 月 3 日分别在巨潮资讯网上披露的《关于注销回购股份并减少注册资本、修订〈公司章程〉的公告》(公告编号:2026-013)、《2026 年第一次临时股东会决议的公告》(公告编号:2026-015)。

上述注销回购股份事宜已于 2026 年 4 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成,具体内容详见公司于 2026 年 4 月 15 日在巨潮资讯网上披露的《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》(公告编号:2026-018)。

基于上述回购股份注销情况,公司注册资本由人民币 390,037,914 元变更为人民币 388,617,914 元,总股本由 390,037,914 股减少至 388,617,914 股。截止本报告期末,公司已完成上述注册资本变更的工商变更登记及备案事宜,具体情况详见公司于 2026 年 5 月 29 日在巨潮资讯网发布的《关于完成工商变更登记的公告》(公告编号:2026-037)。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

报告期内,公司已将回购专用账户中的 142 万股回购股份进行注销,具体注销情况详见本章节“股份变动的批准情况”。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

公司股本由 390,037,914 股减少至 388,617,914 股。如按未变动前股本 390,037,914 股计算，报告期基本每股收益 0.0360 元，稀释每股收益 0.0360 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 3.6041 元。以最新期末股本 388,617,914 股计算，报告期基本每股收益 0.0362 元，稀释每股收益 0.0362 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 3.6173 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李芳英	21,189,855	0	0	21,189,855	高管锁定股	任职公司董事、高级管理人员期间所持有的公司股票，按 75%锁定。
赵心怡	5,486,314	0	0	5,486,314	高管锁定股	任职公司董事、高级管理人员期间所持有的公司股票，按 75%锁定。
王斌杰	1,347,078	0	0	1,347,078	高管锁定股	任职公司董事、高级管理人员期间所持有的公司股票，按 75%锁定。
寇玉亭	1,125,000	0	0	1,125,000	高管锁定股	任职公司董事、高级管理人员期间所持有的公司股票，按 75%锁定。
毕东杰	528,555	0	0	528,555	离任锁定	离任监事，在其就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，继续遵守限制性规定，按 75%锁定。
张冠军	60,000	0	0	60,000	高管锁定股	任职公司董

						事、高级管理人员期间所持有的公司股票，按 75% 锁定。
王敏	0	0	60,000	60,000	离任锁定	离任高管，在其就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，继续遵守限制性规定，新增股份按 75% 锁定。
财通基金管理有限公司	5,748,218	5,748,218	0	0	限售期满解除限售	2026-6-26
鲁花道生（北京）企业管理发展有限公司	4,750,593	4,750,593	0	0	限售期满解除限售	2026-6-26
易米基金管理有限公司	3,444,180	3,444,180	0	0	限售期满解除限售	2026-6-26
诺德基金管理有限公司	3,394,299	3,394,299	0	0	限售期满解除限售	2026-6-26
华安证券资产管理有限公司	3,209,030	3,209,030	0	0	限售期满解除限售	2026-6-26
东海基金管理有限公司	3,206,650	3,206,650	0	0	限售期满解除限售	2026-6-26
湖南轻盐创业投资管理有限公司-轻盐智选 15 号私募证券投资基金	2,375,296	2,375,296	0	0	限售期满解除限售	2026-6-26
合计	55,865,068	26,128,266	60,000	29,796,802	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		54,952		报告期末表决权恢复的优先股股东总数			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
建湖县国有资产投资管理有限公司	国有法人	12.24%	47,577,481	0	0.00	47,577,481	质押	23,700,000
李芳英	境内自然人	7.27%	28,253,140	0	21,189,855	7,063,285	不适用	0

王祥伟	境内自然人	5.78%	22,461,561	-100,000	0.00	22,461,561	不适用	0
赵树荣	境内自然人	2.53%	9,822,775	0	0.00	9,822,775	不适用	0
赵心怡	境内自然人	1.88%	7,315,085	0	5,486,314	1,828,771	不适用	0
鲁花道生（北京）企业管理发展有限公司	境内非国有法人	1.22%	4,750,593	0	0.00	4,750,593	不适用	0
东海基金－郑如恒－东海基金－金龙 141 号单一资产管理计划	其他	0.83%	3,206,650	0	0.00	3,206,650	不适用	0
高盛国际－自有资金	境外法人	0.70%	2,727,604	1,122,410	0.00	2,727,604	不适用	0
湖南轻盐创业投资管理有限公司－轻盐智选 15 号私募证券投资基金	其他	0.61%	2,375,296	0	0.00	2,375,296	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.53%	2,050,433	852,324	0.00	2,050,433	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	鲁花道生（北京）企业管理发展有限公司、东海基金－郑如恒－东海基金－金龙 141 号单一资产管理计划、湖南轻盐创业投资管理有限公司－轻盐智选 15 号私募证券投资基金通过认购公司 2025 年度以简易程序向特定对象发行股票成为公司前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东李芳英与公司股东赵树荣系夫妻关系，与公司股东赵心怡系母女关系，三人为一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类			
					股份种类		数量	
建湖县国有资产投资管理有限公司			47,577,481		人民币普通股		47,577,481	
王祥伟			22,461,561		人民币普通股		22,461,561	
赵树荣			9,822,775		人民币普通股		9,822,775	
李芳英			7,063,285		人民币普通股		7,063,285	
鲁花道生（北京）企业管理发展有限公司			4,750,593		人民币普通股		4,750,593	
东海基金－郑如恒－东海基金－金龙 141 号单一资产管理计划			3,206,650		人民币普通股		3,206,650	
高盛国际－自有资金			2,727,604		人民币普通股		2,727,604	
湖南轻盐创业投资管理有限公司－轻盐智选			2,375,296		人民币普通股		2,375,296	

15 号私募证券投资基金			
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2, 050, 433	人民币普通股	2, 050, 433
赵心怡	1, 828, 771	人民币普通股	1, 828, 771
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东李芳英与公司股东赵树荣系夫妻关系，与公司股东赵心怡系母女关系，三人为一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司无控股股东，因此不存在报告期控股股东发生变更事宜。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司无实际控制人，因此不存在报告期实际控制人发生变更事宜。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司
2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	370,914,411.02	487,258,993.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,891,495.90	98,131,668.21
衍生金融资产		
应收票据	3,006,658.88	2,792,722.23
应收账款	527,655,092.64	539,724,355.00
应收款项融资	5,907,782.12	6,118,775.61
预付款项	7,448,898.93	7,298,192.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,135,706.71	22,271,854.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	466,520,866.41	459,985,122.43
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	12,596,349.20	10,832,011.61
流动资产合计	1,530,077,261.81	1,634,413,695.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,693,627.52	13,849,943.75
其他权益工具投资	21,086,342.91	21,086,342.91
其他非流动金融资产		
投资性房地产	66,531,871.47	67,914,630.59
固定资产	271,938,186.83	273,018,031.50
在建工程	13,382,285.49	11,107,639.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,394,263.56	5,676,252.45
无形资产	32,099,079.86	33,611,537.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	126,760,470.57	126,760,470.57
长期待摊费用	2,438,643.03	2,626,820.92
递延所得税资产	30,812,567.07	30,435,009.39
其他非流动资产	3,429,766.19	5,229,766.19
非流动资产合计	586,567,104.50	591,316,445.61
资产总计	2,116,644,366.31	2,225,730,141.45
流动负债：		
短期借款	60,236,166.35	74,655,531.17
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	86,654,474.26	96,059,157.45
应付账款	271,056,346.55	317,330,205.54
预收款项		
合同负债	45,382,906.33	48,496,512.96
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	6,692,004.10	25,730,137.09
应交税费	8,966,256.80	16,948,688.69
其他应付款	34,718,610.18	38,572,459.13
其中：应付利息		
应付股利	5,678,000.00	5,625,000.00
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	11,006,765.46	12,179,537.35
其他流动负债	8,625,272.16	7,414,710.64
流动负债合计	533,338,802.19	637,386,940.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,826,229.93	4,988,231.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,782,130.06	3,017,897.33
递延所得税负债	2,738,533.63	2,668,450.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,346,893.62	30,674,579.21
负债合计	564,685,695.81	668,061,519.23
所有者权益：		
股本	388,617,914.00	390,037,914.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	667,059,106.64	672,674,530.09
减：库存股		7,035,423.45
其他综合收益	11,348,485.50	12,020,031.03
专项储备		
盈余公积	77,261,497.52	77,261,497.52
一般风险准备		
未分配利润	261,442,515.02	270,706,010.40
归属于母公司所有者权益合计	1,405,729,518.68	1,415,664,559.59
少数股东权益	146,229,151.82	142,004,062.63

所有者权益合计	1,551,958,670.50	1,557,668,622.22
负债和所有者权益总计	2,116,644,366.31	2,225,730,141.45

法定代表人：李芳英

主管会计工作负责人：张恩宇

会计机构负责人：陆灿芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	158,278,597.14	222,573,786.51
交易性金融资产	20,046,098.01	11,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,528,749.02	8,120,963.09
应收款项融资		
预付款项	189,129.87	115,558.66
其他应收款	114,152,958.94	143,076,405.19
其中：应收利息		
应收股利	25,535,929.29	27,232,026.26
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,723.42	299,068.02
流动资产合计	301,223,256.40	385,185,781.47
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	867,143,328.44	807,143,328.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	36,214,142.07	36,832,521.75
固定资产	88,505,763.67	92,041,264.50
在建工程	2,812,124.50	2,326,666.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	260,821.10	391,231.70
无形资产	11,125,970.11	11,316,130.51

其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	359,989.43	338,404.72
其他非流动资产	2,861,677.47	2,861,677.47
非流动资产合计	1,009,283,816.79	953,251,225.55
资产总计	1,310,507,073.19	1,338,437,007.02
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,147,692.44	20,479,925.62
预收款项		
合同负债	475,725.56	198,153.66
应付职工薪酬		3,325,000.00
应交税费	890,267.25	896,928.83
其他应付款	109,798,077.23	112,444,155.64
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	136,077.28	283,091.68
其他流动负债	39,930.52	17,833.83
流动负债合计	131,487,770.28	137,645,089.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	55,040.14	48,035.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,133,497.33	1,214,897.33
递延所得税负债	109,332.43	97,807.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,297,869.90	1,360,740.37
负债合计	132,785,640.18	139,005,829.63

所有者权益：		
股本	388,617,914.00	390,037,914.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	653,701,893.24	659,317,316.69
减：库存股		7,035,423.45
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,019,876.31	60,019,876.31
未分配利润	75,381,749.46	97,091,493.84
所有者权益合计	1,177,721,433.01	1,199,431,177.39
负债和所有者权益总计	1,310,507,073.19	1,338,437,007.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	357,284,924.18	406,070,646.24
其中：营业收入	357,284,924.18	406,070,646.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	340,963,241.87	360,476,866.65
其中：营业成本	223,153,349.94	256,455,830.82
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	3,211,436.89	4,126,875.29
销售费用	29,098,703.84	25,433,891.78
管理费用	42,146,919.19	38,401,940.55
研发费用	38,915,932.82	34,418,203.89
财务费用	4,436,899.19	1,640,124.32
其中：利息费用	1,129,609.71	1,847,277.96
利息收入	604,491.41	675,332.58
加：其他收益	2,353,153.25	3,771,586.33
投资收益（损失以“—”号填	434,488.22	391,790.52

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-156,316.23	-232,607.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	393,867.01	226,978.88
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,364.79	-4,150,427.26
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-500,856.20	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,953,029.17	3,770.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	22,958,728.55	45,837,478.26
加：营业外收入	1,108,985.31	677,936.60
减：营业外支出	13,385.31	31,547.67
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	24,054,328.55	46,483,867.19
减：所得税费用	3,472,659.90	3,781,310.53
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	20,581,668.65	42,702,556.66
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	20,581,668.65	42,702,556.66
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）	14,053,579.46	35,375,692.19
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	6,528,089.19	7,326,864.47
六、其他综合收益的税后净额	-671,545.53	-142,951.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-671,545.53	-142,951.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

（二）将重分类进损益的其他综合收益	-671,545.53	-142,951.29
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	-671,545.53	-142,951.29
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,910,123.12	42,559,605.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,382,033.93	35,232,740.90
归属于少数股东的综合收益总额	6,528,089.19	7,326,864.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0362	0.0985
（二）稀释每股收益	0.0362	0.0985

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

法定代表人：李芳英

主管会计工作负责人：张恩宇

会计机构负责人：陆灿芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	17,930,241.18	18,218,361.68
减：营业成本	11,722,891.90	11,803,070.86
税金及附加	1,118,026.82	1,208,403.18
销售费用		
管理费用	23,753,386.80	22,299,012.63
研发费用		
财务费用	73,975.47	192,513.49
其中：利息费用	180,000.00	180,000.00
利息收入	149,656.83	22,631.22
加：其他收益	216,201.59	216,791.14
投资收益（损失以“—”号填列）	19,946,861.22	37,000,120.95
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）	46,098.01	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-86,338.81	-138,038.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	127,807.00	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,512,589.20	19,794,235.10
加：营业外收入	85,000.08	969.10
减：营业外支出	319.03	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,597,270.25	19,795,204.20
减：所得税费用	-10,060.21	-34,509.62
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,607,330.46	19,829,713.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,607,330.46	19,829,713.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,607,330.46	19,829,713.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	394,744,844.73	386,915,001.71
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	3,274,478.35	2,971,506.78
收到其他与经营活动有关的现金	27,415,854.29	41,094,527.31
经营活动现金流入小计	425,435,177.37	430,981,035.80
购买商品、接受劳务支付的现金	263,939,040.73	210,109,262.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	116,770,761.44	119,092,471.45
支付的各项税费	25,631,602.29	19,711,725.08
支付其他与经营活动有关的现金	75,778,425.58	63,499,503.83
经营活动现金流出小计	482,119,830.04	412,412,962.90
经营活动产生的现金流量净额	-56,684,652.67	18,568,072.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	233,134,039.32	224,048,544.80
取得投资收益收到的现金	579,582.45	799,194.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	205,442.80	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	233,919,064.57	224,872,739.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,981,597.96	7,471,340.20

投资支付的现金	241,500,000.00	242,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	244,481,597.96	250,171,340.20
投资活动产生的现金流量净额	-10,562,533.39	-25,298,600.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	47,200,000.00	73,101,176.40
收到其他与筹资活动有关的现金		31,852,901.48
筹资活动现金流入小计	47,200,000.00	104,954,077.88
偿还债务支付的现金	62,601,176.40	78,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,257,669.23	23,702,846.67
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		764,640.00
筹资活动现金流出小计	88,858,845.63	102,867,486.67
筹资活动产生的现金流量净额	-41,658,845.63	2,086,591.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,672,976.51	-86,363.12
五、现金及现金等价物净增加额	-110,579,008.20	-4,730,299.98
加：期初现金及现金等价物余额	450,200,661.25	252,137,167.39
六、期末现金及现金等价物余额	339,621,653.05	247,406,867.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,612,238.45	2,350,685.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,335,262.11	21,088,897.26
经营活动现金流入小计	20,947,500.56	23,439,582.27
购买商品、接受劳务支付的现金	983,662.19	1,058,091.68
支付给职工以及为职工支付的现金	23,105,008.56	19,423,620.03
支付的各项税费	1,533,239.88	1,752,279.47
支付其他与经营活动有关的现金	13,313,377.11	14,869,995.63
经营活动现金流出小计	38,935,287.74	37,103,986.81
经营活动产生的现金流量净额	-17,987,787.18	-13,664,404.54

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,000,000.00	17,000,404.82
取得投资收益收到的现金	21,642,958.19	41,052,790.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	127,807.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	39,000,000.00	
投资活动现金流入小计	86,770,765.19	58,053,195.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	929,957.30	903,703.99
投资支付的现金	95,000,000.00	27,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	13,831,135.00	
投资活动现金流出小计	109,761,092.30	27,903,703.99
投资活动产生的现金流量净额	-22,990,327.11	30,149,491.82
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	20,000,000.00	49,977,191.53
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	49,977,191.53
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	23,317,074.84	18,124,482.40
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	764,640.00
筹资活动现金流出小计	43,317,074.84	18,889,122.40
筹资活动产生的现金流量净额	-23,317,074.84	31,088,069.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.24	-4,422.17
五、现金及现金等价物净增加额	-64,295,189.37	47,568,734.24
加：期初现金及现金等价物余额	222,573,786.51	9,929,787.38
六、期末现金及现金等价物余额	158,278,597.14	57,498,521.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
		优先 股	永续 债	其他												

一、上年期末余额	390,037,914.00				672,674,530.09	7,035,423.45	12,020,031.03		77,261,497.52		270,706,010.40		1,415,664,559.59	142,004,062.63	1,557,668,622.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	390,037,914.00				672,674,530.09	7,035,423.45	12,020,031.03		77,261,497.52		270,706,010.40		1,415,664,559.59	142,004,062.63	1,557,668,622.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,420,000.00				-5,615,423.45	-7,035,423.45	-671,545.53				-9,263,495.38		-9,935,040.91	4,225,089.19	-5,709,951.72
（一）综合收益总额							-671,545.53				14,053,579.46		13,382,033.93	6,528,089.19	19,910,123.12
（二）所有者投入和减少资本	-1,420,000.00				-5,615,423.45	-7,035,423.45									
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	-1,420,000.00				-5,615,423.45	-7,035,423.45									
4．其他															
（三）利润分配											-23,317,074.84		-23,317,074.84	-2,303,000.00	-25,620,074.84
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											23, 317 ,07 4.8 4		23, 317 ,07 4.8 4	2,3 03, 000 .00	25, 620 ,07 4.8 4
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	388 ,61 7,9 14. 00				667 ,05 9,1 06. 64		11, 348 ,48 5.5 0		77, 261 ,49 7.5 2		261 ,44 2,5 15. 02		1,4 05, 729 ,51 8.6 8	146 ,22 9,1 51. 82	1,5 51, 958 ,67 0.5 0

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											

一、上年期末余额	363,909,648.00				462,188,744.92	18,029,063.45	6,273,981.94		76,865,280.98		233,313,080.08		1,124,521,672.47	97,059,581.48	1,221,581,253.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	363,909,648.00				462,188,744.92	18,029,063.45	6,273,981.94		76,865,280.98		233,313,080.08		1,124,521,672.47	97,059,581.48	1,221,581,253.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					13,606,477.89	-18,029,063.45	-142,951.29				17,251,209.79		48,743,799.84	7,326,864.47	56,070,664.31
（一）综合收益总额							-142,951.29				35,375,692.19		35,232,740.90	7,326,864.47	42,559,605.37
（二）所有者投入和减少资本					13,606,477.89	-18,029,063.45							31,635,541.34		31,635,541.34
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					13,606,477.89	-18,029,063.45							31,635,541.34		31,635,541.34
4. 其他															
（三）利润分配											-18,124,482.40		-18,124,482.40		-18,124,482.40
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											- 18,124,482.40		- 18,124,482.40		- 18,124,482.40
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	363,909,648.00				475,795,222.81		6,131,030.65		76,865,280.98		250,564,289.87		1,173,265,472.31	104,386,445.95	1,277,651,918.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	配利 润		者权 益合 计
一、上年期末余额	390,037,914.00				659,317,316.69	7,035,423.45			60,019,876.31	97,091,493.84		1,199,431,177.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	390,037,914.00	0.00	0.00	0.00	659,317,316.69	7,035,423.45	0.00	0.00	60,019,876.31	97,091,493.84	0.00	1,199,431,177.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,420,000.00				-5,615,423.45	-7,035,423.45				-21,709,744.38		-21,709,744.38
（一）综合收益总额										1,607,330.46		1,607,330.46
（二）所有者投入和减少资本	-1,420,000.00				-5,615,423.45	-7,035,423.45						0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	-1,420,000.00				-5,615,423.45	-7,035,423.45						0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配										-23,317,074.84		-23,317,074.84
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-23,317,074.84		-23,317,074.84
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部												0.00

结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												0.00
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												0.00
3. 盈余公 积弥补亏损												0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项 储备												0.00
1. 本期提 取												0.00
2. 本期使 用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期 末余额	388,6 17,91 4.00				653,7 01,89 3.24	0.00	0.00		60,01 9,876 .31	75,38 1,749 .46	0.00	1,177 ,721, 433.0 1

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	363,9 09,64 8.00				448,8 31,53 1.52	18,02 9,063 .45			59,62 3,659 .77	111,6 50,02 7.37		965,9 85,80 3.21
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	363,9 09,64 8.00				448,8 31,53 1.52	18,02 9,063 .45			59,62 3,659 .77	111,6 50,02 7.37		965,9 85,80 3.21
三、本期增 减变动金额 （减少以					13,60 6,477 .89	- 18,02 9,063				1,705 ,231. 42		33,34 0,772 .76

“一”号填列)						. 45						
(一) 综合收益总额										19, 82 9, 713 . 82		19, 82 9, 713 . 82
(二) 所有者投入和减少资本					13, 60 6, 477 . 89	- 18, 02 9, 063 . 45						31, 63 5, 541 . 34
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					13, 60 6, 477 . 89	- 18, 02 9, 063 . 45						31, 63 5, 541 . 34
4. 其他												
(三) 利润分配										- 18, 12 4, 482 . 40		- 18, 12 4, 482 . 40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 18, 12 4, 482 . 40		- 18, 12 4, 482 . 40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	363,909,648.00				462,438,009.41				59,623,659.77	113,355,258.79		999,326,575.97

三、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：上海神开石油化工装备股份有限公司

注册地址：上海市闵行区浦星公路 1769 号

公司地址：上海市闵行区浦星公路 1769 号

注册资本：388,617,914 元

公司法定代表人：李芳英

2、公司业务性质和主要经营活动

公司主要经营范围：石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；地质勘探和地震专用仪器制造；地质勘探和地震专用仪器销售；实验分析仪器制造；仪器仪表销售；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；非居住房地产租赁。主要产品为石油钻采设备、石油产品规格分析仪器等，提供主要劳务内容为录井作业等技术服务。

3、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注十 “在其他主体中的权益”。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 20 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款余额前五名或应收账款余额 10%以上的款项
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回坏账准备金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	资产总额在 4000 万元以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五/22“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或本附注五/11“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

（5）分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五/22 “主要会计政策和会计估计——长期股权投资” 或本附注五/11 “主要会计政策和会计估计——金融工具”。

（5）分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

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

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五/34 “主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

（3）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

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

该类金融负债按照本附注五/11 “主要会计政策和会计估计——金融工具” 中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五/11 “主要会计政策和会计估计——金融工具” 中 “金融工具的减值” 确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五/34 “主要会计政策和会计估计——收入” 所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

3. 金融负债终止确认条件

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。本公司 (借入方) 与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，

终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五/39“主要会计政策和会计估计——其他重要的会计政策和会计估计(1)公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五/11“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确

认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五/11“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强
商业承兑汇票组合	出票人为非金融机构的企业，本公司根据以往的历史经验对相关票据计提比例作出最佳估计，参考账龄进行信用风险组合分类

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五/11 “主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	合并范围内公司之间的应收款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五/11 “主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

15、其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五/11 “主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有

的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五/11 “主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。确定组合的依据及计提方法详见本附注五/13 “主要会计政策和会计估计——应收账款”之说明。

(2) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

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

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入

账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其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,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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。

4. 终止经营的条件

终止经营，是指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。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

本公司按照本附注五/11 “主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

20、其他债权投资

本公司按照本附注五/11 “主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注五/11 “主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注五/11 “主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加

重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	9.50-1.90
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
固定资产装修	年限平均法	5	-	20.00

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

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

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

(3) 其他说明

因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25、在建工程

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

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

26、借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

27、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5.00
非专利技术	预计受益期限	5.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00
商标权	预计受益期限	8.33

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

28、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五/39 “主要会计政策和会计估计——其他重要的会计政策和会计估计（1）公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

29、长期待摊费用

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

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

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

30、合同负债

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

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值，即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

33、股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

1) 以权益结算的股份支付的修改及终止

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

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

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

2) 以现金结算的股份支付的修改及终止

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

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

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

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

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 商品销售收入

对于内销产品，公司以签订合同、相关产品发货并由对方签收、开具相关发票或取得其他可以证明相关产品控制权转移依据作为确认收入的时点；对于外销产品，公司在签订销售合同并出口报关完成后确认相关外销收入。

(2) 工程服务类收入

对于工程服务类收入，公司根据客户对工程服务内容工作量的确认单据时点作为工程服务类收入的确认时点。

(3) 租赁及物业收入

按照合同约定，以权责发生制为基础，按月确认租赁及物业费收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不涉及。

35、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

36、政府补助

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司根据政府补助的不同类别采取总额法或净额法，具体会计处理如下：

对资产类政府补助采用总额法：与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对收益类政府补助采用净额法：与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；

发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

3) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

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

1) 经营租赁会计处理

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

2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五/11 “主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

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

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

（2）股份支付

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

（3）债务重组损益确认时点和会计处理方法

1) 债权人

① 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

② 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

③ 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2) 债务人

① 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

② 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

③ 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

④ 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益（仅涉及金融工具时）。

40、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%–13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	[注]
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海神开石油设备有限公司	15%
上海神开石油测控技术有限公司	15%
杭州丰禾测控技术有限公司	15%
杭州丰禾石油科技有限公司	15%
上海神开石油仪器有限公司	15%
上海神开石油科技有限公司	15%
上海神开能源科技有限公司	5%
四川神开油气技术服务有限公司	5%
西安神开丰禾能源服务有限公司	5%
上海经纬峰实业有限公司	5%
安徽神开经纬峰实业有限公司	5%
神开石油工程技术服务有限公司	16.5%
Shenkai petroleum, LLC	21%
Shenkai Petroleum Fze	0%
上海神开石油化工装备股份有限公司	25%
蓝海智信（成都）能源技术有限公司	5%
北京蓝海智信能源技术有限公司	15%

2、税收优惠

本公司之子公司上海神开石油设备有限公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为 GR202331006858。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2023 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司上海神开石油测控技术有限公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为 GR202331000227。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2023 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司杭州丰禾测控技术有限公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为 GR202333007970。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2023 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司杭州丰禾石油科技有限公司于 2024 年 12 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为 GR202433001295。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2024 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司上海神开石油仪器有限公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为 GR202331002565。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2023 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司上海神开石油科技有限公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为 GR202331007915。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2023 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司北京蓝海智信能源技术有限公司于 2023 年 10 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为 GR202311002291。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2023 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司上海神开能源科技有限公司、四川神开油气技术服务有限公司、西安神开丰禾能源服务有限公司、上海经纬峰实业有限公司、安徽神开经纬峰实业有限公司、蓝海智信（成都）能源技术有限公司适用财政部、税务总局联合发布《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）有关规定。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受相关优惠政策。

本公司之子公司上海神开石油设备有限公司、上海神开石油测控技术有限公司、杭州丰禾测控技术有限公司、杭州丰禾石油科技有限公司、上海神开石油仪器有限公司和上海神开石油科技有限公司适用于《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）有关规定。公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照财政部、国家税务总局、科技部联合发布的《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）等文件相关规定执行。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	361,446.61	1,055,340.73
银行存款	336,171,052.71	448,194,949.12
其他货币资金	34,381,911.70	38,008,703.80
合计	370,914,411.02	487,258,993.65
其中：存放在境外的款项总额	28,492,853.57	27,750,689.82

其他说明：

（1）抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注七/21 “合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（2）外币货币资金明细情况详见本附注七/58 “合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,891,495.90	98,131,668.21
合计	100,891,495.90	98,131,668.21

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,279,178.88	1,341,244.55
商业承兑票据	727,480.00	1,451,477.68
合计	3,006,658.88	2,792,722.23

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,047,578.88	100.00%	40,920.00	1.34%	3,006,658.88	2,974,227.47	100.00%	181,505.24	6.10%	2,792,722.23
其中：										
合计	3,047,578.88	100.00%	40,920.00	1.34%	3,006,658.88	2,974,227.47	100.00%	181,505.24	6.10%	2,792,722.23

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据组合	2,279,178.88		
商业承兑汇票组合	768,400.00	40,920.00	5.33%
合计	3,047,578.88	40,920.00	

确定该组合依据的说明：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	718,400.00	35,920.00	5.00%
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00%
2-3 年	-		20.00%
3-4 年	-		30.00%
4-5 年	-		50.00%
5 年以上	-		100.00%
合计	768,400.00	40,920.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	181,505.24	-140,585.24	0.00			40,920.00
合计	181,505.24	-140,585.24	0.00			40,920.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,110,440.00
合计		1,110,440.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	458,120,942.00	461,921,110.29
1 至 2 年	79,937,493.34	90,868,378.67
2 至 3 年	17,153,271.35	21,164,890.10
3 年以上	76,694,715.32	72,233,381.17
3 至 4 年	8,510,311.82	2,308,759.56
4 至 5 年	2,389,236.77	2,003,431.28
5 年以上	65,795,166.73	67,921,190.33
合计	631,906,422.01	646,187,760.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	56,834,397.38	8.99%	56,834,397.38	100.00%		58,741,702.02	9.09%	58,741,702.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	575,072,024.63	91.01%	47,416,931.99	8.25%	527,655,092.64	587,446,058.21	90.91%	47,721,703.21	8.12%	539,724,355.00
其中：										
合计	631,906,422.01	100.00%	104,251,329.37	16.50%	527,655,092.64	646,187,760.23	100.00%	106,463,405.23	16.48%	539,724,355.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	26,590,868.08	26,590,868.08	25,766,523.93	25,766,523.93	100.00%	预计无法收回
单位 2	8,345,940.89	8,345,940.89	8,087,208.17	8,087,208.17	100.00%	预计无法收回
单位 3	6,878,784.32	6,878,784.32	6,665,534.96	6,665,534.96	100.00%	预计无法收回
单位 4	6,789,406.10	6,789,406.10	6,578,927.56	6,578,927.56	100.00%	预计无法收回

单位 5	4,788,941.09	4,788,941.09	4,640,479.01	4,640,479.01	100.00%	预计无法收回
单位 6	2,148,788.84	2,148,788.84	1,948,788.84	1,948,788.84	100.00%	预计无法收回
单位 7	1,654,684.95	1,654,684.95	1,603,388.02	1,603,388.02	100.00%	预计无法收回
单位 8	540,000.00	540,000.00	540,000.00	540,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 9	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 10	342,750.00	342,750.00	342,750.00	342,750.00	100.00%	预计无法收回
单位 11	117,639.83	117,639.83	117,639.83	117,639.83	100.00%	预计无法收回
单位 12	23,897.92	23,897.92	23,157.06	23,157.06	100.00%	预计无法收回
合计	58,741,702.02	58,741,702.02	56,834,397.38	56,834,397.38		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	575,072,024.63	47,416,931.99	8.25%
合计	575,072,024.63	47,416,931.99	

确定该组合依据的说明：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	458,120,942.00	22,906,047.10	5.00%
1-2 年	79,937,493.34	7,993,749.33	10.00%
2-3 年	17,153,271.35	3,430,654.27	20.00%
3-4 年	7,970,311.82	2,391,093.55	30.00%
4-5 年	2,389,236.77	1,194,618.39	50.00%
5 年以上	9,500,769.35	9,500,769.35	100.00%
合计	575,072,024.63	47,416,931.99	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	58,741,702.02	-572,189.98	200,000.00		-1,135,114.66	56,834,397.38
按组合计提坏账准备	47,721,703.21	-191,596.60			-113,174.62	47,416,931.99
合计	106,463,405.23	-763,786.58	200,000.00		-1,248,289.28	104,251,329.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	283,398,702.43		283,398,702.43	44.85%	16,351,390.64
第二名	111,373,643.37		111,373,643.37	17.63%	7,776,029.52
第三名	25,766,523.93		25,766,523.93	4.08%	25,766,523.93
第四名	23,973,856.96		23,973,856.96	3.79%	1,263,406.88
第五名	17,760,652.36		17,760,652.36	2.81%	926,426.06
合计	462,273,379.05		462,273,379.05	73.16%	52,083,777.03

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,907,782.12	6,118,775.61
合计	5,907,782.12	6,118,775.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,907,782.12	100.00%			5,907,782.12	6,118,775.61	100.00%			6,118,775.61
其中：										
合计	5,907,782.12	100.00%			5,907,782.12	6,118,775.61	100.00%			6,118,775.61

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,546,966.00	0.00
合计	4,546,966.00	0.00

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,135,706.71	22,271,854.96
合计	35,135,706.71	22,271,854.96

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	17,342,085.81	13,926,992.88
应收股权转让款	8,000,000.00	8,000,000.00
备用金	8,073,858.17	646,982.90
押金	890,222.81	896,130.60
固定资产出售款	4,904,200.00	1,883,602.88
其他	1,515,391.58	1,468,151.74
合计	40,725,758.37	26,821,861.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	28,600,752.67	15,326,918.40
1 至 2 年	6,471,295.49	6,149,422.01
2 至 3 年	1,056,523.65	1,323,164.15
3 年以上	4,597,186.56	4,022,356.44
3 至 4 年	1,697,058.35	1,414,388.83
4 至 5 年	215,331.95	256,398.29
5 年以上	2,684,796.26	2,351,569.32
合计	40,725,758.37	26,821,861.00

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备	40,725,758.37	100.00%	5,590,051.66	13.73%	35,135,706.71	26,821,861.00	100.00%	4,550,006.04	16.96%	22,271,854.96
其中：										
合计	40,725,758.37	100.00%	5,590,051.66	13.73%	35,135,706.71	26,821,861.00	100.00%	4,550,006.04	16.96%	22,271,854.96

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	40,725,758.37	5,590,051.66	13.73%
合计	40,725,758.37	5,590,051.66	

确定该组合依据的说明：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,600,752.67	1,430,037.63	5.00%
1-2 年	6,471,295.49	647,129.55	10.00%
2-3 年	1,056,523.65	211,304.73	20.00%
3-4 年	1,697,058.35	509,117.51	30.00%
4-5 年	215,331.95	107,665.98	50.00%
5 年以上	2,684,796.26	2,684,796.26	100.00%
合计	40,725,758.37	5,590,051.66	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	2,198,436.71		2,351,569.32	4,550,006.04
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,101,007.03			1,101,007.03
本期核销				
其他变动	-60,961.41			-60,961.41
2026 年 6 月 30 日余额	3,238,482.33		2,351,569.32	5,590,051.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,550,006.04	1,101,007.03			-60,961.41	5,590,051.66
合计	4,550,006.04	1,101,007.03			-60,961.41	5,590,051.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石油天然气集团有限公司	保证金及固定资产出售款	10,490,855.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上	29.86%	1,009,815.54
安徽嘉密石油机械制造有限公司	应收股权转让款	8,000,000.00	1 年以内	22.77%	400,000.00
中国石油化工集团有限公司	保证金	7,231,651.76	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上	20.58%	697,012.51
OIL&GAS DEVELOPMENT COMPANY LTD. (OGDCL)	保证金	2,410,364.50	1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上	6.86%	1,941,118.01
中国海洋石油集团有限公司	保证金	789,498.00	1 年以内	2.25%	39,474.90
合计		28,922,369.86		82.32%	4,087,420.96

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,910,435.91	79.35%	6,526,432.26	89.43%
1 至 2 年	1,211,508.44	16.26%	519,037.31	7.11%
2 至 3 年	81,673.69	1.10%	92,687.13	1.27%
3 年以上	245,280.89	3.29%	160,035.44	2.19%
合计	7,448,898.93		7,298,192.14	

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：期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
------	-----	------------------

第一名	803,758.79	10.79%
第二名	635,000.00	8.52%
第三名	628,745.14	8.44%
第四名	549,766.58	7.38%
第五名	532,400.00	7.15%
合计	3,149,670.51	42.28%

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	145,295,642.48	9,132,898.34	136,162,744.14	121,287,541.03	9,132,898.34	112,154,642.69
在产品	78,921,021.84		78,921,021.84	157,959,290.68		157,959,290.68
库存商品	48,956,848.02	5,599,965.30	43,356,882.72	47,149,269.18	5,724,590.57	41,424,678.61
合同履约成本	20,516,625.93		20,516,625.93	11,137,378.48		11,137,378.48
发出商品	50,641,554.47	4,732,523.19	45,909,031.28	61,456,087.97	4,732,523.19	56,723,564.78
委托加工物资	798,275.73		798,275.73	167,786.68		167,786.68
自制半成品	156,937,103.90	16,080,819.13	140,856,284.77	96,498,599.64	16,080,819.13	80,417,780.51
合计	502,067,072.37	35,546,205.96	466,520,866.41	495,655,953.66	35,670,831.23	459,985,122.43

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,132,898.34					9,132,898.34
库存商品	5,724,590.57			29,068.92	95,556.35	5,599,965.30
发出商品	4,732,523.19					4,732,523.19
委托加工物资						
自制半成品	16,080,819.13					16,080,819.13
合计	35,670,831.23			29,068.92	95,556.35	35,546,205.96

注：其他变动为汇率变动导致的外币折算差异：

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	本期已将部分计提存货跌价准备的存货售出或领用
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	本期已将部分计提存货跌价准备的存货售出或领用
发出商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	本期已将部分计提存货跌价准备的存货售出或领用
自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	本期已将部分计提存货跌价准备的存货售出或领用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	9,699,914.07	5,736,123.10
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,052,415.13	239,331.92
待认证进项税	1,844,020.00	4,856,556.59
合计	12,596,349.20	10,832,011.61

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山东未来机器人股份有限公司	21,086,342.91						21,086,342.91	不适用
合计	21,086,342.91						21,086,342.91	

本期存在终止确认：不适用

分项披露本期非交易性权益工具投资：不适用

11、长期股权投资

单位：元

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

瀚氢动力（珠海）科技有限公司	13,849,943.75				-156,316.23						13,693,627.52	
小计	13,849,943.75				-156,316.23						13,693,627.52	
合计	13,849,943.75				-156,316.23						13,693,627.52	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	85,900,304.05			85,900,304.05
2. 本期增加金额	-141,680.00			-141,680.00
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）外币报表折算差额	-141,680.00			-141,680.00
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	85,758,624.05			85,758,624.05
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,985,673.46			17,985,673.46
2. 本期增加金额	1,241,079.12			1,241,079.12
（1）计提或摊销	1,241,079.12			1,241,079.12

3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	19,226,752.58			19,226,752.58
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				
（2）其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	66,531,871.47			66,531,871.47
2. 期初账面价值	67,914,630.59			67,914,630.59

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	271,938,186.83	273,018,031.50
合计	271,938,186.83	273,018,031.50

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						

1. 期初余额	190,524,373.80	361,821,594.76	7,676,486.89	93,856,154.86	12,758,300.42	666,636,910.73
2. 本期增加金额	-387,367.24	9,825,628.90	277,108.72	13,284,382.94		22,999,753.32
（1）购置		9,604,133.24	314,713.03	1,214,619.07		11,133,465.34
（2）在建工程转入		1,714,852.82		12,078,417.23		13,793,270.05
（3）企业合并增加						
（4）外币报表折算差额	-387,367.24	-	-37,604.31	-8,653.36		-
3. 本期减少金额		1,665,818.74	234,976.05	9,712,146.15		11,612,940.94
（1）处置或报废		1,665,818.74	234,976.05	9,712,146.15		11,612,940.94
4. 期末余额	190,137,006.56	369,981,404.92	7,718,619.56	97,428,391.65	12,758,300.42	678,023,723.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	80,916,283.57	218,119,547.13	4,687,246.03	84,235,395.73	5,660,406.77	393,618,879.23
2. 本期增加金额	3,525,765.64	16,463,896.85	243,199.99	1,720,126.07	870,714.81	22,823,703.36
（1）计提	3,649,698.73	17,321,322.68	278,924.08	1,728,346.76	870,714.81	23,849,007.06
外币报表折算差额	-123,933.09	-857,425.83	-35,724.09	-8,220.69		-
3. 本期减少金额		1,444,404.75	226,288.43	9,187,209.33		10,857,902.51
（1）处置或报废		1,444,404.75	226,288.43	9,187,209.33		10,857,902.51
4. 期末余额	84,442,049.21	233,139,039.23	4,704,157.59	76,768,312.47	6,531,121.58	405,584,680.08
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		383,536.18		117,320.02		500,856.20
（1）计提		383,536.18		117,320.02		500,856.20
外币报表折算差额						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额		383,536.18		117,320.02		500,856.20
四、账面价值						
1. 期末账面价值	105,694,957.35	136,458,829.51	3,014,461.97	20,542,759.16	6,227,178.84	271,938,186.83
2. 期初账面价值	109,608,090.23	143,702,047.63	2,989,240.86	9,620,759.13	7,097,893.65	273,018,031.50

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

报告期末无经营租赁租出的固定资产。

(3) 固定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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
随钻工程服务仪器设备	3,157,062.12	2,656,205.92	500,856.20	公允价值参照市场价格予以确定；处置费用按预计达到可销售状态所发生的翻新费用、增补配件成本以及销售运输等费用	市场可比资产交易价格、处置费用	市场价格依据同类资产交易行情；处置费用依据实际可合理发生的直接支出测算
合计	3,157,062.12	2,656,205.92	500,856.20			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,382,285.49	11,107,639.85
合计	13,382,285.49	11,107,639.85

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制录井仪器	1,113,114.06		1,113,114.06			
高压井控设备	2,085,989.11		2,085,989.11	2,085,989.11		2,085,989.11
零星工程	3,146,940.31		3,146,940.31	3,604,212.02		3,604,212.02
防喷器过接头试验台架	654,657.33		654,657.33	654,657.33		654,657.33

车间改造项目	6,381,584.68		6,381,584.68	4,762,781.39		4,762,781.39
合计	13,382,285.49		13,382,285.49	11,107,639.85		11,107,639.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
零星工程		3,604,212.02	14,055,610.81	13,793,270.05	719,612.47	3,146,940.31		进行中	0	0	0	其他
防喷器过接头试验台架	1,200,000.00	654,657.33				654,657.33	54.60%	进行中	0	0	0	其他
高压井控设备器	2,100,000.00	2,085,989.11				2,085,989.11	99.33%	尚未验收	0	0	0	其他
高端海洋工程装备制造基地项目	3,652,378.63		1,113,114.06			1,113,114.06	30.48%	进行中	0	0	0	募集资金
车间改造项目	22,100,000.00	4,762,781.39	2,431,192.67		812,389.38	6,381,584.68	100.00%	部分项目尚未完工	0	0	0	其他
合计	29,052,378.63	11,107,639.85	17,599,917.54	13,793,270.05	1,532,001.85	13,382,285.49			0	0	0	

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,178,029.99	8,178,029.99
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额	68,749.84	68,749.84
4. 期末余额	8,109,280.15	8,109,280.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,501,777.54	2,501,777.54
2. 本期增加金额	1,213,239.05	1,213,239.05
(1) 计提	1,213,239.05	1,213,239.05
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,715,016.59	3,715,016.59
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	4,394,263.56	4,394,263.56
2. 期初账面价值	5,676,252.45	5,676,252.45

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☒ 不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,996,279.98	51,123,391.33	3,500.00	15,826,155.54	95,949,326.85
2. 本期增加金额				189,667.26	189,667.26
(1) 购置				189,667.26	189,667.26
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	28,996,279.98	51,123,391.33	3,500.00	16,015,822.80	96,138,994.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,840,437.18	50,099,928.56	140.06	3,397,283.56	62,337,789.36

2. 本期增加金额	289,962.78	558,372.42	210.00	853,579.69	1,702,124.89
（1）计提	289,962.78	558,372.42	210.00	853,579.69	1,702,124.89
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	9,130,399.96	50,658,300.98	350.06	4,250,863.25	64,039,914.25
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	19,865,880.02	465,090.35	3,149.94	11,764,959.55	32,099,079.86
2. 期初账面价值	20,155,842.80	1,023,462.77	3,359.94	12,428,871.98	33,611,537.49

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 62.27%

（2）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州丰禾石油科技有限公司	180,104,852.14					180,104,852.14
上海经纬峰实业有限公司	3,365,908.99					3,365,908.99
北京蓝海智信能源技术有限公司	39,071,189.81					39,071,189.81
合计	222,541,950.94					222,541,950.94

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
杭州丰禾石油科技有限公司	92,415,571.38					92,415,571.38

上海经纬峰实业有限公司	3,365,908.99					3,365,908.99
合计	95,781,480.37					95,781,480.37

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
丰禾石油石油勘探井仪器业务相关资产组及商誉	丰禾石油固定资产、在建工程、使用权资产、100%商誉一年内到期的非流动负债等		是

资产组或资产组组合发生变化：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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
杭州丰禾石油科技有限公司	195,631,087.00	216,000,000.00	0.00	5 年	收入、利润、增长率、税前折现率	收入、利润、毛利率、增长率	企业审批盈利预测及所在行业发展趋势
合计	195,631,087.00	216,000,000.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
北京蓝海智信能源技术有限公司	18,000,000.00	-5,165,412.95	-28.70%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出工程	117,231.58		20,414.58		96,817.00
装修费	2,003,110.17		239,490.78		1,763,619.39
车间车床翻新改造	163,316.86		50,242.08		113,074.78
全景网技术服务费					
商业保险费	343,162.31	218,374.23	96,404.68		465,131.86
合计	2,626,820.92	218,374.23	406,552.12		2,438,643.03

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,903,841.80	16,142,310.14	104,262,431.29	15,739,239.72
内部交易未实现利润	57,089,267.67	8,562,917.10	54,602,494.27	8,190,374.14
可抵扣亏损	23,484,848.70	3,506,514.93	23,638,277.25	3,538,734.93
租赁负债	6,102,740.15	722,615.28	5,353,139.35	610,175.16
非同一控制下企业合并资产评估增值	753,333.33	113,000.00	793,333.33	119,000.00
其他	11,768,064.15	1,765,209.62	14,916,569.60	2,237,485.44
合计	206,102,095.80	30,812,567.07	203,566,245.09	30,435,009.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,964,087.53	1,494,613.16	10,629,737.73	1,594,460.66
公允价值变动	405,556.68	63,207.56	131,668.21	19,346.87
折旧与税务认定	3,812,058.79	592,112.53	2,970,286.30	466,042.38
使用权资产应纳税暂时性差异	5,162,930.16	588,600.38	5,162,930.16	588,600.38
合计	19,344,633.16	2,738,533.63	18,894,622.40	2,668,450.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资
----	-----------	-----------	-----------	-----------

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		30,812,567.07		30,435,009.39
递延所得税负债		2,738,533.63		2,668,450.29

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	368,180,586.18	338,513,868.53
资产减值准备	40,746,808.07	40,746,808.07
政府补助	401,804.16	401,804.16
合计	409,329,198.41	379,662,480.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	18,188,776.53	18,188,776.53	
2027 年度	25,422,507.00	25,422,507.00	
2028 年度	31,046,590.25	31,046,590.25	
2029 年度	33,354,120.20	33,354,120.20	
2030 年度	51,098,127.47	51,098,127.47	
2031 年度	57,326,915.81	57,326,915.81	
2032 年度	52,206,814.66	22,540,097.01	
2033 年度	44,646,845.52	44,646,845.52	
2034 年度	30,782,892.12	30,782,892.12	
2035 年度	15,549,917.12	15,549,917.12	
2036 年度	8,557,079.50	8,557,079.50	
合计	368,180,586.18	338,513,868.53	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	3,429,766.19		3,429,766.19	5,229,766.19		5,229,766.19
合计	3,429,766.19		3,429,766.19	5,229,766.19		5,229,766.19

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初
----	----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,216,281.24	34,216,281.24	其他	票据、保函保证金	37,058,332.40	37,058,332.40	其他	票据、保函保证金
固定资产	26,458,930.41	15,057,664.33	抵押	借款抵押	33,290,467.39	22,065,914.65	抵押	借款抵押
无形资产	10,305,000.00	8,742,075.00	抵押	借款抵押	10,305,000.00	8,845,125.00	抵押	借款抵押
投资性房地产	38,248,714.67	32,505,358.64	抵押	借款抵押	31,417,177.69	27,196,806.60	抵押	借款抵押
合计	109,228,926.32	90,521,379.21			112,070,977.48	95,166,178.65		

其他说明：截至 2026 年 6 月 30 日，公司部分固定资产、开发项目及土地使用权用于借款抵押情况

单位：元

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
杭州丰禾测控技术有限公司	中国银行股份有限公司杭州市临平支行	固定资产、无形资产、投资性房地产	56,305,097.97	27,000,000.00	2028/9/19	无

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	9,000,000.00
保证借款（注 1）	10,200,000.00	12,511,176.40
信用借款（注 2）	50,000,000.00	53,090,000.00
未到期应付利息	36,166.35	54,354.77
合计	60,236,166.35	74,655,531.17

短期借款分类的说明：

保证借款（注 1）：

本公司为全资子公司上海神开石油设备有限公司提供 4,000 万元的最高额保证担保，取得上海银行闵行支行借款 1,000 万元。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司向上海银行股份有限公司闵行支行实际借款余额为 1,000 万元，应付利息 5,861.11 元。

本公司为全资子公司上海神开石油设备有限公司提供 3,600 万元的最高额保证担保，取得中国银行上海航头支行借款 10 万元。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司向中国银行上海航头支行实际借款余额为 10 万元，应付利息 61.11 元。

本公司为全资子公司上海神开石油科技有限公司提供 3,800 万元的最高额担保，取得中国银行上海航头支行借款 10 万元。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司向中国银行上海航头支行实际借款余额为 10 万元，应付利息 59.32 元。

信用借款（注 2）：

本公司控股孙公司杭州丰禾测控技术有限公司取得浙江杭州余杭农村商业银行仁和支行 2,000 万元的最高债权额度合同。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司向浙江杭州余杭农村商业银行仁和支行实际短期借款余额为 1,000 万元，应付利息 5,833.33 元。

本公司全资子公司上海神开石油科技有限公司取得兴业银行上海武宁支行 1,000 万元的最高债权额度合同。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司向兴业银行上海武宁支行实际短期借款余额为 1,000 万元，应付利息 5,932.04 元。

本公司控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司取得中国银行杭州临平支行 1,000 万元的最高债权额度合同。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司向中国银行杭州临平支行实际短期借款余额为 1,000 万元，应付利息 6,136.11 元。

本公司控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司取得中国农业银行杭州浙大支行 1,000 万元的最高债权额度合同。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司向中国农业银行杭州浙大支行实际短期借款余额为 800 万元，应付利息 5,111.11 元。

本公司控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司取得交通银行杭州余杭支行 1,000 万元的最高债权额度合同。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司向杭州银行良渚支行实际短期借款余额为 1,000 万元，应付利息 5,972.22 元。

本公司控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司取得杭州银行良渚支行 200 万元的借款合同。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司向杭州银行良渚支行实际短期借款余额为 200 万元，应付利息 1,200.00 元。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	39,870,799.58	18,142,918.52
银行承兑汇票	46,783,674.68	77,916,238.93
合计	86,654,474.26	96,059,157.45

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为：不适用

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	267,527,042.43	314,930,990.54
应付工程及设备款	3,529,304.12	2,399,215.00
合计	271,056,346.55	317,330,205.54

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	4,607,476.29	尚未结算
单位 2	2,827,525.10	尚未结算
单位 3	2,340,294.66	尚未结算
单位 4	1,211,225.69	尚未结算
单位 5	1,000,000.00	尚未结算
合计	11,986,521.74	

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,678,000.00	5,625,000.00
其他应付款	29,040,610.18	32,947,459.13
合计	34,718,610.18	38,572,459.13

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付控股子公司少数股东股利	5,678,000.00	5,625,000.00
合计	5,678,000.00	5,625,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：不适用

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,300,919.69	5,188,580.43
代收代付	1,657,593.71	289,133.49
暂估费用	1,082,096.78	6,469,745.21
应付股权转让款	15,000,000.00	21,000,000.00
合计	29,040,610.18	32,947,459.13

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	45,382,906.33	48,496,512.96
合计	45,382,906.33	48,496,512.96

账龄超过 1 年的重要合同负债：不适用

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：不适用

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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

一、短期薪酬	25,574,228.39	90,735,909.63	109,883,836.28	6,426,301.74
二、离职后福利-设定提存计划	155,908.70	9,374,102.45	9,264,308.79	265,702.36
三、辞退福利		1,054,141.81	1,054,141.81	
合计	25,730,137.09	101,164,153.89	120,202,286.88	6,692,004.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,273,996.59	76,032,045.14	95,614,996.49	5,691,045.24
2、职工福利费		4,260,750.14	4,260,750.14	
3、社会保险费	86,205.19	5,556,505.47	5,488,186.61	154,524.05
其中：医疗保险费	81,488.72	5,153,458.12	5,090,191.08	144,755.76
工伤保险费	3,848.41	319,162.34	314,110.52	8,900.23
生育保险费	868.06	83,885.01	83,885.01	868.06
4、住房公积金	2,784.00	3,721,409.29	3,715,204.29	8,989.00
5、工会经费和职工教育经费	211,242.61	1,165,199.59	804,698.75	571,743.45
合计	25,574,228.39	90,735,909.63	109,883,836.28	6,426,301.74

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	150,981.20	9,086,974.40	8,980,507.84	257,447.76
2、失业保险费	4,927.50	287,128.05	283,800.95	8,254.60
合计	155,908.70	9,374,102.45	9,264,308.79	265,702.36

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,130,695.03	10,255,870.94
企业所得税	2,571,739.73	3,655,418.68
个人所得税	927,620.41	660,689.69
城市维护建设税	201,042.27	554,161.87
水利建设专项资金	738.23	758.94
房产税	628,831.48	763,714.72
土地使用税	157,620.60	228,078.47
教育费附加	200,726.14	535,803.46
印花税	147,242.91	294,191.92

合计	8,966,256.80	16,948,688.69
----	--------------	---------------

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,000,000.00	8,000,000.00
一年内到期的租赁负债	3,982,765.46	4,152,159.57
报告期期末计提的长期借款利息	24,000.00	27,377.78
合计	11,006,765.46	12,179,537.35

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提加工费	4,439,822.68	3,223,456.41
预收货款中的销项税	4,185,449.48	4,191,254.23
合计	8,625,272.16	7,414,710.64

短期应付债券的增减变动：不适用

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

长期借款分类的说明：本公司控股孙公司杭州丰禾测控技术有限公司以杭州市余杭区仁和街道临港路 1-3 号 3 幢、杭州市余杭区仁和街道临港路 1-3 号 2 幢等 5 套厂房及土地使用权，其权证编号为浙（2022）杭州市不动产权第 0028156 号作为抵押物，取得中国银行股份有限公司杭州临平支行借款 4,000 万元。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司向中国银行股份有限公司杭州临平支行长期借款余额为 2,700 万元，其中重分类至一年内到期的非流动负债 700 万元。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,088,209.68	7,154,785.26
1-2 年	1,973,454.78	1,455,483.65
2-3 年	250,402.35	657,168.60
3-4 年	0.00	250,402.35
4-5 年	0.00	
减：未确认融资费用	503,071.42	377,448.70

减：一年内到期的租赁负债	3,982,765.46	4,152,159.57
合计	4,826,229.93	4,988,231.59

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,017,897.33	1,442,615.04	678,382.31	3,782,130.06	与资产相关
合计	3,017,897.33	1,442,615.04	678,382.31	3,782,130.06	

其他说明：计入递延收益的政府补助情况详见本附注十一“政府补助”之说明。

34、股本

单位：元

项目	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	390,037,914.00				-1,420,000.00	-1,420,000.00	388,617,914.00

其他说明：本期股本减少系库存股注销。

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	672,674,530.09		5,615,423.45	667,059,106.64
合计	672,674,530.09		5,615,423.45	667,059,106.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：资本公积本期减少系公司注销库存股所致。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2022 年股份回购项目	7,035,423.45		7,035,423.45	0.00
合计	7,035,423.45		7,035,423.45	

本期增减变动情况、变动原因说明：本期库存股减少系库存股注销。

37、其他综合收益

单位：元

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

			损益	留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,086,342.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,086,342.91
其他权益工具投资公允价值变动	6,086,342.91							6,086,342.91
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,933,688.12	-671,545.53	0.00	0.00	0.00	-671,545.53	0.00	5,262,142.59
外币财务报表折算差额	5,933,688.12	-671,545.53				-671,545.53		5,262,142.59
其他综合收益合计	12,020,031.03	-671,545.53	0.00	0.00	0.00	-671,545.53	0.00	11,348,485.50

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,465,501.54			61,465,501.54
任意盈余公积	15,795,995.98			15,795,995.98
合计	77,261,497.52			77,261,497.52

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	270,706,010.40	233,313,080.08
调整后期初未分配利润	270,706,010.40	233,313,080.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,053,579.46	35,375,692.19
应付普通股股利	23,317,074.84	18,124,482.40
期末未分配利润	261,442,515.02	250,564,289.87

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。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	353,011,337.38	221,220,486.67	389,907,814.61	245,382,398.94
其他业务	4,273,586.80	1,932,863.27	16,162,831.63	11,073,431.88
合计	357,284,924.18	223,153,349.94	406,070,646.24	256,455,830.82

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
石油钻采设备	131,399,042.49	92,863,788.40	131,399,042.47	92,863,788.40
录井及随钻设备及服务	100,612,970.72	67,923,587.36	100,612,970.75	67,923,587.36
石油分析仪器	15,217,075.18	7,073,416.45	15,217,075.18	7,073,416.45
测井仪器及服务	106,990,632.24	53,836,336.93	106,990,632.24	54,296,128.45
房屋租赁及物业管理	3,065,203.55	1,456,220.80	3,065,203.54	996,429.28
按经营地区分类				
其中：				
国内	281,062,997.17	179,953,310.55	281,062,997.19	180,238,527.15
国外	76,221,927.01	43,200,039.39	76,221,926.99	42,914,822.79
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	354,219,720.63	221,697,129.14	354,219,720.64	222,156,920.66
在某一时段内转让	3,065,203.55	1,456,220.80	3,065,203.54	996,429.28
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	357,284,924.18	223,153,349.94	357,284,924.18	223,153,349.94

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 356,424,366.56 元，其中，295,516,468.13 元预计将于 2026 年度确认收入，57,094,314.42 元预计将于 2027 年度确认收入，3,813,584.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	782,967.73	1,196,670.08
教育费附加	782,172.17	1,172,760.54
房产税	1,277,088.91	1,376,075.91
土地使用税	78,357.80	78,357.80
车船使用税	7,134.00	7,298.88
印花税	272,946.90	295,712.08
水利建设基金	10,769.38	
合计	3,211,436.89	4,126,875.29

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,921,833.44	16,652,204.47
折旧及摊销	5,990,438.19	5,766,500.06
审计、咨询顾问费	2,807,525.10	1,944,072.52
差旅费	697,771.23	437,425.76
其他管理费用	9,729,351.23	13,601,737.74
合计	42,146,919.19	38,401,940.55

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,628,252.66	11,951,633.13
差旅费	4,235,571.10	3,652,427.47
业务招待费	5,383,723.12	6,285,645.22
其他销售费用	5,851,156.96	3,544,185.96
合计	29,098,703.84	25,433,891.78

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工费用	29,644,316.91	22,985,284.75
材料费用	4,248,539.70	7,790,504.90
研发折旧摊销	1,628,457.69	2,099,317.37
研发差旅费	611,800.37	303,917.77
测验费	307,751.03	742,538.57
其他研发费用	2,475,067.12	496,640.53
合计	38,915,932.82	34,418,203.89

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,129,609.71	1,847,277.96
利息收入	604,491.41	675,332.58
汇兑损益	3,632,961.93	43,550.44
其他	278,818.96	424,628.50
合计	4,436,899.19	1,640,124.32

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,353,153.25	3,771,586.33

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	393,867.01	226,978.88
合计	393,867.01	226,978.88

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	23,184.31	97,443.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	556,398.14	343,966.21
债务重组收益	11,222.00	182,989.08
对联营企业和合营企业的投资收益	-156,316.23	-232,607.83
合计	434,488.22	391,790.52

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	140,585.24	1,844,371.11
应收账款坏账损失	963,786.58	-5,874,117.90
其他应收款坏账损失	-1,101,007.03	-120,680.47
合计	3,364.79	-4,150,427.26

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四、固定资产减值损失	-500,856.20	
合计	-500,856.20	

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,953,029.17	3,770.20

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,080,000.00	640,000.00	1,080,000.00
违约金		36,000.00	
其他	28,985.31	1,936.60	28,985.31
合计	1,108,985.31	677,936.60	1,108,985.31

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚金滞纳金支出	2,824.47	23,819.97	2,824.47
非流动资产毁损报废损失	10,560.84		10,560.84
其他		7,727.70	
合计	13,385.31	31,547.67	13,385.31

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,449,733.06	2,455,033.36
递延所得税费用	22,926.84	1,326,277.17
合计	3,472,659.90	3,781,310.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	24,054,328.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,983,575.67
子公司适用不同税率的影响	-4,181,083.34
调整以前期间所得税的影响	-59,819.43
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	635,873.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,618,549.44
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	6,568,628.96
研发加计扣除	-3,855,965.82
所得税费用	3,472,659.90

55、其他综合收益

详见附注七/37“合并财务报表项目注释——其他综合收益”。

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	486,833.12	616,395.39
补贴及奖励	3,526,075.13	1,655,126.52
赔款	8,480.57	55,816.91
收回往来款	19,288,700.46	17,883,951.72
保证金收回	4,105,765.01	20,883,236.77
合计	27,415,854.29	41,094,527.31

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及手续费支出	16,948,452.89	19,520,485.33
保证金	4,969,823.23	9,509,214.30
营业外支出	2,505.44	23,819.97
支付往来款	53,857,644.02	34,445,984.23
合计	75,778,425.58	63,499,503.83

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	233,134,039.32	224,048,544.80
取得理财产品收益	579,582.45	799,194.43
处置固定资产	205,442.80	25,000.00
合计	233,919,064.57	224,872,739.23

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,981,597.96	306,410.80
购买理财产品	235,500,000.00	30,000,000.00
支付蓝海智信二期投资款	6,000,000.00	
合计	244,481,597.96	30,306,410.80

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划股权赎回款	0.00	2,261,170.00
库存股赎回款	0.00	29,591,731.34
现金折扣	0.00	0.14
合计		31,852,901.48

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回员工持股计划股权赎回款	0.00	764,640.00
合计		764,640.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	74,655,531.17	47,000,000.00	36,166.35	61,455,531.17		60,236,166.35
租赁负债	9,140,391.16				4,314,161.23	4,826,229.93
长期借款	28,027,377.78		24,000.00	1,027,377.78		27,024,000.00
合计	111,823,300.11	47,000,000.00	60,166.35	62,482,908.95	4,314,161.23	92,086,396.28

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,581,668.65	42,702,556.66
加：资产减值准备	497,491.41	4,150,427.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,849,007.06	22,212,514.63
使用权资产折旧	1,213,239.05	1,107,244.08
无形资产摊销	1,702,124.89	1,655,158.30
长期待摊费用摊销	406,552.12	86,609.52
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）	-3,953,029.17	-65.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,560.84	3,835.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-393,867.01	-226,978.88
财务费用（收益以“－”号填列）	2,233,779.58	1,640,124.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-434,488.22	-391,790.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-377,557.68	1,321,158.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	70,083.34	9,745.30
存货的减少（增加以“－”号填列）	37,654,037.59	24,226,565.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,215,022.47	-139,053,706.88
经营性应付项目的增加（减少	-81,529,232.65	59,119,362.09

以“—”号填列)		
其他	0.00	5,313.36
经营活动产生的现金流量净额	-56,684,652.67	18,568,072.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	339,621,653.05	247,406,867.41
减: 现金的期初余额	450,200,661.25	252,137,167.39
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	-110,579,008.20	-4,730,299.98

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	339,621,653.05	450,200,661.25
其中: 库存现金	361,446.61	1,055,340.73
可随时用于支付的银行存款	336,171,052.71	448,194,949.12
可随时用于支付的其他货币资金	3,089,153.73	950,371.40
三、期末现金及现金等价物余额	339,621,653.05	450,200,661.25

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	18,401,911.45	19,494,696.13	使用权受限
保函保证金	15,814,369.79	16,020,330.92	使用权受限
合计	34,216,281.24	35,515,027.05	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			46,609,803.93
其中: 美元	14,339,960.90	6.810900	97,668,039.69

欧元			
港币	1,057.30	0.868553	918.32
迪拉姆	1,828,385.87	1.851100	3,384,525.08
巴基斯坦卢比	13,409,805.36	0.024499	328,526.82
委内瑞拉博利瓦	25.79	0.010945	0.28
科威特第纳尔	175,719.86	22.120496	3,887,010.46
应收账款			105,462,898.12
其中：美元	14,339,960.90	6.810900	97,668,039.69
欧元			
港币			
科威特第纳尔	352,381.72	22.120496	7,794,858.43
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			11,625,425.10
其中：迪拉姆	0.00	1.851100	0.00
美元	1,512,125.76	6.810900	10,298,937.34
科威特第纳尔	8,763.70	22.120496	193,857.39
巴基斯坦卢比	27,824,460.00	0.024499	681,671.45
哈萨克斯坦坚戈	32,142,474.71	0.014030	450,958.92
预付账款			514,518.82
其中：美元	75,543.44	6.810900	514,518.82
应付账款			34,673,004.22
其中：美元	5,054,121.25	6.810900	34,423,114.42
巴基斯坦卢比	10,200,000.00	0.024499	249,889.80
其他应付款			2,100,588.63
其中：美元	131,349.16	6.810900	894,605.99
迪拉姆	11,000.00	1.851100	20,362.10
巴基斯坦卢比	0.00	0.024499	0.00
科威特第纳尔	53,598.28	22.120496	1,185,620.54
合同负债			4,142,081.39
其中：迪拉姆	0.00	1.851100	0.00
美元	608,154.78	6.810900	4,142,081.39

(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

本公司有如下境外经营实体：

1) 子公司 Shenkai petroleum, LLC 系注册在美国的公司, 营业地 7040, Windfern Road, Houston, TX77040, 记账本位币美元。

2) 子公司神开石油工程技术服务有限公司系注册在香港的公司, 营业地 UnitA5/F, MaxShare Centre 373 King's Rd North Point, Hongkong, 记账本位币美元。

3) 孙公司 Shenkai Petroleum Fze 系注册在阿联酋迪拜的公司, 营业地 No. FZJ0BB0901 Jebel Ali Free Zone Dubai United Arab Emirates, 记账本位币迪拉姆。

本公司之境外子公司、孙公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、迪拉姆为其记账本位币, 本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒ 适用 ☐ 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐ 适用 ☒ 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 租赁负债的利息费用

单位：元

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	108,735.50

2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

单位：元

项目	本期数
短期租赁费用	1,542,343.42

3) 与租赁相关的总现金流出

单位：元

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	401,915.47
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	1,542,343.42

涉及售后租回交易的情况：不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
----	------	--------------------------

房屋建筑物	2,554,968.73	0.00
合计	2,554,968.73	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	29,644,316.91	22,985,284.75
材料费用	4,248,539.70	7,790,504.90
研发折旧摊销	1,628,457.69	2,099,317.37
研发差旅费	611,800.37	303,917.77
测验费	307,751.03	742,538.57
其他研发费用	2,475,067.12	496,640.53
合计	38,915,932.82	34,418,203.89
其中：费用化研发支出	38,915,932.82	34,418,203.89

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

其他说明：报告期内未发生非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

其他说明：报告期内未发生同一控制下企业合并

3、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☒否

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海神开石油设备有限公司	337,390,000.00	上海	上海	工业制造	100.00%	100.00%	非同一控制合并
上海神开石油科技有限公司	113,000,000.00	上海	上海	工业制造	100.00%	100.00%	投资设立
神开石油工程技术服务有限公司	5,571,801.80	香港	香港	技术服务	100.00%	100.00%	投资设立
上海神开石油仪器有限公司	39,930,000.00	上海	上海	工业制造	100.00%	100.00%	投资设立
Shenkai Petroleum, LLC	24,756,850.00	美国	美国	技术服务	100.00%	100.00%	投资设立
上海神开能源科技有限公司	15,000,000.00	上海	上海	工业制造	100.00%	100.00%	投资设立
上海经纬峰实业有限公司	14,000,000.00	上海	上海	工业制造		60.00%	非同一控制合并
杭州丰禾石油科技有限公司	60,000,000.00	杭州	杭州	工业制造	62.50%	62.50%	非同一控制合并
Shenkai Petroleum Fze	1,932,600.00	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	技术服务		100.00%	投资设立
上海神开石油测控技术有限公司	100,000,000.00	上海	上海	工业制造	100.00%	100.00%	投资设立
杭州丰禾测控技术有限公司	50,000,000.00	杭州	杭州	工业制造		62.50%	非同一控制合并
四川神开油气技术服务有限公司	10,000,000.00	成都	成都	技术服务		100.00%	投资设立
西安神开丰禾能源服务有限公司	12,000,000.00	西安	西安	技术服务		62.50%	投资设立
安徽神开经纬峰实业有限公司	20,000,000.00	铜陵	铜陵	工业制造		60.00%	投资设立
北京蓝海智信能源技术有限公司	10,100,000.00	北京	北京	技术服务		51.00%	非同一控制合并
蓝海智信（成都）能源技术有限公司	10,000,000.00	成都	成都	技术服务		51.00%	非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州丰禾石油科技有限公司	37.50%	3,977,172.47	5,678,000.00	79,466,409.80
杭州丰禾测控技术有限公司	37.50%	6,185,724.48		39,408,314.33
北京蓝海智信能源技术有限公司	49.00%	-2,531,052.35		19,391,166.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州丰禾石油科技有限公司	310,926,489.45	62,425,961.06	373,352,450.51	161,192,005.75	250,018.62	161,442,024.37	336,714,315.22	53,050,856.23	389,765,171.45	187,532,747.91	927,790.65	188,460,538.56
杭州丰禾测控技术有限公司	140,660,552.56	75,075,513.63	215,736,066.19	85,597,963.87	25,049,264.10	110,647,227.97	122,152,797.32	80,013,779.61	202,166,576.93	87,047,739.89	26,525,264.10	113,573,003.99
北京蓝海智信能源技术有限公司	42,823,292.24	1,439,918.43	44,263,210.67	4,427,253.73	262,147.12	4,689,400.85	54,477,557.38	10,629,737.77	65,107,295.15	6,136,006.38	1,850,832.36	7,986,838.74

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州丰禾石油科技有限公司	114,091,247.07	10,605,793.25		-6,682,980.62	75,695,337.30	11,509,749.28		-836,164.45
杭州丰禾测控技术	57,095,043.05	16,495,265.28		1,319,534.09	18,418,965.50	262,663.63		16,094,356.18

有限公司								
北京蓝海智信能源技术有限公司	1,684,918.87	- 5,165,412.95		- 4,286,470.33				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
瀚氢动力(珠海)科技有限公司	广东省	广东省珠海市	技术推广服务	5.18%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	13,693,627.52	13,849,943.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-156,316.23	-232,607.83
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	-156,316.23	-232,607.83
本年度收到的来自联营企业的股利		

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,017,897.33	1,442,615.04	0.00	678,382.31	0.00	3,782,130.06	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,353,153.25	3,771,586.33
营业外收入	1,080,000.00	640,000.00
合计	3,433,153.25	4,411,586.33

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

（1）市场风险

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

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。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会采用适当方法来达到规避汇率风险的目的。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额							
	美元	港币	巴基斯坦卢比	迪拉姆	科威特第纳尔	委内瑞拉博利瓦	哈萨克斯坦坚戈	合计
外币金融资产：								-
货币资金	39,008,822.97	918.32	328,526.82	3,384,525.08	3,887,010.46	0.28		46,609,803.93
应收账款	97,668,039.69				7,794,858.43			105,462,898.12
其他应收款	10,298,937.34		681,671.45	-	193,857.39		450,958.92	11,625,425.10
预付账款	514,518.82							514,518.82
小计	147,490,318.82	918.32	1,010,198.27	3,384,525.08	11,875,726.28	0.28	450,958.92	164,212,645.97
外币金融负债：								-
应付账款	34,423,114.42		249,889.80					34,673,004.22
其他应付款	894,605.99		-	20,362.10	1,185,620.54			2,100,588.63
合同负债	4,142,081.39							4,142,081.39
小计	39,459,801.80	-	249,889.80	20,362.10	1,185,620.54	-	-	40,915,674.24

②利率风险

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

③其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

（2）信用风险

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

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

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

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

信用风险显著增加的判断依据

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

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

预期信用损失计量的参数

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

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

(3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：万元

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至五年	五年以上	合计
短期借款	6,023.62	-	-	-	6,023.62
应付票据	8,665.45	-	-	-	8,665.45
应付账款	23,646.39	-	-	-	23,646.39
其他应付款	3,471.86	-	-	-	3,471.86
一年内到期的非流动负债	1,100.68	-	-	-	1,100.68
其他流动负债	862.53	-	-	-	862.53
租赁负债	310.54	197.35	25.04	0	532.93
长期借款	0	800.00	1,200.00	0	2,000.00
金融负债和或有负债合计	44,081.07	997.35	1,225.04	0	46,303.45

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至五年	五年以上	合计
短期借款	7,535.54	-	-	-	7,535.54
应付票据	9,605.92	-	-	-	9,605.92
应付账款	31,733.02	-	-	-	31,733.02
其他应付款	3,857.25	-	-	-	3,857.25
一年内到期的非流动负债	1,342.11	-	-	-	1,342.11
其他流动负债	741.47	-	-	-	741.47
租赁负债	210.96	195.68	93.27	-	499.91
长期借款	-	863.26	1,228.32	-	2,091.58
金融负债和或有负债合计	55,026.27	1,058.94	1,321.59	-	57,406.80

(4) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 26.68% (2025 年 12 月 31 日：30.02%)。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的承兑汇票	1,110,440.00	未终止确认	承兑人信用等级一般的承兑汇票，背书不影响追索权。本公司仍承担了与这些承兑汇票相关的信用风险等主要风险，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的承兑汇票	4,546,966.00	终止确认	承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，故终止确认。
合计		5,657,406.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的承兑汇票	背书	4,546,966.00	0.00
合计		4,546,966.00	0.00

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的承兑汇票	背书	1,110,440.00	0.00
合计		1,110,440.00	0.00

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变		100,891,495.90	5,907,782.12	106,799,278.02

动计入当期损益的金融资产				
银行理财		100,891,495.90		100,891,495.90
应收款项融资			5,907,782.12	5,907,782.12
(三) 其他权益工具投资			21,086,342.91	21,086,342.91
持续以公允价值计量的资产总额		100,891,495.90	26,994,125.03	127,885,620.93
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

3、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

对于公司持有的应收款项融资，持有期限短，账面价值与公允价值相近，采用票据金额确定公允价值。对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为近期交易法。估值技术的输入值主要包括可比交易价格。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
建湖县国有资产投资管理有限公司	江苏省盐城市	租赁和商务服务业	300,000.00 万元	12.24%	12.24%

本企业的母公司情况的说明：截至 2026 年 6 月 30 日止，建湖县国有资产投资管理有限公司为本公司第一大股东。根据 2016 年 10 月 13 日上海市锦天诚律师事务所出具的《上海市锦天诚律师事务所关于上海神开石油化工装备股份有限公司实际控制人认定之法律意见书》，结合公司股权结构及董事会的构成情况，确认公司无控股股东及实际控制人，具体内容详见公司于 2016 年 10 月 13 日发布在巨潮资讯网的《股票复牌暨公司目前无实际控制人的公告》（公告编号 2016-091）。

本企业最终控制方：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十/1 “在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十/1 “在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海瀚空动力科技有限公司	公司联营企业的子公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海神开气体技术有限公司	公司董事控股公司之子公司
上海瀚空动力科技有限公司	公司联营企业的子公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海神开气体技术有限公司	商品采购	307,817.09	3,000,000.00	否	617,424.36

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海神开气体技术有限公司	物业服务费	13,964.08	14,221.73
上海瀚空动力科技有限公司	物业及服务费	43,593.40	87,062.16

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海神开气体技术有限公司	房屋	29,953.27	32,649.06
上海瀚空动力科技有限公司	房屋	179,779.24	359,558.48
合计		209,732.51	392,207.54

本公司作为承租方：不适用

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海神开石油设备有限公司（注1）	36,000,000.00	2026年05月28日	2027年04月12日	否
上海神开石油设备有限公司（注2）	40,000,000.00	2026年04月21日	2027年08月03日	否
上海神开石油设备有限公司（注3）	40,000,000.00	2026年01月19日	2027年12月31日	否
上海神开石油科技有限公司（注4）	38,000,000.00	2026年05月28日	2027年04月12日	否
上海神开石油科技有限公司（注5）	40,000,000.00	2026年01月19日	2027年12月31日	否

本公司作为被担保方：不适用

关联担保情况说明

注1：本公司为全资子公司上海神开石油设备有限公司提供3,600万元的最高额保证担保，取得中国银行上海航头支行借款10万元并开具投标及履约保函。截至2026年6月30日止，公司向中国银行上海航头支行实际借款余额为10万元，保函余额1,114.74万元，保函保证金334.42万元。保证期间为融资债务清偿期限届满之日起三年。

注2：本公司为全资子公司上海神开石油设备有限公司提供4,000万元的最高额保证担保。截至2026年6月30日止，公司向中信银行上海分行实际借款余额为0。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

注3：本公司为全资子公司上海神开石油设备有限公司提供4,000万元的最高额保证担保，取得上海银行闵行支行借款1,000万元并开具银行承兑汇票。截至2026年6月30日止，公司向上海银行股份有限公司闵行支行实际借款余额为1,000万元，应付票据余额为2,605.27万元，票据保证金781.58万元。保证期间为融资债务清偿期限届满之日起三年。

注4：本公司为全资子公司上海神开石油科技有限公司提供3,800万元的最高额保证担保，取得中国银行上海航头支行借款10万元并开具投标及履约保函。截至2026年6月30日止，公司向中国银行上海航头支行实际借款余额为10万元，保函余额2,189.94万元，保函保证金656.98万元。保证期间为融资债务清偿期限届满之日起三年。

注5：本公司为全资子公司上海神开石油科技有限公司提供3,800万元的最高额担保。截至2026年6月30日止，公司向上海银行闵行支行实际借款余额为0。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,436,290.89	5,174,115.76

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海神开气体技术有限公司	479,536.74	23,976.84	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海神开气体技术有限公司	586,802.90	931,593.48

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押、质押担保情况，详见本附注七/21“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司已开具但尚未到期的保函金额为 3,323.95 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,009,327.14	580,078.79
2 年至 3 年		331,580.00
3 年以上	8,523,564.08	8,222,494.87
5 年以上	8,523,564.08	8,222,494.87
合计	9,532,891.22	9,134,153.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	9,532,891.22	100.00%	1,004,142.20	10.53%	8,528,749.02	9,134,153.66	100.00%	1,013,190.57	11.09%	8,120,963.09
其中:										
关联方组合	7,569,888.24	79.41%			7,569,888.24	7,569,888.24	82.87%			7,569,888.24
账龄组合	1,963,002.98	20.59%	1,004,142.20	51.15%	958,860.78	1,564,265.42	17.13%	1,013,190.57	64.77%	551,074.85
合计	9,532,891.22	100.00%	1,004,142.20	10.53%	8,528,749.02	9,134,153.66	100.00%	1,013,190.57	11.09%	8,120,963.09

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,963,002.98	1,004,142.20	51.15%
合计	9,532,891.22	1,004,142.20	

确定该组合依据的说明：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,009,327.14	50,466.36	5.00%
1-2 年			10.00%
2-3 年			20.00%
3-4 年			30.00%
4-5 年			50.00%
5 年以上	953,675.84	953,675.84	100.00%
合计	1,963,002.98	1,004,142.20	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,013,190.57	-9,048.37				1,004,142.20
合计	1,013,190.57	-9,048.37				1,004,142.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,782,707.66		6,782,707.66	71.15%	
第二名	953,675.84		953,675.84	10.00%	953,675.84
第三名	787,180.58		787,180.58	8.26%	
第四名	529,790.40		529,790.40	5.56%	26,489.52
第五名	479,536.74		479,536.74	5.03%	23,976.84
合计	9,532,891.22		9,532,891.22	100.00%	1,004,142.20

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	25,535,929.29	27,232,026.26
其他应收款	88,617,029.65	115,844,378.93
合计	114,152,958.94	143,076,405.19

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	25,535,929.29	27,232,026.26
合计	25,535,929.29	27,232,026.26

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	826,459.55	
合并范围内关联方往来	86,974,781.95	115,760,665.54
其他	920,476.82	93,014.88
合计	88,721,718.32	115,853,680.42

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,923,474.74	55,766,448.39
1 至 2 年	5,362,347.92	13,604,134.34
2 至 3 年	50,604,651.04	46,483,097.69
3 年以上	831,244.62	0.00
3 至 4 年	831,244.62	
合计	88,721,718.32	115,853,680.42

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	88,721,718.32	100.00%	104,688.67	0.12%	88,617,029.65	115,853,680.42	100.00%	9,301.49	0.01%	115,844,378.93
其中：										
关联方其他应收款组合	86,974,781.95	98.03%			86,974,781.95	115,760,665.54	99.92%			115,760,665.54
账龄组合	1,746,936.37	1.97%	104,688.67	5.99%	1,642,247.70	93,014.88	0.08%	9,301.49	10.00%	83,713.39
合计	88,721,718.32	100.00%	104,688.67	0.12%	88,617,029.65	115,853,680.42	100.00%	9,301.49	0.01%	115,844,378.93

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,746,936.37	104,688.67	5.99%
合计	1,746,936.37	104,688.67	

确定该组合依据的说明：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,559,213.70	77,960.69	5.00%
1-2 年	108,597.67	10,859.77	10.00%
2-3 年	78,693.00	15,738.60	20.00%
3-4 年	432.00	129.60	30.00%
4-5 年			50.00%

5 年以上			100.00%
合计	1,746,936.37	104,688.66	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	9,301.49			9,301.49
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00			0.00
--转入第三阶段	0.00			0.00
--转回第二阶段	0.00			0.00
--转回第一阶段	0.00			0.00
本期计提	95,387.18			95,387.18
本期转回	0.00			0.00
本期转销	0.00			0.00
本期核销	0.00			0.00
其他变动	0.00			0.00
2026 年 6 月 30 日余额	104,688.67			104,688.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,301.49	95,387.18				104,688.67
合计	9,301.49	95,387.18				104,688.67

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并内关联方往来款	58,164,555.09	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	65.56%	
第二名	合并内关联方往来款	19,637,180.00	1 年以内、1-2 年	22.13%	

第三名	合并内关联方往来款	8,001,174.35	1 年以内	9.02%	
第四名	合并内关联方往来款	847,411.54	1 年以内、1-2 年	0.96%	
第五名	合并内关联方往来款	251,923.57	2-3 年	0.28%	
合计		86,902,244.55		97.95%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	867,143,328.44		867,143,328.44	807,143,328.44		807,143,328.44
合计	867,143,328.44		867,143,328.44	807,143,328.44		807,143,328.44

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海神开石油科技有限公司	118,649,799.61		60,000,000.00				178,649,799.61	
上海神开石油设备有限公司	360,995,406.92						360,995,406.92	
上海神开石油仪器有限公司	41,253,822.33						41,253,822.33	
上海神开石油测控技术有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
杭州丰禾石油科技有限公司	84,578,510.78						84,578,510.78	
上海神开能源科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
神开石油工程技术服务有限公司	26,908,938.80						26,908,938.80	
Shenkai petroleum, LLC	24,756,850.00						24,756,850.00	
合计	807,143,328.44		60,000,000.00				867,143,328.44	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	17,930,241.18	11,722,891.90	18,218,361.68	11,803,070.86
合计	17,930,241.18	11,722,891.90	18,218,361.68	11,803,070.86

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
房屋租赁及物业管理	17,930,241.18	11,722,891.90	17,930,241.18	11,722,891.90
按经营地区分类				
其中：				
国内	17,930,241.18	11,722,891.90	17,930,241.18	11,722,891.90
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时段内转让	17,930,241.18	11,722,891.90	17,930,241.18	11,722,891.90
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	17,930,241.18	11,722,891.90	17,930,241.18	11,722,891.90

其他说明：与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 11,855,967.60 元，其中，6,802,462.57 元预计将于 2026 年度确认收入，3,063,683.13 元预计将于 2027 年度确认收入，1,989,821.90 元预计将于 2028 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,910,929.29	36,951,956.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,931.93	48,164.58
合计	19,946,861.22	37,000,120.95

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,954,210.57	主要是固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,431,126.38	主要为报告期内公司获得及确认损益的各类政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	393,867.01	报告期内未到期银行理财收益产生的公允价值变动损益
委托他人投资或管理资产的损益	609,149.96	报告期内已到期银行理财收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,626.87	主要是收到违约金、赔偿款
减：所得税影响额	1,117,085.74	
少数股东权益影响额（税后）	401,916.79	
合计	7,086,978.26	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.99%	0.0362	0.0362
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.0179	0.0179

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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