

公司代码：600579

公司简称：克劳斯

# 克劳斯玛菲股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张驰、主管会计工作负责人李晓旭及会计机构负责人（会计主管人员）刘瑞强声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述公司未来在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”—“其他披露事项”-“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	42
第八节	优先股相关情况.....	45
第九节	债券相关情况.....	45
第十节	财务报告.....	46

备查文件目录	一、载有公司负责人（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会计报表。
	二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的文稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司、本公司、克劳斯	指	克劳斯玛菲股份有限公司
中国化工集团	指	中国化工集团有限公司
橡胶公司	指	中国化工橡胶有限公司
化工科学院	指	中国化工科学研究院有限公司
装备公司	指	中国化工装备有限公司
三明化机	指	福建省三明双轮化工机械有限公司
桂林橡机	指	桂林橡胶机械有限公司
益阳橡机	指	益阳橡胶塑料机械集团有限公司
华橡自控	指	福建华橡自控技术股份有限公司
天华院	指	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司
福建天华	指	福建天华智能装备有限公司
KM 集团	指	包括 KraussMaffei Group GmbH 及其全部子公司在内的全部法律主体的集合
KM 中国	指	克劳斯玛菲机械（中国）有限公司
装备环球	指	CNCE Global Holdings (Hong Kong) Co., Limited（中国化工装备环球控股（香港）有限公司）
装备卢森堡	指	China National Chemical Equipment (Luxembourg) S.à.r.l.
中国中化	指	中国中化控股有限责任公司
3C	指	电脑产品(Computer)、通讯产品（Communication）、消费电子产品（Consumer electronics）的总称
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定货币流通单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	克劳斯玛菲股份有限公司
公司的中文简称	克劳斯
公司的外文名称	KraussMaffei Company Limited
公司的外文名称缩写	KMCL
公司的法定代表人	张驰

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁锋	杨薇
联系地址	北京市朝阳区北土城西路9号	北京市朝阳区北土城西路9号
电话	010-61958651	010-61958651
传真	010-61958777	010-61958777
电子信箱	IR.600579@sinochem.com	IR.600579@sinochem.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省青岛市城阳区棘洪滩金岭工业园3号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	北京市朝阳区北土城西路9号
公司办公地址的邮政编码	100029
公司网址	www.kraussmaffei.ltd
电子信箱	IR.600579@sinochem.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	克劳斯	600579	天华院

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	5,601,196,222.10	4,427,819,656.30	26.50
归属于上市公司股东的净利润	-897,708,726.51	-346,364,244.76	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-626,932,609.28	-309,514,968.22	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-989,874,575.85	-366,796,517.67	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,755,971,514.79	3,491,669,745.64	-21.07
总资产	20,491,135,482.90	20,065,936,285.39	2.12

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-1.80	-0.69	不适用
稀释每股收益(元/股)	-1.80	-0.69	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-1.26	-0.62	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-29.50	-7.4	减少22.10个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-20.60	-6.61	减少13.99个百分 点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司主营业务收入同比增加 26.5%，主要原因是公司加快执行在手订单。

归属于上市公司股东的扣非前及扣非净利润较上年同期均出现大幅下滑。亏损加剧的主要原因如下：（1）KM 集团在 2022 年陆续启动德国汉诺威工厂搬迁至拉岑新工厂项目、慕尼黑阿拉赫工厂搬迁至帕尔斯多夫新工厂项目，因新工厂均系租赁而来，报告期内产生的使用权资产摊销及租赁负债的利息费用大幅上升；拉岑新工厂去年底方投入使用，帕尔斯多夫新工厂因搬迁尚未完成而未全部投入使用，新工厂产能利用率低于预期，综合导致报告期内 KM 集团毛利下降利息费用上升；

（2）KM 集团基于谨慎性原则考虑未对报告期内的德国子公司亏损相应确认递延所得税资产及所得税利得；（3）KM 集团 2023 年 5 月下旬启动旨在精简工作岗位、降低运营成本的调整计划和效率计划项目，遣散费等相关企业重组费用支出约 3,240 万欧元。归属上市公司股东净资产、每股收益及净资产收益率的下滑均主要源于当期亏损。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-2,967,311.81	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,863,188.56	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-243,829,265.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-29,158,318.67	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	873,516.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,283.01	
减：所得税影响额	662,209.76	
合计	-270,776,117.23	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）报告期内公司所处行业情况

公司属于橡塑机械加工及化工装备行业，主要产品广泛应用在汽车、包装、化学、基建、医疗、3C、家电、石化、化纤、冶金、新材料等行业领域，该等行业与宏观经济状况、固定资产投资和相关政策密切相关，随着经济周期呈现一定的波动，具有一定的周期性特征。

公司的注塑、挤出和反应成型产品应用广泛，具有广阔的市场空间。从全球塑料机械市场情况来看，欧美塑料机械制造商生产的大型、精密、高技术、高附加值机型占据全球塑料机械生产的主要份额，需求虽有波动但相对平稳。家电产品日趋轻量化、结构紧凑化、小型化和个性化，汽车尤其是新能源汽车低碳化、环保化、轻量化的发展趋势，高分子材料和轻合金材料在医疗器械和器材上的广泛应用，对正确包装的更高要求，不断拉动注塑设备尤其是高端注塑设备的需求，正在成为行业新的增长点。另外一个发展趋势是，消费、医疗等行业对小型电动机系列和液压注

塑机的需求也在持续增加。从国内塑料机械市场情况来看，经过 60 多年的发展，行业已经形成了创新驱动、门类齐全、基础牢固、具有世界最大规模和较先进技术水平、能够基本满足国民经济需求并具有相当国际竞争力的产业体系。中国塑料机械设备的生产产量已经连续多年位居世界第一，是名副其实的塑料机械制造大国、消费大国和出口大国，在全球塑料机械市场具有举足轻重的地位。2023 年上半年，受全球经济增速放缓、地缘政治冲突、全球通胀高企、美联储持续加息等多重因素叠加影响，塑料机械行业受宏观景气度影响较大。德国制造业采购经理指数（PMI）一直处于荣枯线下且持续下行，从今年 1 月的 47.3% 降至 6 月的 40.6%。2023 年上半年，欧元区制造业 PMI 同样持续下行，从今年 1 月的 48.8% 降至 6 月的 43.4%。美国供应管理学会数据显示，美国 6 月制造业 PMI 为 46%，连续第八个月下滑，跌至三年多来的最低水平，其中塑料和橡胶制品行业状况最不乐观。根据德国机械设备制造业联合会（VDMA）2022 年 9 月预计，2023 年机械设备制造行业生产将呈下滑趋势，下滑幅度达 2%。VDMA 统计数据显示，截至 2023 年 6 月，机械工程行业的订单量同比显著下降，其中德国国内订单同比下降 11%、国外订单下降 15%，剔除通胀因素并按实际价格计算欧元订单上半年同比下降 16%、非欧元订单同比下降 15%，塑料和橡胶机械的新订单按名义价格计算同比下降 25%、经价格调整后同比下降 31%。面临诸多挑战和不确定性的同时，市场也在孕育新的发展机遇。后疫情时代以数字技术为支撑的新产业、新模式加速崛起，新能源汽车、循环经济、新一代信息基础设施、新型智慧城市建设、智能家居、智能制造、医疗等行业具备广阔的发展空间和较强的发展韧性，塑料机械厂家为这些行业提供设备，也将受益于这些行业的发展，未来可期。

公司的化工装备产品主要应用市场，如石化、化纤、冶金、新材料、塑料改性等领域，仍呈现稳中向好发展态势，PTA（精对苯二甲酸）行业保持稳定发展，聚烯烃行业仍有较大增长空间，相关市场投资继续保持稳定，为化工装备制造产业带来广阔发展空间。化工装备制造向大型化、节能化、差异化、高技术化发展的趋势日益明显，化工装备制造结构调整和优化升级正在悄然兴起。与此同时，国家对环保和安全生产的要求不断提高，“绿色生产”成为化工装备制造企业新的发展方向，乙烯裂解炉急冷及燃烧设备、废热锅炉余热回收设备、原煤预处理及水回收设备、高氨氮废水处理设备、污泥无害化处理设备等节能环保设备迎来新的发展机遇。

公司的硫化机产品是轮胎企业生产过程中必备的关键技术装备，根据主要动力、结构形式的不同可以分为机械式硫化机和液压式硫化机。液压式硫化机在机械式硫化机基础上发展而来，精度、自动化程度和硫化效率更高。紧随行业发展趋势，客户对硫化机产品的关注点逐渐集中在节能、环保、效率及智能化，而液压式硫化机更加贴近市场需求，预计未来国内外轮胎市场对液压式硫化机的需求将稳步增长。另外，随着电加热技术的不断发展，硫化机内、外温加热方式改为电加热将成为未来 3 年硫化机新技术的重要发展方向。

## （二）报告期内公司主营业务情况

### 1、主要业务

公司是中国中化下属的化工装备行业公司，主营业务为橡塑机械及化工装备的研发、生产和销售，并为橡塑设备及其他化工装备提供生命周期服务及数字解决方案。

公司主要产品包括注塑设备、挤出设备、反应成型设备、干燥设备、硫化机，同时向客户提供装备相关的生命周期服务、数字服务解决方案以及监理等服务。

### 2、主要产品



2.1、KM 集团是橡塑机械行业的全球领先企业，是全球橡塑设备系统解决方案以及服务的领导者，也是全球为数不多的同时拥有注塑、挤出和反应成型技术并提供相应产品、生命周期服务及数字解决方案的供应商。

(1) **注塑设备** KM 集团注塑机产品和技术组合覆盖范围广泛，可为汽车零部件、物流、包装、医疗和电子电气等众多行业客户提供解决方案。“克劳斯玛菲”品牌注塑机陆续推出“领菲 precisionMolding”系列电动注塑机和“腾菲 powerMolding”系列液压注塑机，把各类注塑机升级为全球统一平台的电动和液压两大类系列，同时为客户提供定制化的解决方案。“耐驰特”品牌注塑机包括 PETLINE、ELION、ELIOS 系列注塑系统。KM 集团拥有线性和工业两大系列机器人产品，用于前述注塑系统自动化解决方案。KM 集团提供的定制化操作系统，能更好地贴合客户生产需求，满足多层次、多功能的自动化、智能化生产需要，在工业 4.0 方面具有竞争优势。

(2) **挤出设备** KM 集团挤出设备产品包括单螺杆和双螺杆挤出机以及各类配套设备，为多个行业客户提供挤出技术系统解决方案，广泛应用在石化造粒、共混改性、管材、型材/板材、发泡材料、薄膜材料、轮胎橡胶等领域，近年来在熔体挤压造粒技术、建筑用屋顶防水薄膜制造系统、高端轮胎用多复合橡胶挤出技术和塑料循环技术等领域备受市场肯定。

(3) **反应成型设备** KM 集团反应成型产品提供高精度的混合计量系统、配套模具和拉挤系统，丰富的技术经验可为客户提供产品设计、原型制作和工艺支持的一站式交钥匙解决方案，主要应用于汽车内饰、白色家电和保温材料、复合材料制品制造等领域。随着新能源汽车对轻量化提出更高要求，KM 集团在纤维增强复材制造领域的技术积累得到了广泛应用。KM 集团在 2022 年德国 K 展（德国杜塞尔多夫国际塑料及橡胶博览会）上首次展示工业用大型 3D 打印系统，“precisionPrint”和“powerPrint”两款增材制造装备产品，可基于树脂和塑料颗粒 3D 打印工艺应用在医疗、建筑和铸造等领域。增材制造解决方案已成为公司在注塑、挤出和反应成型之外的第四类技术。

(4) **数字服务解决方案** KM 集团在全球设有销售和服务网点，为其销售的机械设备提供维修、备件更换、翻新等专业的生命周期服务，以确保销售的设备和提供的技术解决方案始终保持最高的可用性和可靠性，同时还为客户提供系统安装和配置、操作、技术人员的动手培训、全球备件物流等其他增值服务，通过持续的后续服务维护长期稳定的客户关系。KM 集团可以快速集成的方式与客户一起开发数字化解决方案，特别是将橡塑加工机械与互联网技术高度结合的智能生产设备解决方案，进一步提高设备的数字化和智能化，为客户带来更高效、更便捷的使用体验。KM 集团特别关注工业 4.0 及相关的数字解决方案，如预测性维护、预防性维护、车间连接、机器实时监控等。KM 集团全球化的销售和服务网络以及数字化解决方案可以对世界各地的客户关于设备和技术服务的需求做出快速响应，而遍布全球的销售和服务网络以及数字化解决方案又可以促进主要产品在全球范围内的进一步推广。

2.2、天华院为国内化工装备领域历史悠久的科技型企业和研究单位之一，主要从事化工机器、化学工程及设备、生产过程自动控制、在线分析仪表、放射性检测仪表、材料及腐蚀、环保技术与设备的研究开发、工程设计、产品制造和推广应用业务，是集工艺装备研发、设计、制造、售后服务于一体的化工装备整体解决方案供应商。天华院现主要从事化工机器、化学工程及设备、材料及腐蚀、在线分析仪表、放射性检测仪表及环保技术与设备的研究开发、工程设计、产品制造和推广应用以及在制、在役设备质量检验检测等工作。目前，主要产品有大型干燥设备及成套

系统、阳极保护浓硫酸冷却器、防腐保温直埋泡沫夹克管道、塑料改性技术及装备、废热锅炉及余热回收设备、化工设备清洗工程、工业炉及燃烧器、非金属防腐材料及设备、大型迷宫压缩机、RTO 蓄热式氧化器、陶瓷规整填料、工业色谱仪、工业 PH 计、微量气相水分仪、电导仪、 $\gamma$  射线料位计和密度计、在线分析仪表成套系统等，广泛应用于化工、石油化工、油田、冶金、电力、煤炭、建筑、轻工纺织、医药、环保等行业。

2.3、福建天华承继原三明化机和华橡自控经营业务和制造资质，主要生产硫化机、注塑机、电控柜等产品，是集产品开发、制造、销售、服务为一体的现代化智能装备制造企业。福建天华依托自身技术积累和优良制造传统，与 KM 集团、天华院等系统内企业深度合作，充分协同，致力于推进产品结构优化升级，加快向中高端智能橡胶机械制造企业转型发展。福建天华主导产品硫化机是轮胎企业生产过程中必备的关键技术装备，生产的液压式硫化机节能、环保、效率及智能化程度更高。紧随行业发展趋势，福建天华正在积极推进硫化机电加热技术的研发与应用。

### 3、经营模式

#### 3.1、KM 集团

KM 集团的业务领域广泛覆盖汽车、包装、基础设施、橡胶、化工、医疗、消费等行业领域客户，根据不同市场向客户提供多层次、多维度的价值链服务。在高销量市场，KM 集团多通过设立子公司向客户销售产品和提供服务，而在低销量市场多通过经德国总部或子公司培训的经销商向客户销售产品和提供服务。针对不同行业的客户，KM 集团采取靶向性的精准营销策略，提供个性化、定制化的优质服务。

注塑设备和反应成型设备的主要客户是汽车零部件供应商，也是 KM 集团在汽车行业的主要客户。由于主要品牌汽车企业的投资计划（包括生产新车型或准备建设新生产线）在市场上接近半公开，KM 集团可量身制订销售计划，招揽客户，争取订单。通常情况下，一线品牌汽车企业选择一线汽车零部件供应商进行合作，而众多一线汽车零部件供货商都是 KM 集团的客户。此外，KM 集团致力于客户群体的多元化，在医疗、消费电子和包装等行业迅速发展并表现优异，品牌形象和影响力日益增强，成为重要的市场参与者，客户涵盖行业众多一线品牌企业。

KM 集团的挤出设备和整体解决方案主要服务于轮胎、橡胶、包装、建筑材料、化工原料等行业的客户。除销售标准化的机械设备外，KM 集团更多是提供包括高端定制化设备在内的全套解决方案，客户要求 KM 集团协助共同设计和交付整条或部分生产线的工程解决方案，有时甚至在工厂尚未建立时就要求 KM 集团提前介入，协助设计生产线。

另一个增长领域是循环经济。KM 集团一直致力于塑料回收利用的研究和开发，着力开发机械、溶剂和化学循环的工艺和产品，生产的机器可使用回收塑料（如回收材料和生物可降解塑料）生产出高质量的产品。凭借个性化的产品、工艺、数字服务解决方案和卓越的创新力，KM 集团助力客户在循环经济相关产业链上获得持续的附加价值。

KM 集团致力于利用新型数字技术为产品设备研发和工艺改良提供数据支撑，向客户提供数字服务解决方案。它可在原有智能产品和数据处理平台的基础上，不断扩展数据接入范围，拓展产品设备接口开发应用方案，如智能连接和智能机器解决方案、用于生产和状态监控的物联网解决方案、用于远程支持的数字访问和协助解决方案。同时，基于先进的数字技术和前期产品技术开发基础，KM 集团可以不断优化产品设备生产过程工艺，采集产品设备实时生产过程数据，实现管

理流程在企业内外部实现闭环流转，用数字技术为运营管理业务服务，为客户服务提供交互式体验和um提高准确性。

### 3.2、天华院

天华院实行订单式生产经营模式，通常整个合同的执行需经过设计（研发）、物料采购、生产制造、现场安装调试、客户现场验收等流程。天华院的销售模式包括境内销售模式和境外销售模式。境内销售模式下，天华院参与客户举行的招投标，或与客户议标，或以二者相结合的方式，直接向客户开展营销。境外销售模式下，包括贸易公司经销和直销两种模式。天华院获得客户项目信息的渠道主要包括从稳定客户处获得项目信息、从天华院产品被市场和客户高度认可而新增的客户处获得项目信息、从行业设计院和工程公司处获得项目信息或通过客户组织的项目招投标获得项目信息。获得项目信息后，天华院业务人员向客户精准营销，充分了解客户对产品和技术的个性化需求，与客户进行深入技术交流，最终签订商务合同。

天华院的化工装备监理业务，通常通过投标竞争或直接与客户议标取得，或接受客户直接委托取得。依靠专家型的人力资源，天华院向客户派遣监理师，监理、监造客户在制化工装备，还根据客户需求提供专业和可信赖的覆盖化工项目建设全生命周期的项目管理咨询服务。天华院监理业务收费模式主要包括按照所监理的化工装备价值总额的百分比收费、按人工和服务时间收费和按固定费用收费三种模式。

### 3.3、福建天华

福建天华实行订单式生产经营模式，营销团队对外承揽销售订单，交技术部门进行研发设计投产，采购部门进行材料和配套件的采购，生产车间通过下料、焊接、加工、总装，生产出设备并发运至客户指定场所，技术人员安装和调试设备后客户进行现场验收，福建天华负责设备后续的维护和保养。福建天华通常通过投标竞争，或直接与客户议标，或与客户直接商务磋商，获得产品订单。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、高端产品定位和多元化发展优势

公司的核心竞争力在于产品的高端定位和多元化组合。注塑机定位高端，竞争优势体现在同时追求精度和注射速度、生命周期较长且质量稳定。在挤出机领域，具备为不同行业客户提供包括生产线设计、工程方案与实施、工艺设计支持、核心设备制造在内的深度定制化的整体解决方案的能力。在反应成型机械领域，可以提供广泛的机器和系统产品组合，用于加工聚氨酯原料和其他反应性材料。在化工装备领域，公司具备自主开发设计、加工制造、现场安装调试和售后服务的综合能力，可针对客户具体要求优化工艺方案和产品设计，满足客户个性化需求，产品广泛应用于石化、化工、冶金、电力、煤炭、建筑、轻工纺织、医药、环保等行业。在硫化机领域，具有丰富的硫化机制造经验，行业知名度及客户品牌忠诚度较高，尤其在工程胎硫化机研发、制造方面具有较大优势。

### 2、智能机器、物联集成生产、互联网交互式服务优势

全球橡塑机械行业的设备网络化、自动化、数据驱动的生产智能化趋势明显。公司在智能机器、集成生产和交互式服务方面的持续研发投入，保障了公司作为现代橡塑机械设备领域的领先地位，契合工业 4.0 大浪潮的升级方向，代表着行业内的领先水平。公司定制化的智能化操作系统能够更好地贴合客户生产线具体需求，满足多层次、多功能的自动化、智能化生产需要。屡获殊荣的 socialProduction 系列产品完美结合社交媒体的优势和尖端的生产监控技术，有助于直观监控各类主要产品机型的生产过程和关键产品部件的工况数据。用户还可通过互联网技术单独调用机器的当前状态并在必要时进行纠正，从而真正实现工业 4.0 概念中的生产网和物联网融合提升的目标。基于先进通信技术的数字服务，socialProduction 产品设备数字模组套件的深入应用，实现从传感设备 smartConnect、数据分析网络(dataXplorer)、产品运行工况数据分析(APCplus)功能全覆盖，同期搭建的 liveCare 与 PioneersClub 实现客户端的全时、全方位客户服务。

### 3、优质的客户资源和国内国外市场并重的营销策略优势

基于多元化的产品组合、高端的产品定位、良好的产品质量、深度定制化的系统解决方案、优质的品牌和市场形象，以及在注塑、挤出及反应成型机械领域的全球布局销售网络，公司获得全球范围内汽车、包装、基建、橡胶、消费、医疗等领域龙头企业的青睐和信赖，与之建立了稳定、持久的合作关系。化工装备产品在石化、化工、冶金、电力、有色金属、环保等领域拥有众多龙头企业客户，如中石化、中石油、中国中化等所属大型炼化企业，嘉兴、汉邦等大型 PTA（精对苯二甲酸）企业，宝钢、太钢、酒钢等大型钢铁企业，金川、白银、铜陵等大型有色金属企业，宁煤、伊泰等大型煤化工企业以及各大城市的污泥污水处理企业。硫化机产品代表了国内硫化机制造的领先水平，赢得了国内外众多优质客户的信任和订单。公司的化工装备产品和硫化机产品远销美国、日本、欧洲、巴西、土耳其、东南亚等国家和地区。

### 4、卓越的技术和持续创新优势

KM 集团以技术为本，高度重视科技创新和研发投入，在机械性能与精度、材料科学与成型技术领域与多家大学和研究机构进行广泛的技术研发合作。核心技术主要集中在控制模块设计、机械设计和产品应用技术等方面，这一切都得益于充分的材料工艺设计。FiberForm 技术可以使用天然纤维直接混炼注塑成型，树脂传递模塑成型（RTM）工艺可制造超轻结构件，ColorForm 工艺制造的部件具有优异的耐刮擦性和自修复性，一站式为各种复合材料加工技术提供模具，卓越工艺助力轻量化发展。KM 集团连续多年的科技研发投入收获累累，报告期内通过产业链上下游企业的紧密合作，为客户提供了更有竞争力的一站式解决方案。

天华院是国家认定企业技术中心、国家创新型试点企业、国家技术创新示范企业、高新技术企业，依托公司建有国家干燥技术及装备工程技术研究中心、化工过程节能环保技术及装备国家地方联合工程中心。报告期内，新增专利申请 39 项，新增授权专利 45 项，项目鉴定验收 2 项，1 项专利获得甘肃省专利二等奖，获中国石油和化工行业技术创新示范企业、中国石油和化工行业技术创新示范企业等荣誉称号，持续强化科研立项、平台建设、专利申请、项目验收等方面的科技创新力度。天华院是行业内极少数具备完整资质的企业之一，持有国家统一颁发的中国工程咨询、设备监理单位、工程设计、压力容器设计、压力容器制造、3A 资信等级证书、ASME “U” 钢印制造许可证、压力管道设计、防腐管道元件制造证、建筑企业防腐保温工程专业承包、锅炉压力容器和压力管道及特种设备检验许可证、辐射安全许可证等资格证书，通过了 QHSE 质量、环境、职业健康安全和 HSE 管理体系认证。天华院承担着我国石化、化工行业大型非标设备的国产化研

制重任，部分核心技术及装备取得重大突破，关键技术实现国产化替代，填补了行业空白，打破了国外技术垄断。

福建天华是国家级高新技术企业、省创新型试点企业，设有省级企业技术中心和橡塑机械企业工程技术研究中心，拥有一支经验丰富、创新能力强的专业技术人才队伍，加工装备居国内同行业领先水平。福建天华依托自身技术积累和优良制造传统，与 KM 集团、天华院等系统内企业深度合作，充分协同，致力于推进产品结构优化升级，加快向中高端智能橡胶机械制造企业转型发展。持续加大科研投入，加速突破新产品、新市场、新技术，如 88 吋双模液压硫化机、电磁加热技术等。

#### 5、中国增长战略和并购协同优势

与其他国际竞争对手相比，KM 集团逐步加大对中国市场的布局，力求中国市场的增长作为未来主要的业务增长点。在中国中化的支持下，KM 集团将进一步加强其在中国的研发力量，以更好地满足客户的本地产品需求。受益于中国装备升级、服务升级的需求，KM 中国业务以较快速度发展，中国市场正逐渐成为 KM 集团全球最重要的市场之一。KM 中国在嘉兴一体化工厂接连发布多款创新型、模块化设计的注塑机、挤出机，能够满足客户日益增长的对精密注塑以及提升循环时间、高良品率、低碳节能的要求，助力新能源汽车、智能家居、物流包装等行业的发展，快速高效响应日趋多元化的新消费需求。

#### 6、品牌知名度和行业领先地位优势

公司是全球最大的橡塑机械和系统解决方案供应商之一，在全球高端橡塑机械领域享有良好的口碑，品牌优势明显。注塑机械产品在高端和大型设备领域长年位于全球品牌前列，挤出机械产品（尤其在混合、泡沫挤出、轮胎生产线以及循环经济等领域）和反应成型机械产品均为全球行业龙头。公司始终承担着我国石化、化工行业大型非标设备的国产化研制重任，经过 60 年的刻苦钻研和科研成果转化，在部分核心技术及装备方面取得了重大突破，部分行业关键技术均实现了国产化替代，填补了相关领域的技术空白，在行业内享有卓著声誉。公司硫化机的品种规格、质量精度、技术含量均名列国内前茅，“双轮”牌子午线轮胎硫化机是“中国名牌产品”、“国家免检产品”。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对全球经济增速放缓、地缘政治冲突、美联储持续加息等复杂多变的严峻形势以及能源和原材料成本大幅上涨、市场需求疲弱、行业竞争加剧等多重挑战，凭借多年技术积累和品牌优势，公司全力稳运行、拓市场，谋创新、促发展，抓改革、强管理，防风险、守底线，进一步巩固优势产品和优势市场，持续发力新能源汽车应用、循环经济、新型包装等行业新赛道，营业收入有所增长，但受国内外多重超预期因素叠加影响，归属于上市公司股东的净利润较去年同期大幅增亏。

2023 年上半年，公司实现营业收入为 56.01 亿元，比上年同期增加 26.5%；归属于上市公司股东的净利润为-8.98 亿元，比上年同期亏损加剧；加权平均净资产收益率为-29.5%，比上年同期下降了 22.1 个百分点；基本每股收益为-1.8 元，比上年同期减少 1.11 元。截至报告期末，公司资产总额为 204.91 亿元，比 2022 年末增加 2.12%；归属于上市公司股东净资产为 27.56 亿元，

比 2022 年末减少 21.07 个百分点。公司亏损的主要原因是 KM 集团持续亏损，详见本报告第二节“七、公司主要会计数据和财务指标”中的说明事项。

受多重不利因素叠加影响，报告期内公司新签订单和在手订单不同程度下降。2023 年上半年，公司新签订单 53.77 亿元，同比减少 27.34%，其中 KM 集团新签订单 5.14 亿欧元（折合人民币约 40.44 亿元），同比减少 31.96%；天华院新签订单 7.26 亿元，同比减少 8.2%；福建天华新签订单 1.77 亿元，同比增加 3.12%。截至报告期末，公司在手订单 78.84 亿元，较 2022 年 12 月 31 日减少 7.9%，其中 KM 集团在手订单为 8.49 亿欧元（折合人民币约 66.86 亿元），较 2022 年 12 月 31 日减少 7.76%；天华院在手订单为 10.38 亿元，较 2022 年 12 月 31 日减少 10.25%；福建天华在手订单为 1.59 亿元，较 2022 年 12 月 31 日增加 3.15%。

面对巨大压力与挑战，公司管理层采取多项措施积极应对，努力将众多不利外部因素对经营业绩的冲击控制在最低程度，并根据行业和市场环境的变化及时调整组织架构和经营策略、优化产品组合、深化精益管理、多渠道多方式降本增效，确保公司可持续发展的同时夯实未来高质量发展基础。

KM 集团制定实施了多项降本增效计划，旨在从增加成本透明度、优化定价、提高生产和工艺效率、生产能力和利用率、质量保证和交付承诺、产品组合优化等方面加强精益管理、释放潜能，争取早日实现重新盈利计划目标。KM 集团启动以组织结构优化、组织流程优化、工作岗位精简、降本提质增效为核心的调整计划和效率计划项目，拟在全球范围内精简不超过 790 个、在德国精简不超过 490 个非生产性业务部门工作岗位，以应对急剧变化的外部环境带来的综合不利影响，优化组织架构和人员结构，提高整体生产效率和运营效率，降低运营成本，提升综合竞争力；开展持续降本项目，初步识别出涉及各业务、各地区、全流程环节的 380 项成本改善措施，包括但不限于分析调整供应链结构，推动重点零部件的标准化和低成本国家采购，最大化中国供应链的成本优势；加强原材料库存和生产过程中的库存管理，对长周期及高价值物料与财务以及采购部门定期跟踪，严格控制库存；启动多个“中国增长”项目，以加大内部协同、降低成本，持续提升中国市场竞争力。

天华院坚持以化工装备的信息化、智能化、节能化、环保化为目标，研发大型化、高技术化、机电一体化、成套化的技术装备，积极推进新技术、新成果的产业转化，利用专业技术和装备制造优势积极开拓市场，同时与中国中化系统内企业大力开展协同项目，生产经营态势稳定向好。天华院聚焦节能环保、新材料、先进装备制造等战略性新兴产业领域，坚持以客户需求为导向，积极为京博石化、泉州石化、恒力石化、SEI 等关键用户提供一站式服务，同时统筹协调内部干燥技术及装备、余热回收技术及装备、仪器仪表等多个业务单位就国家重点研发计划“稀土分子筛催化新材料制备关键技术及应用”项目、中石化“高温带压焙烧炉压力在线监测及安全保障技术”、“MACC 催化剂连续化工工程制备成套技术开发与应用”等课题进行联合研发。基于科学院所的优良传统和产学研一体化优势，天华院聚焦化工产业强链补链延链，积极参与重点领域、重点技术科技攻关，以技术创新推动高质量发展，履行国有企业的担当和社会责任。报告期内，天华院做为主申报单位，联合兰州大学、郑州大学、扬州大学、江苏省农业科学院、中科院南京土壤研究所等单位共同申报国家重点研发计划“农业面源、重金属污染防控和绿色投入品研发”中“14. 农业废弃物协同高效处理低碳资源化利用关键技术装备研发及集成示范（共性关键技术类）”项目，联合兰州石化、福建中景共同申报甘肃省科技重大专项“聚丙烯装置重大装备国产化及创

新应用”项目；做为参与单位，与南京高精齿轮集团有限公司、北京科技大学等中标工业和信息化部“大型挤压造粒机用高扭同向平行双螺杆齿轮箱开发及产业化”项目，与成都升宏新材料科技有限公司等联合申请国家重点研发计划“先进结构和复合材料”重点专项“特种聚酰胺的制备和应用关键材料开发与产业化”项目，与兰州大学联合申请甘肃省科技重大专项“基于纳米复合催化剂快速处理农业有机废弃物技术及装备的研发与应用”项目；做为申报单位，独立申报了甘肃省重点研发计划“高性能合成树脂干燥脱辉成套工艺及装备技术开发”和兰州市科技发展计划项目（市级重大科技专项）“聚乙烯干燥技术开发”项目。

福建天华大力开展各项管理提升、提质增效工作，积极开拓市场，减员增效，切实提升人均营业收入；加快产品结构调整，培育非硫化机业务；提升硫化机订单质量，压降采购成本、优化生产工艺，提高硫化机业务毛利率，以全面提高企业整体运营能力和盈利水平。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	5,601,196,222.10	4,427,819,656.30	26.50
营业成本	4,710,861,696.77	3,563,887,212.70	32.18
销售费用	795,225,862.95	723,985,896.08	9.84
管理费用	597,993,304.64	287,137,015.02	108.26
财务费用	152,427,225.67	136,899,732.28	11.34
研发费用	153,311,888.22	123,734,110.40	23.90
经营活动产生的现金流量净额	-989,874,575.85	-366,796,517.67	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-601,387,500.35	-258,745,544.64	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	891,797,201.85	204,800,612.47	335.45

营业收入变动原因说明：本期子公司订单转化为收入较同期增长；

营业成本变动原因说明：本期成本随收入的增长而上升，同时 2022 年新租赁厂房导致新增的折旧摊销等成本也是影响成本变动的主要因素；

销售费用变动原因说明：本期销售人员成本增加主要原因当期收入的增加，此外汇率波动导致折算后人民币金额也随之上升；

管理费用变动原因说明：本期 KM 集团计提大额重组费用，同时折旧摊销费用也随海外搬迁增加综合导致管理费用增加；

财务费用变动原因说明：本期租赁负债增加导致相关利息费用较同期上升；

研发费用变动原因说明：本期子公司研发力度加大，研发投入较上年同期增加；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动现金流出较上年上升，主要源于采购付款和支付职工及为职工支付现金增加，此外销售回款增加。综合上述影响，经营活动产生现金流下降；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本年投资活动支出的现金流主要为公司海外搬迁项目资本支出，导致投资活动产生的现金净流出上升；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期新增关联方借款以及短期银行借款，导致筹资活动产生的现金流量上升。

**2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用



## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	502,580,244.48	2.45	1,196,165,192.63	5.96	-57.98	主要变动原因是本期子公司经营性现金净流出增幅较大，另受境外子公司搬迁影响，投资活动现金净流出增加；
应收票据	249,508,864.94	1.22	464,525,112.06	2.31	-46.29	主要变动原因是上期收到票据已经到期，而本期票据结算的金额相对较少；
合同资产	1,197,528,057.40	5.84	854,026,888.25	4.26	40.22	主要变动原因是本期子公司营收增加；
在建工程	505,423,116.72	2.47	258,885,878.50	1.29	95.23	主要变动原因是本期海外子公司本期正在进行的搬迁项目部分在建尚未达到转固条件；
应付职工薪酬	731,636,840.65	3.57	369,871,186.73	1.84	97.81	主要变动原因是子公司本期计提重组费用；
其他应付款	305,105,000.14	1.49	1,035,842,771.62	5.16	-70.55	主要变动原因是本期子公司短期关联方借款减少；
一年内到期的非流动负债	2,569,152,714.94	12.54	3,809,781,812.53	18.99	-32.56	主要变动原因是本期子公司借款转换为永续债，并在权益端列示
长期应付款	650,499,513.00	3.17	8,145,860.29	0.04	7,885.65	主要变动原因是本期子公司的关联方借款增加导致。

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 1,710,747.95（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 83.49%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
装备卢森堡 (包含 KM 集团)	并购	独立运营	465,067.39	-88,704.04

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	63,710,341.77	83,140,679.43
建房专户款	273,212.04	273,212.04
住房维修基金	125,507.71	125,429.32
合计	64,109,061.52	83,539,320.79

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 28 日召开第八届董事会第四次会议、第八届监事会第五次会议，于 2023 年 6 月 9 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司及子公司开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意并授权公司及子公司在任一时点最高余额不超过 4.5 亿欧元（或等值人民币）的额度内开展外汇衍生品交易业务，上述额度的期限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月止。详见公司在指定媒体上披露的 2023-034 号公告。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	总资产（万元）	净资产（万元）	营业收入（万元）	净利润（万元）
天华院有限公司 (合并)	296,720.23	102,685.37	84,512.77	4,291.84
装备卢森堡(包含 KM 集团)	1,710,747.95	395,752.65	465,067.39	-88,704.04
福建天华	54,184.53	7,715.46	11,879.23	-634.50

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、宏观经济风险**

市场对公司所销售设备及系统的需求取决于总体经济趋势以及相关行业的发展。注塑设备、挤压设备以及反应成型设备技术的市场增长预期，与西欧和美国等发达工业地区的经济增长密切相关，也与发展空间较大的国家、特别是东欧和新兴市场的经济发展密切相关。宏观经济的波动会直接或间接影响公司的实际生产经营。公司管理层时刻关注宏观经济大局，以做出快速反应，降低宏观经济波动对公司生产经营的不利影响。

**2、行业相关风险**

公司活跃于相关周期性行业（如 KM 集团业务占比相对较大的汽车行业），该等行业客户业务受总体经济形势、产业政策变化影响较大，进而会影响客户对公司产品和服务的需求。公司通过深入分析市场、政策和竞争，积极推动客户群体和相关应用市场及地域的多元化来应对这一风险。此外，公司所处行业属于充分竞争行业，在产能自由的情况下，公司面临销售价格和利润率下降、订单损失以及市场份额损失的风险，进而可能给公司财务状况带来不利影响。

**3、战略风险**

公司战略之一是强化全球领先、行业领先的市场地位，特别是在新产品、创新加工解决方案、新服务、科技成果转化方面发挥领先作用。公司积极参与创新型业务，强化科技驱动、创新驱动，然而市场创新以及推广存在失败的风险。公司将通过明确的市场需求导向、以客户为中心的产品和服务组合、严格的开发管理以及目标为导向的市场推广策略来应对这一风险。另外，公司对市场发展变化和趋势的反应可能相对迟缓，从而丢失部分市场份额或在竞争中落后。公司将积极研究市场及竞争环境，坚持既定的战略定位和战略方针，利用现有和未来市场机会，凭借技术底蕴、创新实力和经营能力应对这一风险。

**4、运营风险**

作为生产经营的一部分，公司面临原材料价格上涨的风险，尤其是钢铁、原油、机器和系统部件以及物流运输的价格上涨。公司正密切观察市场情况，与业务合作伙伴、供应商和客户保持密切沟通，以便管理此类风险。此外，公司依赖与供应商的业务关系，如果业务关系恶化或延迟交付（例如由于生产失败、供应商罢工、组件和零件交付错误等导致发生此类情况），可能对业务活动或客户关系产生负面影响，或导致公司作出降价举措。公司将通过加强供应商管理、内部生产经营管理、增强保护条款等积极措施应对此类风险。

#### 5、汇率风险

由于在全球范围内广泛开展业务，公司以欧元、瑞士法郎、美元等多种货币结算欧洲和全球业务，不仅面临汇率波动带来的风险，还面临不同币种交易带来的汇兑损失风险。公司将在市场上进行适当的对冲交易，旨在降低此类风险。

#### 6、商誉减值风险

2018年，公司收购装备卢森堡100%股权，KM集团为装备卢森堡主要资产，收购完成后公司取得KM集团商誉4.42亿欧元（折合人民币34.78亿元）。根据企业会计准则和公司会计政策等相关规定，结合KM集团实际经营状况，公司于2022年期末对前述商誉进行减值测试并计提商誉减值准备10.01亿元。计提完成后，在装备卢森堡合并报表层面的商誉价值期末留存额为23.18亿元。如果KM集团经营状况进一步恶化，则存在继续计提商誉减值的风险。公司将密切关注KM集团的经营情况，在战略、资源等方面给予支持，同时加强管控以提升其盈利能力。但是，未来经济形势的不确定性，包括但不限于宏观经济形势、国际地缘政治局势以及市场行情的变化、下游客户需求的变化、行业竞争加剧及产业政策的变化等，均可能对KM集团的经营业绩造成不利影响，进而导致公司存在商誉减值风险，影响公司当期损益。

#### 7、下游行业波动风险

公司业务的下游行业包括汽车、化工、包装、医药、消费、石化、冶金、化纤等行业，其中制造业投资是橡塑机械需求的重要影响因素，石化、化纤等行业投资是化工装备需求的重要影响因素。整体而言，单一行业对橡塑机械和化工装备需求的影响有限。但世界经济下行压力加大，通胀和通胀预期的提高导致的货币政策收紧程度高于预期，都可能对相关行业的投资支出产生不利影响，而重点下游行业需求的波动可能对公司业绩波动产生不利影响。公司管理层将密切关注下游行业动态，及时分析下游行业波动对公司的影响并及时采取应对策略，以减少不确定性对公司生产经营的冲击。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	2023年1月5日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2023年1月6日	审议通过《关于聘请公司2022年

				度财务和内控审计机构的议案》 《关于变更注册资本、企业类型并修订〈公司章程〉部分条款的议案》
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 1 月 16 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2023 年 1 月 17 日	审议通过《关于公司 2023 年度对外担保计划的议案》《关于选举董事的议案》《关于选举独立董事的议案》《关于选举监事的议案》
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 4 月 18 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2023 年 4 月 19 日	审议通过《关于关联股东拟向公司提供永续债融资的议案》《关于选举董事的议案》《关于选举监事的议案》
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 9 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2023 年 6 月 10 日	审议通过《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其〈摘要〉的议案》《关于公司未弥补亏损达到实收资本三分之一的议案》《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》《关于拟执行以股份回购方式替代分红的承诺的议案》《关于公司 2023 年度董事薪酬的议案》《关于公司

				2023 年度监事薪酬的议案》《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》《关于公司 2023 年度融资计划的议案》《关于公司及子公司开展外汇衍生品交易业务的议案》《关于公司 2023 年度资本支出计划的议案》《关于公司〈2023 年第一季度报告〉及其〈正文〉的议案》
--	--	--	--	---

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

前述股东大会均由公司董事会召集，董事长主持，会议采用现场投票和网络投票相结合的方式进行。会议的召集、召开及表决方式等符合《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等有关规定，会议审议的议案全部通过。

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘韬	董事	解任
王清云	董事	解任
白忻平	董事	解任
Jörg Bremer	董事、财务负责人（首席财务官）	离任
张驰	董事	选举
李勇	董事	选举
郑智	董事	选举
李晓旭	董事	选举
赵纪峰	董事	选举
马战坤	独立董事	选举
郑智	监事	解任
郑飞	职工监事	解任
冯建国	监事	选举
郑智	董事	离任
康建忠	董事	离任
陈茜	董事	选举

王红军	董事	选举
唐晖	监事	离任
冯建国	监事	离任
陈建东	监事	选举
李国棋	监事	选举
朱舸	职工监事	选举
崔小军	副总经理	解任
张弛	总经理（首席执行官）	聘任
李晓旭	财务负责人（首席财务官）兼首席合规官	聘任
李勇	副总经理	聘任
康建忠	副总经理	聘任
郑智	副总经理	聘任
孙中心	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

前述变动主要与公司董事会、监事会及高级管理人员换届相关，详见公司披露的《关于选举职工代表监事的公告》（公告编号：2023-002）、《2023年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-003）、《第八届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-004）、《第八届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-005）、《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：2023-006）、《第八届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-010）、《第八届监事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-011）、《关于非独立董事、非职工代表监事及高级管理人员辞职和补选聘任的公告》（公告编号：2023-012）及《2023年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-021）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况



适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司严格遵守国家关于环境保护的规定，指定相应职能部门开展环境保护工作，制定与公司发展相适应的工作目标，并按照国家发展规划制定中长期目标和与之相适应的执行方案。相应，公司子公司围绕前述工作目标和方案开展环境保护工作。

公司把降低对周围环境影响作为制定发展目标时考虑的重要因素，不断加大环保投入，持续推进优化环境管理工作。2023 年随着中国中化 FORUS 体系的颁布和实施，公司也将现行环保管理制度与 FORUS 体系进行对标提升，从而进一步夯实管理基础，提升环保绩效。公司子公司均编制了包括突发环境事件在内的应急预案，2023 年上半年生产运行中废气、废水、噪声满足稳定达标排放要求，危险废弃物和一般固废合法处置率 100%，未发生突发环境应急事件。

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司致力于尊重资源和环境的处理，特别是在能源和排放、废物和回收以及运输安全和物流方面。

##### (1) 精心管理宝贵资源

对于公司而言，环境保护意味着认真对待资源并以环保的方式行事，尽可能减小对环境的影响，进一步防止对环境的破坏并最大程度地减少操作中的故障。为了实现这些目标，公司贯彻执行有关限制空气和土壤污染、排入地下水、排入环境的其他排放物以及危险物质的运输和存储的所有适用法律法规。此外，公司主要子公司 KM 集团还正式宣布了一项环境政策，该政策强调注重环境原则，并展示了对可持续性的承诺。

作为一家专业设备制造公司，能源的排放、废物的回收利用以及运输安全和物流对公司来说是重要的可持续发展课题。由于部分子公司工厂进行了翻新和现代化改造，公司近年来在减少能源消耗和排放方面取得了较大的成功。公司会不定期检查能耗，并根据结果制定节能措施。对于

废物处理，公司严格遵守法律要求。为最大程度降低安全风险，公司在运输安全和物流领域建立了用于记录和测试有害物质运输的内部控制系统，各子公司独立承担实施和测试企业环境保护措施的责任。例如，位于慕尼黑的克劳斯玛菲技术有限公司，有专门的环境保护专员负责当地的环境保护和工作安全，职责范围包括排放保护、水污染控制和处置管理。

#### (2) 能源管理

对公司而言，节能是环境保护的关键之一，也是公司决策的重要考虑因素。以 KM 集团为例，其慕尼黑总部建立了内部能源管理系统，可确保对能耗进行持续分析并实施节能项目，同时使用楼宇自动化系统（BAS）中的能源工具详细记录能耗数据，经过系统分析后对生产流程进行必要调整，使工作系统更具有成本效益。

#### (3) 能源审核

独立的能源审核可确保依法办事，还可提高能源效率并减少能耗。例如，在德国外部能源审核需按照 DIN EN 16247 要求进行，以确保 KM 集团能够完全遵守德国电力和能源控制法等适用法律的要求。此外，为进一步提高能源效率和减少能耗，公司不定期对运行地点进行内部排查，以检查其环境保护情况、运行安全和节能情况。

#### (4) 节能措施和排放

公司始终坚持减少能耗。KM 集团积极采取多项措施减少慕尼黑工厂的能耗，主要项目之一是对生产车间照明和照明控制系统进行现代化改造，在节省电费、员工享受更好的照明质量和更高的工作安全性的同时，二氧化碳排放量也在同步下降。2021 年，KM 中国首次发布《先锋生物降解塑料，共创绿色共混可持续未来》白皮书，旨在以匠心科技应对塑料给人类带来的挑战和机遇，深入探讨生物可降解材料在改性共混领域的新应用和新趋势，倡导各界协同合作推动践行，共塑可持续发展的低碳未来。

#### (5) 处置管理

公司严格遵守适用的废物处理法律法规，监视、记录废物数量并合理处置。例如，KM 集团在慕尼黑任命了一名管理代表，定期进行工厂检查，每年准备一次报告，以监控和记录废物处理的技术正确性。公司还利用各种分类系统收集垃圾和可循环利用物，力求最大程度地回收所有废物。针对危险废物和特殊废物，公司集中收集并进行专业处理。

#### (6) 认证环境管理体系

KM 集团在慕尼黑的主要生产基地，根据国际 ISO14000 标准建立了环境管理体系。天华院取得 ISO9001 质量管理体系认证证书、ISO14001、GB/T24001、GB/28001、中石化、中石油环境职业健康安全和 HSE 管理体系认证证书。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

2023 年上半年，公司及子公司围绕节能减排、保护环境深入开展能效对标提升、重点节能项目推进、节能减碳、绿色出行、绿色生活等行动，以实际行动促节能、助减碳。天华院更换 LED 节能灯具 400 套，节约用电 48%；福建天华 3.8MW 分布式光伏发电项目也在顺利进展中。

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用  不适用

2023 年上半年公司购买定点帮扶地区甘肃古浪县、内蒙古阿鲁科尔沁旗农产品共计 5 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未完成履行的具体原因	如未能履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国化工集团、装备公司	一、本次交易完成后，本公司所控制的益阳橡机和桂林橡机与上市公司及其下属子公司在橡塑机械设备制造领域存在同业竞争关系。鉴于益阳橡机、桂林橡机尚不具备注入上市公司的条件，为解决上述同业竞争问题，益阳橡机、桂林橡机的上级单位装备公司已与上市公司签署股权托管协议，将装备公司持有的益阳橡机和桂林橡机 100% 股权（“托管股权”）委托上市公司管理，并向上市公司支付托管费用。同时，为彻底解决上述同业竞争问题，本公司计划在益阳橡机、桂林橡机扣除非经常性损益后的净利润为正且连续 2 年持续盈利，并且具备注入上市公司相应条件（包括但不限于产权清晰、资产合规完整、符合有关法律法规和监管规则等）后的	长期	否	是	不适用	不适用

			<p>1 年内，在履行相应的审计评估程序，并经上市公司内部审议通过及有关部门核准或备案后，以经评估的公允价格将托管股权注入上市公司。本公司承诺将积极推动解决益阳橡机、桂林橡机存在的对其注入上市公司构成实质障碍的各项问题。二、为避免未来本公司直接或间接控制的其他企业（益阳橡机、桂林橡机除外）与上市公司及其下属企业产生同业竞争，本公司进一步承诺：在作为上市公司的实际控制人或间接股东期间，除控制益阳橡机、桂林橡机外，本公司不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于提供生产场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、销售渠道、咨询、宣传）支持直接或间接对上市公司及其下属企业的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动；本公司亦将促使本公司直接或间接控制的其他企业不在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于提供生产场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、销售渠道、咨询、宣传）支持直接或间接对上市公司及其下属企业的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			<p>动。三、为了更有效地避免未来本公司直接或间接控制的其他企业（益阳橡机、桂林橡机除外）与上市公司及其下属企业之间产生同业竞争，本公司还将采取以下措施：（一）通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本公司直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与上市公司及其下属企业相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；（二）如本公司及本公司直接或间接控制的其他企业存在与上市公司及其下属企业相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致本公司直接或间接控制的其他企业与上市公司及其下属企业产生同业竞争，本公司应于发现该业务机会后立即通知上市公司，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本公司直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予上市公司及其下属企业；（三）如本公司直接或间接控制的其他企业出现了与上市公司及其下属企业相竞争的业务，本公司将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			公司直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给上市公司及其下属企业或作为出资投入上市公司及其下属企业					
	分红	公司及天华院	鉴于重组后上市公司存在巨额未弥补亏损，天华院将根据《上海证券交易所上市公司以集中竞价交易方式回购股份业务指引（2013年修订）》（上证公字〔2013〕12号）所规定的方式进行股份回购，回购股份启动时间不晚于2017年上市公司年报出具日，回购股份所投入的现金不低于当年合并报表实现净利润10%。	长期	否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	装备环球、三明化机、华橡自控	一、为避免未来本公司直接或间接控制的其他企业与上市公司及其下属企业产生同业竞争，本公司承诺：在作为上市公司的股东期间，本公司不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于收购、投资、提供生产场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、销售渠道、咨询、宣传）支持直接或间接对上市公司及其下属企业的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动；本公司亦将促使本公司直接或间接控制的其他企业不在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于收	长期	否	是	不适用	不适用

			<p>购、投资、提供生产场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、销售渠道、咨询、宣传)支持直接或间接对上市公司及其下属企业的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。二、为了更有效地避免未来本公司直接或间接控制的其他企业与上市公司及其下属企业之间产生同业竞争,本公司还将采取以下措施:(一)通过董事会或股东会等公司治理机构和合法的决策程序,合理影响本公司直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与上市公司及其下属企业相竞争的业务或活动,以避免形成同业竞争;(二)如本公司及本公司直接或间接控制的其他企业存在与上市公司及其下属企业相同或相似的业务机会,而该业务机会可能直接或间接导致本公司直接或间接控制的其他企业与上市公司及其下属企业产生同业竞争,本公司应于发现该业务机会后立即通知上市公司,并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本公司直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予上市公司及其下属企业;(三)如本公司直接或间接控制的其他</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			企业出现了与上市公司及其下属企业相竞争的业务，本公司将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本公司直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给上市公司及其下属企业或作为出资投入上市公司及其下属企业。					
	解决关联交易	装备环球、三明化机、华橡自控	在本次交易完成后，本公司及本公司拥有实际控制权或重大影响的企业及其他关联方将尽量避免与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规章以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。如违反上述承诺与上市公司及其控股子公司进行交易而给上市公司及其股东、上市公司控股子公司造成损失的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。	长期	否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	中国化工集团、装备环球、三明化机	一、关于人员独立性 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在承诺人控	长期	否	是	不适用	不适用



			<p>制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人控制的其他企业领取薪酬；保证上市公司的财务人员不在本人或本公司控制的其他企业中兼职、领薪。2、保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系和承诺人控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>二、关于资产独立、完整性 1、保证上市公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。2、保证上市公司具有独立完整的资产，且资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。3、保证承诺人控制的其他企业不以任何方式违规占有上市公司的资金、资产；不以上市公司的资产为承诺人控制的其他企业的债务提供担保。</p> <p>三、关于财务独立性 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和独立的对分公司、子公司的财务管理制度。3、</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			<p>保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人控制的其他企业共用一个银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人不违法干预上市公司的资金使用调度。5、不干涉上市公司依法独立纳税。四、关于机构独立性 1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证承诺人控制的其他企业与上市公司之间不产生机构混同的情形。五、关于业务独立性 1、保证上市公司的业务独立于承诺人控制的其他企业。2、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。3、保证承诺人除通过行使股东权利之外，不干涉上市公司的业务活动。4、保证承诺人控制的其他企业不在中国境内外从事与上市公司向竞争的业务。5、保证尽量减少承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易；若有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、公司章程等规定依法履行程</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

	解决关联交易	华夏汉华	序。 在本次交易完成后，本公司承诺将终止及避免与上市公司及其下属子公司发生任何关联交易，并将终止及/或避免与装备卢森堡以及桂林橡机发生任何关联交易。如违反上述承诺而给上市公司及其股东、上市公司下属子公司造成损失的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。	长期	否	是	不适用	不适用
--	--------	------	--	----	---	---	-----	-----

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，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等情况。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 根据公司与中化集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）签署并于 2022 年 1 月 27 日生效的《金融服务协议》（自协议生效起三年有效），财务公司为公司及公司子公司提供存款、结算、信贷及其他金融服务并规定了各类日常关联交易的上限，具体内容详见公司 2022 年 1 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《克劳斯玛菲股份有限公司关于与中化集团财务有限责任公司签署〈金融服务协议〉暨关联交易的公告》（公告编号 2022-004）。报告期内，公司在财务公司的存款金额、贷款金额以及自财务公司取得的利息收入和利息支出等情况，详见本报告第十节财务报告 十二、关联方及关联交易。

(2) 公司第七届董事会第二十九次审议通过了《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》并提交公司 2022 年年度股东大会审议通过。报告期内，公司向关联方销售货物、提供劳务、技术咨询、技术服务、设备监理、设备检验等收入金额，以及从关联方采购、接受关联方劳务、技术咨询、技术服务等支出金额，详见本报告第十节财务报告 十二、关联方及关联交易。

(3) 公司第八届第三次董事会会议和 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于关联股东拟向公司提供永续债融资的议案》，装备卢森堡拟向关联股东中化工装备（香港）有限公司（以下简称“装备香港”）进行不超过 3.4 亿欧元的永续债融资。装备香港与装备卢森堡于 2023 年 4 月底签署《永续债权融资协议》，融资金额为 3.37 亿欧元，期限为永续，前五年初始利率 3.75%（年利率），若装备卢森堡届时未选择全部赎回本次永续债融资本金和利息，则自五年期限届满之日起跳息一次，初始利率上调 300 个基点至 6.75%，此后利率不再调整。本次融资用于替换装备卢森堡在装备香港的股东借款本金。具体内容详见公司 2023 年 4 月 6 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《克劳斯玛菲股份有限公司关于拟向关联股东进行永续债融资暨关

联交易的公告》（公告编号：2023-015）。报告期内，公司永续债本金以及所产生的永续债利息列示为少数股东权益，详见本报告第十节财务报告。

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中化集团财务有限责任公司	兄弟集团公司	1,000,000,000	0.01%-5.62%	714,287,175.11	3,189,870,876.66	3,653,273,178.01	250,884,873.76
合计	/	/	/	714,287,175.11	3,189,870,876.66	3,653,273,178.01	250,884,873.76

## 2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中化集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	700,000,000	3.10%-3.20%	200,000,000.00	250,000,000.00	200,000,000.00	250,000,000.00
合计	/	/	/	200,000,000.00	250,000,000.00	200,000,000.00	250,000,000.00

## 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中化集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	综合授信（流动资金贷款、财务公司承兑汇票、非融资性保函）	900,000,000.00	250,000,000.00

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (七) 其他

□适用 √不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

## (1) 托管情况

□适用 √不适用

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：欧元

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
Inka ding Hol	公司下属子公司 KraussMaffei Technologies GmbH	物业面积 2312 13 平	6,084,553	2007年12月	2024年1月31		协议约定	生产使用	否	

		方米/ 生产 及行 政占 地 1541 37 平 方米		12 日	日					
VGP Park München GmbH	KraussMaffei Technologies GmbH	新的 生产 场地， 包括 克劳 斯玛 菲新 总部 的办 公空 间	244,535,230 .41	202 2年 11 月1 日	203 7年 10 月3 1日		协 议 约 定	生 产 使 用	否	
VGPPark Laatzen S.à.r.l.	KraussMaffei Extrusion GmbH	新 的 生 产 场 地 ， 包 括 克 劳 斯 玛 菲 总 部 的 办 公 空 间	80,718,424. 49	202 2年 9月 1日	204 2年 8月 31日		协 议 约 定	生 产 使 用	否	

## 租赁情况说明

KraussMaffei Technologies GmbH 为公司下属子公司，向非关联方 Inka Holding 租赁位于德国慕尼黑的土地及物业，用于生产办公，年租金为 6,084,553 欧元。原租赁协议至 2023 年 1 月 31 日到期，双方协商展期至 2024 年 1 月 31 日。



## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							423,127,535.54								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							3,873,318,100.64								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							3,873,318,100.64								
担保总额占公司净资产的比例（%）							72.76								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							3,412,925,956.47								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							2,495,332,343.25								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							5,908,258,299.72								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	17,727
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国化工 科学研 究院有 限公 司		214,723,549	43.14	0	无		国有法人

中国化工装备环球控股（香港）有限公司		71,750,400	14.41	0	无		境外法人
福建省三明双轮化工机械有限公司		9,592,088	1.93	0	无		国有法人
福建华橡自控技术股份有限公司		9,038,847	1.82	0	无		国有法人
肖星鹏	-644,000	6,714,895	1.35	0	无		境内自然人
肖贵东		4,215,600	0.85	0	无		境内自然人
中国化工装备有限公司		4,135,206	0.83	0	无		国有法人
肖晓勇	42,100	4,101,600	0.82	0	无		境内自然人
广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金		3,336,900	0.67	0	无		其他
鲁俊涛		3,083,000	0.62	0	无		境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国化工科学研究院有限公司	214,723,549	人民币普通股	214,723,549
中国化工装备环球控股（香港）有限公司	71,750,400	人民币普通股	71,750,400
福建省三明双轮化工机械有限公司	9,592,088	人民币普通股	9,592,088
福建华橡自控技术股份有限公司	9,038,847	人民币普通股	9,038,847
肖星鹏	6,714,895	人民币普通股	6,714,895
肖贵东	4,215,600	人民币普通股	4,215,600
中国化工装备有限公司	4,135,206	人民币普通股	4,135,206
肖晓勇	4,101,600	人民币普通股	4,101,600

广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金	3,336,900	人民币普通股	3,336,900
鲁俊涛	3,083,000	人民币普通股	3,083,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	为理顺上市公司股权架构和管理架构，保障上市公司经营的稳定性，公司控股股东装备环球与化工科学院于 2021 年 12 月 8 日签署了《表决权委托协议》，约定化工科学院将其直接持有的上市公司全部股份 211,711,049 股（占公司总股本的 28.87%）以及委托期限内化工科学院因上市公司实施送股、配股、拆股、资本公积转增股本等事项额外增加的上市公司股份对应的除收益权、处分权（包括股份质押）、知情权、认购增资/优先购买权之外的股东权利中的表决权委托给装备环球行使。该委托自双方授权代表签署协议并加盖公章之日起生效，终止日为双方签订本协议的终止协议之日。2021 年 12 月 14 日，公司控股股东的一致行动人中国化工科学研究院有限公司通过大宗交易方式完成对另一控股股东一致行动人安信乾盛财富—平安银行—安信乾盛稳定信心专项资产管理计划所持公司 301.25 万股股票的回购。2021 年 12 月 30 日公司完成业绩承诺实施股份注销，本次股份回购注销后装备环球通过直接持有股份及接受表决权委托的方式拥有的表决权股份数量合计为 312,240,090 股，占公司总股本的 62.56%。公司控股股东仍为装备环球，实际控制人仍为国务院国资委		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，除了中国化工装备环球控股（香港）有限公司、中国化工科学研究院有限公司、中国化工装备有限公司、福建省三明双轮化工机械有限公司、福建华橡自控技术股份有限公司与中国化工橡胶有限公司存在关联关系及一致行动关系外，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

### 第九节 债券相关情况

#### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：克劳斯玛菲股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	502,580,244.48	1,196,165,192.63
衍生金融资产	七、3	23,723,464.28	53,021,725.26
应收票据	七、4	249,508,864.94	464,525,112.06
应收账款	七、5	2,139,553,394.75	2,008,235,123.59
应收款项融资	七、6	110,501,144.58	51,931,896.08
预付款项	七、7	518,602,950.20	484,683,230.87
其他应收款	七、8	26,949,711.90	24,951,193.27
存货	七、9	4,178,529,959.71	3,791,177,994.45
合同资产	七、10	1,197,528,057.40	854,026,888.25
其他流动资产	七、13	229,978,025.11	248,947,941.17
流动资产合计		9,177,455,817.35	9,177,666,297.63
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款	七、16	44,804,758.43	34,184,846.53
投资性房地产	七、20	2,963,125.89	3,022,253.34
固定资产	七、21	2,021,963,626.28	1,781,093,959.91
在建工程	七、22	505,423,116.72	258,885,878.50
使用权资产	七、25	2,684,960,230.74	2,922,851,200.04
无形资产	七、26	2,934,968,086.26	2,873,012,452.37
开发支出	七、27	164,340,111.96	168,836,392.24
商誉	七、28	2,444,542,832.75	2,318,448,755.65
长期待摊费用	七、29	3,676,672.44	3,767,807.61
递延所得税资产	七、30	217,887,242.23	199,402,112.89
其他非流动资产	七、31	288,149,861.85	324,764,328.68
非流动资产合计		11,313,679,665.55	10,888,269,987.76
资产总计		20,491,135,482.90	20,065,936,285.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,463,073,759.92	1,296,618,430.91
衍生金融负债	七、34	8,483,975.10	12,475,286.20
应付票据	七、35	155,086,476.22	194,861,735.40
应付账款	七、36	2,572,391,194.66	2,680,116,885.17
合同负债	七、38	2,502,275,174.53	2,770,049,788.77
应付职工薪酬	七、39	731,636,840.65	369,871,186.73
应交税费	七、40	104,022,795.93	128,446,166.61
其他应付款	七、41	305,105,000.14	1,035,842,771.62
一年内到期的非流动负债	七、43	2,569,152,714.94	3,809,781,812.53

其他流动负债	七、44	425,218,795.94	441,802,167.29
流动负债合计		10,836,446,728.03	12,739,866,231.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45		
租赁负债	七、47	2,550,001,671.88	2,720,048,533.91
长期应付款	七、48	650,499,513.00	8,145,860.29
长期应付职工薪酬	七、49	712,482,222.38	673,429,656.59
预计负债	七、50	74,362,052.20	69,753,594.26
递延收益	七、51	13,568,871.87	18,073,557.96
递延所得税负债	七、30	321,779,189.35	337,639,120.34
其他非流动负债	七、52	8,917,661.89	7,309,985.17
非流动负债合计		4,331,611,182.57	3,834,400,308.52
负债合计		15,168,057,910.60	16,574,266,539.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	497,784,559.00	497,784,559.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	5,388,945,655.50	5,388,945,655.50
减：库存股			
其他综合收益	七、57	365,496,634.54	205,895,721.50
专项储备	七、58	7,843,793.94	5,434,211.32
盈余公积	七、59	28,968,334.97	28,968,334.97
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-3,533,067,463.16	-2,635,358,736.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,755,971,514.79	3,491,669,745.64
少数股东权益		2,567,106,057.51	
所有者权益（或股东权益）合计		5,323,077,572.30	3,491,669,745.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,491,135,482.90	20,065,936,285.39

公司负责人：张驰 主管会计工作负责人：李晓旭 会计机构负责人：刘瑞强

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：克劳斯玛菲股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,608,611.78	1,252,492.50
应收账款	十七、1	6,043,373.62	6,260,873.62
预付款项		142,962.16	80,000.00
其他应收款	十七、2	1,369,597.47	718,350.00
其他流动资产		1,814,245.96	1,684,765.94
流动资产合计		34,978,790.99	9,996,482.06

<b>非流动资产：</b>			
长期应收款		480,429,096.65	480,429,096.65
长期股权投资	十七、3	5,195,517,457.04	5,195,517,457.04
固定资产		229,625.58	
其他非流动资产		6,152,490.47	6,152,490.47
非流动资产合计		5,682,328,669.74	5,682,099,044.16
资产总计		5,717,307,460.73	5,692,095,526.22
<b>流动负债：</b>			
应付职工薪酬		558,131.29	44,643.06
应交税费		482,372.77	353,493.40
其他应付款		250,139,575.09	242,860,864.65
流动负债合计		251,180,079.15	243,259,001.11
<b>非流动负债：</b>			
负债合计		251,180,079.15	243,259,001.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		497,784,559.00	497,784,559.00
资本公积		6,196,946,769.63	6,196,946,769.63
盈余公积		25,400,574.99	25,400,574.99
未分配利润		-1,254,004,522.04	-1,271,295,378.51
所有者权益（或股东权益）合计		5,466,127,381.58	5,448,836,525.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,717,307,460.73	5,692,095,526.22

公司负责人：张驰 主管会计工作负责人：李晓旭 会计机构负责人：刘瑞强

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		5,601,196,222.10	4,427,819,656.30
其中：营业收入	七、61	5,601,196,222.10	4,427,819,656.30
二、营业总成本		6,415,992,033.47	4,839,983,699.07
其中：营业成本	七、61	4,710,861,696.77	3,563,887,212.70
税金及附加	七、62	6,172,055.22	4,339,732.59
销售费用	七、63	795,225,862.95	723,985,896.08
管理费用	七、64	597,993,304.64	287,137,015.02
研发费用	七、65	153,311,888.22	123,734,110.40
财务费用	七、66	152,427,225.67	136,899,732.28
其中：利息费用		163,157,756.83	96,134,989.15
利息收入		7,508,913.11	1,914,970.35
加：其他收益	七、67	6,163,188.56	25,710,694.48
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	-29,158,318.67	-38,905,441.25
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	-9,613,541.82	-12,162,504.95



资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-49,367,829.45	-25,063,918.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	582,701.22	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-896,189,611.53	-462,585,213.18
加：营业外收入	七、74	737,947.17	674,561.61
减：营业外支出	七、75	4,183,704.36	2,598,317.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-899,635,368.72	-464,508,969.53
减：所得税费用	七、76	-18,621,395.69	-118,144,724.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-881,013,973.03	-346,364,244.76
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-881,013,973.03	-346,364,244.76
（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）		-897,708,726.51	-346,364,244.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,694,753.48	
六、其他综合收益的税后净额		159,600,913.04	180,379,939.70
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-4,574,481.70	153,030,855.84
（1）重新计量设定受益计划变动额		-4,574,481.70	153,030,855.84
2. 将重分类进损益的其他综合收益		164,175,394.74	27,349,083.86
（5）现金流量套期储备		-	5,580,557.95
（6）外币财务报表折算差额		164,175,394.74	21,768,525.91
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-721,413,059.99	-165,984,305.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-738,107,813.47	-165,984,305.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		16,694,753.48	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.80	-0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.80	-0.69

本公司负责人：张弛 主管会计工作负责人：李晓旭 会计机构负责人：刘瑞强

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		1,093,679.25	1,091,981.14

减：营业成本			
税金及附加		50.09	426.90
管理费用		14,079,513.65	17,346,097.85
财务费用		5,923,237.07	69,340.75
其中：利息费用		1,367,736.56	1,228,266.00
利息收入		55,675.87	7,574.30
投资收益（损失以“－”号填列）		36,199,978.03	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		17,290,856.47	-16,323,884.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,290,856.47	-16,323,884.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,290,856.47	-16,323,884.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		17,290,856.47	-16,323,884.36
六、综合收益总额		17,290,856.47	-16,323,884.36

公司负责人：张驰 主管会计工作负责人：李晓旭 会计机构负责人：刘瑞强

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,752,118,047.69	5,520,115,348.39
收到的税费返还			5,742,537.08
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	69,836,152.61	84,188,192.81
经营活动现金流入小计		5,821,954,200.30	5,610,046,078.28
购买商品、接受劳务支付的现金		4,073,078,459.27	3,600,242,298.61
支付给职工及为职工支付的现金		1,786,389,800.92	1,680,734,216.19
支付的各项税费		467,059,327.16	368,476,874.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	485,301,188.80	327,389,206.45
经营活动现金流出小计		6,811,828,776.15	5,976,842,595.95
经营活动产生的现金流量净额		-989,874,575.85	-366,796,517.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,683,482.81	6,604,201.34
投资活动现金流入小计		11,683,482.81	6,604,201.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		613,070,983.16	265,349,745.98
投资活动现金流出小计		613,070,983.16	265,349,745.98
投资活动产生的现金流		-601,387,500.35	-258,745,544.64

量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		629,676,358.30	2,947,995,835.42
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	995,290,916.00	
筹资活动现金流入小计		1,624,967,274.30	2,947,995,835.42
偿还债务支付的现金		498,800,000.00	2,611,059,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,825,908.89	60,907,538.80
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	160,544,163.56	71,228,684.15
筹资活动现金流出小计		733,170,072.45	2,743,195,222.95
筹资活动产生的现金流量净额		891,797,201.85	204,800,612.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		25,310,334.31	-18,510,615.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、79	-674,154,540.04	-439,252,065.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,112,625,871.84	1,320,610,358.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		438,471,331.80	881,358,292.89

公司负责人：张驰 主管会计工作负责人：李晓旭 会计机构负责人：刘瑞强

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		771,500.00	1,457,550.00
收到其他与经营活动有关的现金		56,808.10	8,237.41
经营活动现金流入小计		828,308.10	1,465,787.41
支付给职工及为职工支付的现金		8,892,892.25	75,000.00
支付的各项税费		50.09	426.90
支付其他与经营活动有关的现金		3,549,720.99	3,045,296.24
经营活动现金流出小计		12,442,663.33	3,120,723.14
经营活动产生的现金流量净额		-11,614,355.23	-1,654,935.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		36,199,978.03	
投资活动现金流入小计		36,199,978.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,625.58	
投资活动现金流出小计		229,625.58	
投资活动产生的现金流		35,970,352.45	

量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
支付其他与筹资活动有关的现金			2,200,000.00
筹资活动现金流出小计			2,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-2,200,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		24,355,997.22	-3,854,935.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,252,492.50	5,245,846.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,608,489.72</b>	<b>1,390,911.19</b>

公司负责人：张驰 主管会计工作负责人：李晓旭 会计机构负责人：刘瑞强

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	497,784,559.00	5,388,945,655.50	205,895,721.50	5,434,211.32	28,968,334.97	-2,635,358,736.65	3,491,669,745.64		3,491,669,745.64
二、本年期初余额	497,784,559.00	5,388,945,655.50	205,895,721.50	5,434,211.32	28,968,334.97	-2,635,358,736.65	3,491,669,745.64		3,491,669,745.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			159,600,913.04	2,409,582.62		-897,708,726.51	-735,698,230.85	2,567,106,057.51	1,831,407,826.66
（一）综合收益总额			159,600,913.04			-897,708,726.51	-738,107,813.47	16,694,753.48	-721,413,059.99
（二）所有者投入和减少资本								2,550,411,304.03	2,550,411,304.03

2. 其他权益工具持有者投入资本								2,550,411,304.03	2,550,411,304.03
(五) 专项储备				2,409,582.62			2,409,582.62		2,409,582.62
1. 本期提取				4,331,812.34			4,331,812.34		4,331,812.34
2. 本期使用				-1,922,229.72			-1,922,229.72		-1,922,229.72
四、本期末余额	497,784,559.00	5,388,945,655.50	365,496,634.54	7,843,793.94	28,968,334.97	-3,533,067,463.16	2,755,971,514.79	2,567,106,057.51	5,323,077,572.30

项目	2022 年半年度							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	499,074,359.00	5,395,448,026.50	-54,789,004.79	3,675,455.78	28,968,334.97	-1,017,434,541.19	4,854,942,630.27	4,854,942,630.27
二、本年期初余额	499,074,359.00	5,395,448,026.50	-54,789,004.79	3,675,455.78	28,968,334.97	-1,017,434,541.19	4,854,942,630.27	4,854,942,630.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)			180,379,939.70	-302,876.60		-346,364,244.76	-166,287,181.66	-166,287,181.66
(一) 综合收益总额			180,379,939.70			-346,364,244.76	-165,984,305.06	-165,984,305.06

(五) 专项储备				-302,876.60			-302,876.60	-302,876.60
1. 本期提取				751,231.40			751,231.40	751,231.40
2. 本期使用				1,054,108.00			1,054,108.00	1,054,108.00
四、本期期末余额	499,074,359.00	5,395,448,026.50	125,590,934.91	3,372,579.18	28,968,334.97	-1,363,798,785.95	4,688,655,448.61	4,688,655,448.61

公司负责人：张弛 主管会计工作负责人：李晓旭 会计机构负责人：刘瑞强

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	497,784,559.00	6,196,946,769.63	25,400,574.99	-1,271,295,378.51	5,448,836,525.11
二、本年期初余额	497,784,559.00	6,196,946,769.63	25,400,574.99	-1,271,295,378.51	5,448,836,525.11
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)				17,290,856.47	17,290,856.47
(一) 综合收益总额				17,290,856.47	17,290,856.47
(二) 所有者投入和减少资本					
4. 其他					
四、本期期末余额	497,784,559.00	6,196,946,769.63	25,400,574.99	-1,254,004,522.04	5,466,127,381.58

项目	2022 年半年度				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	499,074,359.00	6,203,449,140.63	25,400,574.99	-1,242,833,606.44	5,485,090,468.18
二、本年期初余额	499,074,359.00	6,203,449,140.63	25,400,574.99	-1,242,833,606.44	5,485,090,468.18
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)				-16,323,884.36	-16,323,884.36
(一) 综合收益总额				-16,323,884.36	-16,323,884.36
四、本期期末余额	499,074,359.00	6,203,449,140.63	25,400,574.99	-1,259,157,490.80	5,468,766,583.82

公司负责人：张驰 主管会计工作负责人：李晓旭 会计机构负责人：刘瑞强



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

克劳斯玛菲股份有限公司(以下简称“本公司”)原名青岛天华院化学工程股份有限公司,是由青岛黄海橡胶(集团)有限责任公司(以下简称“黄海集团”)、青岛市企业发展投资公司、青岛玖琦精细化工有限责任公司、江苏兴达钢帘线股份有限公司、宁波锦纶股份有限公司于 1999 年 6 月 30 日共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国山东省青岛市城阳区棘洪滩金岭工业园 3 号。本公司股票于 2002 年 8 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

2018 年 12 月 28 日,本公司向最终母公司中国化工集团有限公司之子公司 CNCE Global Holdings (Hong Kong) Co., Limited(以下简称“装备环球”)发行人民币普通股 468,824,515 股购买其持有的 China National Chemical Equipment (Luxembourg) S. à. r. l(以下简称“装备卢森堡”)100%的股权、向福建省三明双轮化工机械有限公司(以下简称“三明化机”)发行人民币普通股 9,592,088 股购买其持有的生产相关的土地、房产和设备等(以下简称“三明化机资产包”)、向福建华橡自控技术股份有限公司(以下简称“华橡自控”)发行人民币普通股 9,038,847 股购买其持有的生产相关的土地、房产和设备等(以下简称“华橡自控资产包”),共计发行人民币普通股 487,455,450 股,增加股本人民币 487,455,450 元,变更后的股本为人民币 898,091,474 元。本次增资后装备环球持有本公司 52.20%的股权,成为本公司控股股东。2019 年 4 月 23 日,本公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记。于 2022 年 12 月 31 日,本公司的总股本为 497,784,559.00 元,每股面值 1 元。

装备环球为本公司的母公司,中国中化控股有限责任公司为本公司的最终母公司。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围:注塑、挤出和反应成型设备的制造和销售;设计、生产和销售测试技术和塑料技术以及包括自动化在内的相关工业领域的设备、机器、部件和组件,以及整套设备的规划设计,包括为客户提供备件和咨询服务;机械设备、防腐设备、环保设备及零配件研发、设计、制造、加工、销售、维修、佣金代理(拍卖除外)及其技术咨询和售后服务;货物及技术进出口;技术开发、技术服务、技术转让;机械设备租赁;房屋租赁;企业管理咨询(中介除外)。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注九。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

请参见其他主体中的权益(附注九)

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制,公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

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

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本公司注册于中国大陆的子公司的记账本位币为人民币，其他子公司均以所在国法定货币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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差额，经复核后，计入当期损益。

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，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、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。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。

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。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。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。

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。

#### (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

##### ① 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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### ② 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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金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、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

### 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或近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

各类金融资产信用损失的确定方法如下：

(1) 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收款项融资和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	装备卢森堡及其子公司客户
应收账款组合 2	除装备卢森堡及其子公司客户外的其他客户

#### (2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	员工代垫款及备用金
其他应收款组合 2	应收押金和保证金
其他应收款组合 3	其他组合

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见附注五、10

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见附注五、10

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见附注五、10

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注五、10

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

#### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注五、10



**17. 持有待售资产**

□适用 √不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见附注五、10

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**1、共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

**2、初始投资成本的确定****(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

**(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。

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。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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40 年	0%至 5%	2.50%至 20.00%
机器设备	年限平均法	3-20 年	0%至 5%	5.00%至 32.33%
运输设备	年限平均法	3-10 年	0%至 5%	10.00%至 33.33%
电子设备	年限平均法	3-10 年	0%至 5%	10.00%至 33.33%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3). 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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

详见附注五、42（3）

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	权证标注期限
专利技术	受益期
客户关系	受益期
长租约收益权	受益期
软件	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司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。本公司使用寿命不确定的无形资产为品牌，本公司基于所收购品牌的悠久历史，认为品牌使用期限不确定，不予摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

#### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

#### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

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：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

适用  不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用按照直线法在受益期内摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 34. 租赁负债

适用 不适用

详见附注五、42（3）

### 35. 预计负债

适用 不适用

#### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类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。

## 36. 股份支付

适用  不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和股本溢价，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加股本溢价。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负



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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

### 40. 政府补助

适用 不适用

#### 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

## 2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

(1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

(2) 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；

(3) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

##### (3) 短期租赁和低价值租赁

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

#### (4) 租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

①对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、售后回租交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

### 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值等。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。

#### 商誉和使用寿命不确定的品牌减值准备的会计估计

本集团每年对商誉及使用寿命不确定的品牌进行减值测试。包含商誉及使用寿命不确定的品牌的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

本集团在进行商誉减值测试时，经比较相关资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的预测期销售收

入年平均增长率、稳定期销售收入增长率、税息折旧及摊销前利润占销售收入的比例及税前折现率亦存在不确定性。

#### 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

#### 存货可变现净值的估计

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。本集团对存货的可变现净值作出估计，此估计需综合考虑存货库龄情况，是否存在呆滞、毁损存货，存货的估计售价以及至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费情况。当存货的实际售价或成本、费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中存货账面价值的重大调整。

#### 长期应付职工薪酬的估计

对于本集团职工离职后福利计划等设定受益计划，于各年度末，管理层聘请专家进行精算。精算涉及折现率、工资增长率及退休金增长率等主要估计，若未来现金流量的实际情况与估计数不同，有关差额则会影响长期应付职工薪酬的账面价值。

#### 预计负债

本集团因产品质量保证等可能导致经济利益的流出，经济利益的流出的金额存在不确定性。

本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债，并于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。本集团的管理层对产品保修费用按类似项目的历史经验或预计可能会发生的成本来作出估计。但估计未来实际发生的保修费用需要进行大量的判断及估计，不同的判断及估计会影响预计负债确认的金额。在保修过程中，本集团持续复核及修订预计发生的保修费用并进行重新评定。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

## 套期会计

### 1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。

### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。



如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 回购本公司股份

公司对回购自身权益工具支付的对价和交易费用，记入库存股项目，减少股东权益。除股份支付之外，发行(包含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

## 分部报告

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	本公司及境内子公司 13%、9%、6%、5%及 3% 德国子公司 19%及 7% 瑞士子公司 7.7%、2.5%及 3.7% 英国子公司 20%及 5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	本公司及境内子公司 15%、25% 装备卢森堡 28.5% 德国子公司 28.5% 瑞士子公司 12.43% 美国子公司 24.44% 墨西哥公司 30.00%
销售税	营业收入	美国子公司(a) 取决于所在州

a, 本集团在美国境内的子公司因销售客户所在地不同而适用不同的销售税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
KraussMaffei Group France S. A. S.	25.00
KraussMaffei Group UK Ltd.	19.00
Krauss-Maffei Italiana S. R. L.	27.90

KraussMaffei Technologies, spol. sro.	21.00
Krauss-Maffei Japan K.K.	33.93
Krauss-Maffei do Brasil Ltda.	32.66
Krauss-Maffei Korea Ltd.	22.00
KraussMaffei Group Benelux N.V.	25.00
KraussMaffei Group Italia S.R.L.	24.00
KraussMaffei de Mexico S.de R.L. de CV	30.00
KraussMaffei Group South East Asia Co.,Ltd.	20.00
KraussMaffei Technologies India Pvt Ltd.	27.82
000 KraussMaffei Russia	20.00
NETSTAL Iberica S.A.	25.00
NETSTAL Singapore Pte. Ltd.	17.00
KraussMaffei Group Andina S.A.S	35.00
Pultrex Ltd.	19.00
NETSTAL UK Ltd.	19.00
NETSTAL France S.A.S.	25.00
NETSTAL Italia S.R.L.	24.00
NETSTAL Group Benelux N.V.	25.00
NETSTAL MAQUINAS de R.L. de C.V	30.00
NETSTAL Shanghai Machinery LLC	25.00
NETSTAL Thailand Co.	20.00
KraussMaffei Group Singapore Co. Ltd.	17.00

## 2. 税收优惠

适用 不适用

2021年，本公司之子公司天华院（南京）智能制造有限公司（以下简称“南京天华”）取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202132005821），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023年度南京天华适用的企业所得税税率为15%。

2022年，本公司之子公司南京三方化工设备监理有限公司（以下简称“南京监理”）取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202232008794），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023年度南京监理适用的企业所得税税率为15%。

2022年，本公司之子公司Krauss Maffei Machinery (China) Co.,Ltd.取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202233005807），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023年度Krauss Maffei Machinery (China) Co.,Ltd.适用的企业所得税税率为15%。根据国家税务总局2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，本公司之子公司天华化工机械及自动化研究设计院有限公司（以下简称“天华院有限公司”）企业所得税按15%的优惠税率执行。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	142,031.60	157,437.3
银行存款	438,727,871.11	1,112,872,805.15
其他货币资金	63,710,341.77	83,134,950.18
合计	502,580,244.48	1,196,165,192.63
其中：存放在境外的款项总额	164,722,779.25	347,210,783.80
存放财务公司存款	250,884,873.76	714,287,175.11

其他说明：

于2023年6月30日，本公司受限制的货币资金64,109,061.52元(2022年12月31日：83,539,320.79元)主要为履约保证金。

**2、交易性金融资产**

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	23,723,464.28	53,021,725.26
合计	23,723,464.28	53,021,725.26

**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	164,827,679.44	198,895,634.69
商业承兑票据	84,681,185.50	265,629,477.37
合计	249,508,864.94	464,525,112.06

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		114,738,974.66
商业承兑票据		25,534,601.06
合计		140,273,575.72

**(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预信用损失计量准备。

于 2023 年 6 月 30 日，无单项认定计提坏账准备的金额。

组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一商业承兑汇票：

于 2023 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 84,681,185.50 元(2022 年 12 月 31 日：269,647,985.73 元)。本集团认为收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照应收账款账龄连续计算预期信用减值损失率对应收票据计提坏账准备，本期坏账准备余额为 1,662,201.90 元。

组合一银行承兑汇票：

于 2023 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 164,827,679.44 元(2022 年 12 月 31 日：198,895,634.69 元)。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	2,044,649,926.64
1 年以内小计	2,044,649,926.64
1 至 2 年	123,936,816.32
2 至 3 年	80,278,959.53
3 年以上	
3 至 4 年	31,239,267.52
4 至 5 年	57,862,608.71
5 年以上	138,900,630.72
合计	2,476,868,209.44

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	115,362,915.41	4.66	113,154,265.97	98.09	2,208,649.44	117,143,632.26	5.02	113,706,492.04	97.07	3,437,140.22
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	115,362,915.41	4.66	113,154,265.97	98.09	2,208,649.44	117,143,632.26	5.02	113,706,492.04	97.07	3,437,140.22
按组合计提坏账准备	2,361,505,294.03	95.34	224,160,548.72	9.49	2,137,344,745.31	2,216,553,831.67	94.98	211,755,848.30	9.55	2,004,797,983.37
其中：										
按信用风险特征计提坏账准备	2,361,505,294.03	95.34	224,160,548.72	9.49	2,137,344,745.31	2,216,553,831.67	94.98	211,755,848.30	9.55	2,004,797,983.37
合计	2,476,868,209.44	/	337,314,814.69	/	2,139,553,394.75	2,333,697,463.93	/	325,462,340.34	/	2,008,235,123.59

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	26,743,846.99	26,743,846.99	100.00	预计无法收回
单位 2	22,732,000.00	22,732,000.00	100.00	预计无法收回
单位 3	8,300,000.00	8,300,000.00	100.00	预计无法收回
单位 4	4,790,000.00	4,790,000.00	100.00	预计无法收回
单位 5	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预计无法收回
单位 6	3,146,960.00	3,146,960.00	100.00	预计无法收回
单位 7	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	预计无法收回
单位 8	1,688,225.39	1,688,225.39	100.00	预计无法收回
单位 9	1,564,000.00	1,564,000.00	100.00	预计无法收回
其他小客户合并列示	39,447,883.03	37,239,233.59	94.40	预计无法收回
合计	115,362,915.41	113,154,265.97	98.09	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按信用风险特征计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	1,247,731,734.92	4,321,864.81	0.35
逾期 1-30 日	129,217,775.89	1,839,304.27	1.42
逾期 31-90 日	91,031,848.80	2,105,298.57	2.31
逾期 91-180 日	64,913,673.74	4,803,035.18	7.40
逾期超过 180 日	135,034,573.04	36,144,945.90	26.77
合计	1,667,929,606.39	49,214,448.73	2.95

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

上述为组合一: 卢森堡及其子公司客户

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

√适用 □不适用

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	349,685,836.44	18,014,788.61	5.15
1 至 2 年	115,636,816.32	10,434,359.13	9.02
2 至 3 年	60,711,883.91	10,020,124.46	16.50
3 至 4 年	18,144,492.53	6,958,863.09	38.35

4 至 5 年	57,737,238.71	37,858,544.97	65.57
5 年以上	91,659,419.73	91,659,419.73	100.00
合计	693,575,687.64	174,946,099.99	25.22

上述为组合二：除卢森堡及其子公司客户外的其他客户

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	325,462,340.34	16,174,653.64	5,012,392.80	146,895.35	837,108.86	337,314,814.69
合计	325,462,340.34	16,174,653.64	5,012,392.80	146,895.35	837,108.86	337,314,814.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用



## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	146,895.35

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	44,898,033.87	1.81	581,343.91
客户 2	35,362,261.21	1.43	2,432,808.92
客户 3	28,607,104.49	1.15	1,394,539.75
客户 4	27,881,873.49	1.13	26,743,846.99
客户 5	26,016,682.90	1.05	2,642,563.46
合计	162,765,955.96	6.57	33,795,103.03

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

√适用 □不适用

单位名称	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得和损失
装备卢森堡	3,630,332.50	无追索权保理	

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,501,144.58	51,931,896.08
合计	110,501,144.58	51,931,896.08

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	年初余额	本期新增	本期出售	本期结算	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	51,931,896.08	363,940,620.11	303,571,371.61	1,800,000.00	110,501,144.58	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的应收票据信用风险特征类似，无单项计提减值准备的应收票据。此外，应收票据不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	451,454,156.13	87.05	450,667,482.05	92.98
1 至 2 年	36,893,394.65	7.11	25,046,015.16	5.17
2 至 3 年	24,220,248.66	4.67	4,133,682.04	0.85
3 年以上	6,035,150.76	1.16	4,836,051.62	1.00
合计	518,602,950.20	100.00	484,683,230.87	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 67,148,794.07 元，主要为预付材料款项，因为合同尚未履约完成原因，该款项尚未结清。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 75,831,573.18 元，占预付款项期末余额合计数的比例 14.6%。

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	26,949,711.90	24,951,193.27
合计	26,949,711.90	24,951,193.27

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
	16,933,642.01
1年以内小计	16,933,642.01
1至2年	9,067,058.69
2至3年	1,688,340.46
3年以上	
3至4年	1,155,531.29
4至5年	435,683.00
5年以上	1,195,706.55
合计	30,475,962.00

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金和保证金	19,668,668.22	16,974,593.18
员工代垫款及备用金	8,634,369.36	8,971,703.42
其他	2,172,924.42	1,723,559.33
合计	30,475,962.00	27,669,855.93

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,351,242.66		367,420.00	2,718,662.66
2023年1月1日余额在本期	2,351,242.66		367,420.00	2,718,662.66
本期计提	807,587.44			807,587.44
2023年6月30日余额	3,158,830.10		367,420.00	3,526,250.10

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	2,718,662.66	807,587.44				3,526,250.10
坏账准备						
合计	2,718,662.66	807,587.44				3,526,250.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
其他应收款 1	履约保证金	1,295,500.00	1 年以内	4.25	64,775.00
其他应收款 2	投标保证金	1,200,000.00	1 年以内、1-2 年	3.94	102,500.00
其他应收款 3	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.28	50,000.00
其他应收款 4	投标保证金、履约保证金	975,000.00	1 年以内	3.20	48,750.00
其他应收款 5	保证金	717,120.00	1 年以内	2.35	35,856.00
合计	/	5,187,620.00	/	17.02	301,881.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,208,227,688.85	165,938,032.71	1,042,289,656.14	1,107,639,056.12	135,565,678.21	972,073,377.91
在产品	2,916,168,366.26	164,934,138.06	2,751,234,228.20	2,531,820,903.95	140,264,746.57	2,391,556,157.38
库存商品	556,867,285.84	171,861,210.47	385,006,075.37	585,787,703.37	158,239,244.21	427,548,459.16
合计	4,681,263,340.95	502,733,381.24	4,178,529,959.71	4,225,247,663.44	434,069,668.99	3,791,177,994.45

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	135,565,678.21	23,908,461.95	7,457,742.82	993,850.27		165,938,032.71
在产品	140,264,746.57	30,675,156.01	7,156,685.52	13,162,450.04		164,934,138.06
库存商品	158,239,244.21	8,324,169.34	8,674,653.27	3,376,856.35		171,861,210.47
合计	434,069,668.99	62,907,787.30	23,289,081.61	17,533,156.66		502,733,381.24

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**10、合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,271,074,507.87	8,814,025.30	1,262,260,482.57	973,990,029.09	8,489,053.15	965,500,975.94
减：列示于其他非流动资产的合同资产	66,194,674.99	1,462,249.82	64,732,425.17	112,936,337.51	1,462,249.82	111,474,087.69
合计	1,204,879,832.88	7,351,775.48	1,197,528,057.40	861,053,691.58	7,026,803.33	854,026,888.25

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	原因
按履约进度确认收入	152,518.89	225,072.62		58,795.08	
质保金	338,730.80				
合计	491,249.69	225,072.62		58,795.08	/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	141,926,731.80	140,052,438.49
待抵扣进项税	41,617,667.88	62,537,246.67
待摊费用及其他	46,433,625.43	46,358,256.01
合计	229,978,025.11	248,947,941.17

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用



**15、其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	45,343,445.97	538,687.54	44,804,758.43	34,692,472.94	507,626.41	34,184,846.53	
合计	45,343,445.97	538,687.54	44,804,758.43	34,692,472.94	507,626.41	34,184,846.53	/

**(2) 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	507,626.41			507,626.41
其他变动	31,061.13			31,061.13
2023年6月30日余额	538,687.54			538,687.54

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,261,697.00			4,261,697.00
4. 期末余额	4,261,697.00			4,261,697.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,239,443.66			1,239,443.66
2. 本期增加金额	59,127.45			59,127.45
(1) 计提或摊销	59,127.45			59,127.45
4. 期末余额	1,298,571.11			1,298,571.11
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,963,125.89			2,963,125.89
2. 期初账面价值	3,022,253.34			3,022,253.34

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,021,945,264.79	1,780,014,606.96
固定资产清理	18,361.49	1,079,352.95
合计	2,021,963,626.28	1,781,093,959.91

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	境外土地	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	860,026,476.00	1,674,344,180.21	500,772,216.35	177,537,258.17	3,212,680,130.73
2. 本期增加金额	88,573,024.25	262,096,389.86	95,765,995.44	11,331,375.21	457,766,784.76
(1) 购置	27,904,952.47	113,660,109.54	40,846,305.45		182,411,367.46
(2) 在建工程转入	35,020,958.91	72,961,342.42	26,789,989.15		134,772,290.48
(4) 外币折算差额	25,647,112.87	75,474,937.90	28,129,700.84	11,331,375.21	140,583,126.82
3. 本期减少金额	239,126.53	19,116,778.72	3,724,193.45		23,080,098.70
(1) 处置或报废	239,126.53	19,116,778.72	3,724,193.45		23,080,098.70
4. 期末余额	948,360,373.72	1,917,323,791.35	592,814,018.34	188,868,633.38	3,647,366,816.79
二、累计折旧					
1. 期初余额	223,107,585.91	869,045,323.30	313,471,521.18		1,405,624,430.39
2. 本期增加金额	28,024,415.31	128,337,693.53	48,055,603.50		204,417,712.34
(1) 计提	20,691,102.88	88,251,238.98	31,031,141.52		139,973,483.38
(2) 外币折算差额	7,333,312.43	40,086,454.55	17,024,461.98		64,444,228.96
3. 本期减少金额	49,013.43	10,444,972.97	2,822,315.56		13,316,301.96
(1) 处置或报废	49,013.43	10,444,972.97	2,822,315.56		13,316,301.96
4. 期末余额	251,082,987.79	986,938,043.86	358,704,809.12		1,596,725,840.77
三、减值准备					
1. 期初余额	718,239.30			26,322,854.08	27,041,093.38
2. 本期增加金额	43,948.12			1,610,669.73	1,654,617.85
(2) 外币折算差额	43,948.12			1,610,669.73	1,654,617.85
4. 期末余额	762,187.42			27,933,523.81	28,695,711.23
四、账面价值					
1. 期末账面价值	696,515,198.51	930,385,747.49	234,109,209.22	160,935,109.57	2,021,945,264.79

2. 期初账面价值	636,200,650.79	805,298,856.91	187,300,695.17	151,214,404.09	1,780,014,606.96
-----------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,191,332.04	建筑物建筑时间较长，资料不足，无法补办房产证

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	18,361.49	1,079,352.95
合计	18,361.49	1,079,352.95

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	505,423,116.72	258,885,878.50
合计	505,423,116.72	258,885,878.50

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拉岑市基础设施工程	64,107,278.47		64,107,278.47	31,241,871.36		31,241,871.36
帕尔斯多夫基础设施	425,440,011.41		425,440,011.41	212,522,014.90		212,522,014.90
其他	15,875,826.84		15,875,826.84	15,121,992.24		15,121,992.24

合计	505,423,116.72		505,423,116.72	258,885,878.50		258,885,878.50
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
拉岑市基础设施工程		212,522,014.90	296,829,370.61	105,607,741.48	-21,696,367.38	425,440,011.41						
帕尔斯多夫基础设施		31,241,871.36	34,578,483.34	4,970,619.25	-3,257,543.02	64,107,278.47						
合计		243,763,886.26	331,407,853.95	110,578,360.73	-24,953,910.40	489,547,289.88	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	3,284,235,903.70	163,423,613.56	3,447,659,517.26
2. 本期增加金额	194,392,780.95	19,183,877.93	213,576,658.88
增加	7,805,203.95	9,486,296.18	17,291,500.13
外币报表折算	186,587,577.00	9,697,581.75	196,285,158.75
3. 本期减少金额	320,605,861.71	16,133,230.71	336,739,092.42
处置	320,605,861.71	16,133,230.71	336,739,092.42
4. 期末余额	3,158,022,822.94	166,474,260.78	3,324,497,083.72
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	481,894,702.44	42,913,614.78	524,808,317.22
2. 本期增加金额	158,688,514.41	17,382,040.20	176,070,554.61
(1) 计提	125,950,581.56	14,502,463.29	140,453,044.85
外币报表折算	32,737,932.85	2,879,576.91	35,617,509.76
3. 本期减少金额	52,421,423.30	8,920,595.55	61,342,018.85
(1) 处置	52,421,423.30	8,920,595.55	61,342,018.85
4. 期末余额	588,161,793.55	51,375,059.43	639,536,852.98
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	2,569,861,029.39	115,099,201.35	2,684,960,230.74
2. 期初账面价值	2,802,341,201.26	120,509,998.78	2,922,851,200.04

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	品牌	专利技术	客户关系	长租约收益	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	265,371,022.23	1,517,046,531.88	1,341,730,704.32	1,841,843,092.37	45,925,482.30	315,218,557.29	5,327,135,390.39
2. 本期增加金额		92,826,595.37	140,306,533.28	110,000,205.53	691,087.90	38,859,343.81	382,683,765.89
(1) 购置						17,720,191.82	17,720,191.82
(2) 内部研发			61,716,386.29			2,730,290.25	64,446,676.54
外币报表折算		92,826,595.37	78,590,146.99	110,000,205.53	691,087.90	18,408,861.74	300,516,897.53
3. 本期减少金额					46,616,570.20		46,616,570.20
(1) 处置					46,616,570.20		46,616,570.20
4. 期末余额	265,371,022.23	1,609,873,127.25	1,482,037,237.60	1,951,843,297.90		354,077,901.10	5,663,202,586.08
二、累计摊销							
1. 期初余额	44,234,334.57		918,754,124.12	1,256,472,606.02	45,925,482.30	188,736,391.01	2,454,122,938.02
2. 本	2,771,402.04		142,991,778.70	143,834,001.52	691,087.90	30,439,861.84	320,728,132.00

期增加金额							
(1) 计提	2,771,402.04		83,703,685.58	65,911,359.83		18,848,393.19	171,234,840.64
外币报表折算			59,288,093.12	77,922,641.69	691,087.90	11,591,468.65	149,493,291.36
3. 本期减少金额					46,616,570.20		46,616,570.20
(1) 处置					46,616,570.20		46,616,570.20
4. 期末余额	47,005,736.61		1,061,745,902.82	1,400,306,607.54		219,176,252.85	2,728,234,499.82
四、账面价值							
1. 期末账面价值	218,365,285.62	1,609,873,127.25	420,291,334.78	551,536,690.36		134,901,648.25	2,934,968,086.26
2. 期初账面价值	221,136,687.66	1,517,046,531.88	422,976,580.20	585,370,486.35		126,482,166.28	2,873,012,452.37

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	外币折算差额	确认为无形资 产	转入当期 损益	
2014-Project 2	22,206,132.38		334,158.48	22,540,290.86		0.00
2014-Project11	730,429.62	663,267.00	84,305.71			1,478,002.33
2017-Project 1	6,832,118.81	140,354.53	109,190.00	6,934,928.72		146,734.62
2018-Project 2	4,495,516.08	5,021,102.65	295,892.70	4,563,164.73		5,249,346.70
2018-Project 5	21,148,576.45	4,525,408.25	1,667,726.60	0.00		27,341,711.30
2020-Project 4	12,325,909.98	7,689,735.08	1,238,129.22	0.00		21,253,774.28
2020-Project 10	3,959,493.40	4,883,921.16	524,876.79	0.00		9,368,291.35
2021-Project 1	2,065,807.92	0.00	126,404.76	0.00		2,192,212.68
2021-Project 2	142,096.57	0.00	8,694.76	0.00		150,791.33
2021-Project 3	161,856.33	0.00	9,903.84	0.00		171,760.17
2021-Project 4	4,176,205.19	0.00	255,537.92	0.00		4,431,743.11
2021-Project 9	6,725,927.03	0.00	-18,416.72	6,707,510.31		0.00
2021-Project 10	10,091,945.18	2,199,902.85	-133,873.84	0.00		12,157,974.19
2021-Project 11	8,123,200.51	0.00	-22,238.64	8,100,961.87		0.00
2021-Project 12	8,481,772.97	0.00	-23,220.34	8,458,552.63		0.00
2021-Project 13	9,219,075.45	2,909,089.55	-130,086.96	0.00		11,998,078.04
2021-Project 14	4,459,221.96	0.00	-12,207.91	4,447,014.05		0.00
2021-Project 16	1,205,181.23	0.00	-13,711.33	0.00		1,191,469.90
2021-Project 17	8,302,127.66	157,119.01	515,141.24	0.00		8,974,387.91
2021-Project 18	28,040,033.11	10,007,545.08	-405,707.12	0.00		37,641,871.07
2022-Project 3	1,097,644.56	2,715,867.37	-36,015.54	0.00		3,777,496.39
2022-Project 4	4,389,247.02	1,329,321.72	-61,452.38	0.00		5,657,116.36
2023-Project 1		2,471,803.06	-21,413.30	0.00		2,450,389.76

2023-Project 2		7,823,363.55	355,626.00	0.00		8,178,989.55
研 60 用于硫化机升级项目	456,872.83	71,098.09				527,970.92
合计	168,836,392.24	52,608,898.95	4,647,243.94	61,752,423.17		164,340,111.96

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币折算差	处置		
KraussMaffei Group GmbH	3,352,587,996.79		189,372,047.08			3,541,960,043.87
Pultrex Ltd.	11,306,190.88		691,814.77			11,998,005.65
Plamag GmbH	2,521,313.65		154,276.72			2,675,590.37
合计	3,366,415,501.32		190,218,138.57			3,556,633,639.89

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	外币折算差	处置		
KraussMaffei Group GmbH	1,045,445,432.02		63,969,784.75			1,109,415,216.77
Pultrex Ltd.	2,521,313.65		154,276.72			2,675,590.37
合计	1,047,966,745.67		64,124,061.47			1,112,090,807.14

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

资产组名称	期末余额	外币折算	期初余额
新机器资产组组合	1,588,824,760.25	84,969,536.96	1,503,855,223.29
数字服务解决方案资产组组合	1,965,133,289.27	105,094,324.89	1,860,038,964.38
其他资产组	2,675,590.37	154,276.72	2,521,313.65
小计	3,556,633,639.89	190,218,138.57	3,366,415,501.32

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

**29、长期待摊费用**

适用 不适用



## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	351,865,030.47	57,977,394.03	348,473,235.19	56,405,016.49
存货相关的递延所得税资产	304,000,782.11	86,640,222.90	301,265,558.95	85,860,684.30
可抵扣亏损	1,841,924,559.97	496,526,181.23	1,709,030,841.77	460,373,423.44
内部购销未实现损益	20,102,433.87	3,015,365.08	20,102,433.87	3,015,365.08
长期应付职工薪酬及其他负债	656,977,778.95	187,238,667.00	625,320,723.16	178,216,406.10
租赁负债	2,660,442,156.84	758,226,014.70	2,832,630,730.53	807,299,758.20
其他	92,341,723.16	26,317,391.10	82,209,168.35	23,429,612.98
合计	5,927,654,465.37	1,615,941,236.04	5,919,032,691.82	1,614,600,266.59

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销	2,333,418,131.58	665,024,167.50	2,299,275,831.58	655,293,612.00
存货相关的递延所得税负债	173,934.95	49,571.46	104,181.05	29,691.60
使用权资产	2,588,663,810.53	737,769,186.00	2,808,278,409.47	800,359,346.70

按照履约进度确认的 税会差异	755,151,320.00	215,218,126.20	711,608,680.00	202,808,473.80
固定资产折旧	146,375,865.26	41,717,121.60	149,499,810.53	42,607,446.00
其他	210,719,334.74	60,055,010.40	181,539,312.07	51,738,703.94
合计	6,034,502,397.06	1,719,833,183.16	6,150,306,224.70	1,752,837,274.04

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,398,053,993.81	217,887,242.23	1,415,198,153.70	199,402,112.89
递延所得税负债	1,398,053,993.81	321,779,189.35	1,415,198,153.70	337,639,120.34

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,087,400,037.39	961,717,129.76
合计	2,087,400,037.39	961,717,129.76

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	55,718,359.28	73,009,215.75	
2024 年	22,760,597.31	22,760,597.31	
2025 年	28,506,897.71	28,506,897.71	
2026 年	26,040,846.52	26,040,846.52	
2027 年	28,461,772.07	28,461,772.07	
无到期日	1,925,911,564.50	782,937,800.40	
合计	2,087,400,037.39	961,717,129.76	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	66,194,674.99	1,462,249.82	64,732,425.17	112,936,337.51	1,462,249.82	111,474,087.69
待抵扣增值税进项税	6,152,490.47		6,152,490.47	6,152,490.47		6,152,490.47
设定收益计划资产	16,103,237.29		16,103,237.29	15,083,789.62		15,083,789.62
其他	5,684,948.06		5,684,948.06	7,714,553.89		7,714,553.89
委托贷款	5,844,245.85		5,844,245.85	5,633,018.80		5,633,018.80
预付工程设备款	189,632,515.01		189,632,515.01	178,706,388.21		178,706,388.21
合计	289,612,111.67	1,462,249.82	288,149,861.85	326,226,578.50	1,462,249.82	324,764,328.68

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,028,299.84	3,000,000.00
保证借款	1,178,510,000.00	1,231,090,000.00
信用借款	281,535,460.08	60,010,000.00
加：应付利息		2,518,430.91
合计	1,463,073,759.92	1,296,618,430.91

**短期借款分类的说明：**

于2023年6月30日，银行质押借款3,028,299.84元系由账面价值3,028,299.84元的应收票据作为质押（于2022年12月31日，银行质押借款3,000,000.00元系由账面价值3,000,000.00元的应收票据作为质押）

于2023年6月30日，银行保证借款包括：

160,800,000.00元（2022年12月31日160,800,000.00元）系由本公司为本公司之子公司福建天华提供担保。

80,000,000.00元（2022年12月31日128,000,000.00元）系由本公司为本公司之子公司天华院提供担保

50,000,000.00元（2022年12月31日200,000,000.00元）系由中国化工装备有限公司为本公司之子公司天华院提供担保。

787,710,000.00元（2022年12月31日742,290,000.00元）系由本公司为本公司之子公司装备卢森堡提供担保。

100,000,000.00元系由本公司之子公司天华院为其子公司天华院（南京）智能制造有限公司提供担保。

于2023年6月30日，短期借款的利率区间为3.23%~4.68%（2022年12月31日：3.23%~4.18%）。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	8,483,975.10	12,475,286.20
合计	8,483,975.10	12,475,286.20

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	154,194,657.60	185,015,075.72
银行承兑汇票	891,818.62	9,846,659.68
合计	155,086,476.22	194,861,735.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购货物的应付款	2,567,920,846.46	2,634,705,344.08
接受劳务的应付款	4,470,348.20	45,411,541.09
合计	2,572,391,194.66	2,680,116,885.17

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	27,677,074.64	合同正在执行
供应商 2	27,067,174.05	合同正在执行
供应商 3	16,097,987.96	合同正在执行
供应商 4	14,177,043.95	合同正在执行
供应商 5	10,882,752.31	合同正在执行
供应商 6	11,497,586.97	合同正在执行
供应商 7	10,630,132.22	合同正在执行
合计	118,029,752.10	/

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 325,799,569.33 元(2022 年 12 月 31 日：171,646,081.94 元)，主要为应付材料款尚未进行最后清算。

其他说明：

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商品销售预收款	2,470,537,102.71	2,740,819,155.28

产品质量保证	31,738,071.82	29,230,633.49
合计	2,502,275,174.53	2,770,049,788.77

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	332,685,907.49	1,717,160,236.61	1,603,080,137.11	446,766,006.99
二、离职后福利-设定提存计划	24,818,778.04	161,084,206.19	159,437,803.86	26,465,180.37
三、辞退福利	12,366,501.20	255,525,435.24	9,486,283.15	258,405,653.29
四、一年内到期的其他福利				
合计	369,871,186.73	2,133,769,878.04	1,772,004,224.12	731,636,840.65

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	311,706,225.30	1,317,977,265.08	1,205,283,469.20	424,400,021.18
二、职工福利费	68,000.00	3,476,372.99	3,476,372.99	68,000.00
三、社会保险费	20,676,597.07	377,966,107.12	377,415,874.79	21,226,829.40
其中：医疗保险费	16,015,854.73	325,954,758.19	323,386,475.19	18,584,137.73
工伤保险费	2,491,841.48	49,177,922.13	49,027,071.94	2,642,691.67
生育保险费				
其他	2,168,900.86	2,833,426.80	5,002,327.66	
四、住房公积金		16,323,433.22	15,506,029.16	817,404.06
五、工会经费和职工教育经费	235,085.12	1,417,058.20	1,398,390.97	253,752.35
合计	332,685,907.49	1,717,160,236.61	1,603,080,137.11	446,766,006.99

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,271,421.73	141,786,319.76	140,092,222.85	22,965,518.64
2、失业保险费	3,348,904.41	16,842,033.21	16,840,416.97	3,350,520.65
3、企业年金缴费	198,451.90	2,455,853.22	2,505,164.04	149,141.08
合计	24,818,778.04	161,084,206.19	159,437,803.86	26,465,180.37

其他说明：

√适用 □不适用

为了应对急剧变化的外部环境带来的综合不利影响，改善僵化的组织架构，优化人员结构，提高企业整体生产效率和运营效率，装备卢森堡之子公司 KraussMaffei group GmbH 在全球范围内启动以组织结构优化、组织流程优化、工作岗位精简、降本提质增效为核心的调整计划和效率计划项，并根据境外有关法律法规及目前与员工和工人代表就裁员及补偿条款达成一致并签署相关法律文件，KraussMaffei group GmbH 于 2023 年度计提遣散费用约 3240 万欧元，并计入管理费用。

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,046,348.19	37,036,224.18
企业所得税	42,154,804.60	71,974,630.29
其他	20,821,643.14	19,435,312.14
合计	104,022,795.93	128,446,166.61

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	305,105,000.14	1,035,842,771.62
合计	305,105,000.14	1,035,842,771.62

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应付关联方借款	78,100,592.10	826,254,460.54
应付中介费用	37,421,211.17	35,379,658.53
应付销售佣金	51,625,706.96	40,579,833.25
应付工程、设备款	44,804,866.82	46,477,368.64
应付销售折扣	38,337,246.54	30,072,344.69
应付关联方往来款	27,837,313.55	14,060,378.36
其他	26,978,063.00	43,018,727.61
合计	305,105,000.14	1,035,842,771.62

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	62,400,000.00	尚未结算
单位 2	15,106,077.50	尚未结算
单位 3	11,720,000.00	尚未结算
单位 4	7,828,836.40	尚未结算
单位 5	3,180,000.00	尚未结算
合计	100,234,913.90	/

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 118,323,625.43 元(2022 年 12 月 31 日：113,425,440.13 元)，主要为本公司应付中介费用及应付工程、设备款尚未结清。

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,348,732,667.73	2,209,902,296.34
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		1,362,185,484.45
1 年内到期的租赁负债	220,420,047.21	237,694,031.74
合计	2,569,152,714.94	3,809,781,812.53

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	95,815,899.74	57,761,786.12
票据背书融资	97,519,034.90	181,394,634.19
产品质量保证	175,677,897.90	158,368,010.54
亏损合同	11,650,230.90	13,340,138.96

其他	44,555,732.50	30,937,597.48
合计	425,218,795.94	441,802,167.29

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,770,421,719.09	2,957,742,565.65
减：一年内到期的租赁负债	220,420,047.21	237,694,031.74
合计	2,550,001,671.88	2,720,048,533.91

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	646,140,159.06	4,004,958.55
专项应付款	4,359,353.94	4,140,901.74
合计	650,499,513.00	8,145,860.29

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
世界银行借款	4,004,958.55	4,004,958.55
应付关联方借款	642,135,200.51	
合计	646,140,159.06	4,004,958.55

**其他说明：**

于 2023 年 6 月 30 日，应付关联方借款为装备卢森堡集团自关联方中化工装备(香港)有限公司借入的信用借款，余额为 75,171,725.70 欧元，折合人民币 592,135,200.51 元，于 2023 年 6 月 30 日，借款的利率 3.425%。

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业	4,140,901.74	220,000.00	1,547.80	4,359,353.94	三供一业
合计	4,140,901.74	220,000.00	1,547.80	4,359,353.94	/

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	595,250,719.91	563,094,325.40
二、辞退福利	23,859,703.60	22,489,318.74
三、其他长期福利	72,788,611.55	68,492,476.80
四、长期服务奖励	20,583,187.32	19,353,535.65
合计	712,482,222.38	673,429,656.59

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、期初余额	141,722.00	160,649.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,454.00	4,904.00
1. 当期服务成本	1,504.00	3,461.00
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	1,950.00	1,443.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	3,450.00	-29,031.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	3,450.00	-29,031.00
四、其他变动	7,018.00	5,200.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-3,455.00	-3,154.00
3. 员工缴款	963.00	1,730.00
4. 重分类	-31.00	-59.00
5. 外币折算差异	9,541.00	6,683.00
五、期末余额	155,644.00	141,722.00

计划资产：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	86,921.00	85,892.00
二、计入当期损益的设定受益成本	854.00	452.00
1. 利息净额	854.00	452.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	3,031.00	-9,744.00
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	2,749.00	-7,034.00
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	282.00	-2,710.00
四、其他变动	6,924.00	10,321.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-2,187.00	-845.00
3. 雇主缴款	2,024.00	3,800.00
4. 员工缴款	963.00	1,730.00
5. 重分类	31.00	-59.00
6. 外币折算差异	6,093.00	5,695.00
五、期末余额	97,730.00	86,921.00

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	54,801.00	74,757.00
二、计入当期损益的设定受益成本	2,600.00	4,452.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	419.00	-19,287.00
四、其他变动	94.00	-5,121.00

五、期末余额	57,914.00	54,801.00
--------	-----------	-----------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	2023/6/30			2022/12/31		
	德国	瑞士	英国	德国	瑞士	英国
折现率	4.10%	1.40%	4.75%	4.10%	2.00%	4.75%
工资增长率	3.00%	2.00%		3.00%	2.00%	
退休金增长率	2%		3,15-3,55%	2.00%		3.15%-3.55%

本集团计划资产投资组合主要由以下投资产品构成：

	2023/6/30	2022/12/31
权益投资基金	34,208.00	32,065.00
债务投资基金	33,852.00	31,887.00
房地产	18,050.00	16,907.00
现金及现金等价物	8,176.00	7,554.00
其他	18,832.00	13,286.00

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	19,660,241.47	20,884,873.54	
租赁复原费用	28,787,309.32	32,156,183.96	
其他	21,306,043.47	21,320,994.70	
合计	69,753,594.26	74,362,052.20	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本集团对于已经签署的不可撤销的销售合同等，根据预期或亏损金额计提预计负债。

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,073,557.96	10,422,861.12	14,927,547.21	13,568,871.87	
其他		1,015,319.15	1,015,319.15		
合计	18,073,557.96	11,438,180.27	15,942,866.36	13,568,871.87	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
专 1201 利用焦炉尾气分级的新型蒸汽管回转圆筒干燥法煤调湿技术	3,169,914.93		550,260.82			2,619,654.11	与收益相关
专 1402 二次热回收型蓄热式热氧化器的研制	211,813.20					211,813.20	与收益相关
专 1101 湿法电池隔膜成套技术及装备开发	1,492,513.06		95,775.67			1,396,737.39	与收益相关
专 1311 石化行业检验分析重点实验室建设	229,156.47		22,652.49			206,503.98	与收益相关
炼油催化剂加压焙烧成套装备技术	1,800,000.00					1,800,000.00	与收益相关
专 1101 高性能纤维制备技术及装备开发	1,472,072.78		617,248.06			854,824.72	与收益相关
专 1402 焦化行业间歇排放有机废气收集及治理工艺		300,000.00				300,000.00	与收益相关

专 1201 聚苯醚树脂脱挥节能技术开发	800,000.00		38,066.92			761,933.08	与收益相关
炼油催化剂加压焙烧成套装备技术		1,200,000.00	55,097.63			1,144,902.37	与收益相关
科学事业费拨款	7,331,600.00	8,478,000.00	12,891,236.30			2,918,363.70	与收益相关
其他	1,566,487.52	444,861.12	657,209.32			1,354,139.32	与收益相关
合计	18,073,557.96	10,422,861.12	14,927,547.21			13,568,871.87	

其他说明：

适用 不适用

**52、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收材料款		254,451.47
其他	8,917,661.89	7,055,533.70
合计	8,917,661.89	7,309,985.17

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	497,784,559.00						497,784,559.00

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

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,834,717,658.02			4,834,717,658.02
其他资本公积	554,227,997.48			554,227,997.48
合计	5,388,945,655.50			5,388,945,655.50

**56、库存股**

□适用 √不适用



## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额			期末 余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	117,478,626.96	-6,397,876.50	-1,823,394.80	-4,574,481.70	112,904,145.26
其中：重新计量设定受益计划变动额	117,478,626.96	-6,397,876.50	-1,823,394.80	-4,574,481.70	112,904,145.26
二、将重分类进损益的其他综合收益	88,417,094.54	164,175,394.74		164,175,394.74	252,592,489.28
现金流量套期储备					
外币财务报表折算差额	88,417,094.54	164,175,394.74		164,175,394.74	252,592,489.28
其他综合收益合计	205,895,721.50	157,777,518.24	-1,823,394.80	159,600,913.04	365,496,634.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整。

### 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,434,211.32	4,331,812.34	1,922,229.72	7,843,793.94
合计	5,434,211.32	4,331,812.34	1,922,229.72	7,843,793.94

### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,968,334.97			28,968,334.97
合计	28,968,334.97			28,968,334.97

### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-2,635,358,736.65	-1,017,434,541.19
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-2,635,358,736.65	-1,017,434,541.19
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-897,708,726.51	-1,617,924,195.46
期末未分配利润	-3,533,067,463.16	-2,635,358,736.65

### 61、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,546,204,128.48	4,670,191,197.29	4,345,673,126.12	3,501,699,247.77
其他业务	54,992,093.62	40,670,499.48	82,146,530.18	62,187,964.93
合计	5,601,196,222.10	4,710,861,696.77	4,427,819,656.30	3,563,887,212.70

#### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

#### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

#### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,008,314.91	1,915,458.28
土地使用税	584,681.53	584,681.53
其他	3,579,058.78	1,839,592.78
合计	6,172,055.22	4,339,732.59

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	480,737,209.84	452,334,234.42
折旧费和摊销费用	84,985,989.74	72,312,075.85
质保维修费	62,119,363.50	57,090,971.28
其他费用	167,383,299.87	142,248,614.53
合计	795,225,862.95	723,985,896.08

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	11,827,442.88	9,435,020.55
人工费	139,822,316.65	116,001,804.68
折旧摊销费	67,989,979.53	39,028,080.01
重组费用	243,829,265.18	
其他费用	134,524,300.40	122,672,109.78
合计	597,993,304.64	287,137,015.02

其他说明：

于2023年度为优化和精简组织架构，装备卢森堡之子公司 KraussMaffei Group GmbH 发生重组费用约3240万欧元，计入应付职工薪酬科目。

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	15,582,843.44	14,179,634.61
人工费用	94,039,139.21	89,883,389.77
折旧摊销费	25,639,500.77	12,926,291.25
其他费用	18,050,404.80	6,744,794.77
合计	153,311,888.22	123,734,110.40

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	163,157,756.83	96,134,989.15

减：利息收入	-7,508,913.11	-1,914,970.35
汇兑损益	-151,619.09	38,081,428.04
其他	-3,069,998.96	4,598,285.44
合计	152,427,225.67	136,899,732.28

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专 1201 利用焦炉尾气分级的新型蒸汽管回转圆筒干燥法煤调湿技术	550,260.82	868,779.40
专 1101 高性能纤维制备技术及装备开发	617,248.06	546,268.86
科学事业费	1,300,000.00	4,739,140.51
财政贡献奖励		16,498,389.29
其他补助	3,695,679.68	3,058,116.42
合计	6,163,188.56	25,710,694.48

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-29,158,318.67	-38,905,441.25
合计	-29,158,318.67	-38,905,441.25

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,356,306.46	
应收账款坏账损失	-11,162,260.84	-12,281,481.81
其他应收款坏账损失	-807,587.44	118,976.86
合计	-9,613,541.82	-12,162,504.95

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本	-49,101,652.39	-24,610,337.01

减值损失		
合同资产减值损失	-266,177.06	-453,581.68
合计	-49,367,829.45	-25,063,918.69

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	582,701.22	
其中：固定资产处置利得	582,701.22	
合计	582,701.22	

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	547,242.65	227,779.99	547,242.65
其中：固定资产处置利得	547,242.65	227,779.99	547,242.65
其他	190,704.52	446,781.62	190,704.52
合计	737,947.17	674,561.61	737,947.17

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,100,295.98	152,110.78	4,100,295.98
其中：固定资产处置损失	4,100,295.98	152,110.78	4,100,295.98
罚款滞纳金	357.35	5,000.00	357.35
对外捐赠	6,347.44	12,624.61	6,347.44
其他	76,703.59	2,428,582.57	76,703.59
合计	4,183,704.36	2,598,317.96	4,183,704.36

**76、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,557,805.42	-115,070.92
递延所得税费用	-41,179,201.11	-118,029,653.85
合计	-18,621,395.69	-118,144,724.77

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**77、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注 57

**78、 现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,324,522.35	36,457,870.62
利息收入	7,490,435.32	1,700,846.68
往来款及其他	48,434,540.25	45,765,093.89
营业外收入	586,654.69	264,381.62
合计	69,836,152.61	84,188,192.81

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	237,865,990.20	258,232,870.64
往来款及其他	247,435,198.60	69,156,335.81
合计	485,301,188.80	327,389,206.45

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	995,290,916.00	
合计	995,290,916.00	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	160,349,463.53	69,028,684.15
中介机构费	194,700.03	2,200,000.00
合计	160,544,163.56	71,228,684.15

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-881,013,973.03	-346,364,244.76
加：资产减值准备	49,367,829.45	25,063,918.69
信用减值损失	9,613,541.82	12,162,504.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,973,483.38	117,699,970.21
使用权资产摊销	140,453,044.85	69,074,105.24
无形资产摊销	171,234,840.64	164,335,115.02
长期待摊费用摊销	890,085.63	180,088.08
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）	-582,701.22	2,728.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,553,053.33	-86,306.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	29,158,318.67	38,905,441.25
财务费用（收益以“-”号填列）	163,157,756.83	93,212,157.13
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,485,129.34	-9,130,318.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,859,930.99	-111,586,229.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-354,118,468.37	-981,553,085.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-260,095,128.26	-241,069,813.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-162,616,513.15	802,357,451.62
递延收益摊销	-4,504,686.09	
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-989,874,575.85	-366,796,517.67
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	438,471,331.80	881,358,292.89
减: 现金的期初余额	1,112,625,871.84	1,320,610,358.40
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	-674,154,540.04	-439,252,065.51

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	438,471,331.80	1,112,625,871.84
其中: 库存现金	142,031.60	157,437.30
可随时用于支付的银行存款	438,329,300.20	1,112,468,434.54
三、期末现金及现金等价物余额	438,471,331.80	1,112,625,871.84

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	64,109,061.52	保证金等
合计	64,109,061.52	/

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

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	12,382,381.66	7.2258	89,472,613.40
欧元	11,454,673.00	7.8771	90,229,604.69
瑞士法郎	2,140,540.00	8.0614	17,255,749.16
英镑	1,017,000.00	9.1432	9,298,634.40
日元	353,355,139.00	0.0501	17,710,700.98
应收账款	-	-	
其中：美元	42,356,861.26	7.2258	306,062,208.09
欧元	165,846,928.01	7.8771	1,306,392,836.63
短期借款			
其中：欧元	100,000,000.00	7.8771	787,710,000.00
一年内到期非流动负债	-	-	
其中：欧元	298,172,254.73	7.8771	2,348,732,667.73
长期应付款			
其中：欧元	75,171,725.70	7.8771	592,135,200.51

(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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营活动有关	6,163,188.56	其他收益	6,163,188.56

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	兰州	兰州	生产制造	100		同一控制下企业合并
China National Chemical Equipment (Luxembourg) S.à r.l.	卢森堡	卢森堡	投资控股	100		同一控制下企业合并
福建天华智能装备有限公司	福建	福建	生产制造	100		出资设立
南京三方化工设备监理有限公司	南京	南京	监理服务		100	同一控制下企业合并
天华院（南京）智能制造有限公司	南京	南京	生产制造		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Group GmbH	德国	德国	管理		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Technologies GmbH	德国	德国	产品生产及销售		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Automation GmbH	德国	德国	产品生产及销售		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Extrusion GmbH	德国	德国	产品生产及销售		100	同一控制下企业合并
Burgsmüller GmbH	德国	德国	产品生产		100	同一控制下企业合并
NETSTAL Deutschland GmbH	德国	德国	产品销售		100	同一控制下企业合并
PLAMAG GmbH	德国	德国	产品生产		100	同一控制下企业合并
Krauss-Maffei Corporation	美国	美国	产品生产及销售		100	同一控制下企业合并
NETSTAL Maschinen AG	瑞士	瑞士	产品生产及销售		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Group France S. A. S.	法国	法国	产品销售		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Group UK Ltd.	英国	英国	产品销售		100	同一控制下企业合并
Krauss-Maffei Italiana S. R. L.	意大利	意大利	产品生产及销售		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Technologies, spol. sro.	斯洛伐克	斯洛伐克	产品生产		100	同一控制下企业合并
Krauss-Maffei Japan K. K.	日本	日本	产品生产及销售		100	同一控制下企业合并
Krauss Maffei do Brasil Ltda.	巴西	巴西	产品销售		100	同一控制下企业合并

Krauss-Maffei (Schweiz) AG	瑞士	瑞士	产品销售		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Korea Ltd.	韩国	韩国	产品销售		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Machinery (China) Co., Ltd.	中国	中国	产品生产		100	同一控制下企业合并
Shanghai KraussMaffei Machinery Co., Ltd.	中国	中国	产品销售		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Group Benelux N.V.	比利时	比利时	产品销售		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Group Italia S.R.L.	意大利	意大利	产品销售		100	同一控制下企业合并
Krauss Maffei de Mexico S. de R. L. de CV	墨西哥	墨西哥	产品销售		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Group South East Asia Co., Ltd.	泰国	泰国	产品销售		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Technologies India Pvt Ltd.	印度	印度	产品销售		100	同一控制下企业合并
000 KraussMaffei Russia	俄罗斯	俄罗斯	产品销售		100	同一控制下企业合并
NETSTAL Iberica S.A.	西班牙	西班牙	产品销售		100	同一控制下企业合并
NETSTAL Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	产品销售		100	同一控制下企业合并
KraussMaffei Group Andina S.A.S.	哥伦比亚	哥伦比亚	产品生产		100	同一控制下企业合并
Pultrex Ltd.	英国	英国	产品生产及销售		100	非同一控制下企业合并
NETSTAL Inc.	美国	美国	产品销售		100	出资设立
NETSTAL UK Ltd.	英国	英国	产品销售		100	出资设立
NETSTAL France S.A.S.	法国	法国	产品销售		100	出资设立
NETSTAL Italia S.R.L.	意大利	意大利	产品销售		100	出资设立
NETSTAL Benelux N.V.	比利时	比利时	产品销售		100	出资设立
NETSTAL MAQUINAS de R.L. de C.V	墨西哥	墨西哥	产品销售		100	出资设立
NETSTAL Shanghai Machinery LLC	上海	上海	产品销售		100	出资设立
NETSTAL Thailand Co.	泰国	泰国	产品销售		100	出资设立
KraussMaffei Group Singapore Co. Ltd.	新加坡	新加坡	产品销售		100	出资设立

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**适用 不适用**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团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集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团的风险管理由各职能部门按照董事会批准的政策开展。各职能部门通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

(1). 市场风险

(a). 外汇风险

本集团已确认的外币资产和负债主要产生于装备卢森堡之子公司(以下简称“KM 集团”),其未来的外币交易存在外汇风险。KM 集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。KM 集团通过签署汇率互换合同的方式来达到规避外汇风险的目的,因此汇率变动并不会对损益或权益有任何重大影响。

#### (b). 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本集团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,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### (2). 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等,以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产等。于资产负债表日,本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款,本集团认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外,对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

#### (3). 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在集团层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		23,723,464.28		23,723,464.28
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(3) 衍生金融资产		23,723,464.28		23,723,464.28
应收款项融资			110,501,144.58	110,501,144.58
其他非流动资产		442,535.40		442,535.40
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		24,165,999.68	110,501,144.58	134,667,144.26
(六) 交易性金融负债		8,483,975.10		8,483,975.10
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		8,483,975.10		8,483,975.10
衍生金融负债		8,483,975.10		8,483,975.10

持续以公允价值计量的 负债总额		8,483,975.10		8,483,975.10
--------------------	--	--------------	--	--------------

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。其中汇率互换合同可观察输入值为基于欧洲央行标准汇率并考虑当地利率差异而确定的远期汇率；利率互换合同可观察输入值为欧元远期利率、利率上限及欧元利率波动率。

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

适用 不适用

本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。

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

适用 不适用

项目	年初余额	新增	出售	结算	期末余额
应收款项融资-应收票据	51,931,896.08	363,940,620.11	303,571,371.61	1,800,000.00	110,501,144.58

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)



中国化工装备环球控股（香港）有限公司	中国香港	投资控股	369,621.87	14.41%	62.73%
--------------------	------	------	------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司是中国化工装备环球控股（香港）有限公司。

本企业最终控制方是中国中化控股有限责任公司

其他说明：

于2022年12月31日，本公司的控股股东为装备环球（直接持股14.41%，通过一致行动函获得中国中化旗下其他公司持有的48.32%的表决权，因而拥有表决权比例62.73%），实际控制人仍为国务院国资委。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

附注九、在其他主体中的权益

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

附注九、在其他主体中的权益

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京橡胶工业研究设计院有限公司	集团兄弟公司
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	集团兄弟公司
福建华橡自控技术股份有限公司	集团兄弟公司
福建省三明双轮化工机械有限公司	集团兄弟公司
华夏汉华化工装备有限公司	集团兄弟公司
四川蓝星机械有限公司	集团兄弟公司
中化商务有限公司	集团兄弟公司
中国化工信息中心有限公司	集团兄弟公司
沧州大化股份有限公司	集团兄弟公司
南通星辰合成材料有限公司	集团兄弟公司
中昊晨光化工研究院有限公司	集团兄弟公司
化学工业设备质量监督检验中心	集团兄弟公司
江苏瑞恒新材料科技有限公司	集团兄弟公司
中化泉州石化有限公司	集团兄弟公司
聊城鲁西化工物资有限公司	集团兄弟公司
风神轮胎（太原）有限公司	集团兄弟公司
风神轮胎股份有限公司	集团兄弟公司

中化环境科技工程有限公司	集团兄弟公司
江西蓝星星火有机硅有限公司	集团兄弟公司
中国化工装备有限公司	集团兄弟公司
西南化工研究设计院有限公司	集团兄弟公司
蓝星工程有限公司	集团兄弟公司
四川晨光工程设计院有限公司	集团兄弟公司
兰州蓝星纤维有限公司	集团兄弟公司
中化（宁波）润沃膜科技有限公司	集团兄弟公司
昊华辛集化工有限责任公司	集团兄弟公司
德州实华化工有限责任公司	集团兄弟公司
中蓝长化工程科技有限公司	集团兄弟公司
中国昊华化工集团股份有限公司	集团兄弟公司
中国化工科学研究院有限公司	集团兄弟公司
中国化工财务有限公司	集团兄弟公司
黎明化工研究设计院有限责任公司	集团兄弟公司
山东华星石油化工集团有限公司	集团兄弟公司
昊华宇航化工有限责任公司	集团兄弟公司
中化工程塑料（扬州）有限公司	集团兄弟公司
中化信息技术有限公司	集团兄弟公司
南通中蓝工程塑胶有限公司	集团兄弟公司
上海中化科技有限公司	集团兄弟公司
江苏扬农化工股份有限公司	集团兄弟公司
中化云龙有限公司	集团兄弟公司
中化集团财务有限责任公司	集团兄弟公司
中化环境设备工程（江苏）有限公司	集团兄弟公司
中化山东肥业有限公司	集团兄弟公司
蓝星招标（江苏）有限公司	集团兄弟公司
青岛黄海橡胶集团有限责任公司	集团兄弟公司
宁夏中化锂电池材料有限公司	集团兄弟公司
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	集团兄弟公司
河南骏化发展股份有限公司	其他
蓝星安迪苏南京有限公司	其他
宁夏瑞泰科技股份有限公司	其他
河北盛华化工有限公司	其他
昊华鸿鹤化工有限责任公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川蓝星机械有限公司	采购商品	48,193,805.31	29,651,350.00
中化信息技术有限公司	接受劳务	1,071,056.77	286,811.84
中国中化股份有限公司怡生园分公司	接受劳务	18,900.00	-
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	接受劳务	10,900.00	-

中化创新（北京）科技研究院有限公司	接受劳务	3,800.00	-
化学工业设备质量监督检验中心	接受劳务	80,118.68	-
蓝星招标（江苏）有限公司	接受劳务	18,867.92	-

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏瑞恒新材料科技有限公司	销售商品	6,093,861.94	24,920,521.51
中化泉州石化有限公司	提供劳务	230,023.17	680,655.82
江西蓝星星火有机硅有限公司	销售商品	10,401,246.43	
中化环境科技工程有限公司	提供劳务		46,830.19
聊城鲁西化工物资有限公司	销售商品		59,292.03
风神轮胎股份有限公司	销售商品		130,067.00
宁夏瑞泰科技股份有限公司	销售商品		576,070.78
南通中蓝工程塑胶有限公司	销售商品	8,815,044.25	2,637,168.15
上海中化科技有限公司	销售商品	1,619,299.11	1,502,203.54
中化工程塑料（扬州）有限公司	销售商品	44,247.79	408,000.00
华夏汉华化工装备有限公司	销售商品	88,495.58	
山东昌邑石化有限公司	销售商品	600,000.01	
兰州蓝星纤维有限公司	销售商品	324.79	
黎明化工研究设计院有限责任公司	销售商品	9,080.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
中国化工装备有限公司	150,000,000.00	2022/12/31	2024/12/30	否
中国化工装备有限公司	200,000,000.00	2022/3/25	2023/3/24	是

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2023/3/17	2024/1/4	
中化集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023/5/23	2024/5/21	
中化工装备(香港)有限公司	196,927,500.00	2023/1/4	2023/4/28	永续债转换日
中化工装备(香港)有限公司	196,927,500.00	2023/2/13	2023/4/28	永续债转换日
中化工装备(香港)有限公司	315,084,000.00	2023/5/29	2025/03/15	
中化工装备(香港)有限公司	63,016,800.00	2023/6/7	2025/03/15	
中化工装备(香港)有限公司	110,279,400.00	2023/6/14	2025/03/15	
中化工装备(香港)有限公司	102,402,300.00	2023/6/27	2025/03/15	
中国化工装备有限公司	4,500,000.00	2023/3/29	2028/3/28	
中国化工装备有限公司	15,000,000.00	2023/4/12	2028/4/11	
中国化工装备有限公司	13,000,000.00	2023/4/25	2028/4/24	
中国化工装备有限公司	17,500,000.00	2023/6/6	2028/6/5	

2023 年度，克劳斯玛菲机械（中国）有限公司从中化集团财务有限责任公司借入信用借款共计 200,000,000.00 元，年利率区间为 3.2%，需于 2024 年 1 月 4 日偿还。

2023 年度，天华化工机械及自动化研究设计院有限公司从中化集团财务有限责任公司借入保证借款共计 50,000,000.00 元，系由中国化工装备有限公司提供担保，年利率区间为 3.1%，需于 2024 年 5 月 21 日偿还。

2023 年度，装备卢森堡从中化工装备(香港)有限公司借入信用借款 50,000,000 欧元，折合人民币 393,855,000.00 元，年利率为 3.53%，依据公司公告（编号为 2023-015）、第八届第三次董事会会议和 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于关联股东拟向公司提供永续债融资的议案》，公司已于 2023 年 4 月底将上述信用借款转为永续债。

2023 年度，装备卢森堡从中化工装备(香港)有限公司借入信用借款 75,000,000 欧元，折合人民币 590,782,500.00 元，年利率为 3.55%，将于 2025 年 3 月 15 日前偿还。

2023 年度，福建天华智能装备有限公司从中国化工装备有限公司借入信用借款共计 50,000,000.00 元，年利率为 3.9%，将于 2028 年底前偿还。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中化集团财务有限责任公司	利息收入	2,291,064.19	837,696.18
中化集团财务有限责任公司	利息支出	4,271,666.67	3,769,859.46
中国化工装备有限公司	利息支出	1,412,586.56	1,298,953.5
中化工装备(香港)有限公司	利息支出	4,750,638.55	24,420,617.84

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	化学工业设备质量监督检验中心	15,234,123.06	588,037.15	17,260,848.06	666,268.74
	沧州大化股份有限公司			17,000.00	17,000.00
	福建华橡自控技术股份有限公司	2,728,320.15	1,353.64		
	蓝星工程有限公司	2,466,915.00	911,109.77	2,466,915.00	911,109.77
	中化泉州石化有限公司	2,071,340.00	75,658.51	130,570.85	7,612.28
	南通星辰合成材料有限公司	245,000.00	169,638.00	259,000.00	170,178.40

	中昊晨光化工研究院有限公司	1,195,000.00	46,127.00		
	江苏瑞恒新材料科技有限公司			3,358,200.00	193,470.72
	中化(宁波)润沃膜科技有限公司	264,068.00	26,829.31	528,136.00	60,630.01
	中化环境科技工程有限公司			770,000.00	36,045.70
	蓝星安迪苏南京有限公司			175,783.33	16,021.50
	风神轮胎(太原)有限公司	1,813.00	0.61	1,813.00	0.61
	兰州蓝星纤维有限公司	70,778.41	70,778.41	70,411.40	70,411.40
	北京橡胶工业研究设计院有限公司	55,000.00	55,000.00	55,000.00	55,000.00
	风神轮胎股份有限公司	53,163.11	3,148.16	53,163.11	17.93
	华夏汉华化工装备有限公司	180,000.00	6,948.00	180,000.00	6,948.00
	德州实华化工有限责任公司	36,000.00	36,000.0	36,000.00	36,000.00
	河北盛华化工有限公司	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00
	四川晨光工程设计院有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
	昊华宇航化工有限责任公司	6,000.00	231.60		
	西南化工研究设计院有限公司			1,123,958.78	43,384.81
	中化云龙有限公司			44,800.00	4,551.68
	江西蓝星星火有机硅有限公司			250,707.69	12,535.38
	上海中化科技有限公司	722,133.20		194,000.00	1,435.60
	南通中蓝工程塑胶有限公司	498,050.00		149,000.00	10,087.30
	中化工程塑料(扬州)有限公司	50,000.00			
合同资产	江西蓝星星火有机硅有限公	6,521,633.78	53,477.40	2,690,200.00	22,059.64

	司				
	西南化工研究设计院有限公司			52,441.22	430.02
	江苏瑞恒新材料科技有限公司	9,921,363.16	81,355.18	5,983,431.59	49,064.14
	南通星辰合成材料有限公司	7,938.05	65.09	14,000.00	114.80
	中昊晨光化工研究院有限公司	595,000.00	4,879.00	1,790,000.00	14,678.00
	中化泉州石化有限公司	90,110.00	738.90	1,992,200.00	16,336.04
	中化云龙有限公司			43,200.00	354.24
	中化环境科技工程有限公司			21,000.00	172.20
	聊城鲁西化工物资有限公司	929.56	7.62		
	宁夏中化锂电池材料有限公司	150,132.74	1,231.09		
其他非流动资产	江苏瑞恒新材料科技有限公司			297,800.00	4,913.70
	西南化工研究设计院有限公司			249,600.00	4,118.40
其他应收款	中化商务有限公司			343,280.00	17,164.00
	中蓝长化工程科技有限公司	95,000.00	95,000.00	95,000.00	95,000.00
	蓝星招标（江苏）有限公司			20,000.00	1,000.00
	江苏瑞恒新材料科技有限公司	5,000.00	250.00	105,000.00	5,250.00
	西南化工研究设计院有限公司			100,000.00	5,000.00
预付款项	四川蓝星机械有限公司	58,043,220.00		24,110,928.34	
	福建华橡自控技术股份有限公司			2,809,320.15	
	中昊晨光化工研究院有限公司	6,000.00		6,000.00	
	中国化工信息			950.00	



	中心有限公司				
	中化舟山危化品应急救援基地有限公司	10,000.00			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川蓝星机械有限公司	94,125,357.01	34,910,690.12
	福建省三明双轮化工机械有限公司		660,000.00
	华夏汉华化工装备有限公司	1,112,000.00	1,112,000.00
	中化信息技术有限公司	157,600.00	151,067.08
	中昊北方涂料工业研究设计院有限公司		8,628.32
其他应付款	中国化工装备(香港)有限公司		747,922,898.54
	中国化工装备有限公司	127,909,554.36	76,906,667.80
	中国化工科学研究院有限公司	13,736,333.30	15,106,077.50
	青岛黄海橡胶集团有限责任公司	7,828,836.40	7,828,836.40
	中国昊华化工集团股份有限公司		50,000.00
	中化集团财务有限责任公司		2,630.00
合同负债	化学工业设备质量监督检验中心	2,050,871.54	3,608,492.51
	西南化工研究设计院有限公司		827,002.89
	华夏汉华化工装备有限公司		111,150.44
	兰州蓝星纤维有限公司	118,596.00	104,952.21
	江西蓝星星火有机硅有限公司	658,231.00	2,664,509.93
	中化山东肥业有限公司		4,601.77
	中化云龙有限公司		21,778.52
	南通中蓝工程塑胶有限公司		8,846,847.25
	山东昌邑石化有限公司	47,600.00	

	宁夏中化锂电池材料有限公司	298,800.00	
	南通星辰合成材料有限公司	480,000.00	
其他流动负债	化学工业设备质量监督检验中心		469,104.03
	西南化工研究设计院有限公司		107,510.38
	华夏汉华化工装备有限公司		14,449.56
	兰州蓝星纤维有限公司		13,643.79
	中化云龙有限公司		2,831.21
	江西蓝星星火有机硅有限公司		346,386.29
	中化山东肥业有限公司		598.23
	南通中蓝工程塑胶有限公司		1,150,090.15
1年内到期的非流动负债	中国化工装备（香港）有限公司		1,362,185,484.45

#### 7、关联方承诺

适用 不适用

#### 8、其他

适用 不适用

### 十三、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

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、其他

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	170,860,801.07	425,341,846.79
合计	170,860,801.07	425,341,846.79

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

KraussMaffei Group GmbH 及其下属子公司(以下简称“KM 集团”)为了进一步提高公司运营效率、优化工作流程及提高协同效应，于2021年对内部组织架构进行了重组，将注塑成型、挤出成型及反应处理技术三个经营分部重组为新机器以及数字服务解决方案两个经营分部。通过集中销售力量，可以同时为同一客户提供更多产品及服务选择，创造更多的业务机会，将有助于公司在未来更加专注于客户、市场和技术创新，并且有助于降本增效、提高市场竞争力。

本公司的3个报告分部分别为：

(1) 新机器分部，注塑成型设备、挤出成型设备及反应处理技术设备的生产和销售

(2) 数字服务解决方案分部，提供数字化解决方案，售后服务，培训等服务

(3) 其他分部，管理职能，干燥设备、电化学设备、废热锅炉等产品的生产和销售

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	新机器	数字服务解决方案	其他	分部间抵销	合计
2023年1至6月分部信息列示如下：					
对外交易收入	3,452,866,475.37	1,152,832,971.18	1,009,988,080.75	-18,969,216.80	5,596,718,310.50
分部间交易收入			18,969,216.80	-18,969,216.80	
主营业务成本	3,289,276,494.08	525,284,151.51	909,093,883.77	-12,792,832.59	4,710,861,696.77
利息收入			7,508,913.11		7,508,913.11
利息费用			-163,157,756.83		-163,157,756.83
信用减值损失			-9,613,541.82		-9,613,541.82
资产减值损失			-49,367,829.45		-49,367,829.45
折旧费和摊销费	245,127,450.16	56,603,440.04	150,820,564.30		452,551,454.50
利润总额	-690,951,633.06	141,175,428.74	-302,021,303.55	-47,837,860.85	-899,635,368.72
所得税费用	-23,746,313.23	4,851,853.29	273,064.25		-18,621,395.69
净利润	-667,205,319.83	136,323,575.45	-302,294,367.80	-47,837,860.85	-881,013,973.03
2022年1至6月分部信息列示如下：					
对外交易收入	2,669,655,096.86	1,020,765,695.17	737,398,864.27		4,427,819,656.30
分部间交易收入			20,181,370.60	-20,181,370.60	
主营业务成本	2,443,484,478.53	476,657,009.29	650,683,066.49	-6,937,341.61	3,563,887,212.70
利息收入			1,914,970.35		1,914,970.35
利息费用			-96,134,989.01		-96,134,989.01
信用减值损失			-12,086,262.57		-12,086,262.57
资产减值损失			-25,140,161.07		-25,140,161.07
折旧费和摊销费	209,567,127.71	50,766,611.81	88,957,889.95		349,291,629.47
利润总额	-408,809,336.25	157,020,810.15	-214,233,561.98	1,513,118.55	-464,508,969.53

---

所得税费用	106,820,192.88	-41,028,889.85	52,353,421.74		118,144,724.77
净利润	-301,989,143.37	115,991,920.30	-161,880,140.24	1,513,118.55	-346,364,244.76

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

单位：元 币种：人民币

对外交易收入	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
中国	1,886,436,027.21	1,388,787,688.59
其他国家/地区	3,710,282,283.37	3,039,031,967.71
	5,596,718,310.58	4,427,819,656.30

非流动资产总额	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
中国	1,939,441,748.65	1,407,466,238.39
其他国家/地区	9,374,237,916.90	9,480,803,749.37
	11,313,679,665.55	10,888,269,987.76

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
3 至 4 年	6,043,373.62
合计	6,043,373.62

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,043,373.62	100			6,043,373.62	6,260,873.62	100			6,260,873.62
合计	6,043,373.62	/		/	6,043,373.62	6,260,873.62	/		/	6,260,873.62



按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,369,597.47	718,350.00
合计	1,369,597.47	718,350.00

其他说明:

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	651,247.47
1 年以内小计	651,247.47
4 至 5 年	718,350.00
合计	1,369,597.47

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工代垫款及备用金	37.97	
其他	1,369,559.50	718,350.00
合计	1,369,597.47	718,350.00

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,195,517,457.04		5,195,517,457.04	5,195,517,457.04		5,195,517,457.04
合计	5,195,517,457.04		5,195,517,457.04	5,195,517,457.04		5,195,517,457.04

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

天华化工机械及自动化研究院有限公司	618,898,176.33			618,898,176.33		
China National Chemical Equipment (Luxembourg) S.à r.l.	4,326,619,280.71			4,326,619,280.71		
福建天华智能装备有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
合计	5,195,517,457.04			5,195,517,457.04		

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	36,199,978.03	
合计	36,199,978.03	

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,967,311.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,863,188.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-243,829,265.18	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-29,158,318.67	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	873,516.62	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,283.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	662,209.76	

少数股东权益影响额（税后）		
合计	-270,776,117.23	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.50	-1.80	-1.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.60	-1.26	-1.26

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张驰

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 30 日

## 修订信息

适用 不适用