

青岛盘古智能制造股份有限公司

2023 年半年度报告

公告编号：2023-015



成为世界一流的润滑与液压系统制造商

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邵安仓、主管会计工作负责人路伟及会计机构负责人(会计主管人员)路伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细阐述可能存在的风险及应对措施，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 148,584,205 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.35 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告	35

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 3、其它相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、盘古智能	指	青岛盘古智能制造股份有限公司
远景能源	指	盘古智能客户远景能源有限公司、江阴远景投资有限公司、射阳远景能源科技有限公司、远景能源河北有限公司的统称
金风科技	指	盘古智能客户金风科技股份有限公司、北京金风科创风电设备有限公司、江苏金风科技有限公司、福建金风科技有限公司、哈密金风风电设备有限公司、青海金风风电设备制造有限公司、邢台金风科技有限公司、广东金风科技有限公司、陕西金风科技有限公司、甘肃金风风电设备制造有限公司、金风科技河北有限公司、锡林郭勒盟金风科技有限公司、北京天源科创风电技术有限责任公司、安阳金风科技有限公司、北京金风慧能技术有限公司、钦州市金风科技有限公司等的统称
上海电气	指	盘古智能客户上海电气风电集团股份有限公司、上海电气风电设备东台有限公司、上海电气能源装备（内蒙古）有限公司、上海电气风电如东有限公司、上海电气风电集团股份有限公司如东分公司、上海电气风电设备河北有限公司、上海电气集团上海电机厂有限公司、上海电气风电设备甘肃有限公司、上海电气集团上海电机厂有限公司莆田分公司、上海电气风电云南有限公司、上海电气风电设备莆田有限公司、上海电气风电设备黑龙江有限公司、上海电气风电广东有限公司、上海电气能源装备（新疆）有限公司等的统称
东方电气	指	盘古智能客户东方电气风电股份有限公司、东方电气新能科技（成都）有限公司、东方电气集团东方电机有限公司中型电机分公司、东方电气（天津）风电科技有限公司等的统称
三一重能	指	盘古智能客户三一重能股份有限公司、三一汽车制造有限公司等的统称
运达股份	指	盘古智能客户浙江运达风电股份有限公司、张北运达风电有限公司、宁夏运达风电有限公司的统称
维斯塔斯	指	盘古智能客户维斯塔斯风力技术集团（Vestas Wind Systems A/S）等的统称
通用电气	指	盘古智能客户通用电气公司（General Electric Company）等的统称
西门子歌美飒	指	盘古智能客户西门子歌美飒可再生能源风电有限公司（Siemens Gamesa Renewable Energy）等的统称
卡特彼勒	指	盘古智能客户卡特彼勒公司（Caterpillar Inc.）
高测股份	指	盘古智能客户青岛高测科技股份有限公司
中国中车	指	盘古智能客户中国中车股份有限公司
中铁装备	指	盘古智能客户中铁工程装备集团有限公司、中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司、中国铁建重工集团股份有限公司、中铁山河工程装备股份有限公司的统称
马尼托瓦克	指	盘古智能客户张家港马尼托瓦克起重机贸易有限公司
集中润滑系统	指	一般由润滑泵、分配器、管路组件及控制系统四个基本部分组成。从一个润滑油供给源通过一些分配器分送管道和油量计量件，定时、定量供往一个或者多个润滑点
递进式润滑系统、递进系统	指	由压力升降操纵定量分配器按预定的递进程序将润滑油脂送至各润滑点
单线式润滑系统、单线系统	指	润滑油脂在间歇压力（直接的或延迟的）下通过单线的主管路被送至喷嘴，然后送至各润滑点
分配器	指	通过分配器，将润滑油脂从出油口进行定量分配，并将润滑油脂输送至零部件进行润滑
注油器	指	是一种应用于集中润滑系统中负责增压卸压交替工作的计量阀
风电	指	风力发电，一般指将风能转化为电能
陆上风电/海上风电	指	利用陆上/海上风能资源进行风力发电
热处理	指	材料在固态下，通过加热、保温和冷却的手段，得到所需的显微组织和性能的工艺过程
风机	指	风力发电机，是一种将风能转化为电能的发电设备，由塔筒、叶轮、增速箱齿轮、发电机、偏航装置、控制系统等部件所组成

液压系统	指	风力发电机组的液压系统的主要功能是刹车（高、低速轴、偏航刹车），变桨控制、偏航控制
变桨	指	通过调节桨叶的节距角，改变气流对桨叶的攻角，进而控制风轮捕获的气动转矩和气动功率
装机容量	指	发电系统实际安装的发电机组额定有功功率总和
GW	指	GigaWatt 的缩写，中文为吉瓦，装机容量单位 1 吉瓦=1000 兆瓦=1,000,000 千瓦
MW	指	MegaWatt 的缩写，中文为兆瓦，装机容量单位 1 兆瓦=1,000 千瓦
KW	指	KiloWatt 的缩写，中文为千瓦，装机容量单位 1 千瓦=1,000 瓦
IATF: 16949	指	液压系统及润滑系统的设计及生产质量体系认证
ISO 9001: 2015	指	液压系统及润滑系统的设计及生产质量管理体系认证
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	盘古智能	股票代码	301456
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛盘古智能制造股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	盘古智能		
公司的外文名称（如有）	Qingdao Paguld Intelligent Manufacturing Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Paguld		
公司的法定代表人	邵安仓		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑林坤	宫震
联系地址	山东省青岛市高新区科海路 77 号	山东省青岛市高新区科海路 77 号
电话	0532-87811981	0532-87811981
传真	0532-87811981	0532-87811981
电子信箱	panguzhineng@paguld.com	panguzhineng@paguld.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	185,990,827.48	133,182,775.10	39.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	57,896,776.61	43,936,271.29	31.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,920,657.71	41,111,772.17	36.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,960,230.56	97,152,934.87	-102.02%
基本每股收益（元/股）	0.52	0.39	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.39	33.33%
加权平均净资产收益率	8.06%	7.29%	0.77%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	876,412,361.81	800,751,820.64	9.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	747,153,122.44	689,256,345.83	8.40%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3897

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	64,054.21	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,009,000.00	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,174,020.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	84,230.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6.91	
减：所得税影响额	355,192.40	
合计	1,976,118.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

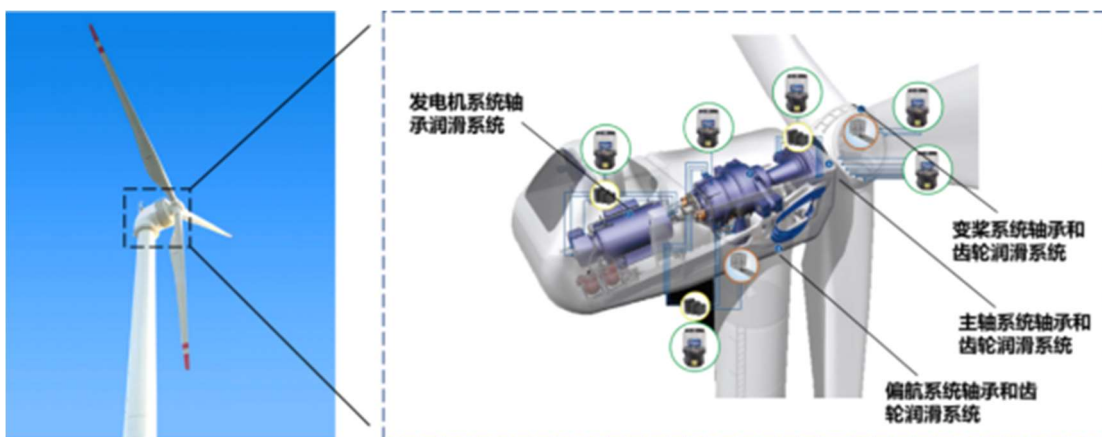
（一）公司从事的主要业务、主要产品及用途

公司是一家集研发、生产、销售为一体的国家级高新技术企业，致力于发展具有自主知识产权和核心竞争力的集中润滑系统和液压系统，为国内外客户提供经济高效的整体解决方案，公司愿景是“成为世界一流的润滑与液压系统制造商”。公司作为专业的集中润滑系统和液压系统研制企业，已申请多项国家发明专利，产品广泛应用于风电设备、工程车辆、工业机床、轨道交通、盾构机、港口起重机等领域。公司集中润滑系统和液压系统技术含量高，属于行业高端产品，能够打破相关产品长期依赖进口的格局，实现高端进口替代。

1、集中润滑系统

公司深耕集中润滑系统领域多年，在其结构设计、精密加工、产品检测等生产环节积累了丰富的制造经验和工艺技术优势。公司生产的集中润滑系统具有稳定性高、可靠性强、密封性好、输出压力高等特点，可对机械摩擦点位进行定点、定时、定量、定序的油脂润滑，可覆盖风电设备、工程车辆、工业机床、轨道交通、盾构机、港口起重机等多个应用领域的机械润滑需求。

报告期内，公司集中润滑系统主要应用于风电领域，由于风机在日常运行中承受高强度的机械负载，因此风机的运行必须安全、稳定、可靠，集中润滑系统能避免风机由于润滑不合理而导致的机器故障，使风机的运行更加稳定可靠，有效的提升风机的工作效率和延长其使用寿命。公司集中润滑系统可为风机中的主轴、变桨、偏航、发电机等核心部位提供自动润滑，其在风机中的应用位置示意图如下：



公司集中润滑系统主要分为递进式润滑系统和单线式润滑系统：

（1）递进式润滑系统

递进式润滑系统由电动润滑泵、递进式分配器、管路附件、控制部分组成。分配器在泵压的作用下，将润滑剂以递进方式输送到各个润滑点。系统注油量准确，可高压、定量、间隙式在较大的温差下工作，且便于安装、调整和维护。



递进式润滑系统

单线式润滑系统

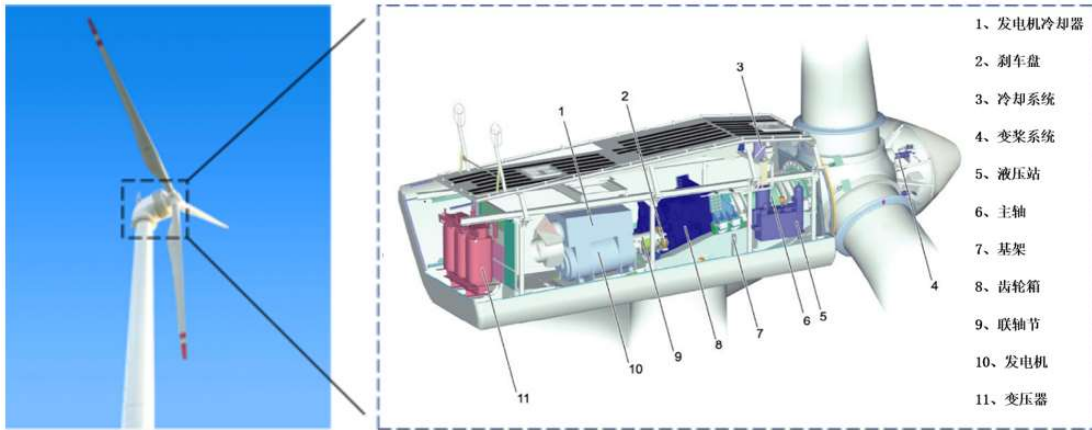
(2) 单线式润滑系统

单线式润滑系统由电动润滑泵、控制系统、单线注油器、管路附件等构成。一条主管路，各注油器相对独立，局部润滑支路失效不影响其它支路正常工作；易于安装和操作，可以方便地进行系统扩展。

2、液压系统

液压系统具有体积小、重量轻、精度高、响应快、驱动力大等特点，国内中高端液压部件长期依赖进口。公司生产的集中润滑系统和风机液压系统产品从制造原理上属于液压设备，公司依托在该领域多年的研发制造优势，已将液压系统产品应用于风力发电领域。

报告期内公司风机液压系统产品主要是液压站和风电液压变桨系统。液压站及其零配件，主要为风电机组提供制动刹车和机械刹车的压力、以及控制机械与启动刹车的开启。公司定制化液压站由电机、泵、过滤器和各类阀组组成，大部分的阀组、蓄能器、减压阀、溢流阀等核心零部件皆由公司自主研发和制造，具有成本低、性能高、可定制化等特点。公司自主研发的风电液压变桨系统选用高性能、高性价比智能元件，核心零部件实现自制，达到了提升风机运行可靠性、降低风机综合成本的目标，其在风机中的应用位置示意图如下：



（二）公司经营模式

1、采购模式

公司主要采用“以产定采”的采购模式，由采购部负责。采购部团队主要职能为供应商开发、物料采购与管理、合同洽谈、采购订单的下达、跟踪执行等工作。

2、生产模式

公司的集中润滑系统和液压系统产品采取以销定产的方式，由公司的生产部结合市场部的销售情况制定生产计划并进行自主生产。公司产品的主要核心零部件如泵芯、分配器、注油器等则根据生产部的生产计划进行自主生产，部分工艺环节如表面处理、热处理等工序采用外协方式进行。

3、销售模式

报告期内，公司集中润滑系统和液压系统产品的主要客户群体为风机整机制造商，主要采用直销模式进行销售。

4、研发模式

公司建立了以研发部为中心、生产部、质量部相结合的研发模式。其中，研发部负责集中润滑系统和液压系统的产品开发和定制化产品的设计；生产部技术人员负责生产工艺的研发与改进、公司已有技术的改进、样机制作；质量部负责产品的质量控制和数据收集等工作。研发部结合生产部、质量部所提供的产品开发相关数据，能更好优化设计环节、提高公司研发效率。

（三）公司所处行业发展情况

公司集中润滑系统和液压系统目前主要应用于风电领域，风电行业的发展对公司的发展具有较大影响。

1、全球风电市场未来发展势头强劲

据全球风能理事会（GWEC）发布的《2021 年全球风电发展报告》，全球市场 2020 年新增装机

93.0GW，累计装机容量达到 742GW。其中，陆上风电新增装机容量 86.9GW，海上风电新增 6.1GW。2015 至 2020 年，全球风电新增装机容量年均复合增长率为 8%，累计装机容量年均复合增长率为 12%。

据全球风能理事会（GWEC）发布的《2022 年全球风电发展报告》，全球市场 2021 年新增风电装机 93.6GW，全球风电累计装机容量达到 837GW，同比增长 12.8%。

据全球风能理事会（GWEC）发布的《2023 年全球风电发展报告》，全球市场 2022 年新增风电装机 77.6GW，其中陆上风电装机 68.8GW；海上风电装机 8.8GW。中国继续稳居全球最大风电市场。

全球风电市场在经历了令人失望的 2022 年之后，全球范围内快速调整的政策环境已为未来几年的加速发展奠定了基础。据全球风能理事会（GWEC），预计未来五年全球风电新增并网容量将达到 680GW，平均每年风电新增装机将达到 136GW，年复合增长率 15%，到 2024 年，全球陆上风电新增装机将首次突破 100GW；到 2025 年全球海上风电新增装机也将再创新高，达到 25GW。未来 5 年全球新增海上风电装机 130GW，由 2022 年的 8.8GW 增长至 2027 年的 35.5GW，2022-2027 年均增速为 18%。

2、国内风电市场稳步向前

（1）中国风电建设及运行效率持续提升

国家能源局发布数据显示，2023 年上半年全国风电新增并网装机 2,299 万 kW，同比增长 77.7%，其中陆上风电新增并网装机 2,189 万 kW、海上风电新增并网装机 110 万 kW。截至 2023 年 6 月底，全国风电累计并网装机 3.89 亿 kW，同比增长 13.7%，占电网发电并网装机容量的 14.4%，其中陆上风电 3.58 亿 kW，海上风电 3,146 万 kW。2023 年上半年，全国风电发电量 4,628 亿 kWh，同比增长 20%。全国风电平均利用小时数达到 1,237 小时；全国风电平均利用率 96.7%，同比提升 0.9 个百分点。

（2）陆上风光大基地稳步建设，海上风电向大容量深远海推进

当前，我国正持续推进大型风电光伏基地建设，第一批 9,705 万 kW 基地项目已全面开工，项目并网工作正在积极推进，拟于今年年底前全部建成并网投产。第二批基地项目已陆续开工建设，第三批基地项目清单已正式印发实施。同时，随着技术创新的不断突破以及整机产品的加速迭代，我国海上风电向大容量及深远海推进。2023 年 6 月 28 日，全球首台 16MW 海上风电机组在福建平潭完成吊装，并在 7 月 19 日成功并网发电，标志着我国海上风电大容量机组研发制造及运营能力再上新台阶，达到国际领先水平。

（3）风电整机公开招标规模保持平稳

2023 年 1-6 月，国内市场新增招标量 47.3GW，同比下降 7.5%，其中陆上招标量 41.5GW，海上招标量 5.8GW。分类看，北方区域占比接近 69%，为风电需求的主要市场。随着技术进步及风电大型化的发展，6MW 及以上机型成为招标市场的主流。

（四）公司在行业中的地位

公司为国家级高新技术企业，经过多年发展，公司在集中润滑系统的设计、制造方面积累了丰富的经验，形成了较强的技术、工艺和质量优势。公司拥有在短时间内设计生产出满足客户需求的定制化集中润滑系统的能力，在产品设计、精密加工及制造能力等方面已形成较强的领先优势。公司集中润滑系统主要应用在风力发电领域，在风力发电类集中润滑系统的国内市场占有率达 50%以上，市场占有率连续多年位居第一。

公司凭借其精湛的技术工艺、优质的产品品质、高效的产品交付能力、专业的客户服务等竞争优势得到了领域内知名客户的认可，包括金风科技、远景能源、上海电气、东方电气、三一重能、运达股份等国内知名企业以及维斯塔斯、西门子歌美飒、通用电气等国际知名企业，产品基本覆盖了多数国内外知名风机设备制造商，证明了公司在风电行业集中润滑系统领域具有较强的市场地位。在工程机械、轨道交通等其他领域，公司凭借其高质量的产品和优质的客户服务逐渐切入中铁装备、卡特彼勒等知名企业并与之展开合作。

（五）业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 18,599.08 万元，较上年同期增长 39.65%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,789.68 万元，较上年同期增长 31.77%，主要原因是公司积极开拓集中润滑系统和液压系统国内、国外及风电外领域市场，经过不断的努力产品放量。

1、集中润滑系统

公司在风力发电类集中润滑系统的国内市场占有率超过 50%且连续多年位居第一，公司抓住国内风电行业发展的有利时机，发挥市场占有率优势，保持与客户的订单开拓，报告期内业绩有较大增幅增长。在保持住国内高市场占有率的同时，公司将风力发电类集中润滑系统的目光投向国外市场，报告期内公司国际化布局深入推进，海外客户收入持续攀升，国外市场与国内保持了一致的较大幅度增长态势，公司在海外风力发电类集中润滑系统的市场占有率得到提升。公司风力发电类集中润滑系统的产品及应用已成熟，公司正逐步将集中润滑系统的应用领域扩展至工程车辆、工业机床、轨道交通、盾构机、港口起重机等领域，并已实现部分收入。

2、液压系统

报告期内公司新产品液压系统亦实现不错的增长，市场占有率有所提升，主要是公司液压站产品进入到上海电气、东方电气等核心客户供应链后，得到客户认可追加订单，同时公司开拓的新客户采购，进入小批量供货阶段，将成为公司业务领域拓展的核心突破点。公司充分利用在集中润滑系统自主研发的优势，实现风电液压变桨系统的研发，公司自主研发的风电液压变桨系统已经进入金风科技小批量装

机测试阶段，该产品皆由公司自主研发和制造，测试通过后有望快速打破国内中高端液压部件长期依赖进口的局面，实现高端液压系统进口替代，形成公司新的业绩增长点。

二、核心竞争力分析

1、强大的创新和研发能力，打造技术领先优势

公司始终高度重视产品和技术工艺的研发创新，培养创新人才队伍，建立了研发部、生产部、质量部相结合的研发体系，研发部及各事业部项目组分工协作、相互配合，从概念形成、研发方案设计、分阶段研发成果确认、客户使用反馈至研发完成，形成了一整套科学合理、严谨完备的技术创新机制。报告期末，公司共有研发人员 47 人，占员工总数的 12.88%，其中包括技术工程师、测试工程师、工艺专家等中高级职称人员；研发费用投入 798.00 万元，占营业收入的 4.29%；公司累计取得 7 项发明专利、40 项实用新型专利及 10 项软件著作权。

公司是国内最早进入风电行业集中润滑系统领域的企业之一，深耕风电行业多年，自主研发的集中润滑系统，打破了相关产品长期依赖进口的困局，成功实现进口替代，已成长为该领域的国内领军企业，连续多年国内市场占有率排名第一，在行业内保持领先地位。公司拟投资 10,000.00 万元设立盘古智能（上海）技术研发中心，更好地吸引全球优秀人才，持续提升公司研发能力，保持技术领先优势。

2、关键核心零部件自研自制，构筑“护城河”优势

得益于公司始终坚持研发创新、深厚的精密加工能力与经验、先进的制造设备与严格的检测标准，公司具备泵芯、分配器、注油器、控制系统、阀组、蓄能器、减压阀、溢流阀等集中润滑系统和液压系统的关键核心零部件的自主研发、设计、制造能力，实现了核心零部件自主可控，且核心零部件自研自制比例不断提升，为公司业务发展构筑了“护城河”。

关键核心零部件的自主研发保证了公司产品的竞争优势，能够快速响应并适用客户对产品的定制化需求。关键核心零部件的规模化自制，一方面能在有效降低成本的同时，保证公司核心零部件的产品质量，以提高公司集中润滑系统和液压系统的安全性、稳定性及精密运行；另一方面能减少上游供应商的影响，及时快速应对市场需求。

3、产品质量优势

由于风电润滑系统和风机液压系统的产品设计、工艺水平、运行稳定性会直接影响到风机的工作效率和使用寿命，公司在产品研发阶段即需要深入了解下游客户的产品结构、工艺要求等，除了对公司自身技术实力要求较高之外，公司也会和风机制造厂商进行长时间的沟通与交流。为了保证公司产品质量，公司对产品的安全、稳定、精确运行提出了严格的要求，公司已通过 ISO 9001:2015、IATF:16949、

IRIS (ISO/TS 22163) 质量管理体系认证，并制定了一系列质量控制文件，全面覆盖了产品从原材料采购到成品产出的质量控制体系。

公司现有加工中心、数控车床、磨床等各类设备 100 多台，有效保证了系统部件的制造精度，所有核心产品的配合精度均达到微米级，高精度的零部件加工保证了产品的高可靠性。公司依托研发和生产团队建立了一套完备的润滑与液压测试体系，可对生产的零部件精密程度、产品性能等指标进行深度检测，积累了丰富有效的产品检测数据，提高了公司的产品质量和生产效率。公司产品通过 CE、ETL、PED 等认证，获得 CNAS L 16139 实验室认可证书，亦赢得了客户的认可和信赖。

4、客户资源优势

风电润滑系统和风机液压系统需要配合风电机组在极端恶劣的环境下运行，并保证长期稳定可靠。因此，客户对供应商有着严格的认证体系，对于公司客户而言，更换相关产品供应商的验证过程和时间成本较高、质量风险及产品机密信息泄露风险较大，所以风机制造厂商对其润滑系统和液压系统供应商的选择与认定更加谨慎，若现有供应商的综合实力和服务值得信赖，一旦进入下游客户的合格供应商名单，则会形成一个长期、稳定的合作关系。

公司本着“精心研发、精益生产、精湛品质、精诚合作”的经营理念，凝聚一流的人才，成为客户值得信赖的合作伙伴。公司与国内外主流风机厂商建立了良好的合作关系。目前公司已位列金风科技、上海电气、远景能源等国内知名风机制造厂商的优质供应商名单，并在工程机械、工业机床、轨道交通、盾构机、起重机械等非风电领域与卡特彼勒、高测股份、中国中车、中铁装备、马尼托瓦克等优质客户建立了良好的合作关系。与优质的客户合作，一方面可为公司提供可观的经济效益，另一方面也可帮助公司在业界树立良好的口碑。在长期的合作过程中，公司的研发能力、管理能力、生产组织能力、质量控制能力等方面均取得了长足的进步，公司综合竞争能力获得极大提升，为公司不断开拓新的行业市场 and 客户奠定了坚实的基础。公司在行业内长期耕耘、稳定成长，在与客户的持续合作过程中获得了客户的广泛认可和长期稳定的合作关系，这些优质客户资源保证了公司未来发展的良好成长性及持续性。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	185,990,827.48	133,182,775.10	39.65%	主要原因系公司本报告期风电领域业务收入较上年同期增加所致。
营业成本	96,786,620.18	64,960,541.09	48.99%	主要原因系公司本报告期营业收入增加，营

				业成本相应增加所致。
销售费用	7,484,360.74	6,468,715.18	15.70%	
管理费用	9,003,382.50	7,833,194.44	14.94%	
财务费用	-2,943,729.40	-261,122.29	-1,027.34%	主要原因系公司本报告期利息收入及汇兑收益较上年同期增加所致。
所得税费用	8,986,854.51	6,682,626.12	34.48%	主要原因系公司本报告期利润增加，所得税费用相应增加所致。
研发投入	7,980,061.91	7,518,079.97	6.14%	
经营活动产生的现金流量净额	-1,960,230.56	97,152,934.87	-102.02%	主要原因系公司本报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-55,222,298.41	-86,287,205.17	36.00%	主要原因系公司本报告期收回投资收到的现金较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-794,337.92	-213,000.00	-272.93%	主要原因系公司本报告期支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-57,519,019.63	10,719,147.85	-636.60%	主要原因系公司本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
润滑系统及配件	159,997,271.14	79,873,016.35	50.08%	36.50%	48.02%	-3.88%
液压系统及配件	25,063,021.71	16,793,483.37	32.99%	62.25%	53.46%	3.84%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	134,712,193.30	15.37%	130,072,481.57	16.24%	-0.87%	
应收账款	243,875,451.28	27.83%	227,812,961.10	28.45%	-0.62%	

存货	87,954,081.22	10.04%	73,242,231.46	9.15%	0.89%	
固定资产	143,558,882.41	16.38%	145,638,106.77	18.19%	-1.81%	
在建工程	38,435,806.09	4.39%	2,555,210.36	0.32%	4.07%	主要原因系公司盘古润滑·液压系统青岛智造中心二期扩产项目以自筹资金预先投入建设。
合同负债	1,155,789.84	0.13%	1,993,445.74	0.25%	-0.12%	
交易性金融资产	93,233,351.40	10.64%	93,528,263.54	11.68%	-1.04%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	93,528,263.54	245,935.04			295,000,000.00	295,000,000.00	-540,847.18	93,233,351.40
金融资产小计	93,528,263.54	245,935.04			295,000,000.00	295,000,000.00	-540,847.18	93,233,351.40
应收款项融资	24,623,474.59						-138,209.71	24,485,264.88
上述合计	118,151,738.13	245,935.04			295,000,000.00	295,000,000.00	-679,056.89	117,718,616.28
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,164,274.43	申请财产保全担保、履约保证金、施工保证金、银行承兑汇票保证金、诉讼冻结、其他保证金
应收票据	31,501,546.01	票据池质押
合计	119,665,820.44	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
401,538,000.00	449,710,000.00	-10.71%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	93,528,263.54	245,935.04		295,000,000.00	295,000,000.00	1,468,932.32	-540,847.18	93,233,351.40	自有资金
其他	24,623,474.59						-138,209.71	24,485,264.88	自有资金
合计	118,151,738.13	245,935.04	0.00	295,000,000.00	295,000,000.00	1,468,932.32	-679,056.89	117,718,616.28	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策和宏观经济波动的风险

公司主营业务集中润滑系统和液压系统的下游客户主要为国内外大型风电机组企业，风电行业属于新能源领域，其发展受政策影响较大，若未来风电产业支持政策减弱甚至完全退出，可能会冲击风电项目的审批、建设等，进而对公司经营业绩产生不利影响。同时，全球经济增长放缓，国内经济发展也面临压力，经济发展的周期波动也可能对公司的生产经营造成影响。

为此，公司将密切关注行业政策和宏观经济波动情况，抓住当前风电行业高景气度的有利时机，巩固国内现有市场优势的同时，快速布局国外市场，抢占国外市场份额，赢得发展先机；利用自身技术研发优势，开拓工程车辆、工业机床、轨道交通、盾构机、港口起重机等多个业务领域的产品，完善产品布局，抵御单一行业产品依赖风险。

2、海外市场开拓不及预期的风险

公司风电行业集中润滑系统在国内连续多年市场占有率第一，目前市场占有率已达到 50%以上，公司在稳固国内市场份额的同时，将风电行业集中润滑系统的增长重点放在国外市场。由于长期专注于国内市场，公司现有团队在海外业务的经验相对不足，境外法律、政策体系、商业环境、文化特征均与国内存在较大差异，项目开发需要时间和经验的积累，海外市场的开拓存在不及预期的风险。

为此，公司根据业务需求，一方面在德国设立子公司，为开展海外业务、服务海外客户创造更便利的条件；另一方面，公司将着手引进优秀的海外市场人才、组建海外团队，减少环境差异对海外业务运营带来的不确定性。

3、新应用领域开拓不及预期的风险

公司集中润滑系统具有稳定性高、可靠性强、密封性好、输出压力高等特点，可在风力发电、工程机械、轨道交通等领域进行广泛应用，公司风机液压系统具有成本低、性能高、可定制化等特点，应用场景更为广阔。但由于资金实力、人员、设备、场地及产能规模等限制，报告期内公司重点布局在风电行业集中润滑系统领域。为进一步布局未来业绩增长点，公司在风电行业开拓风机液压系统的市场，并逐步开拓集中润滑系统在工程车辆、工业机床、轨道交通、盾构机、港口起重机等其他应用领域，部分客户已实现小批量供货和批量供货。若新应用领域的业务拓展不及预期，将对公司未来业务布局、经营业绩、盈利能力产生不利影响。

为此，公司将加快推进募投项目的实施，通过建成上海技术研发中心吸引全球优秀人才的加入，通过建成青岛智造中心二期扩建项目并投产释放产增，同时积极开发储备新应用领域的客户，与客户保持密切的沟通，时刻关注客户的需要，精心开发符合客户需求的产品，时刻关注行业发展趋势，精心研发最前沿技术的产品，为客户提供更好地产品、更优质的服务。

4、毛利率波动的风险

公司综合毛利率处于较高水平，主要得益于公司产品性能优异、技术水平良好、核心部件自研自产自销等因素。但受风电平价上网、国家补贴政策退出、整机厂降本增效、市场供求关系等因素影响，风电机组企业的降本压力相应传导至包括公司集中润滑系统和液压系统在内的各类风机上游零部件，未来将面临价格下调及毛利率下降的压力。另一方面，公司积极开发新产品，开拓新的业务领域，该类产品

小批量供应或批量供应初期产销规模尚小，价格和成本优势不明显，毛利率普遍处于较低水平，公司正处于成长期，在开拓的新产品品类及数量较多，会拉低公司的综合毛利率。

为此，公司将持续加大技术创新力度，不断提升产品技术水平，与客户共同开发技术含量高、创新创意度高及附加值高的新产品，并通过优化材料、工艺、设备等生产环节进行降本增效，维持产品售价和毛利率水平，保障公司盈利能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 03 月 01 日		审议通过如下议案： 1、关于申请综合授信业务的议案 2、关于 2022 年度董事会工作报告的议案 3、关于 2022 年度监事会工作报告的议案 4、关于 2022 年度财务决算报告的议案 5、关于 2023 年度财务预算报告的议案 6、关于确认公司报告期 2022 年关联交易的议案 7、关于 2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案 8、关于延长首次公开发行股票并上市的相关决议的有效期和授权期限的议案

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
修振飞	监事	离任	2023 年 01 月 16 日	个人原因
于君	监事	被选举	2023 年 01 月 16 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.35
分配预案的股本基数（股）	148,584,205
现金分红金额（元）（含税）	20,058,867.68
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	20,058,867.68
可分配利润（元）	299,449,051.91
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

2023 年半年度利润分配预案为：以截至 2023 年 7 月 31 日公司总股本 148,584,205 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.35 元人民币（含税），合计派发现金股利 20,058,867.68 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。上述利润分配预案符合《公司章程》及审议程序的规定，已经董事会、监事会审议通过，独立董事发表意见，尚需股东大会审议通过。公司股东大会以公告形式向全体股东发出通知，并采取现场投票和网络投票相结合的方式召开，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，充分保护中小股东的合法权益。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，且在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保方面的法律法规，切实履行环境保护主体责任。

二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展扶贫攻坚、乡村振兴等工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2022年5月19日,青岛市城阳区人民法院出具《开庭传票》和《应诉通知书》(案号:(2022)鲁0214民初7429号)以及起诉状,中国化学工程第十四建设有限公司作为原告,向公司提起建设工程诉讼。	3,279.16	否	法院审理中	无	无	2023年06月19日	巨潮资讯网,《首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》
2022年8月8日,公司向青岛市城阳区人民法院对中国化学工程第十四建设有限公司、青岛市建筑设计研究院集团股份有限公司、青岛锦城基业市政工程有限公司、青岛旭顺工贸有限公司提起另案诉讼((2022)鲁0214民初14882号)。	3,984.26	否	法院审理中	无	无	2023年06月19日	巨潮资讯网,《首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2022年8月10日,青岛市城阳区人民法院出具《开庭传票》和《应诉通知书》(案号:(2022)鲁0214诉前调11179号)以及起诉状,山东海岩建设工程有限公司作为原告向公司、中国化学工程第十四建设有限公司提起建设工程合同纠纷诉讼。	43.29	否	法院审理中	无	无	2023年06月19日	巨潮资讯网,《首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》
2022年11月15日,青岛市城阳区人民法院出具《开庭传票》和《应诉通知书》(案号:(2022)鲁0214诉前调16622号)以及起诉状,中冶地勘岩土工程有限责任公司作为原	4.62	否	法院审理中	无	无	2023年06月19日	巨潮资讯网,《首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》

告向中国化学工程第十四建设有限公司、公司提起建设工程合同纠纷诉讼。							
-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	111,434,205	100.00%						111,434,205	100.00%
3、其他内资持股	111,434,205	100.00%						111,434,205	100.00%
其中：境内法人持股	21,402,343	19.21%						21,402,343	19.21%
境内自然人持股	90,031,862	80.79%						90,031,862	80.79%
二、无限售条件股份									
三、股份总数	111,434,205	100.00%						111,434,205	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意青岛盘古智能制造股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1178号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票3,715万股，发

行价格为人民币 37.96 元/股，本次公开发行股票后，公司总股本由 111,434,205 股增加至 148,584,205 股。公司股票于 2023 年 7 月 14 日在深圳证券交易所创业板上市。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
邵安仓	境内自然人	41.22%	45,932,362		45,932,362			
李玉兰	境内自然人	24.04%	26,789,000		26,789,000			
李昌健	境内自然人	7.19%	8,010,000		8,010,000			
青岛松岭创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.65%	6,292,300		6,292,300			
齐宝春	境内自然人	4.63%	5,162,000		5,162,000			
青岛开天投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.39%	4,895,000		4,895,000			
青岛松喆创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.20%	2,448,835		2,448,835			
青岛松鸿创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.85%	2,066,776		2,066,776			
邵胜利	境内自然人	1.48%	1,646,500		1,646,500			
成谦骞	境内自然人	1.40%	1,557,500		1,557,500			
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东邵安仓与股东李玉兰为夫妻关系。股东邵安仓与股东邵胜利为兄弟关系。股东青岛开天投资企业（有限合伙）为公司的员工持股平台，邵安仓为其执行事务合伙人，出资比例 3.03%；李玉兰出资比例 42.18%。股东青岛松岭创业投资合伙企业（有限合伙）、股东青岛松喆创业投资合伙企业（有限合伙）、股东青岛松鸿创业投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为青岛青松创业投资集团有限公司。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
不适用								
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之	不适用							

间关联关系或一致行动的说明

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见招股说明书。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛盘古智能制造股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	134,712,193.30	130,072,481.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	93,233,351.40	93,528,263.54
衍生金融资产		
应收票据	46,641,525.68	34,673,537.89
应收账款	243,875,451.28	227,812,961.10
应收款项融资	24,485,264.88	24,623,474.59
预付款项	7,993,236.96	7,823,672.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,032,978.95	1,299,086.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	87,954,081.22	73,242,231.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	105,639.77	10,357,961.71

流动资产合计	641,033,723.44	603,433,670.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	143,558,882.41	145,638,106.77
在建工程	38,435,806.09	2,555,210.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,108,612.62	40,629,521.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	321,682.43	368,757.89
递延所得税资产	4,393,545.18	4,203,235.02
其他非流动资产	8,560,109.64	3,923,318.56
非流动资产合计	235,378,638.37	197,318,149.76
资产总计	876,412,361.81	800,751,820.64
流动负债：		
短期借款		350,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,283,143.91	21,891,962.75
应付账款	63,767,217.63	49,924,607.33
预收款项		
合同负债	1,155,789.84	1,993,445.74
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,627,411.52	10,651,157.54
应交税费	12,449,192.33	15,539,540.08
其他应付款	43,878.99	200,339.79
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,331,478.93	3,272,131.35
流动负债合计	122,658,113.15	103,823,184.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,450,000.00	1,450,000.00
递延所得税负债	5,151,126.22	5,609,949.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,601,126.22	7,059,949.73
负债合计	129,259,239.37	110,883,134.31
所有者权益：		
股本	111,434,205.00	111,434,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	281,052,598.01	281,052,598.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,561,555.78	45,850,774.70
一般风险准备		
未分配利润	303,104,763.65	250,918,768.12
归属于母公司所有者权益合计	747,153,122.44	689,256,345.83
少数股东权益		612,340.50
所有者权益合计	747,153,122.44	689,868,686.33
负债和所有者权益总计	876,412,361.81	800,751,820.64

法定代表人：邵安全

主管会计工作负责人：路伟

会计机构负责人：路伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	132,887,962.96	125,733,581.31
交易性金融资产	93,233,351.40	93,528,263.54

衍生金融资产		
应收票据	46,641,525.68	34,673,537.89
应收账款	239,391,149.24	226,078,849.52
应收款项融资	24,427,363.68	23,515,221.46
预付款项	7,429,712.49	7,311,172.37
其他应收款	2,032,978.95	1,299,086.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	87,674,913.59	72,845,898.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,489.16	10,275,225.80
流动资产合计	633,741,447.15	595,260,837.25
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,453,000.00	4,593,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	143,556,156.75	145,608,561.71
在建工程	38,435,806.09	2,555,210.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,108,612.62	40,629,521.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	321,682.43	368,757.89
递延所得税资产	4,335,087.28	4,180,417.76
其他非流动资产	8,560,109.64	3,923,318.56
非流动资产合计	238,770,454.81	201,858,787.44
资产总计	872,511,901.96	797,119,624.69
流动负债：		
短期借款		350,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,283,143.91	21,891,962.75
应付账款	64,031,586.69	50,003,681.39
预收款项		

合同负债	912,053.03	1,992,910.93
应付职工薪酬	3,596,546.79	10,506,764.33
应交税费	12,290,654.37	15,496,645.91
其他应付款	171,587.11	328,047.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,299,793.14	3,272,061.83
流动负债合计	122,585,365.04	103,842,075.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,450,000.00	1,450,000.00
递延所得税负债	5,151,126.22	5,609,949.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,601,126.22	7,059,949.73
负债合计	129,186,491.26	110,902,024.78
所有者权益：		
股本	111,434,205.00	111,434,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	280,880,598.01	280,880,598.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,561,555.78	45,850,774.70
未分配利润	299,449,051.91	248,052,022.20
所有者权益合计	743,325,410.70	686,217,599.91
负债和所有者权益总计	872,511,901.96	797,119,624.69

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	185,990,827.48	133,182,775.10
其中：营业收入	185,990,827.48	133,182,775.10
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	119,968,355.93	87,797,430.37
其中：营业成本	96,786,620.18	64,960,541.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,657,660.00	1,278,021.98
销售费用	7,484,360.74	6,468,715.18
管理费用	9,003,382.50	7,833,194.44
研发费用	7,980,061.91	7,518,079.97
财务费用	-2,943,729.40	-261,122.29
其中：利息费用		34,370.07
利息收入	1,448,833.89	280,872.28
加：其他收益	39,583.04	2,440,311.98
投资收益（损失以“-”号填列）	707,832.39	814,601.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	245,935.04	80,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-873,734.39	2,693,375.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-322,517.63	-800,095.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	64,054.21	24,002.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,883,624.21	50,637,541.37
加：营业外收入	1,000,006.91	
减：营业外支出		32,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,883,631.12	50,605,041.37
减：所得税费用	8,986,854.51	6,682,626.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,896,776.61	43,922,415.25
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,896,776.61	43,922,415.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	57,896,776.61	43,936,271.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-13,856.04

列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	57,896,776.61	43,922,415.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,896,776.61	43,936,271.29
归属于少数股东的综合收益总额		-13,856.04
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.52	0.39
(二) 稀释每股收益	0.52	0.39

法定代表人：邵安会

主管会计工作负责人：路伟

会计机构负责人：路伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	182,977,023.69	131,164,088.37
减：营业成本	94,760,019.17	63,629,044.16
税金及附加	1,653,197.32	1,268,171.55
销售费用	7,333,044.86	6,315,393.99
管理费用	8,710,495.50	7,486,481.75
研发费用	7,980,061.91	7,518,079.97
财务费用	-2,931,872.74	-256,856.66
其中：利息费用		34,370.07
利息收入	1,435,994.11	274,845.55
加：其他收益	38,901.78	2,440,003.90
投资收益（损失以“-”号填列）	379,539.56	814,601.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填	245,935.04	80,000.00

列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-731,171.79	2,443,157.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-322,517.63	-800,095.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,097.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,091,861.79	50,181,441.42
加：营业外收入	1,000,006.91	
减：营业外支出		32,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,091,868.70	50,148,941.42
减：所得税费用	8,984,057.91	6,610,182.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,107,810.79	43,538,758.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,107,810.79	43,538,758.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	57,107,810.79	43,538,758.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	108,973,960.99	172,497,687.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	332,023.06	2,362,308.33
收到其他与经营活动有关的现金	2,019,217.22	3,816,832.51
经营活动现金流入小计	111,325,201.27	178,676,828.02
购买商品、接受劳务支付的现金	53,136,900.53	42,060,743.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,856,170.16	25,252,258.32
支付的各项税费	19,459,290.97	10,468,069.60
支付其他与经营活动有关的现金	8,833,070.17	3,742,822.22
经营活动现金流出小计	113,285,431.83	81,523,893.15
经营活动产生的现金流量净额	-1,960,230.56	97,152,934.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	357,387,300.00	375,680,000.00
取得投资收益收到的现金	2,767,110.00	822,211.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,030.00	32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	360,248,440.00	376,534,211.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,817,315.98	13,111,416.89
投资支付的现金	401,538,000.00	449,710,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,115,422.43	
投资活动现金流出小计	415,470,738.41	462,821,416.89
投资活动产生的现金流量净额	-55,222,298.41	-86,287,205.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	118,000.00	6,000.00
筹资活动现金流入小计	118,000.00	6,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	912,337.92	219,000.00
筹资活动现金流出小计	912,337.92	219,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-794,337.92	-213,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	457,847.26	66,418.15
五、现金及现金等价物净增加额	-57,519,019.63	10,719,147.85
加：期初现金及现金等价物余额	82,385,440.58	94,471,042.27
六、期末现金及现金等价物余额	24,866,420.95	105,190,190.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	108,001,104.47	177,720,273.67
收到的税费返还	324,538.83	2,354,229.06
收到其他与经营活动有关的现金	2,006,343.45	3,810,497.70
经营活动现金流入小计	110,331,986.75	183,885,000.43
购买商品、接受劳务支付的现金	51,554,803.84	41,628,277.63
支付给职工以及为职工支付的现金	31,393,237.80	24,686,877.04
支付的各项税费	19,346,277.75	10,379,931.10
支付其他与经营活动有关的现金	8,827,269.67	6,587,794.74
经营活动现金流出小计	111,121,589.06	83,282,880.51
经营活动产生的现金流量净额	-789,602.31	100,602,119.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	357,387,300.00	375,680,000.00
取得投资收益收到的现金	2,767,110.00	822,211.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,030.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	811,703.75	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	360,980,143.75	376,502,211.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,817,315.98	13,111,416.89
投资支付的现金	401,538,000.00	449,710,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,115,422.43	
投资活动现金流出小计	415,470,738.41	462,821,416.89
投资活动产生的现金流量净额	-54,490,594.66	-86,319,205.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	118,000.00	6,000.00
筹资活动现金流入小计	118,000.00	6,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	300,000.00	219,000.00
筹资活动现金流出小计	300,000.00	219,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-182,000.00	-213,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	457,847.26	66,418.15
五、现金及现金等价物净增加额	-55,004,349.71	14,136,332.90
加：期初现金及现金等价物余额	78,046,540.32	86,538,039.87
六、期末现金及现金等价物余额	23,042,190.61	100,674,372.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	111,434,205.00				281,052,598.01				45,850,774.70		250,918,768.12	689,256,345.83	612,340.50	689,868,686.33	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	111,434,205.00				281,052,598.01				45,850,774.70		250,918,768.12	689,256,345.83	612,340.50	689,868,686.33	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,710,781.08		52,185,995.53	57,896,776.61	-612,340.50	57,284,436.11		
（一）综合收益总额										57,896,776.61	57,896,776.61		57,896,776.61		
（二）所有者投入和减少资本													-612,340.50	-612,340.50	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他													-612,340.50	-612,340.50	
（三）利润分配								5,710,781.08		-5,710,781.08					
1. 提取盈余公积								5,710,781.08		-5,710,781.08					

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	111,434,205.00				281,052,598.01				51,561,555.78		303,104,763.65	747,153,122.44			747,153,122.44

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	111,434,205.00				281,052,598.01				35,073,004.56		153,451,998.34	581,011,805.91	622,867.83	581,634,673.74		
加：会计政策变更																

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	111,434,205.00			281,052,598.01			35,073,004.56		153,451,998.34	581,011,805.91	622,867.83	581,634,673.74	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									43,936,271.29	43,936,271.29	-13,856.04	43,922,415.25	
(一) 综合收益总额									43,936,271.29	43,936,271.29	-13,856.04	43,922,415.25	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额													

结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	111,434,205.00				281,052,598.01			35,073,004.56		197,388,269.63	624,948,077.20	609,011.79	625,557,088.99

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	111,434,205.00				280,880,598.01				45,850,774.70	248,052,022.20		686,217,599.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,434,205.00				280,880,598.01				45,850,774.70	248,052,022.20		686,217,599.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,710,781.08	51,397,029.71		57,107,810.79
（一）综合收益总额										57,107,810.79		57,107,810.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									5,710,781.08	-5,710,781.08		
1. 提取盈余公积									5,710,781.08	-5,710,781.08		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	111,434,205.00				280,880,598.01				51,561,555.78	299,449,051.91		743,325,410.70

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	111,434,205.00				280,880,598.01				35,073,004.56	151,052,090.98		578,439,898.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,434,205.00				280,880,598.01				35,073,004.56	151,052,090.98		578,439,898.55

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										43,538,758.90	43,538,758.90
（一）综合收益总额										43,538,758.90	43,538,758.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	111,434,205.00				280,880,598.01				35,073,004.56	194,590,849.88	621,978,657.45

三、公司基本情况

青岛盘古智能制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2012 年 07 月 23 日，前身为青岛盘古润滑技术有限公司。

2020 年 10 月 22 日，公司股东会作出决议，同意公司现有股东作为发起人，以 2020 年 8 月 31 日为整体变更基准日，以经审计的账面净资产值折股，整体变更为股份公司。公司以 2020 年 8 月 31 日经审计的净资产折合成 10,813.50 万股，每股面值人民币 1.00 元，超出股本部分计入资本公积，有限公司整体变更为股份公司，变更后公司名称为青岛盘古智能制造股份有限公司。

2020 年 12 月 18 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过《关于增资扩股的议案》，由青岛松华经济开发投资合伙企业（有限合伙）、青岛松智创业投资合伙企业（有限合伙）、青岛松岩新材料创业投资合伙企业（有限合伙）、湖南三一智能产业私募股权基金企业（有限合伙）等外部投资方以 17.58 元/股认购 329.92 万股，认购资金总额 5,800.00 万元，其中 329.92 万元计入股本，5,470.08 万元计入资本公积。本次发行后，公司注册资本增加至 11,143.42 万元。

截止报告期末，本公司累计发行股本总数 11,143.42 万股，注册资本 11,143.42 万元。

公司统一社会信用代码：913702225990216913。

公司注册地址及总部地址：山东省青岛市高新区科海路 77 号。

公司是一家集研发、生产、销售为一体的国家级高新技术企业，致力于发展具有自主知识产权和核心竞争力的集中润滑系统和液压系统，为国内外客户提供经济高效的整体解决方案，公司愿景是“成为世界一流的润滑与液压系统制造商”。公司作为专业的集中润滑系统和液压系统研制企业，已申请多项国家发明专利，产品广泛应用于风电设备、工程车辆、工业机床、轨道交通、盾构机、港口起重机等领域。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

2023 年 2 月公司子公司上海钦浩液压有限公司注销，自注销之日起公司不再将其纳入合并范围。公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准

则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项的预期信用损失的计量、应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法及跌价准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产及长期待摊费用的摊销以及收入的确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体政策参见相关附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见五、6、合同财务报表的编制方法（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及五、18、长期股权投资进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五、18、长期股权投资或五、10、金融工具。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见五、18、长期股权投资（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照五、18、长期股权投资（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司对于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债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账

面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见五、12、应收账款（1）、1）。

12、应收账款

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款、合同资产等。

（1）应收账款、合同资产及应收票据

对于应收账款、合同资产及应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。

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

1) 应收票据

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提。
组合 2	银行承兑汇票	除组合 1 外的其他银行	背书或贴现期末未到期不终止确认，按其对应的应收账款计提坏账准备。
组合 3	商业承兑汇票	对应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备。

2) 应收账款、合同资产

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收货款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	应收合并范围内客户款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）其他应收款

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备

			备并确认预期信用损失。
组合 2	备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见五、10、金融工具（2）、2）。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见五、12、应收账款（2）。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、12、应收账款（1）。

17、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见五、10、金融工具。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽

子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按五、6、合并财务报表的编制方法（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，

按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	6-20	5%	4.75%-15.83%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3	5%	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、23、长期资产减值。

21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司的无形资产主要包括土地使用权、软件使用权。直接取得的土地使用权按照土地使用权证表明使用年限在使用期内采用直线法摊销；间接取得的土地使用权按照土地使用权证表明使用年限在取得后的使用期内按尚可使用年限采用直线法摊销；软件使用权按照 10 年期限在其使用期限内采用直线法摊销，计入各摊销期损益。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、23、长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法：

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

境内销售的产品，根据合同约定以产品发运至客户指定的场所，安装调试（如需要）完成后，根据取得的客户签收单（或验收单）的时间作为控制权转移时点确认销售收入；对于以寄售模式销售的，以每月末双方核对一致并确认后的客户当月合格产品的实际使用量，计算确认当月收入。

境外销售的产品，在产品已发运并办理完毕出口清关手续、取得报关单时，根据报关单记录的实际出口日期作为控制权转移时点确认销售收入。

公司在与客户签订合同或订单但未向客户交付产品之前，将从客户收取的合同对价金额确认为合同负债。

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

不适用

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规

定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除特殊因素直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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。

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②租赁变更

经营租赁发生变更的，本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）融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。

①融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②租赁变更

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：

- 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；
- 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，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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；
- 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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

33、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的财务数据，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的财务数据，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即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中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所

得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

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

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按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。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(9) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛盘古智能制造股份有限公司	15%
青岛中科海润润滑材料科技有限公司	25%
青岛精益创伟液压技术有限公司	25%
盘古润滑技术（汕头）有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

出口退税：

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39号）和《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号）等文件的规定，2023年1月至2023年6月公司出口产品享受免、抵、退的增值税税收优惠政策，出口的主要产品适用13%退税率。

(2) 所得税

①高新技术企业所得税优惠

2020年12月1日，公司通过高新技术企业资格复审并获得高新技术企业证书，证书编号为GR2020371000436，有效期三年（2020年至2022年）。2023年1-6月在高新技术企业资格复审期间公司暂按15%的企业所得税税率预提所得税。

②研发费用加计扣除

根据财政部、国家税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），加大对制造业企业的研发费用优惠力度。从2021年1月1日起，制造业企业研发费用加计扣除比例由75%提高到100%，激励企业创新，促进产业升级。自2021年起，公司符合加计扣除范围的研发费用在按规定据实扣除的基础上，按照实际发生额的100%从当年

度的应纳税所得额中扣除；对开发支出形成的无形资产，按照 200%的成本在税前摊销。

③小型微利企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2023 年 1-6 月，本公司子公司青岛中科海润润滑材料科技有限公司、青岛精益创伟液压技术有限公司、盘古润滑技术（汕头）有限公司符合小型微利企业普惠性所得税减免政策条件，享受上述所得税优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,698.05	89,068.05
银行存款	24,806,722.90	82,296,372.53
其他货币资金	109,845,772.35	47,687,040.99
合计	134,712,193.30	130,072,481.57
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	88,164,274.43	40,720,723.69

其他说明

（1）其他货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,593,327.41	
施工保证金	4,115,422.43	
银行承兑汇票保证金	7,798,436.96	6,069,451.17
定期存款	96,219,451.56	41,565,504.02
其他保证金	119,133.99	52,085.80
合计	109,845,772.35	47,687,040.99

（2）所有权或使用权受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,593,327.41	
施工保证金	4,115,422.43	
银行承兑汇票保证金	7,798,436.96	6,069,451.17
定期存款（诉讼冻结）	34,089,296.11	34,599,186.72
定期存款（申请财产保全担保）	40,448,657.53	
其他保证金	119,133.99	52,085.80
合计	88,164,274.43	40,720,723.69

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	93,233,351.40	93,528,263.54
其中：		
银行短期理财产品	93,233,351.40	93,528,263.54
其中：		
合计	93,233,351.40	93,528,263.54

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,448,146.63	31,648,706.61
商业承兑票据	4,193,379.05	3,024,831.28
合计	46,641,525.68	34,673,537.89

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	48,754,298.18	100.00%	2,112,772.50	4.33%	46,641,525.68	36,180,883.08	100.00%	1,507,345.19	4.17%	34,673,537.89
其中：										
银行承兑票据	44,304,079.29	90.87%	1,855,932.65	4.19%	42,448,146.64	32,847,050.51	90.79%	1,198,343.90	3.65%	31,648,706.61
商业承兑票据	4,450,218.89	9.13%	256,839.85	5.77%	4,193,379.04	3,333,832.57	9.21%	309,001.29	9.27%	3,024,831.28
合计	48,754,298.18	100.00%	2,112,772.50	4.33%	46,641,525.68	36,180,883.08	100.00%	1,507,345.19	4.17%	34,673,537.89

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,233,050.39		
合计	16,233,050.39		

按组合计提坏账准备：1,855,932.65

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,023,404.80	951,170.24	5.00%
1 至 2 年	9,047,624.10	904,762.41	10.00%
合计	28,071,028.90	1,855,932.65	

按组合计提坏账准备：256,839.85

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,763,640.76	188,182.04	5.00%
1 至 2 年	686,578.13	68,657.81	10.00%
合计	4,450,218.89	256,839.85	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	1,507,345.19	605,427.31				2,112,772.50
合计	1,507,345.19	605,427.31				2,112,772.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	31,501,546.01
合计	31,501,546.01

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	28,757,542.95	2,296,234.40
合计	28,757,542.95	2,296,234.40

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,018,997.24	3.37%	9,018,997.24	100.00%		9,102,997.24	3.63%	9,102,997.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	258,338,594.19	96.63%	14,463,142.91	5.60%	243,875,451.28	241,950,406.00	96.37%	14,137,444.90	5.84%	227,812,961.10
其中：										
账龄组合客户	258,338,594.19	96.63%	14,463,142.91	5.60%	243,875,451.28	241,950,406.00	96.37%	14,137,444.90	5.84%	227,812,961.10
合计	267,357,591.43	100.00%	23,482,140.15	8.78%	243,875,451.28	251,053,403.24	100.00%	23,240,442.14	9.26%	227,812,961.10

按单项计提坏账准备：9,018,997.24

单位：元

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	2,108,350.54	2,108,350.54	100.00%	预计回收可能性较小
单位 2	1,824,941.83	1,824,941.83	100.00%	预计回收可能性较小
单位 3	1,241,199.95	1,241,199.95	100.00%	预计回收可能性较小
单位 4	1,142,291.92	1,142,291.92	100.00%	预计回收可能性较小
其他单位	2,702,213.00	2,702,213.00	100.00%	预计回收可能性较小
合计	9,018,997.24	9,018,997.24		

按组合计提坏账准备：14,463,142.91

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	249,506,485.07	12,470,106.26	5.00%
1 至 2 年	4,355,449.48	435,544.95	10.00%
2 至 3 年	3,587,267.32	1,076,180.20	30.00%

3 至 4 年	767,341.20	383,670.60	50.00%
4 至 5 年	122,051.12	97,640.90	80.00%
合计	258,338,594.19	14,463,142.91	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	249,506,485.07
1 至 2 年	4,355,449.48
2 至 3 年	3,587,267.32
3 年以上	9,908,389.56
3 至 4 年	767,341.20
4 至 5 年	122,051.12
5 年以上	9,018,997.24
合计	267,357,591.43

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	23,240,442.14	325,928.01	84,230.00			23,482,140.15
合计	23,240,442.14	325,928.01	84,230.00			23,482,140.15

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	46,179,523.94	17.27%	2,431,963.91
单位 2	45,885,638.37	17.16%	2,296,787.93
单位 3	24,006,701.94	8.98%	1,406,886.93
单位 4	22,999,945.39	8.60%	1,150,275.83
单位 5	21,651,118.29	8.11%	1,087,414.11
合计	160,722,927.93	60.12%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,485,264.88	24,623,474.59
合计	24,485,264.88	24,623,474.59

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,889,806.77	98.71%	7,644,280.31	97.71%
1 至 2 年	68,954.69	0.86%	139,916.56	1.79%
2 至 3 年	250.00	0.00%	16,771.00	0.21%
3 年以上	34,225.50	0.43%	22,704.50	0.29%
合计	7,993,236.96		7,823,672.37	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付款金额为 3,721,688.15 元，占期末预付款项余额的比例为 46.56%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,032,978.95	1,299,086.65
合计	2,032,978.95	1,299,086.65

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	621,000.00	739,000.00
押金、保证金	1,253,562.50	671,563.50
备用金	381,767.32	85,034.95
合计	2,256,329.82	1,495,598.45

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	49,448.05	147,063.75		196,511.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-8,100.00	8,100.00		
本期计提	42,881.57			42,881.57
本期转回		16,042.50		16,042.50
2023 年 6 月 30 日余额	84,229.62	139,121.25		223,350.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,684,592.32
1 至 2 年	162,000.00
2 至 3 年	409,737.50
合计	2,256,329.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	196,511.80	42,881.57	16,042.50			223,350.87
合计	196,511.80	42,881.57	16,042.50			223,350.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	押金、保证金	850,000.00	1 年以内	37.67%	42,500.00
单位 2	备用金	200,572.50	1 年以内	8.89%	10,028.63
单位 3	押金、保证金	200,500.00	1 年以内	8.89%	10,025.00
单位 4	往来款	160,000.00	2 至 3 年	7.09%	48,000.00

单位 5	往来款	150,000.00	1 至 2 年	6.65%	15,000.00
合计		1,561,072.50		69.19%	125,553.63

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	42,117,387.60	1,521,310.40	40,596,077.20	39,618,202.47	1,234,020.02	38,384,182.45
在产品	21,896,070.75	183,110.23	21,712,960.52	20,572,931.74	265,665.82	20,307,265.92
发出商品	1,994,689.19	69,730.60	1,924,958.59	3,542,582.32	6,757.99	3,535,824.33
产成品	23,812,083.61	91,998.70	23,720,084.91	11,074,936.55	59,977.79	11,014,958.76
合计	89,820,231.15	1,866,149.93	87,954,081.22	74,808,653.08	1,566,421.62	73,242,231.46

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,234,020.02	287,290.38				1,521,310.40
在产品	265,665.82	57,629.88		140,185.47		183,110.23
发出商品	6,757.99	70,372.57		7,399.96		69,730.60
产成品	59,977.79	47,410.27		15,389.36		91,998.70
合计	1,566,421.62	462,703.10		162,974.79		1,866,149.93

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	75,917.78	75,897.80
待认证增值税进项税额	27,538.35	99,617.11
预缴企业所得税		6,836.96
证券结算账户余额	2,183.64	10,175,609.84
合计	105,639.77	10,357,961.71

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	143,558,882.41	145,638,106.77
合计	143,558,882.41	145,638,106.77

固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	112,657,938.53	49,757,600.19	3,015,127.72	15,206,528.10	180,637,194.54
2. 本期增加金额	642,322.93	4,224,557.48	321,044.25	1,394,435.56	6,582,360.22
(1) 购置		3,481,194.64	321,044.25	1,394,435.56	5,196,674.45
(2) 在建工程转入	642,322.93	743,362.84			1,385,685.77
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		59,263.38	469,791.00	7,112.07	536,166.45
(1) 处置或报废					
(2) 出售		59,263.38	469,791.00	7,112.07	536,166.45
4. 期末余额	113,300,261.46	53,922,894.29	2,866,380.97	16,593,851.59	186,683,388.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,759,723.95	17,434,352.48	2,012,666.13	7,792,345.21	34,999,087.77
2. 本期增加金额	2,733,101.40	3,542,766.90	276,466.56	2,082,441.40	8,634,776.26
(1) 计提	2,733,101.40	3,542,766.90	276,466.56	2,082,441.40	8,634,776.26
3. 本期减少金额		56,300.21	446,301.45	6,756.47	509,358.13
(1) 处置或报废					
(2) 出售		56,300.21	446,301.45	6,756.47	509,358.13
4. 期末余额	10,492,825.35	20,920,819.17	1,842,831.24	9,868,030.14	43,124,505.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	102,807,436.11	33,002,075.12	1,023,549.73	6,725,821.45	143,558,882.41
2. 期初账面价值	104,898,214.58	32,323,247.71	1,002,461.59	7,414,182.89	145,638,106.77

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,435,806.09	2,555,210.36
合计	38,435,806.09	2,555,210.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	38,123,416.69		38,123,416.69	1,763,174.95		1,763,174.95
其他	312,389.40		312,389.40	792,035.41		792,035.41
合计	38,435,806.09		38,435,806.09	2,555,210.36		2,555,210.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
盘古润滑·液压系统青岛智造中心二期扩产项目	250,283,000.00	1,345,752.90	35,342,135.29			36,687,888.19	14.66%	14.66%				其他
合计	250,283,000.00	1,345,752.90	35,342,135.29			36,687,888.19						

12、无形资产

无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	41,887,216.20			775,267.10	42,662,483.30
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	41,887,216.20			775,267.10	42,662,483.30
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,782,165.37			250,796.77	2,032,962.14
2. 本期增加金额	418,872.18			102,036.36	520,908.54
(1) 计提	418,872.18			102,036.36	520,908.54
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,201,037.55			352,833.13	2,553,870.68
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	39,686,178.65			422,433.97	40,108,612.62
2. 期初账面价值	40,105,050.83			524,470.33	40,629,521.16

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
平台使用费	368,757.89		47,075.46		321,682.43
合计	368,757.89		47,075.46		321,682.43

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,866,149.93	279,922.49	1,566,421.62	234,963.24
坏账准备	25,818,263.50	3,896,122.69	24,944,299.13	3,750,771.78
递延收益	1,450,000.00	217,500.00	1,450,000.00	217,500.00
合计	29,134,413.43	4,393,545.18	27,960,720.75	4,203,235.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单项价值低于 500 万的固定资产税前一次性列支	34,107,490.04	5,116,123.51	36,871,401.31	5,530,710.20
公允价值变动损益	233,351.40	35,002.71	528,263.54	79,239.53
合计	34,340,841.44	5,151,126.22	37,399,664.85	5,609,949.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,393,545.18		4,203,235.02
递延所得税负债		5,151,126.22		5,609,949.73

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购买款	6,069,543.61		6,069,543.61	1,715,771.40		1,715,771.40
IPO 申报支出	2,490,566.03		2,490,566.03	2,207,547.16		2,207,547.16
合计	8,560,109.64		8,560,109.64	3,923,318.56		3,923,318.56

16、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现未终止确认银行承兑汇票		350,000.00
合计		350,000.00

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,283,143.91	21,891,962.75
合计	39,283,143.91	21,891,962.75

18、应付账款

应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	30,886,699.53	34,122,360.93
应付费用款	1,360,411.42	2,010,145.54
应付设备、工程款	31,520,106.68	13,792,100.86
合计	63,767,217.63	49,924,607.33

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,155,789.84	1,993,445.74
合计	1,155,789.84	1,993,445.74

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,651,157.54	23,583,794.12	30,607,540.14	3,627,411.52
二、离职后福利-设定提存计划		1,585,692.08	1,585,692.08	
三、辞退福利		56,000.00	56,000.00	
合计	10,651,157.54	25,225,486.20	32,249,232.22	3,627,411.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,651,157.54	21,276,558.96	28,300,304.98	3,627,411.52
2、职工福利费		1,104,788.00	1,104,788.00	
3、社会保险费		786,645.16	786,645.16	
其中：医疗保险费		701,794.86	701,794.86	
工伤保险费		83,537.78	83,537.78	
生育保险费		1,312.52	1,312.52	
4、住房公积金		415,802.00	415,802.00	
合计	10,651,157.54	23,583,794.12	30,607,540.14	3,627,411.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,519,507.56	1,519,507.56	
2、失业保险费		66,184.52	66,184.52	
合计		1,585,692.08	1,585,692.08	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,909,880.56	4,533,590.24
企业所得税	9,863,012.73	9,937,226.73
个人所得税	69,973.17	109,375.20
城市维护建设税	158,362.20	363,681.41
教育费附加	67,869.52	153,116.77
地方教育费附加	45,246.34	102,077.85
房产税	247,618.48	247,618.48
土地使用税	53,333.36	53,333.36
印花税	33,895.97	39,520.04
合计	12,449,192.33	15,539,540.08

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	43,878.99	200,339.79
合计	43,878.99	200,339.79

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未付报销款	43,878.99	200,339.79
合计	43,878.99	200,339.79

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	2,296,234.40	3,094,670.00
预收增值税销项税额	35,244.53	177,461.35
合计	2,331,478.93	3,272,131.35

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,450,000.00			1,450,000.00	政府补助
合计	1,450,000.00			1,450,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
人才特区项目补助	250,000.00						250,000.00	与收益相关
科技成果转化专项— 2022 年园区培育计划	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	111,434,205.00						111,434,205.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	54,883,818.90			54,883,818.90

其他资本公积	226,168,779.11			226,168,779.11
合计	281,052,598.01			281,052,598.01

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,850,774.70	5,710,781.08		51,561,555.78
合计	45,850,774.70	5,710,781.08		51,561,555.78

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	250,918,768.12	153,451,998.34
调整后期初未分配利润	250,918,768.12	153,451,998.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,896,776.61	43,936,271.29
减：提取法定盈余公积	5,710,781.08	
期末未分配利润	303,104,763.65	197,388,269.63

调整期初未分配利润明细：

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

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,499,246.86	96,786,620.18	132,804,478.26	64,960,541.09
其他业务	491,580.62		378,296.84	
合计	185,990,827.48	96,786,620.18	133,182,775.10	64,960,541.09

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	583,414.67	370,445.49
教育费附加	250,011.55	158,743.71

房产税	495,236.96	495,236.96
土地使用税	106,666.72	106,666.72
车船使用税	1,245.00	1,740.00
印花税	54,410.75	39,359.95
地方教育费附加	166,674.35	105,829.15
合计	1,657,660.00	1,278,021.98

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,781,949.42	4,043,861.74
办公费	758,239.72	762,977.19
差旅费	924,452.11	504,737.59
招待费	1,105,253.87	757,847.20
业务宣传费	74,209.86	41,000.33
折旧及摊销	266,333.27	199,599.75
其他	573,922.49	158,691.38
合计	7,484,360.74	6,468,715.18

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,385,338.71	4,112,906.71
办公费	874,684.24	894,221.59
差旅费	124,721.71	57,450.28
招待费	94,103.06	74,245.65
中介服务费	66,312.51	517,436.93
折旧及摊销	2,919,472.70	2,116,983.43
业务宣传费	419,600.00	
其他	119,149.57	59,949.85
合计	9,003,382.50	7,833,194.44

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,864,461.55	3,068,920.62
直接投入	3,006,995.92	3,118,918.80
折旧、摊销	895,082.97	1,060,195.14
其他费用	213,521.47	270,045.41
合计	7,980,061.91	7,518,079.97

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		34,370.07
利息收入	1,448,598.49	280,872.28

利息净支出	-1,448,598.49	-246,502.21
结算手续费	39,261.66	19,092.93
汇兑损益	-1,534,392.57	-33,713.01
合计	-2,943,729.40	-261,122.29

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,000.00	2,400,000.00
个税代扣代缴手续费	30,583.04	40,311.98
合计	39,583.04	2,440,311.98

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-220,252.75	-7,610.19
银行理财产品投资收益	928,085.14	822,211.72
合计	707,832.39	814,601.53

37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益：		
交易性金融资产公允价值变动损益	245,935.04	80,000.00
合计	245,935.04	80,000.00

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-26,839.07	-33,399.41
应收账款坏账损失	-241,468.01	1,399,354.57
应收票据坏账损失	-605,427.31	1,327,420.66
合计	-873,734.39	2,693,375.82

39、资产减值损失

单位：元

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减值损失	-322,517.63	-800,095.58
合计	-322,517.63	-800,095.58

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	64,054.21	24,002.89
合计	64,054.21	24,002.89

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	6.91		6.91
合计	1,000,006.91		1,000,006.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
金融发展专项资金（区级）	青岛高新区财政金融部	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		32,500.00	
合计		32,500.00	

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,635,988.18	6,374,376.74
递延所得税费用	-649,133.67	308,249.38
合计	8,986,854.51	6,682,626.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	66,883,631.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,032,544.66
子公司适用不同税率的影响	-78,889.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,338.10

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,565.76
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-28,512.51
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,154,060.49
所得税费用	8,986,854.51

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	380,992.52	175,561.74
政府补助	1,009,000.00	3,600,000.00
收回职工借款、投标保证金及其他	629,224.70	41,270.77
合计	2,019,217.22	3,816,832.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的其他现金支出	3,436,078.05	1,725,253.69
管理费用中的其他现金支出	1,698,571.09	1,254,478.98
研发费用中的其他现金支出	213,521.47	270,045.41
财务手续费等支出	39,267.66	51,592.93
资金往来及其他	3,445,631.90	441,451.21
合计	8,833,070.17	3,742,822.22

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
施工保证金	4,115,422.43	
合计	4,115,422.43	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回对员工借款	118,000.00	6,000.00
合计	118,000.00	6,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	300,000.00	39,000.00
对员工借款		180,000.00
子公司注销支付少数股东的现金	612,337.92	

合计	912,337.92	219,000.00
----	------------	------------

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,896,776.61	43,922,415.25
加：资产减值准备	1,196,252.02	-1,893,280.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,634,776.26	6,519,001.19
使用权资产折旧		
无形资产摊销	520,908.54	513,526.08
长期待摊费用摊销	47,075.46	47,075.46
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）	-64,054.21	-24,002.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-245,935.04	-80,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-457,847.26	-66,418.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-928,085.14	-822,211.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-190,310.16	223,939.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-458,823.51	84,309.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,011,578.07	-15,341,464.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,239,557.82	45,069,142.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,340,171.76	19,000,902.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,960,230.56	97,152,934.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,866,420.95	105,190,190.12
减：现金的期初余额	82,385,440.58	94,471,042.27
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	-57,519,019.63	10,719,147.85

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	24,866,420.95	82,385,440.58
其中：库存现金	59,698.05	89,068.05
可随时用于支付的银行存款	24,806,722.90	82,296,372.53
三、期末现金及现金等价物余额	24,866,420.95	82,385,440.58

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,164,274.43	申请财产保全担保、履约保证金、施工保证金、银行承兑汇票保证金、诉讼冻结、其他保证金
应收票据	31,501,546.01	票据池质押
合计	119,665,820.44	

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,474,131.14
其中：美元	418,148.40	7.2258	3,021,456.71
欧元	311,367.69	7.8771	2,452,674.43
港币			
应收账款			9,064,401.99
其中：美元	202,712.12	7.2258	1,464,757.29
欧元	964,776.97	7.8771	7,599,644.70
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

金融发展专项资金（区级）	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
鲁字人社[2022]92号扩岗补助	9,000.00	其他收益	9,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

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：

2023年2月公司子公司上海钛浩液压有限公司注销，自注销之日起公司不再将其纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

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	
青岛中科海润润滑材料科技有限公司	山东青岛	山东青岛	油脂购销	100.00%		设立
青岛精益创伟液压技术有限公司	山东青岛	山东青岛	销售	100.00%		设立
盘古润滑技术（汕头）有限公司	广东汕头	广东汕头	销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

2、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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为有效防范，公司主要采取以下措施:

(1) 在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和银行资信证明（当此信息可获取时）。

(2) 通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄季度分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司通过上述主要防范措施控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收到期债权，降低风险。由于公司客户大多为资信良好的企业，管理层认为由赊销导致的客户信用风险已大为降低。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司财务部集中控制。财务部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，主要产生于本公司存在的出口业务，本公司出口业务规模较小，外币汇率若发生较大幅度波动，将一定程度影响公司的损益。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

（3）其他价格风险

公司未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此，报告期内未对公司造成风险。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		93,233,351.40		93,233,351.40
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		93,233,351.40		93,233,351.40
（八）应收款项融资		24,485,264.88		24,485,264.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

5、关联交易情况

关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	1,207,259.81	1,215,361.41

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

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

无

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

无

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.35
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以截至 2023 年 7 月 31 日公司总股本 148,584,205 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.35 元人民币（含税），合计派发现金股

利 20,058,867.68 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

2022 年 5 月，中国化学工程第十四建设有限公司因“盘古润滑·液压系统智造中心”项目建设合同纠纷向青岛市城阳区人民法院起诉本公司，并依据民事裁定书（(2022)鲁 0214 执保 758 号）申请法院冻结了公司部分银行存款。2022 年 8 月公司以工程质量、违法分包等事由向青岛市城阳区人民法院对中国化学工程第十四建设有限公司提起反诉，要求对方支付工程维修费及违法分包等违约金。截止本报告签署日，上述诉讼事项尚处于法院审理阶段。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,018,997.24	3.43%	9,018,997.24	100.00%	0.00	9,102,997.24	3.65%	9,102,997.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	253,620,460.52	96.57%	14,229,311.28	5.61%	239,391,149.24	240,125,025.39	96.35%	14,046,175.87	5.85%	226,078,849.52
其中：										
账龄组合客户	253,620,460.52	96.57%	14,229,311.28	5.61%	239,391,149.24	240,125,025.39	96.35%	14,046,175.87	5.85%	226,078,849.52
合计	262,639,457.76	100.00%	23,248,308.52	8.85%	239,391,149.24	249,228,022.63	100.00%	23,149,173.11	9.29%	226,078,849.52

按单项计提坏账准备： 9,018,997.24

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,108,350.54	2,108,350.54	100.00%	预计回收可能性较小
客户 2	1,824,941.83	1,824,941.83	100.00%	预计回收可能性较小
客户 3	1,241,199.95	1,241,199.95	100.00%	预计回收可能性较小
客户 4	1,142,291.92	1,142,291.92	100.00%	预计回收可能性较小
其他客户	2,702,213.00	2,702,213.00	100.00%	预计回收可能性较小
合计	9,018,997.24	9,018,997.24		

按组合计提坏账准备： 14,229,311.28

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	244,725,491.40	12,236,274.63	5.00%

1 至 2 年	4,355,449.48	435,544.95	10.00%
2 至 3 年	3,587,267.32	1,076,180.20	30.00%
3 至 4 年	767,341.20	383,670.60	50.00%
4 至 5 年	122,051.12	97,640.90	80.00%
合计	253,557,600.52	14,229,311.28	

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	62,860.00	0.00	0.00%
合计	62,860.00	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	244,788,351.40
1 至 2 年	4,355,449.48
2 至 3 年	3,587,267.32
3 年以上	9,908,389.56
3 至 4 年	767,341.20
4 至 5 年	122,051.12
5 年以上	9,018,997.24
合计	262,639,457.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	23,149,173.11	183,365.41	84,230.00			23,248,308.52
合计	23,149,173.11	183,365.41	84,230.00			23,248,308.52

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	44,649,781.77	17.00%	2,234,995.10
单位 2	41,398,530.27	15.76%	2,198,132.28
单位 3	24,006,701.94	9.14%	1,406,886.93
单位 4	22,999,945.39	8.76%	1,150,275.83

单位 5	21,651,118.29	8.24%	1,087,414.11
合计	154,706,077.66	58.90%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,032,978.95	1,299,086.65
合计	2,032,978.95	1,299,086.65

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	621,000.00	739,000.00
押金、保证金	1,253,562.50	671,563.50
备用金	381,767.32	85,034.95
合计	2,256,329.82	1,495,598.45

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	49,448.05	147,063.75		196,511.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-8,100.00	8,100.00		
本期计提	42,881.57			42,881.57
本期转回		16,042.50		16,042.50
2023 年 6 月 30 日余额	84,229.62	139,121.25		223,350.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,684,592.32
1 至 2 年	162,000.00
2 至 3 年	409,737.50
合计	2,256,329.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	196,511.80	42,881.57	16,042.50			223,350.87
合计	196,511.80	42,881.57	16,042.50			223,350.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	押金、保证金	850,000.00	1 年以内	37.67%	42,500.00
单位 2	备用金	200,572.50	1 年以内	8.89%	10,028.63
单位 3	押金、保证金	200,500.00	1 年以内	8.89%	10,025.00
单位 4	往来款	160,000.00	2 至 3 年	7.09%	48,000.00
单位 5	往来款	150,000.00	1 至 2 年	6.65%	15,000.00
合计		1,561,072.50		69.19%	125,553.63

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,453,000.00		3,453,000.00	4,593,000.00		4,593,000.00
合计	3,453,000.00		3,453,000.00	4,593,000.00		4,593,000.00

对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青岛中科海润润滑材料科技有限公司	2,729,000.00					2,729,000.00	
青岛精益创伟液压技术有限公司	500,000.00					500,000.00	
盘古润滑技术（汕头）有限公司	224,000.00					224,000.00	
上海钛浩液压有限公司	1,140,000.00		1,140,000.00				
合计	4,593,000.00		1,140,000.00			3,453,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,485,443.07	94,760,019.17	130,785,791.53	63,629,044.16
其他业务	491,580.62		378,296.84	
合计	182,977,023.69	94,760,019.17	131,164,088.37	63,629,044.16

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-328,292.83	
债务重组收益	-220,252.75	-7,610.19
银行理财产品投资收益	928,085.14	822,211.72
合计	379,539.56	814,601.53

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	64,054.21	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,009,000.00	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,174,020.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	84,230.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6.91	
减：所得税影响额	355,192.40	
合计	1,976,118.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.06%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79%	0.50	0.50

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

青岛盘古智能制造股份有限公司董事会

2023年8月29日