

海默科技（集团）股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-048



2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人苏占才、主管会计工作负责人史瑞强及会计机构负责人(会计主管人员)梁鲲声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险，公司在经营中可能存在的风险及应对措施请查阅本半年度报告“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，敬请投资者理性投资，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	9
第五节 环境和社会责任.....	12
第六节 重要事项.....	14
第七节 股份变动及股东情况.....	22
第八节 优先股相关情况.....	28
第九节 债券相关情况.....	29
第十节 财务报告.....	30

备查文件目录

一、载有法定代表人签字的半年度报告文本；

二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

三、报告期内在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）及《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他备查资料。

以上文件的备置地址：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、母公司、海默科技	指	海默科技（集团）股份有限公司
公司章程	指	海默科技（集团）股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
控股股东	指	山东新征程能源有限公司
实际控制人	指	苏占才
海默国际	指	海默国际有限公司（子公司）
海默沙特	指	海默科技沙特公司（子公司）
海默阿曼	指	海默科技(阿曼)有限公司（子公司）
海默美国	指	海默美国股份有限公司（子公司）
海默油气	指	海默石油天然气有限责任公司（子公司）
海默海狮	指	兰州海默海狮特种车辆有限公司（子公司）
清河机械	指	上海清河机械有限公司（子公司）
思坦仪器	指	西安思坦仪器股份有限公司（子公司）
思坦油服	指	西安思坦油气工程服务有限公司（子公司）
海默油服	指	陕西海默油田服务有限公司（子公司）
思坦软件	指	西安思坦软件技术有限公司（子公司）
海默潘多拉	指	海默潘多拉数据科技（深圳）有限公司（子公司）
海默水下	指	海默水下生产技术（深圳）有限公司（子公司）
海默新宸	指	海默新宸水下技术(上海)有限公司（子公司）
海默新征程	指	海默新征程能源科技（北京）有限公司（子公司）
展翔新能源	指	海默新征程展翔新能源（北京）有限公司（子公司）
信阳云鑫	指	信阳云鑫新能源有限公司（子公司）
多相流量计	指	一种用于石油天然气勘探测试和生产计量的油、气、水三相在线不分离计量装置
压裂泵液力端总成	指	构成压裂泵液力端的全部组件，包括压裂泵阀箱、柱塞、凡尔体、凡尔座等全部内件。压裂泵液力端配合动力端即构成完整的一套压裂泵总成
井下测/试井及增产仪器、工具	指	井下测/试井仪器和工具主要包括勘探测井、完井测井、生产测井及试井仪器和相关工具，增产仪器和工具主要是在油气井生产开发过程中所使用的一系列提高产能与采收率的仪器、仪表和工具

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海默科技	股票代码	300084
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海默科技（集团）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海默科技		
公司的外文名称（如有）	Haimo Technologies Group Corp.		
公司的外文名称缩写（如有）	HAIMO		
公司的法定代表人	苏占才		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙鹏	赵菁
联系地址	兰州市城关区张苏滩 593 号	兰州市城关区张苏滩 593 号
电话	0931—8559807	0931—8553529
传真	0931—8553789	0931—8553789
电子信箱	securities@haimo.com.cn	securities@haimo.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023 年 03 月 28 日	甘肃省市场监督管理局	91620000296610085H
报告期末注册	2024 年 01 月 16 日	甘肃省市场监督管理局	91620000296610085H
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 12 月 09 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司于 2023 年 12 月 09 日在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于修订〈公司章程〉的公告》（2023—125）		

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）	164,102,211.34	159,702,635.76	2.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-37,677,303.61	-36,339,829.08	-3.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-39,572,561.79	-37,404,766.16	-5.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,300,321.03	39,303,143.91	-15.27%
基本每股收益（元/股）	-0.0858	-0.0944	9.11%
稀释每股收益（元/股）	-0.0858	-0.0944	9.11%
加权平均净资产收益率	-3.53%	-3.54%	0.01%
	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）	1,890,761,694.76	2,059,287,322.85	-8.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,055,987,099.66	1,077,417,935.47	-1.99%

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）	790,980.97	
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）	1,795,628.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-276,632.35	
减：所得税影响额	403,268.26	
少数股东权益影响额（税后）	11,451.14	
合计	1,895,258.18	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业发展情况

公司所处行业为油田设备服务行业的细分领域，国际油价波动直接影响石油勘探、开发企业的资本开支决策，石油勘探、开发企业的勘探开发投资规模直接影响油田设备及服务行业的景气度。报告期，国际油价宽幅震荡，布伦特、WTI 油价在 70—92 美元/桶区间波动，上半年均价分别为 82.3 美元/桶和 77.7 美元/桶，仍处于中高位水平。

相对较高的油价在一定程度上推动了全球油气市场的景气度，也使得部分石油公司经营状况明显改善，带动油气行业上游投资增长，根据国际能源署（IEA）《世界能源投资报告》，2024 年全球上游石油和天然气投资预计将增长 7%，达到 5,700 亿美元。在国内，2018 年以来，我国坚决实施“大力提升油气勘探开发力度七年行动计划”，原油年产量由 1.89 亿吨提升到 2.09 亿吨，天然气年产量由 1,602 亿立方米提升至 2,324 亿立方米，油气供应保障能力持续提升。在油气增储上产七年行动计划的继续推动下，油气勘探开发投资持续增加，根据《中国油气勘探开发发展报告 2024》，2018 年以来，油气上游资金投入力度持续加大，勘探开发年平均投资超过 3,500 亿元。

综上所述，在能源安全保障工作重要性凸显背景下，“增储上产”政策持续推进，叠加高油价驱动上游资本开支提升，行业景气度持续上行，为油田设备及服务企业带来发展机遇。

（二）报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务简介

公司主要从事油气田高端装备制造、油气田技术服务和油气田数字化业务，致力于为油气田增产、生产优化和油气藏管理提供创新的技术、产品和服务，为油气田和相关行业数字化转型提供整体解决方案。

2、主要产品和服务

（1）多相计量产品及相关服务

公司的多相计量产品可以对油气井产出的油、气、水的流量、组分和其他过程参数进行准确、可靠、实时的测量，满足油气田开发者对油气作业井评价、生产井计量、勘探井试油和移动测试的需求，是石油公司获得开发管理关键数据的重要技术手段之一。公司的多相计量产品分为陆地油田、海上钻井平台和海洋油田水下安装使用三大类。

多相计量产品相关服务主要是公司利用自主研发生产的多相计量产品，通过移动式的油气井勘探测试、评价测试及生产测试，向客户提供数据和数据评价分析的油田服务业务。

（2）井下测/试井、增产仪器和工具及相关服务

公司的井下测/试井仪器和工具主要包括勘探测井、完井测井、生产测井及试井所使用的仪器和工具；增产仪器和工具主要是在油气井生产开发过程中所使用的一系列提高产能与采收率的仪器、仪表和工具；按照用途分为注水工艺仪器、采油气工艺仪器、动态监测测井仪器和油气增产工程技术仪器，主要用于油气勘探开发。

井下测/试井、增产仪器和工具相关服务主要是公司利用自主研发生产的井下测/试井仪器和工具为石油公司提供勘探测井、完井测井、生产测井及试井服务，对油井（包括勘探井、采油井、注水井、观察井等）从钻完井开始到投产后直至报废的整个生产过程中进行井下测试，以获取相应地下信息、评价油管内流体的流动情况和井的完成情况，可帮助石油公司有效降低石油勘探和采储的风险，提高生产效率。

（3）压裂设备及相关服务

压裂设备主要是压裂泵液力端、高压流体元件、高压管汇及相关部件，压裂泵液力端是压裂车三大模块之一，属于高值易损件，主要应用于油气探勘开发过程中对油气井的压裂作业，而且是页岩油、页岩气、致密油气等非常规油气勘探开发过程中必须使用的设备。

压裂设备相关服务主要是指压裂泵液力端和相关配件产品全生命周期大包租赁服务，旨在帮助和配合用户做好压裂泵液力端和相关配件在产品全生命周期内的成本管理与优化，压裂作业需求客户以工作小时结算租赁费用，避免直接购买材料和发生制造成本，同时减少了计划采购、资金占用、库存管理等环节的成本支出。

（4）油田特种车辆、环保设备及油气销售业务

油田环保设备主要是压裂返排液处理设备，主要有三类，分别为车载式、“撬装”式和集中建站处理设备，主要用于处理油气井压裂作业过程中产生的压裂返排液，使处理后的压裂返排液达到回注或回配标准，实现资源化利用，报告期内公司该部分收入主要来源于返排液处理服务。油田特种车辆主要是油田的测试井设备研发设计，开发多功能测井车、多功能试井车，公司可生产特种作业车、专用作业车和专用货车。油气销售业务系公司在美国从事页岩油气勘探开发，全资子公司海默油气是美国德克萨斯州政府许可的油气开发独立作业者，在油气区块以联合作业和独立作业的方式开采页岩油气，报告期内公司以联合作业方式开采页岩油气。

（5）新能源业务

公司坚持“出海”战略，有序推进“低碳与数字”战略，把握油气行业绿色低碳和数字化转型的机遇，丰富油气等传统能源与新能源融合的应用场景。立足自身新能源业务、低碳业务发展的同时，主动对接国内油田装备企业、氢能产业链相关企业，建立产业联系、进行业务开发。

目前新能源业务已储备电站投资开发、智能充电等多种类项目，资源开拓有序进行。油田低碳业务，在对市场深入调研摸排的同时，部分绿电赋能产品已经进入现场实验阶段，油田储能应用也在积极推进，低碳产品种类逐步丰富。绿氢方面，已与北京融和明德投资管理有限公司、河南中科清能科技有限公司等氢能产业链企业达成战略合作，进行绿电制氢、氢气液化技术产业化应用等氢能应用场景的研究与市场开拓。

3、经营模式

公司主要业务采取“研发+制造+销售+服务”的一体化经营模式。公司经营过程中的主要环节，均可以自主完成。公司设有专门的技术研究和产品开发部门、产品制造部门、销售团队和服务团队，并建立了广泛而稳定的销售渠道。公司充分利用国内人才和生产成本优势，研发和制造立足国内，销售和服务面向全球石油公司和油气服务公司。同时，公司积极和国内外科研机构、产业上下游企业开展研发和生产合作，不断提高研发效率、降低生产成本、扩大销售渠道，将部分低附加值的产品生产制造环节外包、部分零部件直接从外部采购。

4、公司的行业地位

公司专注于石油天然气行业细分领域，是国际领先的油气田多相计量和生产优化解决方案的主流提供商、国内独家的水下多相流量计制造商、国内领先的“井下测/试井、增产仪器和工具”制造商、国内拥有核心竞争力的压裂泵液力端制造商。

在多相计量产品领域，公司多相计量产品一直面向全球市场销售，在阿曼、阿联酋和国内海洋油田占有较大市场份额，公司长年服务于中海油以及沙特阿美、阿曼石油等国际油气行业巨头，产品及技术得到下游客户的广泛认可。公司自主创新研发的水下多相流量计和湿气流量计等系列产品已进入商业化应用阶段，打破了国外垄断实现进口替代，为我国深水油气资源开发解决了一项重要的“卡脖子”技术问题，同时也为公司打开了广阔的水下多相流量计及相关产品应用领域市场。

在井下测/试井、增产仪器和工具领域，子公司思坦仪器是国内该领域的领先企业，在国内具有较高品牌知名度和市场认可度，产品及服务遍布国内主要油田。公司近年来顺应油田数字化趋势，通过持续的自主创新，开发出智能分层注水系统等油田数字化产品，取得了一系列专利并实现批量商业化应用，并进一步将智能增产解决方案的应用场景从传统油田拓展到气田，成为引领板块发展的重要动力。

在压裂设备领域，子公司清河机械是国内知名的压裂泵液力端产品制造商，是国内中石油集团各大石油钻探工程公司、中石化下属各大石油工程公司、压裂车制造厂以及压裂施工服务相关民营上市企业的主要供应商，同时是全球知名油服公司和压裂服务商的优秀供应商和合作伙伴。

5、业绩的主要驱动因素

受益于国际油价中高位运行，全球油气资本开支持续加大，全球油服行业以绿色化、数字化、智能化等新技术推动传统油田服务业转型升级以及国内保障国家能源安全和大力提升油气勘探开发力度等一系列有利市场环境的推动下，公司营业收入继续保持增长态势，尤其是多相计量业务海外市场份额进一步扩大。公司紧抓有利的市场时机，积极开发推出符合市场需求的各类新产品，巩固传统市场份额的同时积极开拓新市场。公司坚定推进“出海”战略，重点开拓国际市场。一方面继续深耕中东油气市场，扩大与中东地区各产油国的合作，设备销售订单和长期服务订单均有突破；同时全球性战略客户开发进展顺利，在北美市场销售收入和订单数量同比显著增长，在南美成功开拓了厄瓜多尔和苏里南两个新的市场。

市场需求的增加以及持续的产品创新和积极的海外市场开拓成为报告期驱动业绩持续恢复的主要驱动因素。

二、核心竞争力分析

1、公司核心竞争力概述

公司自成立以来始终以市场需求为导向，坚持技术创新，秉持为客户创造价值的经营理念，通过自主研发技术和产品创新驱动业务发展。公司是连续多年的高新技术企业，取得一系列专业资质和专有的知识产权。公司通过长期积累和培育，在油气行业多个细分领域拥有高质量产品和优质服务，树立了良好的品牌，拥有丰富的产品制造经验，建立了稳固的销售体系和符合国际标准的质量管理体系，并拥有稳定的管理团队和经验丰富的国际营销团队。具体来说，公司核心竞争力体现为四大优势：

（1）创新平台和人才优势

公司拥有健全的技术创新体系，以海默研究院为核心的技术创新平台。海默研究院组织协调全公司的研发工作，是公司技术研发、高端技术人才培养、技术引进吸收、科技成果转化、为各业务板块提供全方位的技术支持的创新平台。公司承接了多项国家级重大科研项目并顺利结题通过项目验收。报告期，公司持续围绕深水、深层、非常规油气勘探开发等领域开展技术创新和产品研发，目前同时开展的多项重大研发项目正在顺利推进。

公司长期专注于石油天然气行业细分领域，坚持内部培养和外部吸收并重的人才战略，并建立了完善的、有市场竞争力的人才激励机制，拥有了一批行业顶尖的专业技术人才，组成了经验丰富、创新能力突出的研发团队，公司现有研发人员 145 人，占公司员工总数的 16.51%。与此同时，公司始终致力于企业价值与员工成长的共同提升，培养了一支具有国际化视野、熟知本土市场、锐意进取、充满活力的员工团队，形成了高效能、可持续发展的人才结构。截至报告期末，公司具有本科及以上学历员工 443 人，本科及以上学历员工人数占公司总人数的 50.46%。

（2）核心技术和荣誉奖项

因为专注，所以专业。公司在多相计量、井下测/试井及油气增产、压裂泵液力端和油田数字化等领域掌握多项原创核心技术，并形成了丰富的产品体系，同时建立了健全的技术创新体系。截至报告期末，公司在国内外累计获得各类专利 360 项，各类注册商标 121 件，软件著作权 141 项。公司能够不断研发生产出具有市场竞争优势的新产品，提高公司的核心竞争力。

公司被认定为甘肃省先进企业、2022 年度甘肃省“专精特新”中小企业；子公司西安思坦仪器股份有限公司被评为 2022 年度陕西省“专精特新”中小企业、国家工信部第五批专精特新“小巨人”企业、国家知识产权优势企业、陕西省知识产权示范企业、陕西省绿色工厂、第四批陕西省制造业单项冠军示范企业；子公司清河机械被评为上海市“专精特新”中小企业、嘉定区专利产业化示范单位；子公司海默新宸水下技术(上海)有限公司被认定为中国（上海）自由贸易试验区临港新片区“专精特新”企业、2024 年上海市专精特新中小企业，其研发的水下多相流量计（SMPFM-5000）被认定为 2024 年第一批上海市高新技术成果转化项目；子公司海默科技（阿曼）有限公司获评阿曼中资协会“科技创新奖”和“市场开拓奖”，并获得中华人民共和国驻阿曼苏丹国大使馆经济商务处表彰，还被评选为阿曼石油开发公司（PDO）阿曼本地化杰出油田服务提供商并荣获 PDO 董事长颁发的 CAE（Chairman's Award for Excellence）证书。

（3）管理团队优势

公司具有稳定且经验丰富、长期投身石油行业的专业经营管理团队。核心团队专业背景覆盖范围广，包括动力工程及工程热物理、海洋化学、自动化仪表、油气储运工程、电子工程、软件工程等专业；核心管理团队成员平均具有 20 年以上的石油行业企业管理经验，对行业发展具有深刻的理解和认识，部分核心人员具备丰富的水下产品经验，主持并参与了部分国家“十二五”“十三五”“十四五”课题，能够及时捕捉市场机会，准确把握客户需求，迅速生产出适销对路的产品，带领公司持续稳定发展。报告期，公司加快管理型人才引进，引入多名在资本运营、精细化管理、内控体系建设拥有丰富从业经验的核心人员，打造具备行业深度+资本运营的多元化复合型团队。

（4）营销和市场渠道优势

公司经营理念很重要的一方面就是重视产品营销和市场渠道建设，注重和国际市场标准接轨，取得多家权威机构的质量认证并获得美国石油协会（API）证书。

公司主要产品在国内外主要市场均有销售，公司与国内主要石油公司及下属的油田或油服公司、国外主流的石油公司或油服公司建立了长期的业务合作关系。国内市场营销方面，公司在国内主要油田建立了近 20 个一线销售网点，销售人员长期深入驻扎在油田生产一线，能够及时掌握用户需求并快速响应，提供相应的产品和服务。国际市场营销方面，公司是国内石油科技领域最早“走出去”的民营企业之一，在油气田设备领域拥有 20 多年的国际销售经验，有完善的国际营销体系和经验丰富的国际营销团队，国际营销团队及产品代理区域分布在阿联酋、阿曼、沙特、美国、哥伦比亚等数十个国家，与阿曼石油开发公司、阿联酋国家石油公司、沙特阿拉伯国家石油公司、科威特国家石油公司等知名油气公司均建立了信任和稳固的长期合作关系。公司在保持已有产品稳定销售的同时，能够不断地开拓新市场并迅速将新产品推向市场。

报告期，公司未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等因素导致公司核心竞争力受到严重影响的情况。

2、公司主要无形资产情况

公司账面无形资产为土地使用权及知识产权。

（1）土地使用权情况

序号	土地使用证号码	土地面积（m ² ）	坐落位置	使用期限	权利人
1	兰国用（G）字第 0010 号	4,921.50	兰州高新开发区	2052 年 8 月 31 日止	海默科技
2	兰国用（2007）第 A0516 号	19,945.20	兰州市安宁区	2056 年 12 月 19 日止	海默海狮
3	沪房地嘉字（2012）第 016419 号	44,003.00	上海市南翔镇		清河机械
4	甘（2019）兰州新区不动产权第 0003135 号	4,962.40	兰州新区	2065 年 11 月 24 日止	海默科技
5	甘（2019）兰州新区不动产权第 0003133 号	74,791.80	兰州新区	2065 年 11 月 24 日止	海默科技
6	西高科技国用（2011）第 36738 号《国有土地使用证》	3,497.60	西安高新区科技五路以南，高新六路以西	2052 年 3 月 14 日止	思坦仪器
7	陕（2017）西安市不动产权第 0000289 号《不动产权证书》	6,426.66	西安高新区高新六路东侧	2052 年 3 月 14 日止	思坦仪器

注：沪房地嘉字（2012）第 016419 号项下的该宗土地位于上海市南翔镇德力西路，面积 44,003 平方米，该宗土地属于子公司清河机械所有，权属性质为集体建设用地使用权，土地用途为工业用地。

（2）注册商标情况

截至报告期末，公司及子公司共拥有各类注册商标 121 件。报告期内，子公司新增注册商标 1 件，新增注册商标具体如下：

商标名称	核定类别	注册号	有效期至	注册人/注册地	大类
SlimFrac	国际分类 7	73124291	2034.03.06	清河机械/中国	商品

（3）专利情况

截至报告期末，公司及子公司共拥有各项专利 360 项，其中发明专利 101 项，实用新型专利 242 项，PCT 专利 14 项，外观设计专利 3 项。报告期内，公司及子公司新取得各项专利 34 项，新取得专利具体如下：

序号	专利名称	专利类型	专利申请人	专利号	授权日
1	浅水水下流量计	发明	海默科技	ZL202111328311.7	2024.02.02
2	流量计计量参数探测体系	发明	海默科技	ZL202111328329.7	2024.03.08
3	一种用于快速解除水下流量计安装结构的工具	发明	海默科技	ZL201910251634.7	2024.04.05
4	基于伽马射线的多相流流量计	发明	海默科技	ZL202111328328.2	2024.04.05
5	一种暂堵压裂用投球器	实用新型	清河机械	ZL202321926383.6	2024.01.26
6	一种组合型球式液力端	实用新型	清河机械	ZL202322293548.7	2024.04.02
7	一种压裂暂堵介质投放橇装设备	实用新型	清河机械	ZL202322592226.2	2024.05.14
8	一种整体式压裂泵液力端盘根盒	实用新型	清河机械	ZL202322497075.2	2024.05.14
9	一种多腔暂堵压裂投球器	实用新型	清河机械	ZL202322305308.4	2024.06.25
10	一种组合型柱塞泵液力端	实用新型	清河机械	ZL202322144356.X	2024.06.21
11	一种水井校准自检仪和校准方法	发明	思坦仪器	ZL201910470638.4	2024.01.12
12	一种外置有超声流量计的波码通信地面控制器	实用新型	思坦仪器	ZL202323499197.1	2024.01.23
13	一种用于油田注水的地面控制装置	实用新型	思坦仪器	ZL202321975754.X	2024.02.02
14	无缆式采油井分层配产装置及方法	发明	思坦仪器	ZL201710590979.6	2024.02.02
15	一种应用于波码分注井的轮注配水器	实用新型	思坦仪器	ZL202420085219.5	2024.02.23
16	一种自发电式配水器	实用新型	思坦仪器	ZL202322326305.9	2024.03.29
17	一种可反洗的配水器	实用新型	思坦仪器	ZL202321509015.1	2024.04.09
18	一种气井井口密封装置	实用新型	思坦仪器	ZL202322401323.9	2024.04.09
19	一种井下抽汲柱塞装置	实用新型	思坦仪器	ZL202322276241.6	2024.04.12
20	一种高温智能配水器	发明	思坦仪器	ZL202410088422.2	2024.04.12
21	一种大量程孔板流量计配水器	发明	思坦仪器	ZL201910656634.5	2024.04.30
22	油田波码分注注水地面控制系统	发明	思坦仪器	ZL202410170478.2	2024.05.07
23	一种油田井下用防震式压力计	实用新型	思坦仪器	ZL202420846650.7	2024.05.17
24	一种油田井分体式压力计托筒	实用新型	思坦仪器	ZL202420842316.4	2024.05.24
25	一种永久式无线压力计的井下压力监测方法及系统	发明	思坦仪器	ZL202410324496.1	2024.05.24
26	油水井智能注采外置超声流量测量装置及方法	发明	思坦仪器	ZL202410417851.X	2024.06.21

27	一种波码智能分注井井下分层流量的有效调配方法	发明	思坦仪器	ZL202410411314.4	2024.06.25
28	一种水平井冲砂洗井系统	实用新型	思坦油服	ZL202322965512.9	2024.06.05
29	一种测井仪连接装置	实用新型	海默油服	ZL202420459869.1	2024.04.16
30	一种测井用打捞装置	实用新型	海默油服	ZL202420506913.X	2024.04.19
31	海上平台导管架漏水检测仪	发明	海默新宸	ZL202111631518.1	2024.03.08
32	一种海上平台水下导管检测仪框架	发明	海默新宸	ZL202111632382.6	2024.03.08
33	水下药剂注入设备迷宫式固定节流降压件	实用新型	海默新宸	ZL202322573032.8	2024.05.07
34	螺旋节流件流量计量方法	发明	海默新宸	ZL202410452366.6	2024.06.14

（4）软件著作权

截至报告期末，公司及子公司共拥有软件著作权 141 项。报告期内，子公司新取得软件著作权 5 项，新取得软件著作权具体如下：

序号	内容或名称	著作权人	登记号	取得日期
1	智慧能源及能量调度管理系统	思坦仪器	2024SR0178614	2024.01.26
2	气井间开智能制度优化系统	思坦仪器	2024SR0181189	2024.01.26
3	YF 直读验封仪标检软件	思坦仪器	2024SR0198862	2024.01.30
4	智能分层注采优化管理系统	思坦仪器	2024SR0391476	2024.03.14
5	注采联动系统	思坦仪器	2024SR0664340	2024.05.16

三、主营业务分析

概述

报告期，公司实现营业收入 16,410.22 万元，比上年同期增加 2.75%；实现主营业务利润 7,203.27 万元，比上年同期增加 37.72%；实现归属上市公司股东的净利润-3,767.73 万元，比上年同期减少 3.68%。公司营业收入与上年同期略有增长，因所属行业特性，公司主营业务收入存在明显的季节性特征，上半年确认收入较少，销售收入的确认主要集中在下半年尤其是第四季度；主营业务利润增加主要系报告期公司交付的高毛利产品相比上年同期增加；归属上市公司股东的净利润下降的主要原因是计提限制性股票费用 1,205.24 万元。报告期，公司主要业务的具体经营情况如下：

1、多相计量产品及相关服务

报告期，公司多相计量产品及相关服务业务实现收入 7,958.22 万元，比上年同期增加 27.52%，公司多相计量产品的营业收入具有明显的季节性特征。经过三十年的发展，多相流量计技术已经得到世界上几乎所有主要石油公司的认可，技术的不断进步和成功应用推动了市场需求的增长。得益

于全球范围内油田数字化、智能化浪潮带来的增量需求，带动了公司多相计量产品及相关服务业务的增长。

在国际市场方面，公司在中东市场取得了显著成绩，主要客户沙特阿美和阿布扎比国家石油公司开始在非常规油田中应用多相流量计，进一步推动市场需求增长，天然气市场的快速发展也促进了对湿气计量的需求。北美地区销售收入和订单在 2021 年实现突破的基础上继续保持增长；南美地区取得哥伦比亚和苏里南新客户订单。国内市场方面，水下多相流量计实现业务收入 1,415.70 万元，同比增长 32.69%，原有国内海洋与陆地市场多相计量产品销售收入同比下降，主要为中标项目延期所致。

公司多相计量产品市场占有率的提升也带来更多长期服务合同订单。阿曼、阿联酋和沙特的客户对油田服务业务的需求稳定增长，公司在沙特的石油和天然气应用测试合同进展顺利，在阿联酋的多个测试合同也在顺利推进。报告期，公司还中标了阿曼西方石油公司油田服务生产测试、返排测试和自由水分离综合服务合同，进一步提高了公司在阿曼市场的市场份额。

2、井下测/试井及增产仪器、工具及相关服务

报告期，公司井下测/试井及增产仪器、工具及相关服务实现收入 4,187.11 万元，比上年同期增加 2.28%。公司井下测/试井及增产仪器、工具及相关服务收入存在明显的季节性特征，销售收入的确认主要集中在下半年。

报告期，国内市场整体情况较为平稳，因客户结算滞后等季节性因素，销售收入与上年同期基本持平，主要产品销售仍以智能分注产品为主。较去年同期，在个别区域市场分别有所浮动，其中长庆区域实现收入较上年同期下降 10%左右，而青海油田，华北油田等区域较去年同期实现增长。低碳业务方面在智能控制装置、第三代智能多参数柱塞，绿能抽汲系统等项目分别开始安装验证、投产、室内测试等环节。服务方面，常规生产测试井中标情况较好，基本覆盖了长庆油田全部采油厂，在长庆油田 2024-2026 年试井和测井服务业务成功以第一名中标，为全年服务收入的业绩增长打下坚实基础。

3、压裂设备及相关服务

报告期，公司压裂设备及备件实现销售收入 2,783.49 万元，比上年同期减少 22.84%。国内油气田压裂措施方面投资相对比较谨慎，上半年压裂客户采购需求减少，传统压裂产品收入减少，且因新产品订单签订时间较晚，大部分交货期和确认收入都将集中在下半年。报告期内公司加大 SlimFrac 系列新产品的市场推广力度，扩大新产品在行业内的认可度及影响力，已有多家客户签署采购订单，为压裂设备及服务板块培育新的业务增长点。

4、研发及技术创新

报告期，公司持续围绕深水、深层、非常规油气勘探开发和油田数字化领域开展技术创新和产品的研发，在非放湿气流量计、海洋油田水下生产系统关键设备和油田数字化的多个研发项目取得阶段性成果。

多维差压湿气流量计研制项目是甘肃省科学技术厅“中央引导地方”科研项目，本项目将进行多维差压湿气流量计的开发及工程化应用研究，旨在突破传统多相流量计依赖放射源、湿气测量精度低、成本持续升高的技术瓶颈。通过采用产学研用一体化开发模式，满足市场对经济型、多维差压非放射性湿气流量计的迫切需求，提升我国油气开发中高精度湿气流量计的技术水平。

DataPandora400 是海默新一代边缘智能计算机，采用 CPU 加 MCU/GPU 的异构设计，进一步增强对视觉识别和深度学习模型的算力支持能力，在硬件上可兼容目前海默所有智能油气井产品的相关应用，同时支持相关流量计产品的边缘计算及控制功能，是海默下一代智能仪表的统一边缘计算平台。该产品的主要优势是可进行边云协同，通讯及控制接口丰富，且算力强劲，能满足各种边缘 AIOT 业务需求。目前已完成原理图设计，PCB 设计及制版，正在进行软件系统设计开发，完成后可进行系统调试和性能测试。

云端流量计平台系统是多相流量计集中管理平台，可远程监控和管理所有现场运行的多相流量计设备，同时支持大数据分析，对所有设备进行预测性维护和预警，大幅度提高设备维护工作效率，同时提高仪表测量精度。该系统所有设备集中管理，解决本地系统的局限性，通过云端实现远程操作，不再依赖现场操作；同时可以进行数据集中聚合分析，进一步挖掘多相流数据价值；通过 AI 模型分析决策减少人工干预及现场作业时间，降低成本，提升效率。目前已完成系统原型设计和主要代码开发工作，计划在三季度部署上线并正式运营。

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	164,102,211.34	159,702,635.76	2.75%	
营业成本	91,279,521.73	107,548,981.68	-15.13%	主要系报告期公司交付的高毛利产品相比上年同期增加。
销售费用	23,141,822.44	27,061,696.23	-14.48%	主要系报告期公司销售人员工资薪酬相比上年同期减少。
管理费用	52,860,485.77	46,208,243.30	14.40%	主要系报告期公司计提了股权激励费用，上年同期无此项费用。
财务费用	12,121,574.36	6,544,559.50	85.22%	主要系报告期汇兑收益相比上年同期减少。
所得税费用	-225,426.68	-929,307.43	75.74%	
研发投入	31,180,446.99	30,610,935.53	1.86%	
经营活动产生的现金流量净额	33,300,321.03	39,303,143.91	-15.27%	
投资活动产生的现金流量净额	-11,297,007.20	-8,928,747.61	-26.52%	
筹资活动产生的现金流量净额	-105,882,293.99	-43,095,887.94	-145.69%	主要系报告期公司归还了到期的银行借款，该部分借款暂时还未放款所致。
现金及现金等价物净增加额	-83,774,761.84	-6,818,144.57	-1,128.70%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
多相计量产品及相关服务	79,582,249.68	35,813,089.46	55.00%	27.52%	-9.18%	18.19%
井下测试井及增产仪器、工具及相关服务	41,871,107.35	17,993,998.75	57.03%	2.28%	-14.33%	8.34%
压裂设备及相关服务	27,834,873.65	24,658,039.81	11.41%	-22.84%	-20.59%	-2.51%
油田特种车辆、环保设备及相关服务	9,674,962.90	8,547,712.21	11.65%	-24.14%	-28.01%	4.74%

油气销售收入	4,289,296.50	4,206,988.45	1.92%	-42.93%	4.64%	-44.59%
其他业务收入	849,721.27	59,693.04	92.97%	6,459.68%	-63.61%	1,259.27%

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
投资收益	-145,619.23	0.42%	报告期，公司票据贴现净收益为-145,619.23元。	具有持续性
资产减值	-4,568,527.07	13.28%	报告期，公司计提了其他非流动资产中预付长期资产款减值损失-4,568,527.07元。	不具有持续性
营业外收入	159,594.04	-0.46%		
营业外支出	373,125.73	-1.08%		
信用减值损失	1,292,281.02	-3.76%	报告期，公司冲回了应收账款信用减值损失2,080,243.43元，计提了其他应收款信用减值损失-1,025,078.39元，冲回了应收款项融资信用减值损失237,115.98元。	具有持续性

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	124,366,731.90	6.58%	214,643,857.26	10.42%	-3.84%	主要系报告期公司归还了银行借款以及支付了供应商货款。
应收账款	413,603,821.50	21.87%	571,700,095.95	27.76%	-5.89%	主要系报告期公司应收账款回款。
合同资产	4,734,875.22	0.25%	5,389,987.90	0.26%	-0.01%	
存货	394,379,825.50	20.86%	348,892,457.46	16.94%	3.92%	主要系报告期公司订单内产成品增加。
固定资产	296,775,218.90	15.70%	310,909,609.54	15.10%	0.60%	
在建工程	1,462,230.16	0.08%	1,637,381.28	0.08%	0.00%	
使用权资产	6,825,113.86	0.36%	8,031,940.51	0.39%	-0.03%	
短期借款	384,684,208.72	20.35%	417,021,766.07	20.25%	0.10%	
合同负债	22,314,537.22	1.18%	13,247,954.21	0.64%	0.54%	

长期借款	15,018,888.89	0.79%	26,023,657.45	1.26%	-0.47%	
租赁负债	4,286,825.17	0.23%	5,591,574.05	0.27%	-0.04%	
应付账款	145,946,914.72	7.72%	177,532,996.37	8.62%	-0.90%	主要系报告期公司支付了供应商货款。
一年内到期的非流动负债	45,404,995.13	2.40%	105,469,693.13	5.12%	-2.72%	主要系报告期公司归还了一年内到期的长期借款。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
油气资产	购买、勘探开发	6,923.76 万元	美国	联合作业开发和自主开发、销售	制定管理制度，加强财务控制力度，定期进行内部审计，以确保资产安全	报告期实现营业收入 428.93 万元，实现净利润 40.20 万元	6.47%	否
其他情况说明	无							

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	余额	受限情况
货币资金	28,130,065.79	详见注释 1. 货币资金、“抵押 4、质押 1”说明
应收款项融资	2,400,000.00	详见“质押 2”说明
固定资产	143,537,767.27	详见“抵押 1、抵押 2、抵押 4”说明
无形资产	28,941,565.49	详见“抵押 1、抵押 3、抵押 4”说明
一年内到期的非流动资产	3,150,000.00	定期存单
合计	206,159,398.55	

其他说明：

抵押 1：本公司以自有固定资产、无形资产，以子公司西安思坦仪器股份有限公司的固定资产和无形资产作为抵押，取得中国工商银行股份有限公司城关支行长期借款 9,710,000.00 元。其中自有固定资产账面价值 57,711,598.7 元、无形资产账面价值 25,506,708.38 元，子公司固定资产账面价值 59,841,818.33 元、无形资产账面价值 2,232,118.10 元。

抵押 2：本公司的子公司上海清河机械有限公司以抵押固定资产账面价值 14,376,448.71 元，取得中国农业银行上海南翔支行短期借款 30,000,000.00 元。

抵押 3：本公司的子公司海默新宸水下技术（上海）有限公司以抵押无形资产账面价值 202,245.39 元，取得交通银行上海自贸试验区新片区分行 6,000,000.00 元。

抵押 4：本公司以自有固定资产、无形资产作为抵押物，以自有资金 13,500,000.00 元作为借款保证金，以子公司兰州海默海狮特种车辆有限公司的固定资产作为抵押物，取得中国进出口银行甘肃分行长期借款 19,400,000.00 元（总使用授信额 88,000,000.00 元）。其中自有固定资产账面价值 6,546,181.55 元、无形资产账面价值 1,000,493.62 元，子公司兰州海默海狮特种车辆有限公司固定资产账面价值 5,061,719.98 元。

质押 1：本公司以自有资金 4,500,000.00 元人民币作为借款保证金，取得浙商银行股份有限公司兰州分行营业部短期美元借款 6,000,000.00 美元。

质押 2：本公司的子公司上海清河机械有限公司以质押应收票据 2,400,000.00 元，取得上海农商银行南翔支行短期借款 2,400,000.00 元。

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
10,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

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
上海清河机械有限公司	子公司	石油机械配件；油气集输设备；货物和技术的进出口业务	5,000 万元人民币	846,254,823.90	259,998,667.38	21,840,661.69	-6,954,058.40	-6,920,627.92
海默科技（阿曼）有限公司	子公司	多相流量计、配件及相关服务	15 万里亚尔	136,994,718.56	125,392,533.52	25,395,808.74	5,211,298.71	4,518,053.69
西安思坦仪器股份有限公司	子公司	油气开采增产工程专用仪器的制造、销售	10,783.24 万元人民币	1,034,785,427.55	677,962,941.19	41,931,985.66	-8,373,082.77	-7,705,125.13
海默水下生产技术（深圳）有限公司	子公司	水下装备的研发、设计、销售及租赁	1,053 万元人民币	60,229,325.16	11,957,970.83	14,235,364.54	8,614,692.23	7,374,321.67

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海默新征程能源科技(北京)有限公司	投资设立	截至报告期末，对公司整体生产经营和业绩无重大影响
海默新征程展翔新能源(北京)有限公司	投资设立	截至报告期末，对公司整体生产经营和业绩无影响
信阳云鑫新能源有限公司	投资设立	截至报告期末，对公司整体生产经营和业绩无影响
海南海默新宸海洋工程装备制造有限公司	注销	截至报告期末，对公司整体生产经营和业绩无影响

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、境外经营及对外贸易风险

国际政治经济形势复杂多变，中东、非洲等地区部分产油国的政治、经济形势仍旧不太稳定，俄乌冲突、巴以冲突、红海危机对全球能源、产业和供应链等带来严重冲击。同时世界范围内的“贸易战”时有发生，关税等贸易壁垒不断增加，使公司海外经营的环境变得更为复杂。公司拥有部分海外资产，部分主营业务收入来自海外，2021-2024 年半年度公司境外业务收入占营业总收入比例分别为 24.48%、33.07%、33.11%和 44.66%。如果境外经营环境及贸易政策发生不利变化，将对公司海外业务的持续经营和稳定带来不利影响，海外资产也将存在资产损失的风险。

应对措施：加强海外业务管控，在市场区域选择上充分考虑安全因素，以规避地缘政治等相关风险；不断开拓新市场，降低对局部单一市场的依赖；和客户保持密切沟通，采取多种措施降低贸易风险。

2、汇率风险

本公司的产品和服务在国内外市场均有销售，汇率变动对本公司收入和利润的影响较为显著。报告期，公司主营业务收入中海外部分得到较快增长，如果人民币和前述地区货币汇率在未来波动幅度较大，将对公司的经营业绩产生直接影响。

应对措施：持续推进技术更新，加大产品创新力度，不断提高产品核心竞争力，通过增强技术实力来提高产品的定价能力；进一步开拓国内陆地及海洋市场，增加人民币收入在营业收入中的占比；使用电子化结汇工具，尽可能在汇率高点进行结汇操作；择机使用外汇市场金融工具对敞口风险进行管理，通过风险对冲降低汇率因素对公司带来的不利影响。

3、国际油价波动加剧的风险

报告期，国际油价在 70-92 美元/桶的区间范围内震荡，虽然波动比较大，总体来看仍维持在相对较高的价格水平上。国际油价的变化影响油气行业的景气度和需求的变动，公司油田设备销售、油田服务业务均和油价走势有一定的正相关性，过低的油价将会抑制或延迟石油公司的勘探开发业务的资本性支出、降低对公司油田设备和相关技术服务的需求，进而将会对公司的经营发展带来不利的影响。

应对措施：根据国际经济形势及原油价格走势，及时调整生产计划，通过各种方法降低作业成本，提高生产效率；根据油价周期性波动的特征，及时调整产能和库存结构，在行业低谷时进行一定的资源储备；探索和应用各种金融工具对冲风险。

4、主营业务季节性特征风险

因所属行业特性，公司的主营业务呈明显的季节性特征，2017 年并购思坦仪器之后，公司主营业务的季节性特征更加明显，即上半年形成的主营业务收入和净利润明显低于下半年的金额，占全年营业收入和净利润的比重较小，甚至利润可能为负。这种突出的主营业务季节性特征可能导致公司第一季度和半年度业绩出现亏损，影响投资者对公司的价值判断。

应对措施：加大国内外市场开拓力度，降低客户集中度；对全年的生产进行优化调整，保证客户订单按时交付；加强供应链管理，和供应商、客户积极沟通，优化结算模式。

5、技术研发风险

公司生产的油气装备属于技术附加值高、资金密集型的产品，产品研发投入大、研发周期长。随着新技术和新的竞争者不断加入市场，公司面临的挑战增多，需要准确把握行业和技术发展趋势，不断地增加研发投入，实现技术持续更新，研发具有更高性能和更低成本的产品来保持市场地位。但是，尝试更高难度的技术研发将增加研发成本，降低研发成功率，使得研发风险提升。

应对措施：公司建立了海默研究院作为技术创新平台，通过整合母公司及各子公司的研发资源，挖掘更多技术人才；以市场为导向，合理规划研发资金的投入，加快研发项目的进度，提高研发水平；积极开展对外技术合作，申报国家科研项目，通过各种渠道获得科研经费支持。

6、财务风险

公司面临的财务风险主要有两个方面，一是随着公司新产品新市场的开拓促进业务收入的增长，使得流动资金需求增加；二是公司主营业务具有季节性特征，收入确认主要集中在下半年，客户结算周期基本都大于六个月，因此导致报告期末公司合并财务报表形成较大金额的应收账款，占流动资产比例较高，存在应收账款不能按期收回的风险。

应对措施：积极推动非公开发行等股权融资手段，补充公司长期资本金；提高资金使用效率，合理调配公司现有资金，积极考虑运用财务杠杆解决部分运营资金；与国内金融机构建立完善的融资支持和便利化服务体系；公司客户多为国内外大型石油公司，应收账款可回收性较强，公司将通过加强应收账款管理和催收力度，确保应收账款如期收回。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 10 日	甘肃省兰州市城关区张苏滩 593 号公司会议室	网络平台线上交流	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”（ http://ir.p5w.net ）参与公司 2023 年度业绩网上说明会的投资者	公司就投资者提问的关于公司出海战略、新能源业务进展、绿氢业务布局、定增进展等相关问题逐一以文字形式进行回答。未向投资者提供其他资料。	2024 年 5 月 13 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2024 年 5 月 10 日投资者关系活动记录表》
2024 年 06 月 25 日	上海市嘉定区南翔镇德力西路 268 号上海清河机械有限公司 2 楼会议室	实地调研	机构	天风证券股份有限公司、东海证券股份有限公司、杭州昊一私募基金管理有限公司、杭州米游健康科技集团有限公司、富海东超私募基金管理有限公司、加峰（上海）私募基金管理有限公司、青岛祝融富田投资管理有限公司	公司就机构投资者提问的关于子公司海默阿曼的基本情况、公司海外收入占比以及业务结构、分红计划、非公开发行工作进展等相关问题进行回答。未向投资者提供其他资料。	2024 年 6 月 28 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2024 年 6 月 25 日投资者关系活动记录表》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.50%	2024 年 03 月 29 日	2024 年 03 月 29 日	详见 2024 年 3 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-011）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	20.98%	2024 年 05 月 29 日	2024 年 05 月 29 日	详见 2024 年 5 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-028）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	20.95%	2024 年 06 月 21 日	2024 年 06 月 21 日	详见 2024 年 6 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-038）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙鹏	董事、副总裁兼董事会秘书			
	财务总监	解聘	2024 年 05 月 17 日	孙鹏先生因工作变动原因，申请辞去公司财务总监职务，辞职后继续担任公司董事、副总裁兼董事会秘书。
史瑞强	财务总监	聘任	2024 年 05 月 17 日	公司第八届董事会第二十三次会议审议通过《关于变更财务总监的议案》，董事会同意聘任史瑞强先生为公司财务总监。
方文彬	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 29 日	方文彬先生因连续担任公司独立董事满六年申请辞去独

				立董事职务。
潘石坚	独立董事	离任	2024 年 05 月 29 日	潘石坚先生因个人原因申请辞去公司独立董事职务。
万红波	独立董事	被选举	2024 年 05 月 29 日	经公司 2023 年年度股东大会审议通过，补选万红波先生为公司第八届董事会独立董事。
武建东	独立董事	被选举	2024 年 05 月 29 日	经公司 2023 年年度股东大会审议通过，补选武建东先生为公司第八届董事会独立董事。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，提升公司的市场竞争能力与可持续发展能力，在充分保障股东利益的前提下，经公司第八届董事会第十一次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过，公司在 2023 年完成了限制性股票激励计划第一类限制性股票首次授予工作，首次授予登记数量：903 万股，首次授予的限制性股票上市日：2023 年 11 月 24 日，本激励计划授予的限制性股票的限售期分别为自相应授予的限制性股票登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。截至报告期末，上述股权激励授予的限制性股票仍在限售期内。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

公司的奖金来源多样化，公司制订了以下奖励政策：

(1) 作为高新技术企业，公司坚持自主研发，注重研发技术创新与对外技术合作，为充分调动公司研发技术人员的积极性和创造性，鼓励其以市场为导向，加快新产品新技术研发，有效推进科研成果转化，增强公司核心竞争力，促进公司经济效益发展，公司制定了关于技术研发成果的奖励制度：

(2)为鼓励员工在业余时间参加各类学习活动，积极参加个人职称、学历以及与本岗位相关的职业技能等级的申报、考核、晋级，提升个人的文化素养和专业技能水平，进而提升公司的整体队伍素质，公司部分子公司制定了关于员工学历、职称、技能提升相关的奖励制度；

(3)为鼓励公司全员积极创新，充分发挥个人创新潜能，踊跃提出各类改善、创新方案，达到提升技术、优化管理，促进公司“精益管理降本增效”工作理念的不断深化，部分子公司制定了关于员工业务、技能创新相关的奖励制度。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。报告期，公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，没有发生污染事故和纠纷，亦不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司在日常经营活动中兼顾经济与社会效益，重视社会责任的履行，积极践行国家战略、服务国内外客户、提升员工获得感，持续完善公司治理水平，促进公司规范运作，更好的实现公司价值，回馈社会。

1、投资者权益保护

公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善《公司章程》《股东大会议事规则》等内部治理制度。严格执行股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，及时公告相关内容、回答投资者提问保证广大投资者尤其是中小股东的知情权、参与权。通过公司公告、年度网上业绩说明会、接受现场调研、深交所互动易回复、投资者电话等途径、方式就投资者所关心的问题，与投资者进行及时有效的交流，实现公司与投资者的良性互动。

2、员工权益保障

公司始终秉持“员工是海默最宝贵的财富”这一原则，保障员工权益，优化人力资源管理体系建设，将员工成长与企业发展相结合，提升员工获得感，为员工的发展提供空间与舞台。公司严格遵守《劳动法》，规范用工制度，完善人力资源管理体系，保障员工的合法权益；公司不断充实员工福利制度，在年度定期体检、特殊工种职业健康体检、节日礼品、丰富工作餐种类等项目的基础上，支持各部门、分子公司根据自身情况组织特色活动，打造积极向上的工作氛围。公司重视员工的安全问题，通过应急救援与安全知识培训，消防逃生专项应急模拟演练、安全知识竞赛等活动，提升员工安全意识，巩固安全生产内容，规范日常工作。

3、落实社会责任，服务国内外客户

为客户提供稳定、高质量的产品和服务是公司秉持的理念，提高客户满意度是公司永恒的追求。公司通过“2024 年亚洲国际海洋石油技术展览会”“第二十四届中国国际石油石化技术装备展览会”“阿曼马斯喀特石油天然气展览会”“2024 年美国休斯敦石油天然气展览会”等国际性展会展示了公司在低碳、多相计量、油气田增产、生产优化和油气藏管理等方面的创新成果，为油气田作业者提升产能和保障效能贡献“海默力量”。公司利用品牌优势、渠道优势，对接国内油田装备企业、新能源企业、氢能产业链相关企业，结合其自身需求，进行海外资源对接、产品推广，助力国内优质企业进行海外市场的调研、考察，搭建与需求方的沟通渠道。公司重视对被投资地社会责任的履行，为当地技术人员提供学习和发展的平台，海外子公司积极开展对当地员工的技术培训，提升其技能水平和生产能力。公司技术专家根据被投资地人员教育背景，量身定制了系统的培训计划，通过系统的理论知识培训和现场传帮带（hands-on）的优良传统，为被投资地培养了一批素质过硬的油田技术服务工程师。

4、环境保护

公司在稳定发展的同时，不忘初心，重视生产经营过程中环境保护，积极践行社会责任。公司重视生产经营过程中的环境保护措施，在审批流程线上化，行政部门办公无纸化，运营用车新能源化的基础上，推动废旧办公用品的回收与二次利用，降低碳排放，保护生态环境。公司响应客户需要，积极研究开发低碳作业设备，满足客户生产作业过程中的减碳需求。在压裂泵液力端方面，公司最新产品采用模块化设计，整机可与传统产品完全互换，配件与传统产品完全通用，在有效降低客户成本、提高经营效益的同时，避免了原有设备的闲置、浪费，实现了设备更换中经济性与环保性的兼顾。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼涉案金额汇总	1,337.41	否	报告期,公司在审、尚未结案或报告期内结案的诉讼案件共计15起,其中判决5起、和解2起、正在审理中8起。	不适用	已判决案件均依据法院裁定履行完毕		

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

报告期内,公司及控股股东山东新征程能源有限公司、实际控制人苏占才,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿情况,未受过中国证监会及其他有关部门的处罚,不属于失信被执行人。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2021 年 4 月 15 日公司第六届董事会第二十九次会议审议通过了《关于为全资子公司融资租赁业务提供担保的议案》，公司全资子公司清河机械与甘肃公航旅融资租赁有限公司签订融资租赁业务（售后回租）合同，清河机械通过将数控卧式镗床加工中心等 34 项设备作为标的物以售后回租的方式向出租人融资 3,000 万元，租赁期为 36 个月。在租赁期内清河机械按季向出租人支付租金。租赁期满，清河机械支付完全部租赁应付款后，将按照约定购回标的物。该项融资租赁业务具体内容见公司于 2021 年 4 月 17 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第六届董事会第

二十九次会议决议公告》（公告编号：2021-009）和《关于为全资子公司融资租赁业务提供担保的公告》（公告编号：2021-013）。截至报告期末，上述合同已履行完毕。

2023 年 9 月 20 日公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于为子公司融资租赁业务提供担保的议案》，公司子公司西安思坦油气工程服务有限公司与中关村科技租赁股份有限公司进行融资租赁业务（售后回租），思坦油服通过将部分设备作为标的物以售后回租的方式向出租人融资 1,500 万元，租赁期为 2 年。在租赁期内思坦油服按季向出租人支付租金。租赁期满，思坦油服支付完全部租赁应付款后，将按照约定购回标的物。该项融资租赁业务具体内容见公司于 2023 年 9 月 21 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第八届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-107）和《关于为子公司融资租赁业务提供担保的公告》（公告编号：2023-108）。截至报告期末，该项融资租赁的融资余额为 961.06 万元。

2024 年 6 月 5 日公司第八届董事会第二十五次会议审议通过了《关于为子公司融资租赁业务提供担保的议案》，公司子公司上海清河机械有限公司与华融金融租赁股份有限公司进行融资租赁业务（售后回租），清河机械通过将部分设备作为标的物以售后回租的方式向出租人融资 2,400 万元，租赁期为 3 年。在租赁期内清河机械每三个月向出租人支付一期租金，共 12 期。租赁期满，清河机械支付完全部租 0 付款后，将按照约定购回标的物。该项融资租赁业务具体内容见公司于 2024 年 6 月 6 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第八届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号：2024-031）和《关于为子公司融资租赁业务提供担保的公告》（公告编号：2024-034）。截至报告期末，该项融资租赁的融资余额为 2,400 万元。

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（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西安创新融资担保有限公司	2022 年 05 月 17 日	800	2022 年 05 月 25 日	800	连带责任担保	无	详见采用复合方式担保的具体情况说明	3 年	是	否
西安投融资担	2023 年 12 月 26	1,000			连带责任担保	无	详见采用复合	1 年	否	否

保有限公司	日						方式担保的具体情况说明			
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)			1,000	报告期末实际对外担保余额合计 (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 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海清河机械有限公司	2021年04月17日	3,000	2021年04月19日	3,000	连带责任担保	无	无	3年	是	否
上海清河机械有限公司	2022年04月02日	1,000			连带责任担保	无	无	3年	否	否
西安思坦仪器股份有限公司	2022年04月02日	1,000			连带责任担保	无	无	3年	否	否
上海清河机械有限公司	2022年10月28日	2,000	2022年11月14日	2,000	连带责任担保	无	无	3年	否	否
上海清河机械有限公司	2023年06月28日	5,000	2023年06月28日	3,600	连带责任担保	无	无	3年	否	否
兰州海默海狮特种车辆有限公司	2023年08月01日	500	2023年08月10日	500	连带责任担保	无	无	2年	否	否
西安思坦油气工程服务有限公司	2023年09月21日	1,500	2023年09月26日	1,500	连带责任担保	无	无	3年	否	否
海默新宸水下技术 (上海) 有限公司	2023年10月17日	1,100	2023年11月23日	600	连带责任担保	无	有	1.5年	否	否
上海清河机械有限公司	2023年11月08日	1,000	2023年12月20日	600	连带责任担保	无	无	1.5年	否	否

司										
西安思坦仪器股份有限公司	2023年11月08日	1,000	2023年12月05日	1,000	连带责任担保	无	无	1.5年	否	否
西安思坦仪器股份有限公司	2023年12月26日	1,000	2023年12月29日	1,000	连带责任担保	无	无	3年	否	否
上海清河机械有限公司	2024年06月06日	2,400	2024年06月06日	2,400	连带责任担保	无	无	3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			2,400		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					2,400
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			17,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					11,441.06
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 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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)			2,400		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					2,400
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			18,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					11,441.06
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				10.83%						
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

说明 1、公司于 2022 年 4 月 1 日召开的第六届董事会第四十四次会议审议通过《关于为子公司向中国光大银行股份有限公司兰州分行申请授信提供担保的议案》，董事会同意公司为子公司上海清河机械有限公司、西安思坦仪器股份有

限公司分别向中国光大银行股份有限公司兰州分行申请的额度为 1,000 万元的授信提供连带责任保证担保，担保期限为履行债务期限届满之日起三年；清河机械为公司和思坦仪器向光大银行申请的 1,000 万元综合授信提供连带责任保证，担保期限为该笔融资项下履行债务期限届满之日起三年；思坦仪器为公司和清河机械向光大银行申请的 1,000 万元综合授信提供连带责任保证，担保期限为该笔融资项下履行债务期限届满之日起三年。截至报告期末，尚未签订相关合同。

说明 2、公司于 2022 年 5 月 16 日召开的第六届董事会第四十八次会议审议通过了《关于为子公司融资提供担保及反担保的议案》，本次审议通过的担保金额为 800 万元。就同一笔融资事项，2022 年 5 月 19 日，西安思坦油气工程服务有限公司与西安创新融资担保有限公司签订质押合同，以其名下一项证书编号为 ZL201721469430.3 的实用新型专利向担保公司提供质押担保；5 月 19 日陕西海默油田服务有限公司与西安创新融资担保有限公司签订抵押合同，以其名下位于西安市经济技术开发区凤城二路（海璟国际）2 幢 2 单元 22801、22802、22803、22804、22805、22806、22807、22808、22809、22810、22811、22812、22813、22814、22815 室总面积 766.71 平米房产向担保公司提供抵押担保，截至报告期末，上述合同已履行完毕。

说明 3、公司于 2023 年 12 月 26 日召开的第八届董事会第十九次会议审议通过了《关于为子公司融资提供反担保的议案》，本次审议通过的担保金额为 1,000 万元。就同一笔融资事项，西安思坦仪器股份有限公司与西安投融资担保有限公司签订质押反担保合同，以其名下一项证书编号为 ZL201910093206.6 的实用新型专利向担保公司提供质押担保。截至报告期末，尚未签订相关合同。

3、日常经营重大合同

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2024 年 2 月 7 日收到公司实际控制人、董事长兼总裁苏占才先生出具的《关于增持海默科技（集团）股份有限公司股份及后续增持计划的告知函》，苏占才先生基于对公司未来发展前景的信心和公司长期投资价值的高度认可，进一步促进公司持续、健康、稳定发展，提升投资者信心，计划自 2024 年 2 月 7 日（含本日）起 6 个月内增持公司股份。累计增持金额不低于 1,500 万元，且不超过 3,000 万元（含已买入的 2,448,017 元），增持所需的资金来源为自有资金。本次增持不设价格区间，苏占才先生将根据市场整体走势及公司股票价格波动情况，在实施期限内择机实施增持计划。截至本公告披露日，苏占才先生增持公司股份计划实施完毕，其累计增持公司股份 2,756,600 股，累计增持金额为 1,501.20 万元。具体内容详见公

司分别于 2024 年 2 月 7 日、2024 年 6 月 27 日、2024 年 8 月 7 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于实际控制人、董事长兼总裁增持公司股份及后续增持计划的公告》（公告编号：2024-004）、《关于实际控制人、董事长兼总裁增持公司股份的进展公告》（公告编号：2024-041）和《关于实际控制人、董事长兼总裁增持公司股份计划期限届满暨实施完成的公告》（公告编号：2024-044）。

2、公司于 2024 年 3 月 13 日召开的第八届董事会第二十一次会议审议通过了《关于延长 2023 年度向特定对象发行股票股东大会决议有效期及授权有效期的议案》，同日，公司召开的第八届监事会第十次会议审议通过了《关于延长 2023 年度向特定对象发行股票决议有效期的议案》。鉴于公司本次向特定对象发行股票股东大会决议的有效期和股东大会授权董事会办理本次向特定对象发行股票相关事宜的有效期即将到期，为保证本次向特定对象发行股票相关工作的延续性和有效性，确保本次向特定对象发行股票的顺利推进，公司决定将本次向特定对象发行股票的股东大会决议有效期及股东大会授权董事会办理本次向特定对象发行股票相关事宜的有效期自原有效期届满之日起延长 12 个月，即延长至 2025 年 3 月 31 日。除延长上述有效期外，本次向特定对象发行股票的其他内容保持不变。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 14 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于延长 2023 年度向特定对象发行股票股东大会决议有效期及授权有效期的公告》（公告编号：2024-008）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、设立全资子公司

为推动公司业务多元化发展，顺应能源产业绿色、低碳化发展趋势，拓展新能源业务协同领域，公司以自有资金 5,000 万元在北京设立全资子公司海默新征程能源科技（北京）有限公司，具体内容详见公司分别于 2024 年 1 月 25 日、2024 年 2 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2024-001）、《关于全资子公司完成工商注册登记的公告》（公告编号：2024-005）。

2、拟注销子公司

结合公司目前战略发展重心以及西安杰创能源科技有限公司实际运作情况，为降低公司管理成本、提高运营效率、充分整合资源，公司决定注销西安杰创能源科技有限公司。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于拟注销子公司西安杰创能源科技有限公司的公告》（公告编号：2024-040）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	64,043,557	16.26%				-11,272,801	-11,272,801	52,770,756	13.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,843,557	16.21%				-11,272,801	-11,272,801	52,570,756	13.35%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	63,843,557	16.21%				-11,272,801	-11,272,801	52,570,756	13.35%
4、外资持股	200,000	0.05%						200,000	0.05%
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股	200,000	0.05%						200,000	0.05%
二、无限售条件股份	329,752,181	83.74%				11,272,801	11,272,801	341,024,982	86.60%
1、人民币普通股	329,752,181	83.74%				11,272,801	11,272,801	341,024,982	86.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	393,795,738	100.00%				0	0	393,795,738	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

为公司总裁苏占才先生、联席总裁窦剑文先生、常务副总裁马骏先生、副总裁和晓登先生高管锁定股变动，详见本节 2、限售股份变动情况表。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
窦剑文	51,552,607	12,888,151		38,664,456	高管锁定股	每年持股总数的25%可流通
苏占才	1,500,000		1,692,450	3,192,450	高管锁定股数 3,192,450股 (含股权激励限售股 1,500,000股)	高管锁定股： 每年持股总数的25%可流通； 股权激励限售股：根据股权激励计划草案规定，分批解除限售
马骏	1,859,250	37,500		1,821,750	高管锁定股	每年持股总数的25%可流通
和晓登	539,600	39,600		500,000	股权激励限售股 500,000股 (含高管锁定股 414,600股)	高管锁定股： 每年持股总数的25%可流通； 股权激励限售股：根据股权激励计划草案规定，分批解除限售

史瑞强	200,000			200,000	股权激励限售股 200,000 股（含高管锁定股 150,000 股）	高管锁定股：每年持股总数的 25% 可流通； 股权激励限售股：根据股权激励计划草案规定，分批解除限售
张立强	1,211,100			1,211,100	高管离任锁定	2026 年 1 月 6 日前，每年持股总数的 25% 可流通
林学军	120,000			120,000	高管离任锁定	2026 年 1 月 6 日前，每年持股总数的 25% 可流通
火欣	231,000			231,000	高管离任锁定	2026 年 1 月 6 日前，每年持股总数的 25% 可流通
除公司总裁苏占才、副总裁和晓登、财务总监史瑞强外，其余 49 名限制性股票激励对象合计	6,830,000			6,830,000	股权激励限售股	根据股权激励计划草案规定，分批解除限售
合计	64,043,557	12,965,251	1,692,450	52,770,756	--	--

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	16,646	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
窦剑文	境内自然人	13.09%	51,552,608	0	38,664,456	12,888,152	不适用	0
山东新征程能源有限公司	境内非国有法人	5.08%	20,000,000	0	0	20,000,000	质押	9,940,000
周益民	境内自然人	1.48%	5,820,000	1,830,000	0	5,820,000	不适用	0

杭州昊一私募基金管理有限公司一昊一一复兴七号私募证券投资基金	其他	1.39%	5,488,600	-511,400	0	5,488,600	不适用	0
苏占才	境内自然人	1.08%	4,256,600	2,756,600	3,192,450	1,064,150	不适用	0
李建国	境内自然人	0.93%	3,655,200	0	0	3,655,200	不适用	0
金正谦	境内自然人	0.88%	3,480,436	0	0	3,480,436	不适用	0
杭州昊一私募基金管理有限公司一昊一一复兴二号私募证券投资基金	其他	0.83%	3,257,600	0	0	3,257,600	不适用	0
洪沁	境内自然人	0.77%	3,018,500	2,593,500	0	3,018,500	不适用	0
杭州昊一私募基金管理有限公司一昊一一复兴六号私募证券投资基金	其他	0.76%	3,012,000	2,000	0	3,012,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、窦剑文先生、张立刚先生、张立强先生和山东新征程能源有限公司于 2023 年 1 月 3 日签署了《一致行动协议》，互为一致行动人；</p> <p>2、杭州昊一私募基金管理有限公司一昊一一复兴七号私募证券投资基金、杭州昊一私募基金管理有限公司一昊一一复兴二号私募证券投资基金、杭州昊一私募基金管理有限公司一昊一一复兴六号私募证券投资基金均为同一家公司持有；</p> <p>3、苏占才先生为山东新征程能源有限公司执行董事、实际控制人；</p> <p>4、除上述关联关系外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或存在一致行动关系。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	<p>根据窦剑文先生及其一致行动人张立刚先生和张立强先生与山东新征程能源有限公司（以下简称“山东新征程”）分别于 2023 年 1 月 3 日、2 月 14 日、8 月 16 日签署的《表决权委托协议》《表决权委托协议之补充协议》《表决权委托协议之补充协议二》，窦剑文先生及其一致行动人张立刚先生和张立强先生将协议转让股份后剩余的 53,300,006 股股份（其中，窦剑文委托 51,552,608 股；张立刚委托 132,598 股；张立强委托 1,614,800 股）占上市公司总股本的 13.53%的表决权委</p>							

	托给山东新征程行使。截至 2024 年 6 月 30 日，山东新征程持有公司 18.61% 的表决权。上述事项的详细内容见公司分别于 2023 年 1 月 4 日、2 月 14 日、8 月 17 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的相关公告。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
山东新征程能源有限公司	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
窦剑文	12,888,152	人民币普通股	12,888,152
周益民	5,820,000	人民币普通股	5,820,000
杭州昊一私募基金管理有限公司—昊一—复兴七号私募证券投资基金	5,488,600	人民币普通股	5,488,600
李建国	3,655,200	人民币普通股	3,655,200
金正谦	3,480,436	人民币普通股	3,480,436
杭州昊一私募基金管理有限公司—昊一—复兴二号私募证券投资基金	3,257,600	人民币普通股	3,257,600
洪沁	3,018,500	人民币普通股	3,018,500
杭州昊一私募基金管理有限公司—昊一—复兴六号私募证券投资基金	3,012,000	人民币普通股	3,012,000
吕俊	2,916,100	人民币普通股	2,916,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、窦剑文先生、张立刚先生、张立强先生和山东新征程能源有限公司于 2023 年 1 月 3 日签署了《一致行动协议》，互为一致行动人；</p> <p>2、杭州昊一私募基金管理有限公司—昊一—复兴七号私募证券投资基金、杭州昊一私募基金管理有限公司—昊一—复兴二号私募证券投资基金、杭州昊一私募基金管理有限公司—昊一—复兴六号私募证券投资基金均为同一家公司持有；</p> <p>3、除上述关联关系外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或存在一致行动关系。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、股东周益民通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,820,000 股，普通证券账户未持有股份；</p> <p>2、杭州昊一私募基金管理有限公司—昊一—复兴二号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 1,634,700 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,622,900 股，合计持有 3,257,600 股；</p> <p>3、杭州昊一私募基金管理有限公司—昊一—复兴六号私募证券投资基金通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,012,000 股，普通证券账户未持有股份。</p>		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
苏占才	董事长、 总裁	现任	1,500,000	2,756,600	0	4,256,600	1,500,000	0	1,500,000
窦剑文	董事、联 席总裁	现任	51,552,608	0	0	51,552,608	0	0	0
马骏	常务副总 裁	现任	2,429,000	0	0	2,429,000	0	0	0
和晓登	副总裁	现任	552,800	0	0	552,800	500,000	0	500,000
史瑞强	财务总监	现任	200,000	0	0	200,000	200,000	0	200,000
合计	--	--	56,234,408	2,756,600	0	58,991,008	2,200,000	0	2,200,000

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海默科技（集团）股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	124,366,731.90	214,643,857.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	413,603,821.50	571,700,095.95
应收款项融资	34,278,057.72	41,667,960.33
预付款项	35,279,262.26	17,525,171.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,554,787.40	26,099,507.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	394,379,825.50	348,892,457.46
其中：数据资源		
合同资产	4,734,875.22	5,389,987.90
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,349,617.16	3,377,120.98
其他流动资产	21,575,217.85	17,788,980.62

流动资产合计	1,075,122,196.51	1,247,085,139.65
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	296,775,218.90	310,909,609.54
在建工程	1,462,230.16	1,637,381.28
生产性生物资产		
油气资产	69,237,603.26	52,816,209.95
使用权资产	6,825,113.86	8,031,940.51
无形资产	183,907,473.56	193,200,625.98
其中：数据资源		
开发支出	83,789,720.92	69,724,147.46
其中：数据资源		
商誉	67,421,341.85	67,421,341.85
长期待摊费用	8,455,840.62	9,325,408.71
递延所得税资产	57,238,774.28	53,653,854.88
其他非流动资产	40,526,180.84	45,481,663.04
非流动资产合计	815,639,498.25	812,202,183.20
资产总计	1,890,761,694.76	2,059,287,322.85
流动负债：		
短期借款	384,684,208.72	417,021,766.07
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		
应付账款	145,946,914.72	177,532,996.37
预收款项	482,098.07	1,315,623.16
合同负债	22,314,537.22	13,247,954.21
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	16,081,143.38	17,419,943.49

应交税费	10,922,349.45	30,333,108.86
其他应付款	39,786,476.97	41,791,548.20
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	45,404,995.13	105,469,693.13
其他流动负债	9,552,956.16	17,775,612.62
流动负债合计	675,175,679.82	821,908,246.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	15,018,888.89	26,023,657.45
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,286,825.17	5,591,574.05
长期应付款	69,763,105.00	59,988,946.20
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,455,272.35	6,415,327.71
递延收益	36,310,131.62	37,149,166.67
递延所得税负债	13,997,245.68	13,707,181.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	145,831,468.71	148,875,853.91
负债合计	821,007,148.53	970,784,100.02
所有者权益：		
股本	393,795,738.00	393,795,738.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,256,842,520.93	1,244,504,338.80
减：库存股	28,534,800.00	28,534,800.00
其他综合收益	23,544,123.27	19,635,837.60
专项储备		
盈余公积	32,322,298.62	32,322,298.62
一般风险准备		
未分配利润	-621,982,781.16	-584,305,477.55
归属于母公司所有者权益合计	1,055,987,099.66	1,077,417,935.47
少数股东权益	13,767,446.57	11,085,287.36
所有者权益合计	1,069,754,546.23	1,088,503,222.83
负债和所有者权益总计	1,890,761,694.76	2,059,287,322.85

法定代表人：苏占才 主管会计工作负责人：史瑞强 会计机构负责人：梁鲲

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	30,775,309.07	91,296,335.65
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	93,616,440.99	133,520,155.45
应收款项融资	1,782,000.00	1,782,480.00
预付款项	6,194,504.52	2,423,706.84
其他应收款	377,825,567.23	298,190,017.01
其中：应收利息		
应收股利	108,932,302.80	59,265,227.80
存货	26,111,530.41	16,452,435.52
其中：数据资源		
合同资产	1,813,826.03	2,183,531.41
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,150,000.00	3,150,000.00
其他流动资产	265,510.76	9,480.01
流动资产合计	541,534,689.01	549,008,141.89
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	2,020,626,213.46	2,005,941,389.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	92,143,008.87	94,824,579.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	940,708.57	994,463.35
无形资产	124,151,623.43	131,724,549.17
其中：数据资源		
开发支出	22,556,190.11	17,685,388.50
其中：数据资源		

商誉		
长期待摊费用	7,647,319.64	8,316,491.90
递延所得税资产	20,544,716.66	19,348,000.48
其他非流动资产	37,749,591.86	37,749,591.86
非流动资产合计	2,326,359,372.60	2,316,584,454.20
资产总计	2,867,894,061.61	2,865,592,596.09
流动负债：		
短期借款	271,069,202.34	329,436,557.69
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,000,000.00	
应付账款	61,481,270.86	63,181,139.42
预收款项		
合同负债	3,063,130.22	3,431,303.04
应付职工薪酬	545,088.36	527,124.54
应交税费	4,515,908.03	5,910,662.43
其他应付款	646,607,574.87	575,410,479.07
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,855,061.81	75,729,951.32
其他流动负债		
流动负债合计	1,028,137,236.49	1,053,627,217.51
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	973,770.39	941,556.20
长期应付款	49,937,500.00	49,937,500.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,310,131.62	31,149,166.67
递延所得税负债		149,169.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	81,221,402.01	82,177,392.37
负债合计	1,109,358,638.50	1,135,804,609.88
所有者权益：		
股本	393,795,738.00	393,795,738.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,284,695,710.04	1,272,465,791.37
减：库存股	28,534,800.00	28,534,800.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,322,298.62	32,322,298.62
未分配利润	76,256,476.45	59,738,958.22
所有者权益合计	1,758,535,423.11	1,729,787,986.21
负债和所有者权益总计	2,867,894,061.61	2,865,592,596.09

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	164,102,211.34	159,702,635.76
其中：营业收入	164,102,211.34	159,702,635.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	198,976,926.36	204,968,296.29
其中：营业成本	91,279,521.73	107,548,981.68
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	2,458,648.52	2,700,372.20
销售费用	23,141,822.44	27,061,696.23
管理费用	52,860,485.77	46,208,243.30
研发费用	17,114,873.54	14,904,443.38
财务费用	12,121,574.36	6,544,559.50
其中：利息费用	14,728,518.55	15,444,533.50
利息收入	677,225.40	93,624.55
加：其他收益	3,374,899.60	2,682,327.67
投资收益（损失以“—”号填列）	-145,619.23	-267,669.93
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		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,292,281.02	5,200,171.63
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,568,527.07	-172,739.75
资产处置收益（损失以“—”号填列）	727,880.31	397.95
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-34,193,800.39	-37,823,172.96
加：营业外收入	159,594.04	118,408.73
减：营业外支出	373,125.73	808,532.26
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-34,407,332.08	-38,513,296.49
减：所得税费用	-225,426.68	-929,307.43
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-34,181,905.40	-37,583,989.06
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-34,181,905.40	-37,583,989.06
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）	-37,677,303.61	-36,339,829.08
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	3,495,398.21	-1,244,159.98
六、其他综合收益的税后净额	3,095,046.67	10,301,908.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,908,285.67	12,714,521.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,908,285.67	12,714,521.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	3,908,285.67	12,714,521.26
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-813,239.00	-2,412,613.09
七、综合收益总额	-31,086,858.73	-27,282,080.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,769,017.94	-23,625,307.82
归属于少数股东的综合收益总额	2,682,159.21	-3,656,773.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0858	-0.0944
（二）稀释每股收益	-0.0858	-0.0944

法定代表人：苏占才 主管会计工作负责人：史瑞强 会计机构负责人：梁鲲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	14,149,996.98	25,905,577.64
减：营业成本	6,391,914.83	11,552,224.41
税金及附加	1,170,589.35	869,378.02
销售费用	3,457,195.56	2,311,324.43
管理费用	21,053,731.49	14,020,566.66
研发费用	8,999,320.14	6,777,614.48
财务费用	9,991,108.29	6,870,005.00
其中：利息费用	10,700,808.11	12,374,600.79
利息收入	540,090.39	90,703.90
加：其他收益	2,346,411.80	1,803,571.60
投资收益（损失以“—”号填列）	49,667,075.00	
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		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	573,623.21	510,044.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填	15,673,247.33	-14,181,919.40

列)		
加：营业外收入		
减：营业外支出	174,936.09	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,498,311.24	-14,181,919.40
减：所得税费用	-1,019,206.99	76,506.66
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	16,517,518.23	-14,258,426.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	16,517,518.23	-14,258,426.06
（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	16,517,518.23	-14,258,426.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	311,113,847.27	340,793,739.43
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	1,251,815.73	2,578,392.29
收到其他与经营活动有关的现金	18,851,781.56	17,031,636.77
经营活动现金流入小计	331,217,444.56	360,403,768.49
购买商品、接受劳务支付的现金	140,717,752.46	146,160,169.65
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	78,711,624.13	87,246,228.34
支付的各项税费	29,338,419.82	36,195,591.75
支付其他与经营活动有关的现金	49,149,327.12	51,498,634.84
经营活动现金流出小计	297,917,123.53	321,100,624.58
经营活动产生的现金流量净额	33,300,321.03	39,303,143.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,386,279.72	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,386,279.72	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,683,286.92	8,929,247.61
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,683,286.92	8,929,247.61
投资活动产生的现金流量净额	-11,297,007.20	-8,928,747.61
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	150,180,672.84	260,904,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	48,000,000.00	5,032,166.67
筹资活动现金流入小计	198,180,672.84	265,936,166.67
偿还债务支付的现金	258,039,000.00	260,771,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,106,904.10	13,906,946.71

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	32,917,062.73	34,353,157.90
筹资活动现金流出小计	304,062,966.83	309,032,054.61
筹资活动产生的现金流量净额	-105,882,293.99	-43,095,887.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	104,218.32	5,903,347.07
五、现金及现金等价物净增加额	-83,774,761.84	-6,818,144.57
加：期初现金及现金等价物余额	180,011,428.00	102,959,028.07
六、期末现金及现金等价物余额	96,236,666.16	96,140,883.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	55,019,704.17	51,787,527.39
收到的税费返还	934,079.48	1,052,709.37
收到其他与经营活动有关的现金	300,500,536.95	291,005,883.34
经营活动现金流入小计	356,454,320.60	343,846,120.10
购买商品、接受劳务支付的现金	14,013,293.58	18,332,637.68
支付给职工以及为职工支付的现金	19,184,302.09	17,926,458.12
支付的各项税费	2,773,934.15	4,837,573.73
支付其他与经营活动有关的现金	233,690,577.82	341,371,443.37
经营活动现金流出小计	269,662,107.64	382,468,112.90
经营活动产生的现金流量净额	86,792,212.96	-38,621,992.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,039,017.85	1,498,738.77
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,039,017.85	1,498,738.77
投资活动产生的现金流量净额	-11,039,017.85	-1,498,738.77
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	70,923,400.00	206,904,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	24,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	94,923,400.00	211,904,000.00
偿还债务支付的现金	196,139,000.00	122,203,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,425,533.30	12,315,862.89

支付其他与筹资活动有关的现金	18,450,000.00	24,000,000.00
筹资活动现金流出小计	225,014,533.30	158,519,062.89
筹资活动产生的现金流量净额	-130,091,133.30	53,384,937.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	183,863.92	3,809,847.79
五、现金及现金等价物净增加额	-54,154,074.27	17,074,053.33
加：期初现金及现金等价物余额	66,486,280.41	10,500,771.64
六、期末现金及现金等价物余额	12,332,206.14	27,574,824.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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、上年年末余额	393,795,738.00				1,244,504,338.80	28,534,800.00	19,635,837.60		32,322,298.62		-584,305,477.55		1,077,417,935.47	11,085,287.36	1,088,503,222.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	393,795,738.00				1,244,504,338.80	28,534,800.00	19,635,837.60		32,322,298.62		-584,305,477.55		1,077,417,935.47	11,085,287.36	1,088,503,222.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,338,182.13		3,908,285.67				-37,677,303.61		-21,430,835.81	2,682,159.21	-18,748,676.60
（一）综合收益总额							3,908,285.67				-37,677,303.61		-33,769,017.94	2,682,159.21	-31,086,858.73
（二）所有者投入和减少资本					12,338,182.13								12,338,182.13		12,338,182.13
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					12,338,182.13										
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	393,795,738.00				1,256,842,520.93	28,534,800.00	23,544,123.27		32,322,298.62		-621,982,781.16		1,055,987,099.66	13,767,446.57	1,069,754,546.23

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	384,765,738.00				1,219,578,005.24			10,530,909.41		32,322,298.62		-616,856,462.28		1,030,340,488.99	9,480,036.01	1,039,820,525.00
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	384,765,738.00				1,219,578,005.24			10,530,909.41		32,322,298.62		-616,856,462.28		1,030,340,488.99	9,480,036.01	1,039,820,525.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								12,714,521.26				-36,339,829.08		23,625,307.82	3,656,773.07	27,282,080.89
（一）综合收益总额								12,714,521.26				-36,339,829.08		23,625,307.82	3,656,773.07	27,282,080.89
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																

4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	384,765,738.00				1,219,578,005.24		23,245,430.67		32,322,298.62		-653,196,291.36		1,006,715,181.17	5,823,262.94	1,012,538,444.11

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	393,795,738.00				1,272,465,791.37	28,534,800.00			32,322,298.62	59,738,958.22		1,729,787,986.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	393,795,738.00				1,272,465,791.37	28,534,800.00			32,322,298.62	59,738,958.22		1,729,787,986.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,229,918.67					16,517,518.23		28,747,436.90
（一）综合收益总额										16,517,518.23		16,517,518.23
（二）所有者投入和减少资本					12,229,918.67							12,229,918.67
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					12,229,918.67							
4. 其他												

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	393,795,738.00				1,284,695,710.04	28,534,800.00			32,322,298.62	76,256,476.45		1,758,535,423.11

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	384,765,738.00				1,247,494,602.74				32,322,298.62	67,569,863.89		1,732,152,503.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	384,765,738.00				1,247,494,602.74				32,322,298.62	67,569,863.89		1,732,152,503.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-		-
（一）综合收益总额										14,258,426.06		14,258,426.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	384,765,738.00				1,247,494,602.74				32,322,298.62	53,311,437.83		1,717,894,077.19

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

海默科技（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），经甘肃省人民政府及甘肃省经济体制改革委员会《关于设立兰州海默科技股份有限公司的复函》（甘体改函字【2000】043号）批准，由兰州海默仪器制造有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，于2000年12月18日在甘肃省工商行政管理局办理工商注册登记，本公司统一社会信用代码：91620000296610085H；注册资本：人民币叁亿玖仟叁佰柒拾玖万伍仟柒佰叁拾捌元整；法定代表人：苏占才；公司住所：兰州市城关区张苏滩593号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司的经营范围：本企业自产产品、技术及配套组建和产品的出口；本企业生产所需的原辅材料、仪器设备、机械设备、零配件及技术的进口（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；进料加工和“三来一补”业务；机电产品（不含小轿车）、五金交电（不含进口摄录机）的批发零售；常规及非常规油气开发和生产用配套仪器仪表及井下工具的研发、制造、销售及售后服务；勘探及生产测井用仪器仪表的研发、制造、销售及售后服务；石油、天然气工程技术服务（钻井、完井、测井、试油、试气、录井、压裂）；常规及非常规油气开发增产措施配套设备及元件的研发、制造、销售及售后服务；油气田固体废物处理、液体废物处理、环境污染治理设计和现场技术服务；油气田固体废物处理、液体废物处理设备的研发、制造、销售及售后服务；油田专用特种作业车辆的研发、制造、销售及售后技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。

（三）历史沿革

2000年11月，经窦剑文、上海共同创业投资有限公司、上海汇浦科技投资有限公司、肖钦羨及其他12位股东发起设立并办理工商登记，注册资本为40,000,000.00元。

2008年3月，根据公司2008年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币8,000,000.00元，以未分配利润转增股本。转增基准日期为2007年12月31日，转增后注册资本为人民币48,000,000.00元，股份变为普通股48,000,000股。股东与本公司2008年3月20日在甘肃省工商行政管理局登记的股东一致。本次股权变更已经北京五联方圆会计师事务所以五联方圆验字【2008】第05002号《验资报告》予以验证。

2010年4月26日本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准兰州海默科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可【2010】536号）的核准，向社会公开发行16,000,000股人民币普通股（A股），发行价格每股33.00元。募集资金总额人民币528,000,000.00元，扣除各项发行费用，

实际募集资金净额人民币 483,436,485.97 元。以上募集资金已由国富浩华会计师事务所有限公司于 2010 年 5 月 11 日出具的浩华验字（2010）第 45 号《验资报告》验证确认，注册资本增加至 64,000,000.00 元。2010 年 5 月 20 日公司股票在深圳证券交易所创业板上市。

2011 年 6 月 15 日本公司以总股本 64,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，上述资本公积金转增股本方案实施后，本公司总股本由 64,000,000 股增加至 128,000,000 股。经国富浩华会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 18 日出具的国浩验字【2011】第 59 号《验资报告》验证确认，截至 2011 年 6 月 16 日止变更后的累计注册资本（股本）为人民币 128,000,000.00 元。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1070 号文《关于核准兰州海默科技股份有限公司向李建国等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准向李建国发行人民币普通股（A 股）13,146,466 股股份、向李铁发行人民币普通股（A 股）387,368 股股份购买资产，非公开发行股份募集配套资金不超过 140,000,000.00 元。根据公司与李建国、李铁签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，向李建国发行人民币普通股（A 股）13,146,466 股股份并支付现金 150,000,000.00 元购买其持有的上海清河机械有限公司 98.16%股权，向李铁发行人民币普通股（A 股）387,368 股股份购买其持有的上海清河机械有限公司 1.84%股权，每股发行价为人民币 19.95 元（每股面值 1 元）。向财通基金管理有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）4,282,608 股，向天安财产保险股份有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）1,804,348 股，每股发行价为人民币 23.00 元（每股面值 1 元）。此次增资后的注册资本和实收资本为人民币 147,620,790.00 元。上述出资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2014】62040003 号《验资报告》验证确认。

根据公司 2014 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，以 2014 年 12 月 31 日公司 147,620,790 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 12 股，共计增加股本 177,144,948.00 元，上述资本公积金转增股本方案实施后，本次增资后的股本为人民币 324,765,738.00 元。

根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准兰州海默科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】501 号），非公开发行股票的数量为 60,000,000 股，其中：中国华电集团财务有限公司 12,711,864 股、金鹰基金管理有限公司 18,644,067 股、北信瑞丰基金管理有限公司 12,288,135 股、华安未来资产管理（上海）管理有限公司 13,135,593 股、成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）3,220,341 股。每股发行价为人民币 11.80 元（每股面值 1 元）。共收到募集资金净额人民币 697,220,754.73 元，其中新增注册资本人民币 60,000,000.00 元，余额人民币 637,220,754.73 元转入资本公积，本次非公开发行后股本为人民币 384,765,738.00 元。

根据公司 2023 年 8 月 29 日召开的第八届董事会第十一次会议、2023 年 9 月 19 日召开的 2023 年第三次临时股东大会，公司向股权激励对象授予 903 万股限制性股票。每股面值为人民币 1 元，发行后公司总股本为 393,795,738 股。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司总股本为人民币 393,795,738.00 元。

(四) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 21 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加 3 户、减少 1 户。

(五) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则 第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注 7）、应收款项坏账准备计提的方法（附注 2）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注 10、附注 14）、收入的确认时点（附注 40）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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
项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项	年末余额超过 100 万元
重要在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%的认定为重要
重要的账龄超过一年的应付账款	年末余额超过 300 万元
账龄超过一年的重要合同负债	年末余额超过 400 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	年末余额超过 100 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司合并收入 \geq 2%
重要的资本化研发项目	单项研发项目期末余额超过 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2、同一控制下的企业合并

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

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本

之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- ①被投资方的设立目的；
- ②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；
- ③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动；
- ④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；
- ⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；
- ⑥投资方与其他方的关系。

（2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（3）合并程序

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，编制合并财务报表。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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

②处置子公司或业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

B、分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

A、分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

a、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

B、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

D、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

E、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

a、嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b、在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

A、能够消除或显著减少会计错配。

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

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

②其他金融负债

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

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、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。

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B、该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②、金融负债终止确认条件

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

（6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产

负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、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；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E、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；
- F、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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

A、对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

B、对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

C、对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

D、对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（7）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	本公司所持有的银行承兑汇票。承兑人具有较高的信用评级，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很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
合并范围内商业承兑汇票	本公司所持有的合并范围内商业承兑汇票	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
其他商业承兑汇票	本公司所持有的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合为按照账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	本组合为纳入本集团合并范围的内部单位间形成的应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
非合并范围内关联方组合	本组合为本集团合并范围外的单位形成的应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 11。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	本公司所持有的银行承兑汇票。承兑人具有较高的信用评级，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很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
合并范围内商业承兑汇票	本公司所持有的合并范围内商业承兑汇票	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
其他商业承兑汇票	本公司所持有的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金、押金	本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金等其他应收款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
关联方款项	本组合为纳入本集团合并范围的内部单位间形成的应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
应收其他款项	除已单独计提减值准备的其他应收款、关联方组合和保证金及押金组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

16、合同资产

本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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、（6）金融工具减值。

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存货类别

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

②存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

③存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

④低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品采用分期摊销法进行摊销；

B、包装物采用一次转销法进行摊销。

（2）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

18、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，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负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

（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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

20、固定资产

（1）确认条件

①固定资产确认条件

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

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

②固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

A、外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

B、自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C、投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

D、购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

③固定资产后续计量及处置

A、固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

B、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

C、固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 25 长期资产减值。

D、固定资产处置

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

（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	8-40	3-5	2.43-11.875
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.70
电子设备及其他	年限平均法	3-8	3-5	12.13-31.67

21、在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 25、长期资产减值。

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

当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条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

23、油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

（1）油气资产计价

①为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

②油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明经济可采储量而决定是否资本化。

钻井勘探成本在决定该井是否已发现探明经济可采储量前暂时资本化为在建工程，在决定该井未能发现探明经济可采储量时计入损益；若不能确定该井是否发现了探明经济可采储量，在完井后一年内将钻探该井的支出暂时予以资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，如果该井已发现足

够数量的储量,但要确定其是否属于探明经济可采储量,还需要实施进一步的勘探活动,并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施,则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化,否则计入当期损益。

探明经济可采储量是指自给定日期至合同约定权利到期日(除非有证据合理保证该权利能够得到延期),通过地球科学和工程数据的分析,采用确定性评估或概率性评估,以现有经济、作业和政府管制条件,可以合理确定已知油气藏经济可采的原油、天然气的估计量。

③油气开发活动所发生的支出根据其用途分别予以资本化,作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

(2) 对资产弃置义务的估计

本公司对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例,考虑了预期的拆除方法,参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按税前无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分,于其后进行摊销。

(3) 油气资产的折耗方法

未探明矿区权益不计提折耗,除此之外的油气资产以油田为单位按产量法进行摊销。产量法折耗率在采矿许可证的现有期限内、根据油气储量在现有设施中的预计可生产量决定。

(4) 油气资产减值

油气资产的减值除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额;未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时,账面价值减记至公允价值。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

A、使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	预计使用年限
土地使用权	20-50 年	土地使用权证年限
专有技术	10 年	专有技术许可证年限
商标使用权	10 年	商标注册证年限
专利权	3-10 年	专利权证年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

B、使用寿命不确定的无形资产

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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 25、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

25、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账

面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

26、长期待摊费用

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

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（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，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

29、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与油气资产相关的预计弃置费用或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

30、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

①权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

②股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

③股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售商品收入

（2）提供服务收入

①收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

②收入确认的具体方法

A、销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品发运并取得客户或承运人确认时点确认收入。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

B、提供服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同主要为油田测井服务、油田环保相关的技术服务履约义务。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司提供的油田测井服务、油田环保相关技术服务服务采用产出法确定恰当的履约进度。履约进度按实际已完成工作量占合同预计项目总工作量比例计算，实际完成的工作量按与客户确认的工作量计量单确认。

32、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得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，超出部分应当计提减值准备，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，使得上述两项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。

33、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②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。

对于与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。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业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；

②递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

35、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

①在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

A. 短期租赁和低价值资产租赁

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

B. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

①租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

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

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

A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

36、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

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

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

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人，应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、21%、25%、35%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

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
海默科技（集团）股份有限公司	15%
陕西海默油田服务有限公司	15%
兰州海默海狮特种车辆有限公司	25%
西安杰创能源科技有限公司	20%
兰州海默环保科技有限公司	25%
上海清河机械有限公司	15%
西安思坦仪器股份有限公司	15%
西安思坦软件技术有限公司	15%
西安思坦油气工程服务有限公司	15%
海默水下生产技术（深圳）有限公司	25%
海默新宸水下技术（上海）有限公司	15%
海默科技（阿曼）有限公司（HaimoTechnologies	15%

&Co, LLC.)	
海默国际有限公司 (Haimo International FZE)	免税
海默石油天然气有限责任公司 (Haimo Oil & Gas LLC)	21%
海默美国股份有限公司 (Haimo America, Inc.)	21%
哥伦比亚油田服务有限公司 (Oil Field Services &Supplies S.A.S)	35%
海默科技沙特公司 (Haimo Technologies Saudi Company)	20%
海默潘多拉数据科技（深圳）有限公司	25%
兰州海默能源科技有限责任公司	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税

本公司及所属子公司上海清河机械有限公司、西安思坦仪器股份有限公司、西安思坦油气工程服务有限公司、海默新宸水下技术（上海）有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令【2007】63号）“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，2023 年享受高新技术企业税收优惠政策按照 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司西安思坦软件技术有限公司根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。” 2023 年享受西北大开发税收优惠政策按照 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2023 年第 6 号）“自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”和《财政部 国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 年第 13 号）“自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”的规定。本公司的子公司西安杰创能源科技有限公司享受以上政策缴纳企业所得税。

（2）增值税

本公司的子公司西安思坦软件技术有限公司属软件企业，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）的相关规定，享受增值税一般纳税人销售期自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退政策。

3、其他

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2024年6月30日	2023年12月31日
海默国际有限公司	1 迪拉姆= 1.9462 人民币	1 迪拉姆= 1.9326 人民币
海默科技（阿曼）有限公司	1 里亚尔=18.5119 人民币	1 里亚尔=18.3973 人民币
海默石油天然气有限责任公司	1 美元=7.1268 人民币	1 美元=7.0827 人民币
海默美国股份有限公司	1 美元=7.1268 人民币	1 美元=7.0827 人民币
哥伦比亚油田服务有限公司	1 哥伦比亚比索=0.001704 人民币	1 哥伦比亚比索=0.001827 人民币
海默科技沙特公司	1 沙特里亚尔=1.9057 人民币	1 沙特里亚尔=1.8926 人民币

项目	收入、费用现金流量项目	
	2024 半年度	2023 半年度
海默国际有限公司	1 迪拉姆= 1.9394 人民币	1 迪拉姆= 1.9354 人民币
海默科技（阿曼）有限公司	1 里亚尔=18.4546 人民币	1 里亚尔=18.3429 人民币
海默石油天然气有限责任公司	1 美元= 7.1048 人民币	1 美元= 7.0952 人民币
海默美国股份有限公司	1 美元= 7.1048 人民币	1 美元= 7.0952 人民币
哥伦比亚油田服务有限公司	1 哥伦比亚比索=0.001766 人民币	1 哥伦比亚比索=0.001578 人民币
海默科技沙特公司	1 沙特里亚尔= 1.8992 人民币	1 沙特里亚尔= 1.8930 人民币

汇率来源：中国人民银行、国家外汇管理局公布的各种货币对人民币折算汇率。

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	88,195.03	108,321.92
银行存款	96,148,471.13	184,317,117.43
其他货币资金	28,130,065.74	30,218,417.91
合计	124,366,731.90	214,643,857.26
其中：存放在境外的款项总额	53,917,725.16	68,323,968.03

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

安全风险抵押金		473,903.54
保函保证金	4,954,781.82	4,474,409.01
借款保证金	18,000,000.00	24,000,000.00
签证押金	1,024,164.40	1,017,007.56
冻结资金	4,151,119.57	4,338,846.16
票据保证金		21,824.94
信用证保证金		1,202.28
预留信息未变更暂时受限		305,235.77
合计	28,130,065.79	34,632,429.26

2、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）	325,103,684.17	468,136,895.04
1 至 2 年	60,914,449.56	70,525,626.97
2 至 3 年	30,065,047.07	32,649,531.37
3 年以上	136,669,788.99	141,617,434.47
3 至 4 年	13,264,142.95	11,083,738.45
4 至 5 年	7,422,410.86	16,348,631.34
5 年以上	115,983,235.18	114,185,064.68
合计	552,752,969.79	712,929,487.85

(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	16,812,671.27	3.04%	16,812,671.27	100.00%	0.00	21,028,470.19	2.95%	16,728,470.19	79.55%	4,300,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	535,940,298.52	96.96%	122,336,477.02	22.83%	413,603,821.50	691,901,017.66	97.05%	124,500,921.71	17.99%	567,400,095.95

其中：										
账龄组合	535,940,298.52	96.96%	122,336,477.02	22.83%	413,603,821.50	691,901,017.66	97.05%	124,500,921.71	17.99%	567,400,095.95
合计	552,752,969.79	100.00%	139,149,148.29	25.17%	413,603,821.50	712,929,487.85	100.00%	141,229,391.90	19.81%	571,700,095.95

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	13,523,152.88	13,523,152.88	13,607,353.96	13,607,353.96	100.00%	债务人财务状况恶化，预计无法收回
客户 2	5,005,588.25	705,588.25	705,588.25	705,588.25	100.00%	债务人财务状况恶化，预计无法收回
客户 3	2,499,729.06	2,499,729.06	2,499,729.06	2,499,729.06	100.00%	债务人财务状况恶化，预计无法收回
合计	21,028,470.19	16,728,470.19	16,812,671.27	16,812,671.27		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	325,103,684.16	6,502,073.70	2.00%
1-2 年	60,914,449.57	4,264,011.57	7.00%
2-3 年	30,065,047.07	4,810,407.54	16.00%
3-4 年	13,264,142.95	3,581,318.65	27.00%
4-5 年	7,422,410.86	4,008,101.85	54.00%
5 年以上	99,170,563.91	99,170,563.91	100.00%
合计	535,940,298.52	122,336,477.21	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	16,728,470.19	84,201.08				16,812,671.27

按组合计提坏账准备	124,500,921.71		2,164,444.69			122,336,477.02
合计	141,229,391.90	84,201.08	2,164,444.69			139,149,148.29

(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
客户一	47,610,964.82	633,743.27	48,244,708.09	8.73%	2,853,131.04
客户二	26,671,139.30	227,102.62	26,898,241.92	4.87%	6,222,760.58
客户三	26,039,346.02	112,858.75	26,152,204.77	4.73%	602,573.07
客户四	17,564,740.90		17,564,740.90	3.18%	351,294.82
客户五	15,713,453.71		15,713,453.71	2.84%	14,108,189.40
合计	133,599,644.75	973,704.64	134,573,349.39	24.35%	24,137,948.91

3、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	4,849,990.01	115,114.79	4,734,875.22	5,499,987.65	109,999.75	5,389,987.90
合计	4,849,990.01	115,114.79	4,734,875.22	5,499,987.65	109,999.75	5,389,987.90

(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	4,849,990.01	100.00%	115,114.79	2.37%	4,734,875.22	5,499,987.65	100.00%	109,999.75	2.00%	5,389,987.90
其中：										
按组合计提坏账	4,849,990.01	100.00%	115,114.79	2.37%	4,734,875.22	5,499,987.65	100.00%	109,999.75	2.00%	5,389,987.90

账准备										
合计	4,849,990.01	100.00%	115,114.79	2.37%	4,734,875.22	5,499,987.65	100.00%	109,999.75	2.00%	5,389,987.90

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的合同资产

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	4,849,990.01	115,114.79	2.37%
合计	4,849,990.01	115,114.79	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	5,115.04			
合计	5,115.04			---

4、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
应收票据	34,278,057.72	41,667,960.33
合计	34,278,057.72	41,667,960.33

(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	34,748,694.94	100.00%	470,637.22	1.35%	34,278,057.72	42,375,713.53	100.00%	707,753.20	1.67%	41,667,960.33
其中：										
账龄组	34,748,694.94	100.00%	470,637.22	1.35%	34,278,057.72	42,375,713.53	100.00%	707,753.20	1.67%	41,667,960.33

合	694.94		.22		057.72	713.53		.20		960.33
合计	34,748,694.94	100.00%	470,637.22	1.35%	34,278,057.72	42,375,713.53	100.00%	707,753.20	1.67%	41,667,960.33

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	34,748,694.94	470,637.22	1.35%
合计	34,748,694.94	470,637.22	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位: 元

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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	707,753.20		237,115.98			470,637.22
合计	707,753.20		237,115.98			470,637.22

(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
商业承兑汇票		12,364,083.38
合计		12,364,083.38

5、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,554,787.40	26,099,507.43
合计	43,554,787.40	26,099,507.43

(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
保证金及押金余额	20,732,614.66	20,053,180.90
备用金余额	6,796,186.85	4,299,637.81
其他往来款余额	35,746,965.71	20,442,590.15
合计	63,275,767.22	44,795,408.86

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）	29,392,921.86	10,609,445.43
1 至 2 年	2,000,074.16	5,246,049.74
2 至 3 年	9,947,719.37	5,002,214.91
3 年以上	21,935,051.83	23,937,698.78
3 至 4 年	1,041,876.83	1,193,622.05
4 至 5 年	777,247.96	3,676,191.70
5 年以上	20,115,927.04	19,067,885.03
合计	63,275,767.22	44,795,408.86

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	63,275,767.22	1.00%	19,720,979.82	31.17%	43,554,787.40	44,795,408.86	100.00%	18,695,901.43	41.74%	26,099,507.43
其中：										
账龄组合	35,746,965.71	56.49%	19,720,979.82	55.17%	16,025,985.89	20,442,590.15	45.64%	18,695,901.43	91.46%	1,746,688.72
保证金、押金、备用金组合	27,528,801.51	43.51%			27,528,801.51	24,352,818.71	54.36%			24,352,818.71
合计	63,275,767.22	100.00%	19,720,979.82	31.17%	43,554,787.40	44,795,408.86	100.00%	18,695,901.43	41.74%	26,099,507.43

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	35,746,965.71	19,720,979.82	55.17%
合计	35,746,965.71	19,720,979.82	

按组合计提坏账准备类别名称：保证金、押金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金、备用金组合	27,528,801.51	0.00	0.00%
合计	27,528,801.51	0.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	70,774.58	13,377,371.46	5,247,755.39	18,695,901.43
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	550,948.45	474,129.94		1,025,078.39
2024 年 6 月 30 日余额	621,723.03	13,851,501.40	5,247,755.39	19,720,979.82

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	
账龄组合	18,695,901.43	1,025,078.39				19,720,979.82
合计	18,695,901.43	1,025,078.39				19,720,979.82

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	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例	额
客户一	其他往来款	3,105,000.00	5年以上	4.91%	3,105,000.00
客户二	其他往来款	2,500,000.00	5年以上	3.95%	2,500,000.00
客户三	保证金	2,400,000.00	分段账龄	3.79%	
客户四	保证金	2,367,117.12	分段账龄	3.74%	
客户五	保证金	2,334,187.99	分段账龄	3.69%	
合计		12,706,305.11		20.08%	5,605,000.00

6、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	28,450,216.99	80.64%	10,774,062.67	61.48%
1至2年	2,047,912.86	5.80%	2,011,804.19	11.48%
2至3年	681,004.77	1.93%	490,736.46	2.80%
3年以上	4,100,127.64	11.62%	4,248,568.40	24.24%
合计	35,279,262.26		17,525,171.72	

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：

单位名称	期末余额（本币）	账龄	未及时结算原因
供应商一	3,261,974.55	1至2年	未到结算期
供应商二	1,012,716.21	3年以上	未到结算期
合计	4,274,690.76		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（本币）	占预付款项总额的比例（%）	预付款时间	未及时结算原因
供应商一	3,261,974.55	9.25%	3年以上	未到结算期
供应商二	2,282,328.32	6.47%	1年以内	未到结算期
供应商三	1,961,795.03	5.56%	1年以内	未到结算期
供应商四	1,584,000.00	4.49%	1年以内	未到结算期
供应商五	1,148,798.02	3.26%	1年以内	未到结算期
合计	10,238,895.92	29.02%		

7、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	62,453,132.51	4,903,395.30	57,549,737.21	72,075,118.57	4,903,395.30	67,171,723.27
在产品	74,952,881.31	5,270,707.71	69,682,173.60	53,770,184.44	5,270,707.71	48,499,476.73
库存商品	275,879,583.60	20,526,768.18	255,352,815.42	244,526,617.74	20,526,768.18	223,999,849.56
合同履约成本	10,710,699.21		10,710,699.21			
发出商品				8,129,921.46		8,129,921.46
委托加工物资	376,922.42		376,922.42	383,124.08		383,124.08
低值易耗品	707,477.64		707,477.64	708,362.36		708,362.36
合计	425,080,696.69	30,700,871.19	394,379,825.50	379,593,328.65	30,700,871.19	348,892,457.46

(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	4,903,395.30					4,903,395.30
在产品	5,270,707.71					5,270,707.71
库存商品	20,526,768.18					20,526,768.18
合计	30,700,871.19					30,700,871.19

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未到期质保金	199,617.16	227,120.98
定期存款	3,150,000.00	3,150,000.00
合计	3,349,617.16	3,377,120.98

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	21,476,381.55	14,171,723.61
预缴所得税	98,836.30	3,617,257.01
合计	21,575,217.85	17,788,980.62

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	296,775,218.90	310,909,609.54
合计	296,775,218.90	310,909,609.54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	293,930,643.52	277,786,930.15	67,146,858.91	84,981,930.85	723,846,363.43
2. 本期增加金额	281,122.69	1,449,992.87	1,921,994.38	2,814,694.46	6,467,804.40
(1) 购置		1,392,650.75	1,910,865.21	2,794,614.12	6,098,130.08
(2) 在建工程转入	272,327.97				272,327.97
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	8,794.72	57,342.12	11,129.17	20,080.34	97,346.35
3. 本期减少金额		5,541,864.30	556,203.93	1,012,251.23	7,110,319.46
(1) 处置或报废		5,541,864.30	556,203.93	1,012,251.23	7,110,319.46
4. 期末余额	294,211,766.21	273,695,058.72	68,512,649.36	86,784,374.08	723,203,848.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	118,675,531.16	210,440,150.16	37,746,635.15	46,074,437.42	412,936,753.89
2. 本期增加金额	5,968,834.97	8,724,091.92	1,742,560.85	2,884,740.61	19,320,228.35
(1) 计提	5,965,914.04	8,739,558.30	1,723,446.01	2,865,837.72	19,294,756.07
(2) 外币报表折算差额	2,920.93	-15,466.38	19,114.84	18,902.89	25,472.28
3. 本期减少金额		4,929,533.71	334,186.42	564,632.64	5,828,352.77
(1) 处置或报废		4,929,533.71	334,186.42	564,632.64	5,828,352.77
4. 期末余额	124,644,366.13	214,234,708.37	39,155,009.58	48,394,545.39	426,428,629.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加					

金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	169,567,400.08	59,460,350.35	29,357,639.78	38,389,828.69	296,775,218.90
2. 期初账面价值	175,255,112.36	67,346,779.99	29,400,223.76	38,907,493.43	310,909,609.54

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	48,999,185.21	正在办理中

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,462,230.16	1,637,381.28
合计	1,462,230.16	1,637,381.28

(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
油井及相关设施	5,576,704.42	5,576,704.42	0.00	5,576,704.42	5,576,704.42	0.00
水下车间源库项目				175,151.12		175,151.12
厂房扩建改造	1,462,230.16		1,462,230.16	1,462,230.16		1,462,230.16
合计	7,038,934.58	5,576,704.42	1,462,230.16	7,214,085.70	5,576,704.42	1,637,381.28

(2) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

12、油气资产

适用 □不适用

(1) 油气资产情况

单位：元

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,733,701.71	102,651,071.07	395,391,440.02		522,776,212.80
2. 本期增加金额	154,002.89	639,150.64	19,614,311.03		20,407,464.56
(1) 外购			17,106,337.23		17,106,337.23
(2) 自行建造					
(3) 外币报表折算差额	154,002.89	639,150.64	2,507,973.80		3,301,127.33
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	24,887,704.60	103,290,221.71	415,005,751.05		543,183,677.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,344,455.92		160,632,516.57		171,976,972.49
2. 本期增加金额	70,635.56		2,060,062.50		2,130,698.06
(1) 计提			1,056,622.09		1,056,622.09
(2) 外币报表折算差额	70,635.56		1,003,440.41		1,074,075.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,415,091.48		162,692,579.07		174,107,670.55
三、减值准备					
1. 期初余额	746,817.24	102,651,071.07	194,585,142.05		297,983,030.36
2. 本期增加	4,650.01	639,150.64	1,211,572.53		1,855,373.18

金额					
(1) 计提					
(2) 外币报表折算差额	4,650.01	639,150.64	1,211,572.53		1,855,373.18
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	751,467.25	103,290,221.71	195,796,714.58		299,838,403.54
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,721,145.86	0.00	56,516,457.40	0.00	69,237,603.26
2. 期初账面价值	12,642,428.55	0.00	40,173,781.40	0.00	52,816,209.95

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

13、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	12,896,333.81	12,896,333.81
2. 本期增加金额	57,870.72	57,870.72
(1) 外币报表折算差额	57,870.72	57,870.72
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,954,204.53	12,954,204.53
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,864,393.30	4,864,393.30
2. 本期增加金额	1,264,697.37	1,264,697.37
(1) 计提	1,232,720.76	1,232,720.76
(2) 外币报表折算差额	31,976.61	31,976.61
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,129,090.67	6,129,090.67
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	6,825,113.86	6,825,113.86
2. 期初账面价值	8,031,940.51	8,031,940.51

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	专有技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	68,888,318.22	96,267,907.15		4,735,912.75	57,990.36	108,219,584.22	278,169,712.70
2. 本期增加金额	2,931.07			45,579.78	90.85		48,601.70
(1) 购置				60,300.85			60,300.85
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	2,931.07			-14,721.07	90.85		-11,699.15
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	68,891,249.29	96,267,907.15		4,781,492.53	58,081.21	108,219,584.22	278,218,314.40
二、累计摊销							
1. 期初余额	16,226,016.86	26,928,114.21		3,813,710.19	41,229.29	37,960,016.17	84,969,086.72

2. 本期增加金额	802,340.40	4,262,695.86		217,808.45	2,169.96	4,056,739.45	9,341,754.12
（1）计提	802,340.40	4,262,695.86		227,195.02	2,169.96	4,056,739.45	9,351,140.69
（2）外币报表折算差额				-9,386.57			-9,386.57
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额	17,028,357.26	31,190,810.07		4,031,518.64	43,399.25	42,016,755.62	94,310,840.84
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	51,862,892.03	65,077,097.08		749,973.89	14,681.96	66,202,828.60	183,907,473.56
2. 期初账面价值	52,662,301.36	69,339,792.94		922,202.56	16,761.07	70,259,568.05	193,200,625.98

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

（2）无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
哥伦比亚油田服务有限公司	6,087,804.29					6,087,804.29
兰州海默海狮特种车辆有限公司	8,901,226.93					8,901,226.93
西安杰创能源科技有限公司	4,025,292.92					4,025,292.92
上海清河机械有限公司	240,270,416.33					240,270,416.33
西安思坦仪器股份有限公司	180,437,390.26					180,437,390.26
合计	439,722,130.73					439,722,130.73

(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		
哥伦比亚油田服务有限公司	6,087,804.29					6,087,804.29
兰州海默海狮特种车辆有限公司	8,901,226.93					8,901,226.93
西安杰创能源科技有限公司	4,025,292.92					4,025,292.92
上海清河机械有限公司	215,067,251.17					215,067,251.17
西安思坦仪器股份有限公司	138,219,213.57					138,219,213.57
合计	372,300,788.88					372,300,788.88

(3) 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

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改造装修费	8,409,864.61		490,192.86		7,919,671.75
中介咨询费、担保费摊销	314,479.88		235,192.77		79,287.11
融资性售后回租服务费	460,000.00		120,000.00		340,000.00
油池淬火油项目	141,064.22		24,182.46		116,881.76
合计	9,325,408.71		869,568.09		8,455,840.62

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	161,201,056.36	24,643,033.24	157,729,123.34	24,185,913.83
内部交易未实现利润	24,252,768.08	3,739,678.18	22,416,514.20	4,152,526.97
可抵扣亏损	141,131,323.51	22,990,118.40	136,180,436.76	22,183,625.06
递延收益	2,060,000.00	309,000.00	2,325,000.00	348,750.00
未终止确认的处置收益	12,187,908.14	1,828,186.22	12,187,908.14	1,828,186.22
租赁负债	3,984,853.68	739,633.96	4,961,490.16	744,223.51
股权激励费用	17,881,500.97	2,989,124.27	6,109,380.08	924,186.41
合计	362,699,410.74	57,238,774.27	341,909,852.68	54,367,412.00

(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	60,355,201.91	9,890,653.76	61,831,613.10	10,111,385.73
境外子公司所得税税率低于母公司而确认递延所得税负债	46,583,284.63	1,397,498.54	46,583,284.63	1,397,498.54
固定资产加速扣除账面价值与计税基础差异	13,922,551.24	2,088,382.68	14,655,317.09	2,198,297.56
使用权资产	4,138,071.33	620,710.70	4,757,047.19	713,557.12
合计	124,999,109.11	13,997,245.68	127,827,262.01	14,420,738.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	620,710.70	57,238,774.28	713,557.12	53,653,854.88
递延所得税负债	620,710.70	13,997,245.68	713,557.12	13,707,181.83

(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	346,591,395.64	343,642,978.99
资产减值准备	299,838,403.54	320,254,827.62

合计	646,429,799.18	663,897,806.61
----	----------------	----------------

(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
2024 年	1,637,016.69	1,637,016.69	
2025 年	2,310,965.21	2,310,965.21	
2026 年	1,483,359.43	1,483,359.43	
2027 年	3,186,086.47	3,186,086.47	
2028 年	6,987,335.85	6,987,335.85	
2029 年			
无期限	324,835,741.60	324,166,325.43	
合计	340,440,505.25	339,771,089.08	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产（一年期以上质保金）	2,946,245.42	169,656.44	2,776,588.98	2,946,245.42	169,656.44	2,776,588.98
未终止确认的投资款	37,749,591.86		37,749,591.86	37,749,591.86		37,749,591.86
定期存款				10,000.00		10,000.00
预付长期资产款	4,565,482.20	4,565,482.20	0.00	4,945,482.20		4,945,482.20
合计	45,261,319.48	4,735,138.64	40,526,180.84	45,651,319.48	169,656.44	45,481,663.04

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		28,130,065.79		详见注释 1. 货币资金、“抵押 4、质押 1”说明		34,632,429.26		
固定资产		143,537,767.27		详见“抵押 1、抵押 2、抵押 4”说明		149,149,680.24		
无形资产		28,941,565.49		详见“抵押 1、抵押 3、抵押 4”说明		29,398,146.26		
应收款项融资		2,400,000.00		详见“质押 2”说明		4,286,740.75		
一年内到期的非流		3,150,000.00		定期存单		3,150,000.00		

动资产								
其他非流动资产						10,000.00		
合计		206,159,398.55				220,626,996.51		

其他说明：

抵押 1：本公司以自有固定资产、无形资产，以子公司西安思坦仪器股份有限公司的固定资产和无形资产作为抵押，取得中国工商银行股份有限公司城关支行长期借款 9,710,000.00 元。其中自有固定资产账面价值 57,711,598.7 元、无形资产账面价值 25,506,708.38 元，子公司固定资产账面价值 59,841,818.33 元、无形资产账面价值 2,232,118.10 元。

抵押 2：本公司的子公司上海清河机械有限公司以抵押固定资产账面价值 14,376,448.71 元，取得中国农业银行上海海南翔支行短期借款 30,000,000.00 元。

抵押 3：本公司的子公司海默新宸水下技术（上海）有限公司以抵押无形资产账面价值 202,245.39 元，取得交通银行上海自贸试验区新片区分行 6,000,000.00 元。

抵押 4：本公司以自有固定资产、无形资产作为抵押物，以自有资金 13,500,000.00 元作为借款保证金，以子公司兰州海默海狮特种车辆有限公司的固定资产作为抵押物，取得中国进出口银行甘肃分行长期借款 19,400,000.00 元（总使用授信额 88,000,000.00 元）。其中自有固定资产账面价值 6,546,181.55 元、无形资产账面价值 1,000,493.62 元，子公司兰州海默海狮特种车辆有限公司固定资产账面价值 5,061,719.98 元。

质押 1：本公司以自有资金 4,500,000.00 元人民币作为借款保证金，取得浙商银行股份有限公司兰州分行营业部短期美元借款 6,000,000.00 美元。

质押 2：本公司的子公司上海清河机械有限公司以质押应收票据 2,400,000.00 元，取得上海农商银行南翔支行短期借款 2,400,000.00 元。

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,337,002.00	30,286,740.75
抵押借款	40,600,000.00	30,000,000.00
保证借款	338,161,275.00	346,027,000.00
信用借款		9,999,999.72
未到期应付利息	1,585,931.72	708,025.60
合计	384,684,208.72	417,021,766.07

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	673,301.01	2,733,944.82
应付工程款	314,716.90	314,716.90
应付材料款	129,644,732.37	170,463,936.64
技术服务费	15,314,164.44	3,823,216.94
其他		197,181.07
合计	145,946,914.72	177,532,996.37

(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
供应商一	1,225,825.91	未到结算期
供应商二	2,745,293.52	未到结算期
合计	3,971,119.43	

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	39,786,476.97	41,791,548.20
合计	39,786,476.97	41,791,548.20

(1) 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
股权激励款	28,534,800.00	28,534,800.00
服务费	611,979.68	4,706,409.49
押金及保证金	283,332.79	817,719.77
往来款项及其他	10,356,364.50	7,732,618.94
合计	39,786,476.97	41,791,548.20

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销货款	482,098.07	1,315,623.16
其他		
合计	482,098.07	1,315,623.16

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	22,314,537.22	13,247,954.21
合计	22,314,537.22	13,247,954.21

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,008,699.64	52,290,452.81	53,558,839.67	13,740,312.78
二、离职后福利-设定提存计划	2,411,243.85	4,281,206.22	4,351,619.47	2,340,830.60
三、辞退福利		811,503.25	811,503.25	0.00
合计	17,419,943.49	57,383,162.28	58,721,962.39	16,081,143.38

(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	14,373,650.31	46,059,917.12	47,272,821.66	13,160,745.77
2、职工福利费	152,833.10	1,989,252.68	1,994,142.68	147,943.10
3、社会保险费	88,640.15	2,369,993.51	2,375,772.03	82,861.63
其中：医疗保险费	84,701.02	2,247,385.01	2,253,135.61	78,950.42
工伤保险费	3,939.13	120,366.48	120,394.40	3,911.21
生育保险费		2,242.02	2,242.02	
4、住房公积金	127,290.00	1,492,309.81	1,556,853.81	62,746.00

5、工会经费和职工教育经费	266,286.08	378,979.69	359,249.49	286,016.28
合计	15,008,699.64	52,290,452.81	53,558,839.67	13,740,312.78

(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	135,757.85	4,122,064.37	4,192,588.47	65,233.75
2、失业保险费	4,666.29	159,141.85	159,031.00	4,777.14
3、企业年金缴费	2,270,819.71			2,270,819.71
合计	2,411,243.85	4,281,206.22	4,351,619.47	2,340,830.60

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	898,696.51	13,540,621.06
企业所得税	9,274,681.25	11,385,821.42
个人所得税	280,030.01	371,000.16
城市维护建设税	20,730.08	1,044,190.27
房产税	343,723.29	342,996.16
土地使用税	67,916.96	67,826.45
教育费附加	10,531.21	803,110.34
印花税	25,418.86	169,634.34
契税		10,475.28
价格调节基金	620.00	620.00
残保金		
水利基金		34,799.91
其他	1.28	2,562,013.47
合计	10,922,349.45	30,333,108.86

27、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	19,533,700.70	82,105,284.65
一年内到期的长期应付款	22,985,032.00	20,491,772.88
一年内到期的租赁负债	2,886,262.43	2,872,635.60
合计	45,404,995.13	105,469,693.13

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,439,134.74	1,581,893.42

未终止确认商业承兑汇票	8,113,821.42	16,193,719.20
合计	9,552,956.16	17,775,612.62

29、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	24,510,000.00	75,510,000.00
保证借款	10,000,000.00	32,507,583.33
未到期应付利息	42,589.59	111,358.77
减：一年内到期的长期借款	-19,533,700.70	-82,105,284.65
合计	15,018,888.89	26,023,657.45

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,948,627.40	9,452,220.40
减：未确认融资费用	-775,539.80	-988,010.75
减：一年内到期的租赁负债	-2,886,262.43	-2,872,635.60
合计	4,286,825.17	5,591,574.05

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	69,763,105.00	59,988,946.20
合计	69,763,105.00	59,988,946.20

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	42,810,637.00	30,543,219.08
股权交易款	49,937,500.00	49,937,500.00
减：一年内到期的长期应付款	22,985,032.00	20,491,772.88
合计	69,763,105.00	59,988,946.20

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
与资产相关的预计弃置费	6,455,272.35	6,415,327.71	与油气资产相关的预计弃置费用

合计	6,455,272.35	6,415,327.71	
----	--------------	--------------	--

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
与资产相关政府补助	37,149,166.67	1,115,937.38	1,954,972.43	36,310,131.62	详见表 1
合计	37,149,166.67	1,115,937.38	1,954,972.43	36,310,131.62	

表 1:

项目	期初余额	本期增加	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
“多相计量系列产品”高新技术产业化示范项目	550,000.00		50,000.00	500,000.00	与资产相关的政府补助
分段压裂工具开发项目	800,000.00		100,000.00	700,000.00	与资产相关的政府补助
水下两相湿气流量装置研制	5,602,500.00		405,000.00	5,197,500.00	与资产相关的政府补助
水下多相流量计样机研制项目	13,650,000.00		900,000.00	12,750,000.00	与资产相关的政府补助
油气田环保装备生产研发基地建设项目	975,000.00		75,000.00	900,000.00	与资产相关的政府补助
渤海航道区浅水多相流量计样机研制	3,570,000.00		180,000.00	3,390,000.00	与资产相关的政府补助
水下温压传感器技术攻关及样机研制项目		1,117,040.00		1,117,040.00	与资产相关的政府补助
水下流量计工程化应用项目	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关的政府补助
化学药剂注入计量阀关键技术研究及加工制造项目	6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关的政府补助
海洋工程装备结构检测与深水计量装置研发	4,001,666.67	-1,102.62	244,972.43	3,755,591.62	与资产相关的政府补助
总计	37,149,166.67	1,115,937.38	1,954,972.43	36,310,131.62	

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	393,795,738.00						393,795,738.00

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）	1,238,934,125.94			1,238,934,125.94
其他资本公积	5,570,212.86	12,338,182.13		17,908,394.99
合计	1,244,504,338.80	12,338,182.13		1,256,842,520.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司 2023 年 8 月 29 日召开的第八届董事会第十一次会议、2023 年 9 月 19 日召开的 2023 年第三次临时股东大会的授权，本公司向股权激励对象授予 903 万股限制性股票。本期产生股权激励费用和确认递延所得税资产 12,338,182.13 元，计入“资本公积-其他资本公积”。

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
限制性股份支付	28,534,800.00			28,534,800.00
合计	28,534,800.00			28,534,800.00

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损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	19,635,837.60	3,095,046.67				3,908,285.67	813,239.00	23,544,123.27
外币财务报表折算差额	19,635,837.60	3,095,046.67				3,908,285.67	813,239.00	23,544,123.27
其他综合收益合计	19,635,837.60	3,095,046.67				3,908,285.67	813,239.00	23,544,123.27

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	32,322,298.62			32,322,298.62

合计	32,322,298.62		32,322,298.62
----	---------------	--	---------------

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	-584,305,477.55	-616,856,462.28
调整后期初未分配利润	-584,305,477.55	-616,856,462.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,677,303.61	-36,339,829.08
期末未分配利润	-621,982,781.16	-653,196,291.36

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	163,252,490.07	91,219,828.69	159,689,682.06	107,384,949.03
其他业务	849,721.27	59,693.04	12,953.70	164,032.65
合计	164,102,211.34	91,279,521.73	159,702,635.76	107,548,981.68

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 305,228,376.33 元。

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	207,213.04	536,700.80
教育费附加	116,532.88	417,700.69
房产税	1,506,243.59	1,028,850.81
土地使用税	469,499.73	436,136.45
印花税	60,944.94	128,793.41
残疾人保障基金		217,746.70
其他税费	98,214.34	-65,556.66
合计	2,458,648.52	2,700,372.20

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,915,319.72	25,215,348.41
管理及咨询服务费	4,047,681.44	4,299,768.74
折旧及摊销	4,698,010.15	6,066,699.62
办公费	2,068,407.47	2,072,604.11
业务招待费	1,824,279.76	1,699,336.38
租赁费	1,103,621.26	987,397.34
差旅费	1,126,571.61	781,422.71
车辆使用费	402,152.37	594,107.20
修理费用	286,310.97	92,939.90
股权激励	9,182,788.17	
其他	5,205,342.85	4,398,618.89
合计	52,860,485.77	46,208,243.30

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	9,430,630.07	14,170,366.85
代理费	66,037.74	69,421.17
业务招待费	2,455,035.30	3,531,672.43
运费及仓储费	194,089.60	538,643.23
差旅费	1,579,901.93	1,306,735.05
三包费	690,718.21	788,767.77
车辆费	903,196.91	993,102.30
广告和业务宣传费	2,587,445.13	1,797,567.68
办公费	892,757.10	861,958.62
折旧费	490,389.11	1,038,676.28
其他	1,916,295.34	1,964,784.85
股权激励	1,935,326.00	
合计	23,141,822.44	27,061,696.23

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	251,956.52	82,030.90
职工薪酬及社保	5,982,561.35	6,423,137.68
折旧和摊销	8,487,096.40	7,395,808.52
检测费	374,851.04	116,863.89
技术服务费		
办公费	875,208.98	667,156.18
科研用仪器设备使用费	40,304.87	64,524.42
其他相关费用	168,599.07	154,921.79
股权激励	934,295.31	
合计	17,114,873.54	14,904,443.38

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,728,518.54	15,444,533.50
减：利息收入	677,225.40	93,624.55
汇兑损益	-2,147,249.00	-9,844,051.66
银行手续费	217,530.22	1,128,436.89
合计	12,121,574.36	6,544,559.50

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
递延收益转入	1,954,972.43	1,775,000.00
个税手续费返还	44,270.64	25,310.79
增值税加计抵减		31,746.96
增值税即征即退		632,770.54
兰州市社保局扩岗补助金	6,000.00	12,000.00
上海自贸试验区临港管委会安商育商补贴款	23,200.00	25,600.00
上海自贸试验区社保局扩岗补助		1,500.00
深圳科创局创业之星大赛奖金		200,000.00
特定目标类项目-支持企业降低外贸综合成本资金	200,000.00	
兰州市社保局稳岗补助金	75,585.70	
2023年规上科技服务业企业奖补项目	343,200.00	
上海市嘉定区市场监督管理局品牌发展扶持资金	20,000.00	
上海市商务委员会 2023 年度中小开第二批补贴款项	4,500.00	
上海市知识产权局高价值专利维权保护专项资金	103,000.00	
第五批专精特新“小巨人”企业奖补	500,000.00	
其他	170.83	-21,600.62
合计	3,374,899.60	2,682,327.67

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现支出	-145,619.23	-267,669.93
合计	-145,619.23	-267,669.93

48、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	237,115.99	-144,849.00
应收账款坏账损失	2,080,243.42	5,398,518.16

其他应收款坏账损失	-1,025,078.39	-53,497.53
合计	1,292,281.02	5,200,171.63

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-3,044.87	-172,739.75
十二、其他	-4,565,482.20	
合计	-4,568,527.07	-172,739.75

50、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	727,880.31	397.95

51、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		68,000.00	
固定资产毁损报废收益	66,801.52	42,188.67	
其他	92,792.52	8,220.05	
合计	159,594.04	118,408.73	

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,000.00		
其他支出	368,424.87	413,258.42	
非流动资产毁损报废损失	3,700.86	20,473.84	
罚款		374,800.00	
合计	373,125.73	808,532.26	

53、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	3,069,428.87	2,037,587.16
递延所得税费用	-3,294,855.55	-2,966,894.59

合计	-225,426.68	-929,307.43
----	-------------	-------------

(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	-34,407,332.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,161,099.81
子公司适用不同税率的影响	116,852.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,186,030.20
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	-2,367,209.12
所得税费用	-225,426.68

54、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
存款利息收入	573,156.04	136,937.80
保证金和备用金	7,249,716.16	8,765,260.64
政府补助及补贴	1,428,218.32	1,423,384.36
往来款项及其他	9,600,691.04	6,706,053.97
合计	18,851,781.56	17,031,636.77

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
银行手续费	217,530.22	971,283.44
存出保证金等	5,931,084.95	2,713,995.52
捐赠支出	1,000.00	2,000.00
支付费用及其他	42,999,711.95	47,811,355.88
合计	49,149,327.12	51,498,634.84

(2) 与投资活动有关的现金**(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
售后回租融资租赁款	24,000,000.00	
保证金	24,000,000.00	5,032,166.67
合计	48,000,000.00	5,032,166.67

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁付款额	1,386,983.73	773,028.12
支付的售后回租租金	10,680,079.00	9,580,129.78
融资保证金	20,400,000.00	24,000,000.00
非公开发行专项服务费	450,000.00	
合计	32,917,062.73	34,353,157.90

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（含一年内到期的短期借款）	417,021,766.07	151,923,400.00	1,585,931.72	184,757,733.31	1,089,155.76	384,684,208.72
长期借款（含一年内到期的长期借款）	108,128,942.10		111,358.77	73,500,000.00	187,711.28	34,552,589.59
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	8,464,209.65		212,470.95	1,503,593.00		7,173,087.60
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	80,480,719.08	22,947,496.92		10,680,079.00		92,748,137.00
合计	614,095,636.90	174,870,896.92	1,909,761.44	270,441,405.31	1,276,867.04	519,158,022.91

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

55、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	-34,181,905.40	-37,583,989.06
加：资产减值准备	3,276,246.05	-5,027,431.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,351,378.16	20,276,270.05
使用权资产折旧	1,232,720.76	1,014,107.79
无形资产摊销	9,351,140.69	8,408,036.71
长期待摊费用摊销	869,568.09	888,769.61

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）	-727,880.31	-397.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,700.86	-42,188.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,121,574.36	15,444,533.50
投资损失（收益以“－”号填列）	145,619.23	267,669.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,584,919.40	-2,671,856.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	290,063.85	-295,037.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,487,368.04	-38,308,490.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	153,160,334.28	167,132,695.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-83,519,952.15	-90,199,546.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,300,321.03	39,303,143.91
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	96,236,666.16	96,140,883.50
减：现金的期初余额	180,011,428.00	102,959,028.07
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	-83,774,761.84	-6,818,144.57

（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	96,236,666.16	180,011,428.00
其中：库存现金	88,195.03	108,321.92
可随时用于支付的银行存款	96,148,471.13	179,903,106.08
三、期末现金及现金等价物余额	96,236,666.16	180,011,428.00

56、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			
其中：美元	1,463,950.55	7.1268	10,433,282.78
欧元			
港币			
哥伦比亚比索	4,123,676,236.74	0.001704	7,026,744.31
迪拉姆	6,489,803.50	1.9462	12,630,455.57
阿曼里亚尔	1,254,526.61	18.5119	23,223,671.15
沙特里亚尔	648,457.10	1.9057	1,235,764.70
应收账款			
其中：美元	10,984,588.18	7.1268	78,284,963.03
欧元			
港币			
哥伦比亚比索	243,591,029.77	0.001704	415,079.11
迪拉姆	20,385,004.33	1.9462	39,673,295.43
阿曼里亚尔	1,173,564.84	18.5119	21,724,914.96
沙特里亚尔	3,324,002.52	1.9057	6,334,551.60
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,190,388.65	7.1268	8,483,661.83
哥伦比亚比索	20,835,734.30	0.001704	35,504.09
迪拉姆	1,598,767.76	1.9462	3,111,521.81
阿曼里亚尔	24,096.55	18.5119	446,072.92
沙特里亚尔	13,716.85	1.9057	26,140.20
短期借款			
其中：美元	6,000,000.00	7.1268	42,760,800.00
应付账款			
其中：美元	1,193,219.31		
哥伦比亚比索	370,708,772.60	0.001704	631,687.75
迪拉姆	2,335,494.66	1.9462	4,545,339.71
阿曼里亚尔	13,869.85	18.5119	256,757.28
沙特里亚尔	365,066.73	1.9057	695,707.67
其他应付款			
其中：美元	137,286.11	7.1268	978,410.65
哥伦比亚比索	31,834.00	0.001704	54.25
迪拉姆		1.9462	
阿曼里亚尔	105,717.75	18.5119	1,957,036.42
沙特里亚尔	3,071.26	1.9057	5,852.90

(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

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
实体 1：海默国际有限公司	中东	迪拉姆	经营当地流通货币
实体 2：海默科技（阿曼）有限公司	中东	里亚尔	经营当地流通货币
实体 3：海默石油天然气有限责任公司	美国	美元	经营当地流通货币
实体 4：海默美国股份有限公司	美国	美元	经营当地流通货币
实体 5：哥伦比亚油田服务有限公司	哥伦比亚	哥伦比亚比索	经营当地流通货币
实体 6：海默科技沙特公司	沙特阿拉伯	沙特里亚尔	经营当地流通货币

57、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

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(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
材料费	3,242,137.60	1,082,080.94
职工薪酬及社保	14,838,831.35	18,228,228.43
折旧和摊销	9,582,514.44	9,195,545.36

检测费	892,703.27	844,400.04
技术服务费	11,400.00	64,728.31
办公费	1,185,412.75	805,425.48
科研用仪器设备使用费	144,757.37	131,781.06
其他相关费用	348,394.90	258,745.91
股权激励	934,295.31	
合计	31,180,446.99	30,610,935.53
其中：费用化研发支出	17,114,873.54	14,904,443.38
资本化研发支出	14,065,573.46	15,706,492.15

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
1329 自然伽马能谱测井仪	4,575,893.07	81,795.11				4,657,688.18
2446 补偿中子测井仪	5,252,773.96	190,461.76				5,443,235.72
FPC-102B 分层配产工作筒	4,235,208.50	536,730.80				4,771,939.31
PS-114-PDD-A 波码通信数字式配水器	2,351,713.74	942,111.34				3,293,825.08
有缆智能配水器	6,678,216.48	1,143,748.81				7,821,965.29
渤海航道区浅水多相流量计样机研制及产业化	0.00	18,332.62				18,332.62
存储式裸眼井测井系统	5,401,054.31	1,049,454.51				6,450,508.82
低代码平台 iAppFactory	7,138,251.95	2,027,628.90				9,165,880.85
电磁流量计	4,905,515.51	126,076.04				5,031,591.55
高分辨电导率测井仪	4,745,857.41	194,242.71				4,940,100.12
数字阵列声波测井仪	4,106,261.95	110,549.04				4,216,810.99
水下多相流可回收结构	44,722.82	1,191,584.68				1,236,307.50
水下化学药剂注入设备	6,804,134.15	2,716,628.14				9,520,762.29
水下流量计工程化应用	8,516,020.07					8,516,020.07
水下温压传感器技术攻关及样机研制	2,031,116.48	2,531,681.00				4,562,797.48
新型压裂泵液力端	2,508,921.45	1,204,547.99				3,713,469.44
压裂用投球器	428,485.61					428,485.61
合计	69,724,147.46	14,065,573.45				83,789,720.93

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
低代码平台 iAppFactory	80%	2025 年 01 月 01 日	销售产品并提供服务	2023 年 07 月 01 日	项目有明确的开发方案（立项报告）、项目形成的产品有市场
水下流量计工程化应用	95%	2024 年 08 月 01 日	销售产品并提供服务	2019 年 06 月 01 日	项目有明确的开发方案（立项报告）、项目形成的产品有市场
水下化学药剂注入设备	50%	2026 年 01 月 01 日	形成新的成品并产业化	2021 年 01 月 01 日	经技术分析及调研确认项目可行性
2446 补偿中子测井仪	85%	2024 年 08 月 01 日	产品销售	2017 年 07 月 01 日	项目有明确的开发方案（立项报告）、项目形成的产品有市场
存储式裸眼井测井系统	84%	2024 年 08 月 01 日	产品销售	2021 年 04 月 01 日	项目有明确的开发方案（立项报告）、项目形成的产品有市场
有缆智能配水器	95%	2024 年 08 月 01 日	产品销售	2021 年 04 月 01 日	项目有明确的开发方案（立项报告）、项目形成的产品有市场

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

公司于报告期内设立一级全资子公司海默新征程能源科技（北京）有限公司、二级全资子公司海默新征程展翔新能源（北京）有限公司、三级全资子公司信阳云鑫新能源有限公司，并纳入合并范围；于报告期内注销海南海默新宸海洋工程装备制造有限公司，不再纳入合并范围。

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	
海默国际有限公司	56,045,400.00	阿联酋迪拜	中东	生产、服务	100.00%		投资设立
海默科技	2,759,595.00	阿曼马斯卡特	中东	服务	70.00%	28.00%	投资设立

（阿曼）有限公司		市					
海默石油天然气有限责任公司	194,774,250.00	美国特拉华州	美国	石油、天然气勘探与生产；原油的仓储、销售	100.00%		投资设立
海默美国股份有限公司	553,867,140.00	美国休斯顿市	美国	销售、服务	100.00%		投资设立
陕西海默油田服务有限公司	100,000,000.00	西安	中国	生产、服务	100.00%		投资设立
兰州海默环保科技有限公司	30,000,000.00	兰州	中国	生产、服务	100.00%		投资设立
兰州海默海狮特种车辆有限公司	50,000,000.00	兰州	中国	生产、销售	100.00%		购买
哥伦比亚油田服务有限公司	182,700.00	哥伦比亚波哥大市	哥伦比亚	服务	79.00%		购买
海默科技沙特公司	1,892,600.00	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	服务	100.00%		投资设立
上海清河机械有限公司	50,000,000.00	上海	中国	生产、销售	100.00%		购买
西安杰创能源科技有限公司	5,200,000.00	西安	中国	销售、服务	100.00%		购买
西安思坦仪器股份有限公司	107,832,400.00	西安	中国	生产、服务	99.33%		购买
西安思坦软件技术有限公司	2,000,000.00	西安	中国	研发	100.00%		购买
西安思坦油气工程服务有限公司	25,000,000.00	西安	中国	服务	100.00%		购买
海默潘多拉数据科技（深圳）有限公司	10,000,000.00	深圳	中国	软件和信息技术服务业	55.00%		投资设立
海默水下生产技术（深圳）有限公司	10,530,000.00	深圳	中国	仪器仪表制造业	52.23%		投资设立
海默新宸水下技术（上海）有限公司	10,000,000.00	上海	中国	仪器仪表制造业		52.23%	投资设立
兰州海默能源科技有限责任公司	30,000,000.00	兰州	中国	生产、服务	100.00%		投资设立
海默新征程能源科技（北京）有限公司	50,000,000.00	北京	中国	销售、服务	100.00%		投资设立
海默新征程	5,000,000.00	北京	中国	发电业务、输电	100.00%		投资设立

展翔新能源（北京）有限公司				业务、供（配）电业务			
信阳云鑫新能源有限公司	1,000,000.00	河南	中国	发电业务、输电业务、供（配）电业务	100.00%		投资设立

(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
海默科技（阿曼）有限公司	2.00%	90,361.07		2,507,850.67
西安思坦仪器股份有限公司	0.67%	-384,229.58	332,925.00	4,514,216.24
海默水下生产技术（深圳）有限公司	47.77%	3,522,713.46		5,712,322.67

(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
海默科技（阿曼）有限公司	125,199,268.90	11,795,449.66	136,994,718.56	11,071,166.19	531,018.85	11,602,185.04	120,068,156.93	12,497,799.54	132,565,956.47	11,795,249.90	854,129.61	12,649,379.51
西安思坦仪器股份有限公司	828,611,578.71	206,173,848.84	1,034,785,427.55	337,782,361.10	19,040,125.25	356,822,486.35	846,540,812.56	211,745,446.77	1,058,286,259.33	291,845,483.63	32,849,210.11	324,694,693.74
海默水下生产技术（深圳）有限公司	41,640,956.10	18,588,369.06	60,229,325.16	40,271,505.97	7,999,848.36	48,271,354.33	34,375,559.86	15,107,893.01	49,483,452.87	36,807,974.87	8,291,492.38	45,099,467.25

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
海默科技（阿曼）有限公司	25,395,808.74	4,518,053.69	4,518,053.69	-3,430,933.99	23,474,476.87	5,578,283.34	5,578,283.34	-3,369,522.49
西安思坦	41,931,98	-	-	-	41,311,05	-	-	-

仪器股份有限公司	5.66	7,705,125.13	7,705,125.13	14,838,373.57	6.48	6,362,158.59	6,362,158.59	17,126,731.66
海默水下生产技术（深圳）有限公司	14,235,364.54	7,374,321.67	7,374,321.67	404,400.20	10,873,068.37	1,946,032.11	1,946,032.11	9,401,280.08

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	37,149,166.67	1,117,040.00		1,954,972.43	-1,102.62	36,310,131.62	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
递延收益	1,954,972.43	1,775,000.00
其他收益	1,419,926.57	907,327.67

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

①信用风险管理实务

A. 信用风险的评价方法

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，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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

a 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

b 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

c 上限标准为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 90 天。

B. 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

a. 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

b. 定性标准

债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同中对债务人的约束条款；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

C、预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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。

D、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

a 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

b 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。为降低信用风险，本公司每个子公司注重信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

(2) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 66,000,000.00 元（2023 年 6 月 30 日：人民币 50,000,000.00 元）。

(3) 市场风险

① 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、迪拉姆、里亚尔、哥伦比亚比索有关，除本公司的几个下属子公司以美元、迪拉姆、里亚尔、哥伦比亚比索进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	54,549,918.51	72,463,659.99
应收账款	146,432,804.13	275,898,442.03
其他应收款	12,102,900.85	3,084,678.50
应付账款	6,129,492.41	55,649,040.33
其他应付款	2,941,354.22	4,642,497.10
短期借款	42,760,800.00	70,827,000.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，以避免外汇风险带来的损失。

②利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

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	--	--	--	--
应收款项融资			34,278,057.72	34,278,057.72
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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
山东新征程能源有限公司	山东淄博	科技推广和应用服务业	20,000,000.00	5.08%	18.61%

本企业最终控制方是苏占才。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、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
山海新能（北京）能源科技有限公司	母公司的控股股东

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

无

5、关联方应收应付款项

(1) 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
其他应付款	山海新能(北京)能源科技有限公司	0.00	494,794.52

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日普通股市价减限制性股票的首次授予价格的方法确定限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价：7.02 元/股（公司授予日收盘价为 2023 年 10 月 11 日收盘价）
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩达标程度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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,435,819.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,052,409.48

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	9,182,788.17	
销售人员	1,935,326.00	
研发人员	934,295.31	
合计	12,052,409.48	

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

④本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

⑤该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

（2）本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司在经营分部的基础上确定了五个报告分部，分别为多相流产品及服务、井下增产仪器及服务、压裂设备及服务、油田特种车辆、环保设备及相关服务、油气销售。这些报告分部是以公司业务类型为基础确定的。

（2）报告分部的财务信息

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

本公司经营分部按业务类型划分，同一子公司从事不同业务类型，无法明确划分各经营分部的资产负债项目，故无法披露报告分部的资产总额和负债总额以及各个分布所形成的利润总额。

十八、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）	88,855,925.60	125,470,088.66

1 至 2 年	3,751,160.00	8,297,813.15
2 至 3 年	1,586,478.55	1,081,108.61
3 年以上	1,150,591.12	975,902.20
4 至 5 年	351,674.37	176,985.45
5 年以上	798,916.75	798,916.75
合计	95,344,155.27	135,824,912.62

(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	95,344,155.27	100.00%	1,727,714.28	1.81%	93,616,440.99	135,824,912.62	100.00%	2,304,757.17	1.70%	133,520,155.45
其中：										
账龄组合	17,612,009.72	18.47%	1,727,714.28	9.81%	15,884,295.44	43,177,022.84	31.79%	2,304,757.17	5.34%	40,872,265.67
关联方组合	77,732,145.55	81.53%	0.00		77,732,145.55	92,647,889.78	68.21%			92,647,889.78
合计	95,344,155.27	100.00%	1,727,714.28	1.81%	93,616,440.99	135,824,912.62	100.00%	2,304,757.17	1.70%	133,520,155.45

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,123,780.05	222,475.60	2.00%
1-2 年	3,751,160.00	262,581.20	7.00%
2-3 年	1,586,478.55	253,836.57	16.00%
3-4 年			
4-5 年	351,674.37	189,904.16	54.00%
5 年以上	798,916.75	798,916.75	100.00%
合计	17,612,009.72	1,727,714.28	

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	
账龄组合	2,304,757.17		577,042.89			1,727,714.28
合计	2,304,757.17		577,042.89			1,727,714.28

(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
客户一	16,938,345.10		16,938,345.10	17.77%	
客户二	16,422,597.10		16,422,597.10	17.22%	
客户三	13,325,699.44		13,325,699.44	13.98%	
客户四	11,997,713.95		11,997,713.95	12.58%	
客户五	6,994,043.39		6,994,043.39	7.34%	
合计	65,678,398.98		65,678,398.98	68.89%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	108,932,302.80	59,265,227.80
其他应收款	268,893,264.43	238,924,789.21
合计	377,825,567.23	298,190,017.01

(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
西安思坦仪器股份有限公司	78,932,302.80	29,265,227.80
上海清河机械有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	108,932,302.80	59,265,227.80

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
西安思坦仪器股份有限公司	29,265,227.80	4-5年	留作日常经营	否
上海清河机械有限公司	30,000,000.00	4-5年	留作日常经营	否

合计	59,265,227.80			
----	---------------	--	--	--

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

(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
保证金及押金	1,373,299.96	352,190.99
备用金	783,748.45	1,024,400.29
合并范围内往来款	266,736,216.02	237,548,197.93
合计	268,893,264.43	238,924,789.21

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）	268,847,664.43	202,101,440.86
1至2年		36,662,970.80
2至3年	1,600.00	160,377.55
3年以上	44,000.00	
3至4年	44,000.00	
合计	268,893,264.43	238,924,789.21

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	268,893,264.43	100.00%			268,893,264.43	238,924,789.21	100.00%			238,924,789.21
其中：										
保证金、押金组合	2,157,048.41	0.80%			2,157,048.41	1,376,591.28	0.58%			1,376,591.28
关联方组合	266,736,216.02	99.20%			266,736,216.02	237,548,197.93	99.42%			237,548,197.93

合计	268,893,264.43	100.00%			268,893,264.43	238,924,789.21	100.00%			238,924,789.21
----	----------------	---------	--	--	----------------	----------------	---------	--	--	----------------

按组合计提坏账准备类别名称：保证金、押金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,111,448.41		
2-3 年	1,600.00		
3-4 年	44,000.00		
合计	2,157,048.41		

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

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	266,736,216.02		
合计	266,736,216.02		

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	关联方往来	206,470,014.27	分段账龄	76.79%	
单位 2	关联方往来	14,293,263.56	分段账龄	5.32%	
单位 3	关联方往来	10,876,318.60	分段账龄	4.04%	
单位 4	关联方往来	10,000,000.00	分段账龄	3.72%	
单位 5	关联方往来	8,637,103.24	分段账龄	3.21%	
合计		250,276,699.67		93.08%	

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	2,020,626,213.46		2,020,626,213.46	2,005,941,389.84		2,005,941,389.84
合计	2,020,626,213.46		2,020,626,213.46	2,005,941,389.84		2,005,941,389.84

(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		
兰州海默海狮特种车辆有限公司	66,000,000.00						66,000,000.00	
海默美国股份有限公司	508,714,168.63					146,817.83	508,860,986.46	
兰州海默环保科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
陕西海默油田服务有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
海默国际有限公司	53,112,677.25					533,883.03	53,646,560.28	
上海清河机械有限公司	432,089,413.71					200,206.14	432,289,619.85	
西安思坦仪器股份有限公司	812,514,937.90					3,470,239.72	815,985,177.62	
海默水下生产技术（深圳）有限公司	960,192.35					333,676.90	1,293,869.25	
海默潘多拉数据科技（深圳）有限公司	550,000.00						550,000.00	
兰州海默能源科技有限责任公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
海默新征程能源科技（北京）有限公司	0.00		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	2,005,941,389.84		10,000,000.00			4,684,823.62	2,020,626,213.46	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,149,996.98	6,391,914.83	25,903,166.92	11,552,224.41
其他业务	0.00		2,410.72	

合计	14,149,996.98	6,391,914.83	25,905,577.64	11,552,224.41
----	---------------	--------------	---------------	---------------

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 15,637,400.76 元，其中，15,637,400.76 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	49,667,075.00	
合计	49,667,075.00	

十九、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	790,980.97	
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）	1,795,628.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-276,632.35	
减：所得税影响额	403,268.26	
少数股东权益影响额（税后）	11,451.14	
合计	1,895,258.18	--

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	-3.53%	-0.0858	-0.0858

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.71%	-0.1061	-0.1061
-------------------------	--------	---------	---------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

海默科技（集团）股份有限公司董事会

法定代表人：苏占才

2024 年 8 月 28 日