



海龙风电

NEEQ : 874099

江苏海龙风电科技股份有限公司



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李海斌、主管会计工作负责人金伟明及会计机构负责人（会计主管人员）宋晔群保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目录

第一节 公司概况.....5

第二节 会计数据和经营情况.....6

第三节 重大事件.....15

第四节 股份变动及股东情况.....28

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....30

第六节 财务会计报告.....32

附件 I 会计信息调整及差异情况..... 103

附件 II 融资情况..... 103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司档案室

释义

释义项目		释义
海龙风电、公司	指	江苏海龙风电科技股份有限公司
海龙控股	指	江苏海龙控股有限公司，公司控股股东
海龙咨询	指	南通海龙管理咨询合伙企业（有限合伙）
向海众志	指	南通向海众志管理咨询合伙企业（有限合伙）
龙源振华	指	江苏龙源振华海洋工程有限公司
中交三航	指	中交第三航务工程局有限公司宁波分公司
保利长大	指	保利长大工程有限公司
天津港航	指	天津港航工程有限公司
南通酷讯	指	南通酷讯建设工程有限公司
股东大会	指	江苏海龙风电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏海龙风电科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏海龙风电科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏海龙风电科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
致同会计师、审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
德恒律师	指	北京德恒律师事务所
报告期、本年度、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期期末、本期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏海龙风电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hailong Wind Power Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	李海斌	成立时间	2016 年 8 月 23 日
控股股东	控股股东为（江苏海龙控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李海斌、应雷丽），一致行动人为（应孝昌、戴锦秀、何亚池）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-海洋工程建筑（E483）-海洋工程建筑（E4830）		
主要产品与服务项目	海上风电机组安装服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海龙风电	证券代码	874099
挂牌时间	2023 年 6 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	229,904,750
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	金伟明	联系地址	江苏省南通市启东市吕四港镇东皇山村避风港路
电话	0513-80792926	电子邮箱	jinweiming2022@163.com
传真	0513-80792926		
公司办公地址	江苏省南通市启东市吕四港镇东皇山村避风港路	邮政编码	226241
公司网址	https://hailongfengdian.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320681MA1MT3K02R		
注册地址	江苏省南通市启东市吕四港经济开发区临港东路 888 号 320 室		
注册资本（元）	229,904,750	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

1、业务概要

公司自成立以来始终专注于海上风电建设领域，是国内知名的海上风电机组安装服务商。公司凭借性能先进的海洋工程装备以及多年海上风电机组安装经验积累，陆续参与了国家电投湛江徐闻海上风电项目、国电象山 1#海上风电场项目、华润苍南 1#海上风电场项目等多个大型海上风电场建设项目，其中国家电投湛江徐闻海上风电项目荣获中国施工企业管理协会“国家优质工程金奖”，成功服务了包括中交三航、龙源振华、天津港航、保利长大等多家国内知名海洋工程类国有企业，业务覆盖山东、江苏、浙江、广东等主要沿海省份。同时，公司践行“发展是第一要务”的企业使命，以业务创新为引领，积极筹建海上风电母港制造基地，依托母港基地在大型风电设备的制造、组装以及海上资源补给便利性等方面的优势，结合自身性能先进的海洋工程装备，致力于成为风电设备制造-存储-组装-运输-安装-运维的海上风电全生命周期服务解决方案提供商。

2、商业模式

（1）盈利模式

公司已具备成熟的业务模式和完整的服务提供体系，已经实现了持续稳定的发展态势。公司凭借多年的海上风电机组安装经验以及突出的装备性能优势，为客户提供高质量的海上风电机组安装服务，从而实现盈利。

（2）采购模式

公司采购类别主要包括海洋工程船舶与设备类以及备品备件、劳保用品等辅助材料类。

① 海洋工程船舶与设备类

船舶及设备采购的内容主要包括公司开展安装服务所需的海上风电安装平台以及设备等。对于船舶类采购，采购人员通过市场调研，挑选出规模较大且符合公司船舶建造要求的造船厂，并对选中的造船厂进行询价。采购人员在整理分析造船厂提供的报价以及交付时间等信息后提起采购申请，并经过公司内部审批。对于设备类的采购，采购人员会在项目管理部门提出采购需求时寻求相关设备的出售信息，经对比参数、价格等信息后提起采购申请。

② 辅助材料类

辅助材料采购主要包括海上风电安装服务过程中涉及的燃油、零配件、劳保品和生活物资等。因目前公司的海上风电项目地分散在全国不同区域且采购品涉及的数量金额较小，当项目管理部门提出采购需求后，采购人员在综合比对供应商的供货质量、供货价格以及供货速度后挑选出合适的供应商进行采购活动。

（3）销售模式

公司服务的客户主要为以大型建筑类国有企业为代表的海上风电建设项目承包商。近年来海上风电行业风机大型化、作业海域深远海化趋势明显，对高端先进的海上风电安装平台依赖性强，因此承包商在取得海上风电建设项目后会根据项目要求主动征询具备装备实力以及业务能力的供应商。在海上风电安装服务领域，公司拥有一支功能完整和设备领先的海洋工程装备，整体装备实力处于行业内领先水平，同时公司拥有一支项目经验丰富的专业安装团队，在行业内形成了良好的口碑和较高的知名度。公司销售模式主要为在收到承包商合作邀请后，根据项目排期、安装风机参数以及作业海域情况等因素综合确定项目可行性，并最终根据客户的要求签订服务合同。

（4）服务模式

海上风电机组安装业务属于专业服务项目，公司需要对风机安装从安装准备阶段至最终风机消缺阶

段的工作进行全流程管理，并对最终的安装成果负责。首先，在与客户签订服务合同后，公司项目管理部将进行人员与安装团队组织、船舶物资采购、技术方案准备等一系列工作，为海上风电机组安装做好充分的准备工作并制定详细的整体安装方案。其次，公司项目管理部按照客户的要求将海上风电安装平台驶至指定机位，并依据海上风速、涌浪平均周期、有效海浪波高等环境因素，结合自身安装团队经验与安装平台技术参数等情况，实时判断确定安装作业窗口期。最后，在作业窗口期内按照整体安装方案，依次完成塔筒、机舱、叶片、电气等部件的安装与消缺调试工作，并在客户确认后移船至下一机位继续服务直至完成合同约定的风电机组安装任务。

报告期内，公司主要商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

基于国家能源低碳转型、能源自主供应、土地资源约束以及产业带动效果等因素的考虑，近年来海上风电逐渐受到各地方政府的重视。随着《“十四五”能源领域科技创新规划》再次强调了开展深远海域海上风电开发及超大型海上风机技术的重要性，全国各沿海省份积极响应，高装机量的海上风电规划政策陆续出台。2024年7月中共中央、国务院印发《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》，标志着中央首次对加快经济社会发展全面绿色转型进行系统部署。《意见》指出：“加快西北风电光伏、西南水电、海上风电、沿海核电等清洁能源基地建设，积极发展分布式光伏、分散式风电，因地制宜开发生物质能、地热能、海洋能等新能源，推进氢能“制储输用”全链条发展。统筹水电开发和生态保护，推进水风光一体化开发。”近年，随着海上风电建设“单30”政策出台，也就是要求海上风电“离岸30公里或者水深30米以上二者满足其一”，标志着海上风电已经步入风机大型化、深远海化的发展阶段。根据GWEC Market Intelligence 预计，2023年至2025年，我国海上风电装机量会快速增长，年复合增长率高达35.72%。随后，我国的年新装机量会增长至一个较高水平，2026年至2028年，我国的海上风电年新增装机量会处于一个稳固增长的阶段，预计年新装机量会从2026年的11000MW增长至2028年的12000MW。在2029年之后，我国的海上风电市场的年新装机量会进入一个相对平稳的时期。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2021年11月30日，公司被认定为“高新技术企业”，证书有效期至2024年11月30日； 2、2022年12月，公司被江苏省工业和信息化厅认定为“省级”专精特新中小企业； 3、2024年6月，公司被江苏省民营科技企业协会认定为“江苏省民营科技企业”，证书有效期至2027年6月。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,477,064.22	24,197,981.65	-89.76%
毛利率%	-121.28%	18.83%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-21,302,974.52	-11,333,109.57	-87.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,401,403.62	-16,949,927.04	-43.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.69%	-1.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.08%	-2.58%	-
基本每股收益	-0.09	-0.05	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,507,445,383.68	1,485,522,495.24	1.48%
负债总计	724,913,019.55	681,672,469.69	6.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	782,532,364.13	803,850,025.55	-2.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.40	3.50	-2.75%
资产负债率%（母公司）	48.09%	45.89%	-
资产负债率%（合并）	48.09%	45.89%	-
流动比率	0.61	1.40	-
利息保障倍数	-	6.38	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,743,557.93	40,007,629.36	-78.15%
应收账款周转率	0.06	1.30	-
存货周转率	0.55	2.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.48%	10.47%	-
营业收入增长率%	-89.76%	-82.65%	-
净利润增长率%	-87.97%	-112.53%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,110,408.79	0.80%	130,030,034.97	8.75%	-90.69%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	63,590,755.84	4.22%	101,607,153.33	6.84%	-37.42%
应收款项融资	-	-	5,000,000.00	0.34%	-100.00%
预付款项	218,316.85	0.01%	217,696.90	0.01%	0.28%
其他应收款	26,023,713.92	1.73%	26,462,320.94	1.78%	-1.66%
存货	35,264,886.77	2.34%	4,914,804.08	0.33%	617.52%
合同资产	4,385,682.36	0.29%	2,892,132.36	0.19%	51.64%
其他流动资产	109,525,309.83	7.27%	172,848,748.63	11.64%	-36.64%
固定资产	917,574,332.24	60.87%	942,960,270.72	63.48%	-2.69%
在建工程	134,734,021.62	8.94%	27,867,631.48	1.88%	383.48%
使用权资产	11,594,999.30	0.77%	4,752,393.16	0.32%	143.98%
无形资产	129,480,637.60	8.59%	28,739,926.73	1.93%	350.53%
长期待摊费用	3,326,330.51	0.22%	3,997,695.51	0.27%	-16.79%
递延所得税资产	26,805,248.82	1.78%	19,286,077.43	1.30%	38.99%
其他非流动资产	32,810,739.23	2.18%	13,945,609.00	0.94%	134.28%
短期借款	186,557,636.77	12.38%	146,722,316.45	9.88%	27.15%
应付票据	2,000,000.00	0.13%	-	-	-
应付账款	84,360,351.56	5.60%	28,820,823.51	1.94%	192.71%
应付职工薪酬	3,667,057.20	0.24%	4,962,026.19	0.33%	-26.10%
应交税费	423,091.83	0.03%	132,687.26	0.01%	218.86%
其他应付款	13,585,339.36	0.90%	20,944,258.32	1.41%	-35.14%
一年内到期的非流动负债	118,147,907.15	7.84%	116,013,139.94	7.81%	1.84%
租赁负债	8,928,484.69	0.59%	2,306,389.62	0.16%	287.12%
长期应付款	264,499,375.12	17.55%	321,800,459.70	21.66%	-17.81%
递延所得税负债	42,743,775.87	2.84%	39,970,368.70	2.69%	6.94%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末货币资金为12,110,408.79元，较上年期末减少90.69%，主要系公司本期为投资建设海上风电母港制造基地，购买土地支付土地款所致。
- 2、应收账款：本期期末应收账款为63,590,755.84元，较上年期末减少37.42%，主要系公司应收账款回款所致。
- 3、应收款项融资：本期期末应收款项融资为0.00元，较上期期末减少100.00%，主要系公司将收到客户用于结算货款的承兑汇票贴现所致。
- 4、存货：本期期末存货为35,264,886.77元，较上期期末增加617.52%，主要系公司采购轻质燃料油供船舶储备，增加原材料金额以及本期合同履行成本增加所致。
- 5、合同资产：本期期末合同资产为4,385,682.36元，较上期期末增加51.64%，主要系公司项目质量保证金增加所致。
- 6、其他流动资产：本期期末其他流动资产为109,525,309.83元，较上期期末减少36.64%，主要系公司持有的大额存单转让所致。
- 7、在建工程：本期期末在建工程为134,734,021.62元，较上期期末增加383.48%，主要系公司本期投资建设海上风电母港制造基地所致。
- 8、使用权资产：本期期末使用权资产为11,594,999.30元，较上期期末增加143.98%，主要系公司因经营需要，签订长期船舶租赁合同，使用权资产期末余额增加所致。

10、无形资产：本期期末无形资产为129,480,637.60元，较上年期末增加350.53%，主要系公司本期新增取得土地使用权所致。

11、递延所得税资产：本期期末递延所得税资产为26,805,248.82元，较上年期末增加38.99%，主要系可抵扣暂时性差异增加所致。

12、其他非流动资产：本期期末其他非流动资产为32,810,739.23元，较上年期末增加134.28%，主要系公司因投资规模扩大，预付工程及设备款增加所致。

13、应付账款：本期期末应付账款为84,360,351.56元，较上年期末增加192.71%，主要系公司投资规模扩大，应付工程款增加所致。

14、应交税费：本期期末应交税费为423,091.83元，较上年期末增加218.86%，主要系公司投资规模扩大，新增取得土地使用权需缴纳土地使用费。

15、其他应付款：本期期末其他应付款为13,585,339.36元，较上年期末减少35.14%，主要系公司基建工程前期投标保证金退还所致。

16、租赁负债：本期期末租赁负债为 8,928,484.69 元，较上年期末增加 287.12%，主要系公司因经营需要，签订长期船舶租赁合同，租赁负债期末余额增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	2,477,064.22	-	24,197,981.65	-	-89.76%
营业成本	5,481,285.99	221.28%	19,641,671.84	81.17%	-72.09%
毛利率	-121.28%	-	18.83%	-	-
税金及附加	565,520.29	22.83%	176,411.37	0.73%	220.57%
销售费用	1,065,894.35	43.03%	177,067.26	0.73%	501.97%
管理费用	7,749,817.97	312.86%	11,500,142.16	47.53%	-32.61%
研发费用	4,269,165.93	172.35%	10,604,695.46	43.82%	-59.74%
财务费用	15,303,771.35	617.82%	2,293,899.04	9.48%	567.15%
其他收益	141,154.47	5.70%	561,535.64	2.32%	-74.86%
投资收益	3,485,140.54	92.37%	1,830,511.10	7.56%	25.00%
信用减值损失	2,313,687.21	93.40%	-64,340.17	-0.27%	-3,696.02%
资产减值损失	-49,245.00	-1.99%	-89,745.00	-0.37%	-45.13%
资产处置收益	0.00	0.00%	3,747,518.96	15.49%	-100.00%
营业外收入	23,762.50	0.96%	11,204.85	0.05%	112.07%
营业外支出	4,846.8	0.20%	350.00	0.00%	1,284.80%
净利润	-21,302,974.52	-860.01%	-11,333,109.57	-46.83%	-87.97%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期营业收入为 2,477,064.22 元，较上年同期减少 89.76%，主要系公司较上年同期确认的安装收入下降。

2、营业成本：本期营业成本为5,481,285.99元，较上年同期减少72.09%，主要系公司营业收入下降，对应成本较上年下降。

3、毛利率：本期毛利率较上年度下降明显，主要系公司本期营业收入下降较大，且风电安装平台

折旧等固定成本占比较大，导致公司毛利率短期内出现明显下降。

4、税金及附加：本期税金及附加为565,520.29元，较上年同期增加220.57%，主要系公司投资规模扩大，新增取得土地使用权需缴纳土地使用费以及投资建设缴纳环保税。

5、销售费用：本期销售费用为1,065,894.35元，较上年同期增加501.97%，主要系公司前期海上风电机组安装项目进行售后维护，相应的售后服务费增加所致。

6、管理费用：本期管理费用为7,749,817.97元，较上年同期减少32.61%，主要系公司本期发生咨询费用减少所致。

7、研发费用：本期研发费用为4,269,165.93元，较上年同期减少59.74%，主要系公司本期研发投入降低所致。

8、财务费用：本期财务费用为15,303,771.35元，较上年同期增加567.15%，主要系公司融资租赁款应付利息计入财务费用所致。

9、其他收益：本期其他收益为141,154.47元，较上年同期减少74.86%，主要系公司本期收到与日常经营活动相关的政府补助较上年度下降所致。

10、信用减值损失：本期信用减值损失为2,313,687.21元，较上年同期减少3696.02%，主要系公司应收账款回款，坏账准备转回所致。

11、资产减值损失：本期资产减值损失为-49,245.00元，较上年同期减少45.13%，主要系公司合同资产坏账损失减少所致。

12、资产处置收益：本期资产处置收益较上年同期减少100%，主要系公司本期未发生资产出售处置。

13、净利润：本期净利率较上年度下降明显，主要系公司本期营业收入下降较大，且风电安装平台折旧等固定成本占比较大，导致公司净利率短期内出现明显下降。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,477,064.22	24,197,981.65	-89.76%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	5,481,285.99	19,641,671.84	-72.09%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
海上风电机组安装服务	2,477,064.22	5,481,285.99	-121.28%	-89.76%	-72.09%	-744.09%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

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

				增减%	增减%	
国内	2,477,064.22	5,481,285.99	-121.28%	-89.76%	-72.09%	-744.09%

收入构成变动的原因

公司 2024 年主营业务收入下降主要系公司上半年施工项目未达到收入可确认条件所致。
--

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,743,557.93	40,007,629.36	-78.15%
投资活动产生的现金流量净额	-62,660,400.02	-74,704,513.99	-16.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,904,307.43	39,320,357.70	-160.79%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系公司报告期内销售收入减少所致；
2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系 2023 上半年船舶建造完成，目前主要在建工程为风电母港建造投入，相应投资支出下降；
3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系公司本期归还融资租赁及银行借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南通酷讯建设工程有限公司	对外转让	无影响

2024 年 3 月 15 日，经公司总经理办公会决议，公司以 118 万元价格向周华转让南通酷讯 51%的股权，以 100 万元的价格向沈琳转让南通酷讯 49%的股权，上述股权交易款已支付，南通酷讯已于 2024 年 3 月 21 日办理完工商变更手续。

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司主营业务主要为海上风电机组安装服务，与海上风电场开发建设直接相关。我国海上风电行业的发展受宏观经济形势、国家能源产业政策、相关基础设施投资力度等影响较大。近年来，国家对绿色能源、海洋资源的日益重视积极推动了大型海上风电场的建设，公司所处的海上风电安装服务行业发展势头良好，整体业务规模保持稳定增长。若未来宏观经济增速放缓、相关政策出现不利变化，将会影响海上风电相关设施投资力度，进而导致相关服务市场的萎缩，对公司经营业绩产生不利影响。
产业政策变化的风险	2020 年 1 月，财政部、发改委及国家能源局联合发布《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》，新增海上风电项目不再纳入中央财政补贴范围，按规定完成核准（备案）并于 2021 年 12 月 31 日前全部机组完成并网的存量海上风力发电项目，按相应价格政策纳入中央财政补贴范围。 受海上风电中央财政补贴退出政策影响，2021 年度国内出现了大规模的海上风电建设需求。在“抢装潮”结束之后，由于海上风电建设部分市场需求短期内受到一定程度透支，行业整体进入休整期，海上风电行业市场需求有所下降。未来随着可再生能源政策的不断更新，可再生能源补贴退坡、平价上网政策逐步推行，可能会导致海上风电建设市场需求出现波动，如果公司未能采取有效措施予以应对，可能对公司生产经营及盈利能力造成不利影响。
市场竞争风险	在《2030 年前碳达峰行动方案》等多个国家政策出台的背景下，海洋工程服务行业迎来了历史性的发展风口，同时，市场对海洋工程装备的性能、兼容性提出了更高的要求。行业内越来越多的大型国有企业以及第三方海上风电安装服务商加大了对海洋工程装备的投资。虽然公司经过多年的发展，在海上风电机组安装行业内占有了一定的市场份额，但随着市场中大型海洋工程装备数量增加，如公司不能抓住市场发展机遇，实现装备升级与规模提升，则可能在日益激烈的竞争中处于不利地位，并对公司的业务收入和盈利能力造成不利影响。
风机安装价格下降的风险	受政策变化导致的短期市场需求波动的影响，“抢装潮”后新增海上风电安装服务价格较“抢装潮”期间有较大幅度的回落。未来，海上风电平价上网可能导致海上风电建设降本的压力不断增大，以及随着海上风机安装技术和经验的积累，海上风电机组安装效率不断提升，海上风电行业市场竞争加剧，海上风电机组安装价格可能面临不断下降的风险。
客户集中度较高风险	报告期内，公司的前五大客户占总销售额的比例为 100%，客户集中程度符合整体市场格局和公司自身业务规模。如果公司部分客户因自身经营不善或自身经营战略发生重大调整等原因导致订单量下滑，将会给公司造成业绩下滑、销售回款放慢

	等风险。
偿债能力风险	公司所处的海上风电设备安装行业系资金密集型行业，业务发展依赖于持续研发建造高端海洋工程装备，需要大量资金支持。本期末公司资产负债率为 48.09%。公司系民营企业，融资渠道有限，虽然目前公司资产结构的财务风险可控，但是考虑风电母港制造项目建设及投产，公司将面临较大的资金压力，如果后续公司的资产结构或销售回款状况发生不利变动，或者国家实行紧缩的货币政策，公司将可能面临较大的偿债风险。
毛利率下降的风险	公司毛利率受海上风电安装单价以及安装成本的影响。2021 年受海上风电抢装潮的影响，公司风机安装单价较高，2022 年以来随着海上风电补贴政策的结束，风机安装单价有所下降并逐渐恢复到合理区间，面对后续海上风电行业利好政策的降温、竞争愈发激烈的市场，公司存在毛利率下降的风险。同时，公司“海龙风彩”号风电安装平台投资规模较大，若未来经营年度公司风机业务安装量无法消化新增的安装服务能力，亦存在可能导致公司毛利率下降的风险。
税收优惠政策变动的风险	公司于 2021 年 11 月 30 日取得高新技术企业资格并在 2021 年度-2023 年度享受 15%的所得税税率。公司高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。如果未来公司不能通过高新技术企业资格复审、国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或者在税收减免期内公司不完全符合税收减免申报条件，则公司将在相应年度无法享受税收优惠政策，从而对公司未来的净利润情况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.（五）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	--	--
作为被告/被申请人	7,795,267.25	1.00%
作为第三人	--	--
合计	7,795,267.25	1.00%

2024年7月，公司厂区建设桩基工程服务商江苏正方基础工程有限公司与本公司产生了买卖合同方面的纠纷，启东市人民法院进行了立案、调解工作，目前双方已经达成和解。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

□是 √否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	74,699.76	74,699.76
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

报告期内，公司关联交易系租赁关联方启东市锦绣制冰厂（普通合伙）房屋建筑物。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

由于海龙风电及其关联方启东市锦绣制冰厂（普通合伙）生产办公地址相邻，公司根据业务需要而发生租赁行为，租赁费用遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司 2023 年以向海众志为主体实施员工持股计划，向海众志持有公司 1,643,500 股股份，持股比例为 0.71%，本次员工持股计划的股票来源为参与公司 2023 年定向发行，本次定向发行新增股份于 2023 年 10 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，向海众志的具体情况如下：

公司名称	南通向海众志管理咨询合伙企业（有限合伙）			
合伙类型	有限合伙企业			
统一社会信用代码	91320681MACT917R2E			
执行事务合伙人	韩鸣			
设立日期	2023 年 8 月 7 日			
实缴出资（万元）	1,396.975			
注册地址	启东市吕四港镇经济开发区临港东路 800 号			
邮编	226241			
主营业务	员工持股平台			
股东构成	股东名称	出资（万元）	出资比例	合伙人类别
1	韩鸣	17.000	1.22%	普通合伙
2	周义庆	429.250	30.73%	有限合伙
3	刘金锋	255.000	18.25%	有限合伙
4	孙风	238.000	17.04%	有限合伙
5	应巢龙	199.750	14.30%	有限合伙
6	万祥	93.500	6.69%	有限合伙
7	张海亚	42.500	3.04%	有限合伙
8	陈汤兵	39.950	2.86%	有限合伙
9	顾春雷	38.250	2.74%	有限合伙
10	东凯燕	19.975	1.43%	有限合伙
11	施培松	15.300	1.10%	有限合伙
12	周鹏	8.500	0.60%	有限合伙
合计		1,396.975	100.00%	

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（（一）截至本承诺函出具之日，本人/本企业、本人的近亲属及本人控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司资金、资产等资源的情形。 （二）本人/本企业将严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证正在履行中 22 券法》（以下简称“《证券法》”）等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司为本人/本企业提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。（三）本人/本企业保证促使本人的近亲属及本人控制的其他企业严格按照《公司法》、	正在履行中

					《证券法》等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。）	
董监高	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（（一）截至本承诺函出具之日，本人/本企业、本人的近亲属及本人控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司正在履行中 23 司资金、资产等资源的情形。 （二）本人/本企业将严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司为本人/本企业提供任何形式的违法	正在履行中

					违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。（三）本人/本企业保证促使本人的近亲属及本人控制的其他企业严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。）	
其他	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（（一）截至本承诺函出具之日，本人/本企业、本人的近亲属及本人控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司资金、资产等资源的情形。 （二）本人/本企业将严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等法律法规及公	正在履行中

					司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司为本人/本企业提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。（三）本人/本企业保证促使本人的近亲属及本人控制的其他企业严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。）	
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（（一）本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《江苏海龙风电科技股份有限公司章程》等制度的规定行使权利，杜绝一切	正在履行中

					非法占用江苏海龙风电科技股份有限公司（以下简称“公司”）资金、资产的行为，不要求公司为本人/本企业提供任何形式的违法违规担保。（二）本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认正在履行中的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议,切实保护公司及公司股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。（三）如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。（四）	
--	--	--	--	--	---	--

					本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统相关规定本人/本企业被认定为股份公司关联方期间内有效。）	
董监高	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（（一）本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《江苏海龙风电科技股份有限公司章程》等制度的规定行使权利，杜绝一切非法占用江苏海龙风电科技股份有限公司（以下简称“公司”）资金、资产的行为，不要求公司为本人/本企业提供任何形式的违法违规担保。（二）本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循	正在履行中

					公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，切实保护公司及公司股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。（三）如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。 （四）本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统相关规定本人/本企业被认定为股份公司关联方期间内有效。）	
其他	2023 年 3 月 8 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（（一）本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》	正在履行中

					等有关法律、法规和《江苏海龙风电科技股份有限公司章程》等制度的规定行使权利，杜绝一切非法占用江苏海龙风电科技股份有限公司（以下简称“公司”）资金、资产的行为，不要求公司为本人/本企业提供任何形式的违法违规担保。（二）本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理正在履行中原因而发生的关联交易，将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，切实保护公司及公司股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。 （三）如有违反并给公司或其子公司以及其他股	
--	--	--	--	--	---	--

					东造成损失的，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。（四）本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统相关规定本人/本企业被认定为股份公司关联方期间内有效。）	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
“海龙风彩”号	固定资产	其他（融资租赁）	700,478,313.40	46.47%	融资租赁受限
“海龙 198” 号	固定资产	抵押	25,854,873.78	1.72%	银行借款抵押
货币资金	银行存款	其他（融资租赁银行账户监管受限金额）	377,323.35	0.03%	融资租赁银行账户监管受限金额
货币资金	银行存款	冻结	2,001,655.56	0.13%	银行承兑汇票保证金及利息
应收账款	应收账款	其他（融资租赁受限）	28,177,000.00	1.87%	融资租赁受限
合同资产	合同资产	其他（融资租赁受限）	256,500.00	0.02%	融资租赁受限
其他非流动资产	其他非流动资产	其他（融资租赁受限）	4,189,500.00	0.28%	融资租赁受限
总计	-	-	761,335,166.09	50.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司权利受限的资产均系为公司正常生产经营所开展的，未对公司产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	229,904,750.00	100.00%	-	229,904,750.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	205,600,000.00	89.43%	-	205,600,000.00	89.43%
	董事、监事、高管	80,000,000.00	34.80%	-	80,000,000.00	34.80%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		229,904,750.00	-	0	229,904,750.00	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	海龙控股	125,600,000		125,600,000	54.63%	125,600,000	0	0	0
2	李海斌	60,000,000		60,000,000	26.10%	60,000,000	0	0	0
3	应雷丽	20,000,000		20,000,000	8.70%	20,000,000	0	0	0
4	应孝昌	8,000,000		8,000,000	3.48%	8,000,000	0	0	0
5	何亚	6,000,000		6,000,000	2.61%	6,000,000	0	0	0

	池								
6	戴 锦 绣	6,000,000		6,000,000	2.61%	6,000,000	0	0	0
7	海 龙 咨询	2,661,250		2,661,250	1.16%	2,661,250	0	0	0
8	向 海 众志	1,643,500		1,643,500	0.71%	1,643,500	0	0	0
合计		229,904,750	-	229,904,750	100.00%	229,904,750	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东李海斌、应雷丽、应孝昌、何亚池、戴锦秀系公司控股股东海龙控股的股东：李海斌持有海龙控股 60%的股权，应雷丽持有海龙控股 20%的股权，应孝昌持有海龙控股 8%的股权，何亚池与戴锦秀分别持有海龙控股 6%的股权。

公司股东李海斌与应雷丽系配偶关系，应雷丽与应孝昌系父女关系，应雷丽与何亚池系母女关系，戴锦秀系应孝昌现任配偶。

海龙咨询合伙人应巢龙与应雷丽系姐弟关系，海龙咨询合伙人应明波与应雷丽系姐妹关系，海龙咨询合伙人张耀东与应明波系配偶关系，海龙咨询合伙人陈汤兵系李海斌之表妹夫，海龙咨询合伙人顾春雷系应雷丽之堂姐夫。

向海众志合伙人应巢龙与应雷丽系姐弟关系，与公司持股 5%以上股东应孝昌系父子关系，与公司持股 5%以上股东戴锦秀系母子关系；向海众志合伙人陈汤兵系董事李海斌之表妹夫；向海众志合伙人顾春雷系董事应雷丽之堂姐夫。

除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李海斌	董事长、总经理	男	1981年9月	2022年11月21日	2025年11月20日	60,000,000	-	60,000,000	26.10%
应雷丽	董事	女	1980年8月	2022年11月21日	2025年11月20日	20,000,000	-	20,000,000	8.70%
李庙双	董事、总工程师	男	1956年10月	2022年11月21日	2025年11月20日	-	-	-	-
金伟明	董事、财务总监、董事会秘书	男	1985年8月	2022年11月21日	2025年11月20日	-	-	-	-
冯霞	独立董事	男	1977年2月	2023年8月4日	2025年11月20日	-	-	-	-
徐阳	独立董事	男	1984年5月	2023年8月4日	2025年11月20日	-	-	-	-
黄勇华	独立董事	男	1980年12月	2023年8月4日	2025年11月20日	-	-	-	-
万祥	监事会主席	男	1991年5月	2022年11月21日	2025年11月20日	-	-	-	-
陈汤兵	监事	男	1989年10月	2022年11月21日	2025年11月20日	-	-	-	-

				日	日				
谭政辉	监事	男	1997 年 2 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、公司董事长、总经理、实际控制人李海斌与公司董事、实际控制人应雷丽系配偶关系；
2、公司控股股东海龙控股系公司实际控制人李海斌、应雷丽实际控制的企业，两人合计持有控股股东海龙控股 80.00%的股权，应雷丽担任海龙控股执行董事、总经理、法定代表人；
3、公司董事、总工程师李庙双系公司董事长、总经理、实际控制人李海斌之父；公司监事陈汤兵系公司董事长、总经理、实际控制人李海斌之表妹夫；
4、公司董事应雷丽系股东应孝昌、何亚池之女。
除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之前亦不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理行政人员	19	5	4	20
研发人员	14	3	2	15
生产人员	100	36	39	97
员工总计	133	44	45	132

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	12,110,408.79	130,030,034.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	63,590,755.84	101,607,153.33
应收款项融资	五、3	-	5,000,000.00
预付款项	五、4	218,316.85	217,696.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	26,023,713.92	26,462,320.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	35,264,886.77	4,914,804.08
其中：数据资源			
合同资产	五、7	4,385,682.36	2,892,132.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	109,525,309.83	172,848,748.63
流动资产合计		251,119,074.36	443,972,891.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、9	917,574,332.24	942,960,270.72
在建工程	五、10	134,734,021.62	27,867,631.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	11,594,999.30	4,752,393.16
无形资产	五、12	129,480,637.60	28,739,926.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	3,326,330.51	3,997,695.51
递延所得税资产	五、14	26,805,248.82	19,286,077.43
其他非流动资产	五、15	32,810,739.23	13,945,609.00
非流动资产合计		1,256,326,309.32	1,041,549,604.03
资产总计		1,507,445,383.68	1,485,522,495.24
流动负债：			
短期借款	五、16	186,557,636.77	146,722,316.45
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	五、17	2,000,000.00	-
应付账款	五、18	84,360,351.56	28,820,823.51
预收款项			
合同负债			
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	五、19	3,667,057.20	4,962,026.19
应交税费	五、20	423,091.83	132,687.26
其他应付款	五、21	13,585,339.36	20,944,258.32
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	五、22	118,147,907.15	116,013,139.94
其他流动负债			
流动负债合计		408,741,383.87	317,595,251.67
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	五、23	8,928,484.69	2,306,389.62
长期应付款	五、24	264,499,375.12	321,800,459.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	42,743,775.87	39,970,368.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		316,171,635.68	364,077,218.02
负债合计		724,913,019.55	681,672,469.69
所有者权益：			
股本	五、25	229,904,750.00	229,904,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	384,316,572.28	384,316,572.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	18,615,073.24	18,615,073.24
一般风险准备			
未分配利润	五、28	149,695,968.61	171,013,630.03
归属于母公司所有者权益合计		782,532,364.13	803,850,025.55
少数股东权益			
所有者权益合计		782,532,364.13	803,850,025.55
负债和所有者权益合计		1,507,445,383.68	1,485,522,495.24

法定代表人：李海斌

主管会计工作负责人：金伟明

会计机构负责人：宋晔群

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		12,110,408.79	130,016,252.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	63,590,755.84	101,607,153.33
应收款项融资		-	5,000,000.00
预付款项		218,316.85	217,696.90

其他应收款	十五、2	26,023,713.92	26,562,320.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,264,886.77	4,914,804.08
其中：数据资源			
合同资产		4,385,682.36	2,892,132.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		109,525,309.83	172,848,748.63
流动资产合计		251,119,074.36	444,059,108.50
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			
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		917,574,332.24	942,960,270.72
在建工程		134,734,021.62	27,867,631.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,594,999.30	4,752,393.16
无形资产		129,480,637.60	28,739,926.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,326,330.51	3,997,695.51
递延所得税资产		26,805,248.82	19,286,077.43
其他非流动资产		32,810,739.23	13,945,609.00
非流动资产合计		1,256,326,309.32	1,041,549,604.03
资产总计		1,507,445,383.68	1,485,608,712.53
流动负债：			
短期借款		186,557,636.77	146,722,316.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,000,000.00	-
应付账款		84,360,351.56	28,820,823.51
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,667,057.20	4,962,026.19
应交税费		423,091.83	132,687.26
其他应付款		13,585,339.36	20,944,258.32
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		118,147,907.15	116,013,139.94
其他流动负债			
流动负债合计		408,741,383.87	317,595,251.67
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		8,928,484.69	2,306,389.62
长期应付款		264,499,375.12	321,800,459.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		42,743,775.87	39,970,368.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		316,171,635.68	364,077,218.02
负债合计		724,913,019.55	681,672,469.69
所有者权益：			
股本		229,904,750.00	229,904,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		384,316,572.28	384,316,572.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,615,073.24	18,615,073.24
一般风险准备			
未分配利润		149,695,968.61	171,099,847.32
所有者权益合计		782,532,364.13	803,936,242.84
负债和所有者权益合计		1,507,445,383.68	1,485,608,712.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		2,477,064.22	24,197,981.65
其中：营业收入	五、29	2,477,064.22	24,197,981.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,435,455.88	44,393,887.13
其中：营业成本	五、29	5,481,285.99	19,641,671.84
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	五、30	565,520.29	176,411.37
销售费用	五、31	1,065,894.35	177,067.26
管理费用	五、32	7,749,817.97	11,500,142.16
研发费用	五、33	4,269,165.93	10,604,695.46
财务费用	五、34	15,303,771.35	2,293,899.04
其中：利息费用		15,617,914.50	2,628,195.17
利息收入		416,551.43	344,310.20
加：其他收益	五、35	141,154.47	561,535.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	3,485,140.54	1,830,511.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	2,313,687.21	-64,340.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-49,245.00	-89,745.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		3,747,518.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,067,654.44	-14,210,424.95
加：营业外收入	五、40	23,762.50	11,204.85
减：营业外支出	五、41	4,846.80	350.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,048,738.74	-14,199,570.10
减：所得税费用	五、42	-4,745,764.22	-2,866,460.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,302,974.52	-11,333,109.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-21,302,974.52	-11,333,109.57
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.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润		-21,302,974.52	-11,333,109.57
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-21,302,974.52	-11,333,109.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,302,974.52	-11,333,109.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.09	-0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.09	-0.05

法定代表人：李海斌
 主管会计工作负责人：金伟明
 会计机构负责人：宋晔群

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十五、3	2,477,064.22	24,197,981.65
减：营业成本	十五、3	5,481,285.99	19,641,671.84
税金及附加		565,520.29	176,411.37

销售费用		1,065,894.35	177,067.26
管理费用		7,723,960.67	11,480,800.94
研发费用		4,269,165.93	10,604,695.46
财务费用		15,303,709.77	2,293,724.98
其中：利息费用		15,617,914.50	2,628,195.17
利息收入		416,506.49	344,265.26
加：其他收益		141,154.47	561,535.64
投资收益（损失以“-”号填列）		3,373,004.37	1,830,511.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,313,687.21	-64,340.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-49,245.00	-89,745.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	3,747,518.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,153,871.73	-14,190,909.67
加：营业外收入		23,762.50	11,204.85
减：营业外支出		4,846.80	350.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,134,956.03	-14,180,054.82
减：所得税费用		-4,745,764.22	-2,866,460.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,389,191.81	-11,313,594.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,389,191.81	-11,313,594.29
（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		-21,389,191.81	-11,313,594.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.05

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		42,169,626.65	45,251,872.00
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			
收到再保险业务现金净额			
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			14,250,882.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	19,660,486.55	26,217,333.70
经营活动现金流入小计		61,830,113.20	85,720,088.15
购买商品、接受劳务支付的现金		16,028,546.55	19,057,804.13
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		9,192,513.24	9,914,655.19
支付的各项税费		319,204.47	632,633.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	27,546,291.01	16,107,366.22
经营活动现金流出小计		53,086,555.27	45,712,458.79
经营活动产生的现金流量净额		8,743,557.93	40,007,629.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134,036,708.34	150,142,805.57
取得投资收益收到的现金		2,662,708.33	2,105,801.81

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,180,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		138,879,416.67	194,248,607.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,501,108.35	157,057,041.77
投资支付的现金		52,038,708.34	111,896,079.60
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		201,539,816.69	268,953,121.37
投资活动产生的现金流量净额		-62,660,400.02	-74,704,513.99
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		68,526,041.47	66,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	39,443,906.30	5,815,692.17
筹资活动现金流入小计		107,969,947.77	72,725,692.17
偿还债务支付的现金		46,950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,514,588.05	527,458.34
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	五、43	82,409,667.15	32,877,876.13
筹资活动现金流出小计		131,874,255.20	33,405,334.47
筹资活动产生的现金流量净额		-23,904,307.43	39,320,357.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,978.04	-864.17
五、现金及现金等价物净增加额		-77,833,127.56	4,622,608.90
加：期初现金及现金等价物余额		87,564,557.44	8,664,765.70
六、期末现金及现金等价物余额		9,731,429.88	13,287,374.60

法定代表人：李海斌

主管会计工作负责人：金伟明

会计机构负责人：宋晔群

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		42,169,626.65	45,251,872.00
收到的税费返还			14,250,882.45
收到其他与经营活动有关的现金		19,597,981.46	26,217,288.76
经营活动现金流入小计		61,767,608.11	85,720,043.21
购买商品、接受劳务支付的现金		16,028,546.55	19,057,804.13

支付给职工以及为职工支付的现金		9,166,655.94	9,895,313.97
支付的各项税费		319,204.47	632,633.25
支付其他与经营活动有关的现金		27,495,860.51	16,207,147.22
经营活动现金流出小计		53,010,267.47	45,792,898.57
经营活动产生的现金流量净额		8,757,340.64	39,927,144.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134,036,708.34	150,142,805.57
取得投资收益收到的现金		2,662,708.33	2,105,801.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,180,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		138,879,416.67	194,248,607.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,501,108.35	157,057,041.77
投资支付的现金		52,038,708.34	111,896,079.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		201,539,816.69	268,953,121.37
投资活动产生的现金流量净额		-62,660,400.02	-74,704,513.99
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		68,526,041.47	66,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,443,906.30	5,815,692.17
筹资活动现金流入小计		107,969,947.77	72,725,692.17
偿还债务支付的现金		46,950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,514,588.05	527,458.34
支付其他与筹资活动有关的现金		82,409,667.15	32,877,876.13
筹资活动现金流出小计		131,874,255.20	33,405,334.47
筹资活动产生的现金流量净额		-23,904,307.43	39,320,357.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,978.04	-864.17
五、现金及现金等价物净增加额		-77,819,344.85	4,542,124.18
加：期初现金及现金等价物余额		87,550,774.73	8,664,765.70
六、期末现金及现金等价物余额		9,731,429.88	13,206,889.88

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	不适用
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	不适用

附注事项索引说明

1、报告期内，公司拥有南通酷讯建设工程有限公司 1 家子公司已于 2024 年 3 月对外出售。
--

(二) 财务报表项目附注

江苏海龙风电科技股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏海龙风电科技股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)是在江苏省注册的股份有限公司，由江苏海龙控股有限公司、李海斌等共同发起设立，于 2022 年 11 月 25 日经南通市行政审批局核准登记，企业法人营业执照注册号：91320681MA1MT3K02R。

2023 年 5 月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2023]1072 号同意公司办理挂牌手续。公司股票于 2023 年 6 月 9 日起在全国股转系统公开挂牌。

2024 年 5 月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转公告〔2024〕228 号同意公司调入创新层。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司股权结构如下（单位：万元）：

股东名称	出资金额	比例%	出资方式
江苏海龙控股有限公司	12,560.00	54.63	净资产折股
李海斌	6,000.00	26.10	净资产折股
应雷丽	2,000.00	8.70	净资产折股
应孝昌	800.00	3.48	净资产折股
戴锦秀	600.00	2.61	净资产折股
何亚池	600.00	2.61	净资产折股
南通海龙管理咨询合伙企业（有限合伙）	266.13	1.16	净资产折股
南通向海众志管理咨询合伙企业（有限合伙）	164.35	0.71	货币出资
合 计	22,990.48	100.00	

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设商务部、研发部、项目管理部、采购部、财务部、行政人事部等部门，拥有南通酷讯建设工程有限公司（2024 年 3 月对外出售）、江苏海龙港口服务有限公司（2024 年 7 月设立）两家子公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围），如：风力发电设备的研发、技术改造、工程施工、安装、检修、维护；海上风电设施基础施工、设备安装；海洋工程装备研发、制造、销售；海洋工程平台装备制造；海洋工程关键配套系统开发；金属结构制造、销售等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十七次会议于 2024 年 8 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司拥有南通酷讯建设工程有限公司 1 家子公司已于 2024 年 3 月对外出售。本公司合并范围财务报表详见“附注六、合并范围的变动”、“附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12、附注三、15 和附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积

不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020年1月1日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：合并范围外关联方
- 应收账款组合 3：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质量保证金

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

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

其他应收款

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：合并范围外关联方

- 其他应收款组合 3: 保证金及押金
- 其他应收款组合 4: 账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
专用设备	10	5.00	9.50
船舶	20	5.00	4.75
运输设备（除船舶外）	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

13、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

15、无形资产

本公司无形资产包括专利权、海域使用权、土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
海域使用权	50	直线法
专利权	10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

16、资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负

债。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

海上风电机组安装服务：总体完成海上风电机组安装且经客户验收后确认。

21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

24、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《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。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

25、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原

等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------

增值税	应税收入	13、9
企业所得税	应纳税所得额	15

合并范围内其他纳税主体所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
南通酷讯建设工程有限公司（以下简称“酷讯工程”）	20

2、税收优惠及批文

- （1）公司于 2021 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，编号 GR202132003918 的高新技术企业证书。企业所得税适用的税率为 15%，优惠期限为三年，公司 2021 年度-2023 年度享受 15%的所得税税率。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。
- （2）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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，在以上基础优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《财政部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》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。
- （3）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）对月销售额 10 万以下的增值税小规模纳税人，免征增值税。本期酷讯工程销售额小于 10 万，享受小微企业普惠性税收减免优惠税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，附注中期末系指 2024 年 6 月 30 日，期初系指 2023 年 12 月 31 日，本期发生额系指 2024 年 1-6 月，上期发生额系指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	--	--
银行存款	10,108,753.23	127,008,463.74

其他货币资金	2,001,655.56	3,021,571.23
合 计	12,110,408.79	130,030,034.97

期末，除银行存款中因华能天成融资租赁有限公司融资租赁事项公司银行账户监管受限资金 377,323.35 元，其他货币资金中的银行承兑汇票保证金及其利息为 2,001,655.56 元外，公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	65,622,740.00	100,424,687.72
1 至 2 年	1,387,947.60	6,893,000.00
小 计	67,010,687.60	107,317,687.72
减：坏账准备	3,419,931.76	5,710,534.39
合 计	63,590,755.84	101,607,153.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				净额
	账面余额	比例%	预期信用损失	计提比例	
按单项计提坏账准备：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备：	67,010,687.60	100.00	3,419,931.76	5.10	63,590,755.84
账龄组合	67,010,687.60	100.00	3,419,931.76	5.10	63,590,755.84

(续上表)

种 类	期初数				净额
	账面余额	比例%	预期信用损失	计提比例	
按单项计提坏账准备：					
按组合计提坏账准备：	107,317,687.72	100.00	5,710,534.39	5.32	101,607,153.33
账龄组合	107,317,687.72	100.00	5,710,534.39	5.32	101,607,153.33

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

项 目	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	65,622,740.00	3,281,137.00	5.00
1 至 2 年	1,387,947.60	138,794.76	10.00

合 计	67,010,687.60	3,419,931.76	5.10
-----	---------------	--------------	------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初数	5,710,534.39
本期计提	--
本期收回或转回	2,290,602.63
本期核销	--
期末数	3,419,931.76

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额主要单位情况

本期按欠款方归集的期末余额主要单位系保利长大工程有限公司、江苏龙源振华海洋工程有限公司、天津港航工程有限公司、广州打捞局，主要单位应收账款汇总金额 67,010,687.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,419,931.76 元。

3、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	--	5,000,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	--	5,000,000.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	133,127.55	60.98	132,507.70	60.87
1 至 2 年	12,389.30	5.68	59,289.20	27.23
2 至 3 年	46,900.00	21.48	--	--
3 年以上	25,900.00	11.86	25,900.00	11.90
合 计	218,316.85	100.00	217,696.90	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 186,389.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例是 85.38%。

5、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	26,023,713.92	26,462,320.94
合 计	26,023,713.92	26,462,320.94

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	393,383.07	11,655,074.67
1 至 2 年	27,000,000.00	16,200,000.00
小 计	27,393,383.07	27,855,074.67
减：坏账准备	1,369,669.15	1,392,753.73
合 计	26,023,713.92	26,462,320.94

(2) 按款项性质披露

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资金往来款	--	--	--	--	--	--
保证金及押金	27,000,400.00	1,350,020.00	25,650,380.00	27,550,000.00	1,377,500.00	26,172,500.00
备用金及其他	392,983.07	19,649.15	373,333.92	305,074.67	15,253.73	289,820.94
合 计	27,393,383.07	1,369,669.15	26,023,713.92	27,855,074.67	1,392,753.73	26,462,320.94

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	27,393,383.07	5.00	1,369,669.15	26,023,713.92
其中：				
账龄组合	198,081.51	5.00	9,904.08	188,177.43
合并范围外关联方组合	194,901.56	5.00	9,745.08	185,156.48
押金及保证金组合	27,000,400.00	5.00	1,350,020.00	25,650,380.00
合 计	27,393,383.07	5.00	1,369,669.15	26,023,713.92

截至期末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	27,855,074.67	5.00	1,392,753.73	26,462,320.94
其中:				
账龄组合	218,134.87	5.00	10,906.74	207,228.13
合并范围外关联方组合	86,939.80	5.00	4,346.99	82,592.81
押金及保证金组合	27,550,000.00	5.00	1,377,500.00	26,172,500.00
合 计	27,855,074.67	5.00	1,392,753.73	26,462,320.94

上年年末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	1,392,753.73	--	--	1,392,753.73
本期计提	--	--	--	--
本期转回	23,084.58	--	--	23,084.58
期末余额	1,369,669.15	--	--	1,369,669.15

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况。

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
华能天成融资租赁有限公司	押金及保证金	27,000,000.00	1-2年	98.56	1,350,000.00
陈汤兵	备用金及其他	194,901.56	1年以内	0.71	9,745.08
合 计		27,194,901.56		99.27	1,359,745.08

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,107,566.49	--	5,107,566.49	1,124,335.78	--	1,124,335.78

周转材料	232,699.11	--	232,699.11	232,699.11	--	232,699.11
合同履约成本	29,924,621.17	--	29,924,621.17	3,557,769.19	--	3,557,769.19
合 计	35,264,886.77	--	35,264,886.77	4,914,804.08	--	4,914,804.08

(2) 本期期末未计提存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

7、合同资产

项 目	期末数	期初数
合同资产	13,755,800.40	13,485,800.40
减：合同资产减值准备	915,764.04	866,519.04
小计	12,840,036.36	12,619,281.36
减：列示于其他非流动资产的合同资产	8,454,354.00	9,727,149.00
合 计	4,385,682.36	2,892,132.36

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,856,480.40	100.00	470,798.04	9.69	4,385,682.36
其中：质量保证金	4,856,480.40	100.00	470,798.04	9.69	4,385,682.36

(续上表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,195,380.40	100.00	303,248.04	9.49	2,892,132.36
其中：质量保证金	3,195,380.40	100.00	303,248.04	9.49	2,892,132.36

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质量保证金

	期末数			期初数		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	297,000.00	14,850.00	5.00	325,800.00	16,290.00	5.00

1 至 2 年	4,559,480.40	455,948.04	10.00	2,869,580.40	286,958.04	10.00
合 计	4,856,480.40	470,798.04	9.69	3,195,380.40	303,248.04	9.49

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
质量保证金	167,550.00	--	--

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
大额存单及其利息	83,413,444.45	166,201,638.89
待抵扣的增值税额	18,651,596.66	--
保险费	5,538,839.00	4,817,869.97
预缴增值税	1,192,882.07	1,192,882.12
预缴所得税	456,357.65	456,357.65
其他	272,190.00	180,000.00
合 计	109,525,309.83	172,848,748.63

9、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	917,574,332.24	942,960,270.72
固定资产清理	--	--
合 计	917,574,332.24	942,960,270.72

(1) 固定资产

项 目	专用设备	船舶	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1.期初数	30,287,807.31	938,617,182.70	7,356,621.96	1,274,653.12	977,536,265.09
2.本期增加金额	63,451.33	--	132,743.36	73,149.56	269,344.25
(1) 购置	63,451.33	--	132,743.36	73,149.56	269,344.25
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	88,495.58	--	--	--	88,495.58
(1) 处置或报废	88,495.58	--	--	--	88,495.58
(2) 转入在建工程	--	--	--	--	--
4. 期末数	30,262,763.06	938,617,182.70	7,489,365.32	1,347,802.68	977,717,113.76
二、累计折旧					

1. 期初数	2,853,417.26	27,920,254.80	3,285,039.54	517,282.77	34,575,994.37
2. 本期增加金额	1,715,985.06	22,832,762.61	876,226.07	141,813.41	25,566,787.15
(1) 计提	1,715,985.06	22,832,762.61	876,226.07	141,813.41	25,566,787.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 转入在建工程	--	--	--	--	--
4. 期末数	4,569,402.32	50,753,017.41	4,161,265.61	659,096.18	60,142,781.52
三、减值准备					
1. 期初数	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末数	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 期末数账面价值	25,693,360.74	887,864,165.29	3,328,099.71	688,706.50	917,574,332.24
2. 期初数账面价值	27,434,390.05	910,696,927.90	4,071,582.42	757,370.35	942,960,270.72

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	21,137,498.74	3,417,978.52	--	17,719,520.22	

10、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	133,860,216.53	27,867,631.48
工程物资	873,805.09	--
合 计	134,734,021.62	27,867,631.48

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
母港码头建设	133,453,136.88	--	133,453,136.88	27,460,551.83	--	27,460,551.83
400T 塔筒翻身装置	407,079.65	--	407,079.65	407,079.65	--	407,079.65
合 计	133,860,216.53	--	133,860,216.53	27,867,631.48	--	27,867,631.48

②本期重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息资	其中：本期利息 资本化金额	本期利	期末数
					本化累		息资本	
					计金额		化率%	
母港码头建设	27,460,551.83	105,992,585.05	--	--	--	--	--	133,453,136.88

截至本期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	期末数	工程进度%
			工程累计投入占	
			预算比例%	
母港码头建设	800,000,000.00	自筹	16.68	16.68

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	船舶	合 计
一、账面原值:			
1.期初数	846,597.36	8,558,589.38	9,405,186.74
2.本期增加金额	--	9,418,792.71	9,418,792.71
(1) 租入	--	9,418,792.71	9,418,792.71
3.本期减少金额	--	631,458.68	631,458.68
4. 期末数	846,597.36	17,345,923.41	18,192,520.77
二、累计折旧			
1.期初数	373,498.82	4,279,294.76	4,652,793.58
2.本期增加金额	74,699.76	1,870,028.13	1,944,727.89
(1) 计提	74,699.76	1,870,028.13	1,944,727.89
3.本期减少金额	--	--	--
4. 期末数	448,198.58	6,149,322.89	6,597,521.47
三、减值准备			
1.期初数	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 期末数	--	--	--
四、账面价值			
1. 期末数账面价值	398,398.78	11,196,600.52	11,594,999.30
2. 期初数账面价值	473,098.54	4,279,294.62	4,752,393.16

12、无形资产

项 目	土地使用权	海域使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	--	27,837,940.00	1,492,169.81	29,330,109.81
2.本期增加金额	101,772,180.00	--	--	101,772,180.00
(1) 购置	101,772,180.00	--	--	101,772,180.00
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	101,772,180.00	27,837,940.00	1,492,169.81	131,102,289.81
二、累计摊销				
1. 期初余额	--	92,793.13	497,389.95	590,183.08
2.本期增加金额	678,481.20	278,379.43	74,608.50	1,031,469.13
(1) 计提	678,481.20	278,379.43	74,608.50	1,031,469.13
3.本期减少金额	--	--	--	--

4. 期末余额	678,481.20	371,172.56	571,998.45	1,621,652.21
三、减值准备				
1. 期初余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 期末账面价值	101,093,698.80	27,466,767.44	920,171.36	129,480,637.60
2. 期初账面价值	--	27,745,146.87	994,779.86	28,739,926.73

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租赁房屋装修费	3,516,171.56	--	555,184.98	--	2,960,986.58
咨询服务费	481,523.95	113,207.55	229,387.57	--	365,343.93
合 计	3,997,695.51	113,207.55	784,572.55		3,326,330.51

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	5,705,364.45	855,804.67	7,969,807.00	1,195,471.05
可弥补亏损	146,180,734.63	21,927,110.19	104,714,420.76	15,707,163.11
租赁负债	11,810,797.04	1,771,619.56	4,968,418.44	745,262.77
不构成销售的融资租赁	15,004,762.68	2,250,714.40	10,921,203.33	1,638,180.50
合 计	178,701,658.80	26,805,248.82	128,573,849.53	19,286,077.43
递延所得税负债：				
固定资产折旧年限差异	52,893,354.51	7,934,003.17	35,781,345.19	5,367,201.79
一次性扣除固定资产	220,470,151.50	33,070,522.73	225,935,386.28	33,890,307.94
使用权资产	11,594,999.78	1,739,249.97	4,752,393.16	712,858.97
合 计	284,958,505.79	42,743,775.87	266,469,124.63	39,970,368.70

(2) 本期期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数
2027 年	105,252,977.91
2029 年	40,927,756.72

15、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	--	--	--	4,012,460.00	--	4,012,460.00
合同资产质保金	8,899,320.00	444,966.00	8,454,354.00	10,290,420.00	563,271.00	9,727,149.00
预付工程款、设备款	24,356,385.23	--	24,356,385.23	206,000.00	--	206,000.00
合 计	33,255,705.23	444,966.00	32,810,739.23	14,508,880.00	563,271.00	13,945,609.00

16、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	134,777,034.91	106,630,000.00
信用借款	21,629,639.72	9,953,598.25
加：短期借款应计利息	150,962.14	138,718.20
合 计	186,557,636.77	146,722,316.45

说明：公司用于抵押的财产详见附注五、45，公司关联担保情况详见附注十一、4、（2）。

17、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	--

18、应付账款

项 目	期末数	期初数
设备工程款	72,026,852.32	21,937,089.65
服务费	4,068,437.02	5,765,637.07
货款	4,708,878.25	--
其他	3,556,183.97	1,118,096.79
合 计	84,360,351.56	28,820,823.51

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,962,026.19	13,205,327.70	14,500,296.69	3,667,057.20
离职后福利-设定提存计划	--	571,704.21	571,704.21	--
合 计	4,962,026.19	13,777,031.91	15,072,000.90	3,667,057.20

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,546,347.01	11,269,514.04	12,818,094.35	1,997,766.70

职工福利费	--	1,029,617.39	1,029,617.39	--
社会保险费	--	348,730.84	348,730.84	--
其中：1. 医疗保险费	--	312,647.58	312,647.58	--
2. 工伤保险费	--	36,083.26	36,083.26	--
住房公积金	--	163,739.00	163,739.00	--
工会经费和职工教育经费	1,415,679.18	393,726.43	140,115.11	1,669,290.50
合 计	4,962,026.19	13,205,327.70	14,500,296.69	3,667,057.20

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	571,704.21	571,704.21	--
其中：1. 基本养老保险费	--	554,379.84	554,379.84	--
2. 失业保险费	--	17,324.37	17,324.37	--
合 计	--	571,704.21	571,704.21	--

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
城镇土地使用税	318,504.00	--
环境保护税	41,928.28	--
印花税	62,659.55	132,687.26
合 计	423,091.83	132,687.26

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	13,585,339.36	20,944,258.32
合 计	13,585,339.36	20,944,258.32

其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金及押金	13,550,000.00	20,890,000.00
其他	35,339.36	54,258.32
合 计	13,585,339.36	20,944,258.32

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	4,109,310.13	2,895,769.04
一年内到期的长期应付款	114,038,597.02	113,117,370.90

合 计	118,147,907.15	116,013,139.94
-----	----------------	----------------

23、租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	13,037,794.82	5,202,158.66
减：一年内到期的租赁负债	4,109,310.13	2,895,769.04
合 计	8,928,484.69	2,306,389.62

本期计提的租赁负债利息费用金额为人民币 150,282.75 元，计入到财务费用-利息支出中。

24、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	264,499,375.12	321,800,459.70
专项应付款	--	--
合 计	264,499,375.12	321,800,459.70

长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	378,537,972.14	434,917,830.60
减：一年内到期的长期应付款	114,038,597.02	113,117,370.90
合 计	264,499,375.12	321,800,459.70

25、股本（单位：元）

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
江苏海龙控股有限公司	125,600,000.00	54.63	--	--	125,600,000.00	54.63
李海斌	60,000,000.00	26.10	--	--	60,000,000.00	26.10
应雷丽	20,000,000.00	8.70	--	--	20,000,000.00	8.70
应孝昌	8,000,000.00	3.48	--	--	8,000,000.00	3.48
戴锦秀	6,000,000.00	2.61	--	--	6,000,000.00	2.61
何亚池	6,000,000.00	2.61	--	--	6,000,000.00	2.61
南通海龙管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,661,250.00	1.16	--	--	2,661,250.00	1.16
南通向海众志管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,643,500.00	0.71	--	--	1,643,500.00	0.71
合计	229,904,750.00	100.00	--	--	229,904,750.00	100.00

26、资本公积

项 目	股本溢价	合计
期初数	384,316,572.28	384,316,572.28
本期增加	--	--
本期减少	--	--
期末数	384,316,572.28	384,316,572.28

27、盈余公积

项 目	法定盈余公积
期初数	18,615,073.24
本期增加	--
本期减少	--
期末数	18,615,073.24

28、未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前 上期末未分配利润	171,013,630.03	56,015,966.31
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-14,686.90	
调整后 期初未分配利润	170,998,943.13	56,015,966.31
加：本年归属于母公司股东的净利润	-21,302,974.52	127,784,761.61
减：提取法定盈余公积	--	12,787,097.89
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
年末未分配利润	149,695,968.61	171,013,630.03

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,477,064.22	5,481,285.99	24,197,981.65	19,641,671.84

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
海上风电机组安装服务	2,477,064.22	5,481,285.99	24,197,981.65	19,641,671.84

（3）营业收入分解信息

	本期发生额	上期发生额
	海上风电机组安装服务	海上风电机组安装服务

主营业务收入		
其中：在某一时点确认	2,477,064.22	24,197,981.65

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	318,504.00	--
印花税	165,708.01	81,493.38
环境保护税	41,928.28	--
车船使用税	39,380.00	37,052.13
城市维护建设税	--	31,933.48
教育费附加	--	15,559.43
地方教育费附加	--	10,372.95
合 计	565,520.29	176,411.37

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	668,917.45	--
职工薪酬	245,285.42	177,067.26
业务招待费	140,127.00	--
其他	11,564.48	--
合 计	1,065,894.35	177,067.26

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	2,295,777.79	1,848,390.15
职工薪酬	2,213,643.54	1,797,653.52
咨询服务费	1,237,961.96	2,917,212.32
装修费	555,184.98	555,184.98
业务招待费	457,917.20	2,010,901.72
交通运输及差旅费	224,237.25	206,823.81
办公费	105,269.11	85,116.11
使用权资产折旧	74,699.76	74,699.76
保险费	46,069.85	62,677.27
船舶停滞期	--	1,760,160.77
其他	539,056.53	181,321.75
合 计	7,749,817.97	11,500,142.16

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,522,191.36	1,908,823.66

折旧费	2,171,027.07	373,533.46
委外研发	500,000.00	7,869,339.62
直接投入	50,422.27	436,819.96
其他	25,525.23	16,178.76
合 计	4,269,165.93	10,604,695.46

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	15,617,914.50	10,974,208.35
减：利息资本化	--	8,346,013.18
利息费用	15,617,914.50	2,628,195.17
减：利息收入	416,551.43	344,310.20
汇兑净损失	11,978.04	864.17
手续费及其他	90,394.22	9,149.90
合 计	15,303,771.35	2,293,899.04

35、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工会经费返还	54,767.21	54,559.56	与收益相关
江苏启东吕四港经济开发区管理委员会质量标准奖励	50,000.00		与收益相关
个税手续费返还	36,387.26	6,976.08	与收益相关
江苏启东吕四港经济开发区管理委员会上市阶段性奖励	--	500,000.00	与收益相关
合 计	141,154.47	561,535.64	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

（2）其他收益系全部计入非经常性损益的政府补助，见附注十六、1。

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
供应链融资费用	-567,373.35	-457,600.00
大额存单利息收入	1,872,513.89	2,288,111.10
处置子公司收益	2,180,000.00	
合 计	3,485,140.54	1,830,511.10

37、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

应收账款坏账损失	2,290,602.63	243,584.57
其他应收款坏账损失	23,084.58	-307,924.74
合 计	2,313,687.21	-64,340.17

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	-49,245.00	-89,745.00

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	--	3,747,518.96

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
赔款	23,760.81	--
其他	1.69	11,204.85
合 计	23,762.50	11,204.85

说明：营业外收入金额全部计入非经常性损益，见附注十六、1。

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	4,846.68	--
其他	0.12	350.00
合 计	4,846.80	350.00

说明：营业外支出金额全部计入非经常性损益，见附注十六、1。

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	--
递延所得税调整	-4,745,764.22	-2,866,460.53
合 计	-4,745,764.22	-2,866,460.53

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-26,048,738.74	-14,199,570.10
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-3,907,310.81	-2,129,935.52
某些子公司适用不同税率的影响	-8,621.73	1,951.53

对以前期间当期所得税的调整	--	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	107,044.21	318,584.27
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-4,310.87	975.76
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-851,781.57	-1,058,036.57
其他	-80,783.45	--
所得税费用	-4,745,764.22	-2,866,460.53

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
汇算清缴退税	--	25,067,244.44
政府补助	143,337.71	561,535.64
保证金	18,200,000.00	140,000.00
利息收入及其他	1,317,148.84	448,553.62
合 计	19,660,486.55	26,217,333.70

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	21,990,000.00	--
费用类支出	5,351,977.10	16,107,366.22
罚款及滞纳金	4,846.68	--
其他	199,467.23	--
合 计	27,546,291.01	16,107,366.22

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款项	39,443,906.30	--
资金拆借款	--	5,815,692.17
合计	39,443,906.30	5,815,692.17

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款项	78,709,667.15	17,629,350.00
支付的使用权租赁款	3,700,000.00	1,800,000.00
与挂牌相关的服务费	--	2,648,526.13
融资租赁保证金	--	10,800,000.00
合 计	82,409,667.15	32,877,876.13

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-21,302,974.52	-11,333,109.57
加：信用减值损失	-2,313,687.21	64,340.17
资产减值损失	49,245.00	89,745.00
固定资产折旧	25,566,787.15	6,426,975.15
使用权资产折旧	1,944,727.89	1,501,131.32
无形资产摊销	1,031,469.12	74,608.50
长期待摊费用摊销	784,572.55	745,173.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	-3,747,518.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	15,629,892.54	3,050,960.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,052,513.89	-2,288,111.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,519,171.39	7,039,339.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,773,407.17	-2,295,462.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,350,082.69	-11,466,800.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,110,596.11	43,357,882.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,391,290.10	8,788,476.35
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	8,743,557.93	40,007,629.36
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	--	--
新增的使用权资产	9,418,792.71	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,731,429.88	13,287,374.60
减：现金的期初余额	87,564,557.44	8,664,765.70
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	-77,833,127.56	4,622,608.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2024.6.30	2023.6.30
一、现金	9,731,429.88	13,287,374.60
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	9,731,429.88	13,287,374.60

二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	9,731,429.88	13,287,374.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	2,001,655.56	3,021,571.23	银行承兑汇票保证金及利息
货币资金	377,323.35	39,443,906.30	融资租赁银行账户监管受限金额
合 计	2,378,978.91	42,465,477.53	

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面余额	账面价值	期末 受限类型	受限情况
货币资金	2,001,655.56	2,001,655.56	冻结	银行承兑汇票保证金及利息
货币资金	377,323.35	377,323.35	冻结	融资租赁银行账户监管受限金额
应收账款	29,660,000.00	28,177,000.00	质押	融资租赁受限
合同资产	270,000.00	256,500.00	质押	融资租赁受限
其他非流动资产	4,410,000.00	4,189,500.00	质押	融资租赁受限
固定资产	735,410,302.77	700,478,313.40	抵押	融资租赁受限
固定资产	30,863,813.52	25,854,873.78	抵押	借款抵押
合 计	802,993,095.20	761,335,166.09		

续：

项 目	账面余额	账面价值	上年年末 受限类型	受限情况
货币资金	3,021,571.23	3,021,571.23	冻结	银行承兑汇票保证金及利息
货币资金	39,443,906.30	39,443,906.30	冻结	融资租赁银行账户监管受限金额
应收账款	47,694,000.00	45,309,300.00	质押	融资租赁受限
其他非流动资产	4,410,000.00	4,189,500.00	质押	融资租赁受限
固定资产	735,410,302.77	717,944,308.40	抵押	融资租赁受限
固定资产	30,863,813.52	26,587,889.36	抵押	借款抵押
合 计	860,843,593.82	836,496,475.29		

46、租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
租赁负债的利息费用	150,282.75

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,891,191.50
其中：售后租回交易产生部分	--
与租赁相关的总现金流出	4,860,115.75

租赁费用补充信息	
本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入成本费用的情况如下：	
项 目	本期发生额
短期租赁	1,891,191.50

六、合并范围的变动

本公司本期合并范围内子公司南通酷讯建设工程有限公司于 2024 年 3 月 21 日已完成办理对外处置手续。

子公司名称	股权处置价款 (人民币元)	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权的时 点	丧失控制权 时点的确定 依据
南通酷讯建设工程 有限公司	2,180,000.00	100.00	转让	2024 年 3 月 21 日	完成股权交 割

七、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	1,522,191.36	--	1,908,823.66	--
委外研发	500,000.00	--	7,869,339.62	--
折旧费	2,171,027.07	--	373,533.46	--
直接投入	50,422.27	--	436,819.96	--
其他	25,525.23	--	16,178.76	--
合 计	4,269,165.93	--	10,604,695.46	--

八、在其他主体中的权益

本公司本期不存在子公司中的权益。

九、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，主要单位的应收账款占本公司应收账款总额的 100.00%；截至 2024 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额主要单位的其他应收款

占本公司其他应收款总额的 99.28%。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及融资租赁来筹措营运资金。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 末 数						合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
货币资金	1,211.04	--	--	--	--	--	1,211.04
应收账款	6,234.16	124.91	--	--	--	--	6,359.07
其他应收款	37.37	2,565.00	--	--	--	--	2,602.37
其他流动资产	10,952.53	--	--	--	--	--	10,952.53
其他非流动资产	3,281.07	--	--	--	--	--	3,281.07
金融资产合计	21,716.17	2,689.91	--	--	--	--	24,406.08
金融负债：							
应付账款	8436.04	--	--	--	--	--	8,436.04
其他应付款	1358.53	--	--	--	--	--	1,358.53
一年内到期的非流动负债	11814.79	--	--	--	--	--	11,814.79
租赁负债	--	228.38	664.47	--	--	--	892.85
长期应付款	--	11,614.32	11,838.10	2,997.51	--	--	26,449.93
金融负债合计	21,609.36	11,842.70	12,502.57	2,997.51	--	--	48,952.14

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向

股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 48.09%。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于 2024年6月30日，本公司不存在上述层次以公允价值计量的资产及负债。

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
江苏海龙控股有限公司	江苏省南通市	资本市场服务业	1,000.00	55.02	55.02

本公司最终控制方：李海斌

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
应雷丽	共同实际控制人、董事

应孝昌	5%以上股东
戴锦秀	5%以上股东
何亚池	5%以上股东
金伟明	董事、财务总监兼董事会秘书
陈汤兵	监事
启东市锦绣制冰厂（普通合伙）	股东应孝昌控制之公司

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额 确认的租赁费	上期发生额 确认的租赁费
启东市锦绣制冰厂（普通合伙）	房屋建筑物	74,699.76	74,699.76

公司作为承租方报告期内各期承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
启东市锦绣制冰厂（普通合伙）	房屋建筑物	10,451.44	12,922.74

（2）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕	备注
李海斌、应雷丽	631,998,590.67	2022 年 8 月 4 日	2030 年 8 月 4 日	否	注 1
李海斌	66,610,000.00	2023 年 4 月 19 日	2026 年 4 月 18 日	否	注 2
李海斌	18,247,034.91	2023 年 4 月 19 日	2026 年 4 月 18 日	否	注 3
李海斌、应雷丽	30,000,000.00	2023 年 2 月 21 日	2026 年 2 月 20 日	否	注 4
李海斌、应雷丽	2,785,000.00	2023 年 8 月 22 日	2026 年 8 月 21 日	否	注 5
李海斌、应雷丽	27,215,000.00	2023 年 11 月 13 日	2026 年 11 月 12 日	否	注 6
李海斌、应雷丽	19,920,000.00	2023 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日	否	注 7

说明：

注 1：2022 年 6 月 22 日，海龙风电与出租人华能天成融资租赁有限公司签订《船舶融资租赁合同》（编号：HT-ZZ-2022119），将 CMHI-273-01 号《壹艘 1200 吨自升式风电安装船建造合同》中的权利义务转让给出租人并回租船舶使用，租赁本金为 54,000 万元，租赁利率为 LPR+15bp，租期为 5 年，自海龙风电支付第一笔船舶购买价款之日起租，租赁手续费 2,620.20 万元，租赁保证金 2,700.00 万元。双方约定在海龙风电支付留购价款 1 万元后，租赁船舶所有权直接归海龙风电所有。该笔融资租赁由李海斌、应雷丽提供连带责任保证担保。

注 2: ①李海斌与中国农业银行股份有限公司南通港闸支行签订编号为 32100520230009115 的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 15,000.00 万元,担保期限为 2023 年 4 月 19 日至 2026 年 4 月 18 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为短期借款 66,610,000.00 元。

注 3: ①李海斌与中国农业银行股份有限公司南通港闸支行签订编号为 32100520230009115 的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 15,000.00 万元,担保期限为 2023 年 4 月 19 日至 2026 年 4 月 18 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为中企云链已融资金额 18,247,034.91 元。

注 4: ①李海斌、应雷丽与江苏启东农村商业银行股份有限公司吕四支行签订编号为启农商行(吕四)高保字(2023)第 8009 号的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 3,000.00 万元，担保期限为 2023 年 2 月 21 日至 2026 年 2 月 20 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为短期借款 30,000,000.00 元。

注 5: ①李海斌、应雷丽与中国工商银行股份有限公司启东支行签订编号为 0111100021-2023 年(启东)字 01068 号-1 的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 3,600.00 万元，担保期限为 2023 年 8 月 22 日至 2026 年 8 月 21 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为 2,785,000.00 元。

注 6: ①李海斌、应雷丽与中国工商银行股份有限公司启东支行签订编号为 0111100021-2023 年启东(保)字 0020 号的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 3,600.00 万元，担保期限为 2023 年 11 月 13 日至 2026 年 11 月 12 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为 27,215,000.00 元。

注 7: ①李海斌、应雷丽与江苏银行股份有限公司南通分行签订编号为 BZ053123000839 的《最高额连带责任保证书》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 3,000.00 万元,担保期限为 2023 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 30 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为 19,920,000.00 元。

(3) 关联方资金拆借情况

2024 年 1-6 月

关联方	本期拆入金额	本期拆出金额	利息支出	利息收入
江苏海龙控股有限公司	700,000.00	700,000.00	--	--

因公司临时资金周转需要，于 2024 年 6 月 11 日自控股股东拆入资金 70 万，并于 2024 年 6 月 14 日偿还上述资金拆借款。

2023 年 1-6 月

关联方	本期拆入金额	本期拆出金额	利息支出	利息收入
应雷丽	2,532,858.73	--	--	15,547.73
李海斌	3,202,549.43	--	--	20,151.51

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	773,912.52	912,532.78

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈汤兵	194,901.51	9,745.08	66,821.94	3,341.10

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	李海斌	--	598.37
租赁负债	启东市锦绣制冰厂（普通合伙）	185,388.70	362,370.08
一年内到期的非流动负债	启东市锦绣制冰厂（普通合伙）	176,981.38	168,955.34

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	648,449,031.90	315,318,730.91

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2024 年 7 月，公司厂区建设桩基工程服务商江苏正方基础工程有限公司与本公司产生了买卖合同方面的纠纷，启东市人民法院进行了立案、调解工作，目前双方已经达成和解。

十四、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工会经费返还	54,767.21	54,559.56	与收益相关
江苏启东吕四港经济开发区管理委员会质量标准奖励	50,000.00		与收益相关
个税手续费返还	36,387.26	6,976.08	与收益相关
江苏启东吕四港经济开发区管理委员会上市阶段性奖励		500,000.00	与收益相关
合 计	141,154.47	561,535.64	

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	65,622,740.00	100,424,687.72
1 至 2 年	1,387,947.60	6,893,000.00
小 计	67,010,687.60	107,317,687.72
减：坏账准备	3,419,931.76	5,710,534.39
合 计	63,590,755.84	101,607,153.33

（2）按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				净额
	账面余额	比例 %	预期信用损失	计提比例	
按单项计提坏账准备:	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备:	67,010,687.60	100.00	3,419,931.76	5.10	63,590,755.84
账龄组合	67,010,687.60	100.00	3,419,931.76	5.10	63,590,755.84

（续上表）

种 类	期初数				净额
	账面余额	比例 %	预期信用损失	计提比例	
按单项计提坏账准备:	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备:	107,317,687.72	100.00	5,710,534.39	5.32	101,607,153.33
账龄组合	107,317,687.72	100.00	5,710,534.39	5.32	101,607,153.33

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

	应收账款	期末数 坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	65,622,740.00	3,281,137.00	5.00
1 至 2 年	1,387,947.60	138,794.76	10.00
合 计	67,010,687.60	3,419,931.76	5.10

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初数	5,710,534.39
本期计提	--
本期收回或转回	2,290,602.63
本期核销	--
期末数	3,419,931.76

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额主要单位情况

本期按欠款方归集的期末余额主要单位系保利长大工程有限公司、江苏龙源振华海洋工程有限公司、天津港航工程有限公司、广州打捞局，主要单位应收账款汇总金额 67,010,687.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,419,931.76 元。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	26,023,714.73	26,462,320.94
合 计	26,023,714.73	26,462,320.94

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	393,383.07	11,655,074.67
1 至 2 年	27,000,000.00	16,200,000.00
小 计	27,393,383.07	27,855,074.67
减：坏账准备	1,369,669.15	1,392,753.73
合 计	26,023,713.92	26,462,320.94

(2) 按款项性质披露

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资金往来款	--	--	--	--	--	--
保证金及押金	27,000,400.00	1,350,020.00	25,650,380.00	27,550,000.00	1,377,500.00	26,172,500.00
备用金及其他	392,983.07	19,649.15	373,333.92	305,074.67	15,253.73	289,820.94
合 计	27,393,383.07	1,369,669.15	26,023,713.92	27,855,074.67	1,392,753.73	26,462,320.94

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	27,393,383.07	5.00	1,369,669.15	26,023,713.92
其中：				
账龄组合	198,081.51	5.00	9,904.08	188,177.43
合并范围外关联方组合	194,901.56	5.00	9,745.08	185,156.48
押金及保证金组合	27,000,400.00	5.00	1,350,020.00	25,650,380.00
合 计	27,393,383.07	5.00	1,369,669.15	26,023,713.92

截至期末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	27,855,074.67	5.00	1,392,753.73	26,462,320.94
其中：				
账龄组合	218,134.87	5.00	10,906.74	207,228.13
合并范围外关联方组合	86,939.80	5.00	4,346.99	82,592.81
押金及保证金组合	27,550,000.00	5.00	1,377,500.00	26,172,500.00
合 计	27,855,074.67	5.00	1,392,753.73	26,462,320.94

上年年末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	1,392,753.73	--	--	1,392,753.73

本期计提	--	--	--	--
本期转回	23,084.58	--	--	23,084.58
期末余额	1,369,669.15	--	--	1,369,669.15

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况。

单位名称	款项性质	其他应收款 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
华能天成融资租赁有限公司	押金及保证金	27,000,000.00	1-2年	98.56	1,350,000.00
陈汤兵	备用金及其他	194,901.56	1年以内	0.71	9,745.08
合 计		27,194,901.56		99.27	1,359,745.08

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,477,064.22	5,481,285.99	24,197,981.65	19,641,671.84

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
海上风电机组安装服务	2,477,064.22	5,481,285.99	24,197,981.65	19,641,671.84

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额	上期发生额
	海上风电机组安装服务	海上风电机组安装服务
主营业务收入		
其中：在某一时点确认	2,477,064.22	24,197,981.65

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	141,154.47

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	--
处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资等取得的投资收益	3,485,140.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,915.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	3,645,210.71
减：非经常性损益的所得税影响数	546,781.61
非经常性损益净额	3,098,429.10
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,098,429.10

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (本期发生额)
归属于公司普通股股东的净利润	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.03

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.11

江苏海龙风电科技股份有限公司
2024 年 8 月 26 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	141,154.47
处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资等取得的投资收益	3,485,140.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,915.70
非经常性损益合计	3,645,210.71
减：所得税影响数	546,781.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,098,429.10

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用