



洁能股份

NEEQ : 874230

大连洁能重工股份有限公司



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、公司负责人张树河、主管会计工作负责人刘温会及会计机构负责人（会计主管人员）刘温会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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	29
附件I	会计信息调整及差异情况	112
附件II	融资情况	113

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、洁能股份	指	大连洁能重工股份有限公司
格锐精工	指	大连格锐精工有限公司
核锐科技	指	大连核锐科技有限公司
洁重合伙	指	大连洁重企业管理中心（有限合伙）
红土创投	指	大连红土创新资本创业投资有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
汇普投资	指	大连汇普投资管理有限公司
斯凯孚（SKF）	指	Svenska Kullager-Fabriken，瑞典斯凯孚同一控制之企业
舍弗勒（Schaeffler）	指	Schaeffler AG，德国舍弗勒同一控制之企业
苏尔寿（Sulzer）	指	Sulzer AG，瑞士苏尔寿同一控制之企业
铁姆肯（Timken）	指	The Timken Company，美国铁姆肯同一控制之企业
赛莱默（Xylem）	指	Xylem Inc.，美国赛莱默同一控制之企业
瓦房店轴承	指	瓦房店轴承集团有限责任公司同一控制之企业
洛阳轴承	指	洛阳 LYC 轴承有限公司同一控制之企业
中核集团（CNNC）	指	中国核工业集团有限公司同一控制之企业
中广核集团（CGN）	指	中国广核集团有限公司同一控制之企业
中广核工程	指	中广核工程有限公司
海密梯克	指	大连海密梯克泵业有限公司
《公司章程》	指	《大连洁能重工股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元/万元	指	除非文中特别说明，均指人民币元/万元
轴承	指	当代机械设备中一种重要零部件。它的主要功能是支撑机械旋转体，降低其运动过程中的摩擦系数，并保证其回转精度。
保持架、轴承保持架、保持器、轴承保持器	指	作为轴承的重要组成部分，用于隔离滚动体，起到了引导和分隔滚动体的作用。
圆锥滚子轴承（TRB）	指	Tapered Roller Bearing，圆锥滚子轴承有一个圆锥外圈和一个圆锥内圈组件。圆锥外圈组件由外圈构成，圆锥内圈组件则由内圈、滚子和保持架构成。
调心滚子轴承（SRB）	指	Spherical Roller Bearing，调心滚子轴承是双列不可分离轴承，其结构包括有球面滚道的实体外圈、实体内圈和带保持架的鼓形滚子，内圈有圆柱孔或圆锥孔。
机加工、机械加工	指	指通过一种机械设备对工件的外形尺寸或性能进行改变的过程。按加工方式上的差别可分为切削加工和

		压力加工。
表面处理	指	在基体材料表面上人工形成一层与基体的机械、物理和化学性能不同的表层的工艺方法。表面处理的目的是满足产品的耐蚀性、耐磨性、装饰或其他特种功能要求。
热处理	指	将金属工件放在一定的介质中加热、保温、冷却，通过改变金属材料表面或内部的组织结构来控制其性能的工艺方法。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连洁能重工股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Clean Energy Heavy Industrial Co.,LTD		
	CEHI		
法定代表人	张树河	成立时间	2008 年 6 月 5 日
控股股东	控股股东为池石、谷伟夫妇	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为池石、谷伟，一致行动人为洁重合伙
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-轴承、齿轮和传动部件制造（C345）-滚动轴承制造（C3451）		
主要产品与服务项目	风电轴承产品、铸造产品、核电装备和其他加工		
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	洁能股份	证券代码	874230
挂牌时间	2023 年 8 月 23 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）	57,375,725
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼 7 至 18 层 101		
联系方式			
董事会秘书姓名	王鸿雁	联系地址	辽宁省大连经济技术开发区福泉北路 48-1 号
电话	0411-62274627	电子邮箱	jndb@cehi.cn
传真	0411-62274627		
公司办公地址	辽宁省大连经济技术开发区福泉北路 48-1 号	邮政编码	116620
公司网址	www.cehi.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9121020067408217XX		
注册地址	辽宁省大连市经济技术开发区福泉北路 48-1 号		
注册资本（元）	57,375,725	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、商业模式

公司主要从事清洁能源领域精密机械零部件及装备的研发、生产及销售。公司紧密跟踪行业发展趋势及客户需求，不断完善自身的技术水平及生产能力，通过持续研发和技术创新，持续满足客户产品需求，快速应对市场变化，凭借研发设计能力、产品质量的稳定性和可靠性以及售前、售后技术服务能力在所处细分领域形成了自身的核心竞争力。

(1) 采购模式

公司根据销售订单和生产计划制定原材料采购计划，由采购部负责原材料的采购工作，公司原材料主要包括保持架毛坯、钢材、铸料等金属材料。公司外协部负责外协加工的相关采购管理。

目前，公司已建立了《采购管理程序》《外协管理程序》《采购供方管理规定》《合同管理制度》等多项制度文件，在采购程序及各部门在采购环节中的职责、质量标准、供应商选择、检验及仓库管理等方面对公司采购进行规范管理；对于合格供应商选择制度，公司协调质量部、技术部和生产部配合采购部共同负责合格供应商的开发评审。因公司存在部分业务外协加工的情形，公司不定期对外协供应商实施现场审核。

(2) 生产模式

公司主要采用“以销定产”的订单生产模式，与客户达成销售订单后，营业部门组织技术、质量等部门对订单合同评审，技术部门及质量部门确认公司现有设备及工艺是否满足客户需求，并与客户进行技术交流，最终确定设计及工艺方案。随后营业部门下达销售订单到技术、质量、生产三大生产运营部门，作为生产开工任务指令。

技术部根据订单准备工艺文件、工时定额、工装夹具、刀辅具等相关产前准备工作；质量部根据订单准备测量检具及确认产品质量检验标准；生产部根据订单进行原材、耗材的采购计划下达，再根据工艺流程编排生产计划，下达到生产车间；生产车间进行组织生产。如需外协供应商协助生产，由生产部进行外协提请。

根据行业惯例，为提高生产效率、控制生产成本，公司部分产品的加工工序存在由外协供应商加工的情况。公司根据生产需要，充分利用周边企业资源，将部分仿形、切断、粗车、部分表面处理等技术含量相对较低的非核心工艺采取外协加工的方式。

(3) 销售模式

公司采用直销模式，即由客户直接与公司签订销售合同。公司的产品多为定制产品，客户一般对产品都有特定的技术参数要求，同时基于保密性等因素考虑，直销模式符合行业惯例。公司组建了由营业部门牵头，质量部、技术部和生产部作为辅助支持的客户维护团队，随时保持与主要客户的沟通，了解客户需求，保证客户订单的按期交付。

a. 风电轴承产品

由于下游风电轴承行业的产业集中度较高，外资轴承生产厂商包括斯凯孚、舍弗勒、铁姆肯等企业，内资轴承生产厂商包括瓦轴集团、洛轴集团、成都天马等企业。下游轴承企业对其供应商的评审过程严格，评审周期较长。当成功进入轴承企业的供应商体系后，公司即可以与下游主要客户签订轴承保持架、轴承内外圈加工及表面处理的合作框架协议。具体销售的风电轴承产品规格、尺寸、数量、单价等情况，根据客户的实际订单进行执行。

销售定价方面，公司根据客户的产品材质、原料价格与耗用量，形成各个尺寸、各精度等级的基准价格，在此基础上考虑客户的特殊工艺要求、合作年限、订单情况等要素灵活调整定价策略。公司

与部分重要客户约定了价格联动政策，即公司与主要客户进行定期沟通，如每季度或每半年度，商议是否对产成品价格进行调整。

b. 铸造产品

铸造业务的下游客户主要包括苏尔寿、赛莱默水处理系统（沈阳）有限公司和海密梯克等国际知名企业。上述主要客户对公司进行评审认证后，与公司签署长期框架协议。客户根据实际需求下达订单，订单内容包括产品型号、单价、交付日期、付款周期等条件。

c. 核电装备

核电行业因其行业特点呈现下游集中度较高的特点，下游客户主要包括中核集团、中广核集团、国家电力投资集团有限公司和中国华能集团有限公司。因核电安全至关重要，下游核电集团对其供应商的评审十分严苛，且评审周期较长。目前，公司已成为中核集团和中广核集团的合格供应商，并有资格参与上述核电集团的公开招标。因核电装备项目金额较大，核电集团主要通过公开招标选择相应的供应商。公司根据标书文件内的产品规格要求进行成本估算和设计方案准备，并据此进行投标，最终获取相应合同。

（4）研发模式

公司自成立以来一直坚持以客户需求为导向，紧密跟踪行业发展趋势及客户需求变化，采用“自主创新+产学研合作”模式开展研发工作。公司研发部门负责组织公司新产品、新工艺的开发、技术升级改造等工作。公司的技术研发团队具有丰富的行业技术积累和研发经验，公司现有的研发模式既保证了各研发项目的方向性和专业性，又保障了公司研发项目的创新性、质量及效率。

当前，公司已在大功率、大兆瓦数的风电轴承保持架领域形成了良好的技术积累，具备了较强的市场竞争力。同时，公司通过不断自主研发风电轴承产品生产加工过程中的专用工艺装备和定制专用设备，保障产品质量、提高生产效率。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司围绕战略目标及年度经营计划，加强市场开拓和客户服务，完善精益管理模式，提高管理效率。但受风电装备市场需求阶段性放缓、行业降本趋势等外部市场因素影响，实现营业总收入 138,623,597.30 元，较上年同期下降 25.17%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为 32,033,205.92 元，较上年同期下降 40.90%。

（二） 行业情况

根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司业务属于“C 制造业”之“CG34 通用设备制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业属于“C 制造业”大类下的“（C34）通用设备制造业”。公司主要从事清洁能源领域精密机械零部件及装备的研发、生产及销售，主要产品及服务包括风电轴承产品、铸造产品、核电装备和其他加工。

从公司所处行业来看，公司属于精密机械行业，是制造业的重要组成部分。制造业作为建设现代化产业体系的重要一环，是国家产业政策重点支持行业。根据“十四五”规划，国家将推进实施产业基础再造工程，加快补齐基础零部件及元器件、基础软件、基础材料、基础工艺和产业技术基础等瓶颈短板，依托行业龙头企业，加大重要产品和关键核心技术攻关力度，加快工程化产业化突破。轴承作为机械工业使用广泛、要求严格的配套件和基础件，是支持产业基础升级的重要组成部分，轴承产业发展获得了国家产业政策支持。

从产品应用领域来看，公司产品主要应用于风电、核电等清洁能源领域，亦符合国家碳达峰、碳中和的“双碳”政策导向，具有广阔的市场前景。其中，风电轴承产品为公司的核心产品，主要应用于风电领域的滚动轴承。根据《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，“2 兆瓦（MW）及以上风电机组用各类精密轴承”属于鼓励类产业。公司目前的轴承保持架产品主要应用于 4MW 至 22MW 的风电机组，符合上述鼓励类产业政策导向。

（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、“专精特新”认定情况如下： 公司于 2023 年 7 月被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业；公司于 2022 年 6 月被辽宁省工业和信息化厅认定为辽宁省专精特新“小巨人”企业。 2、“高新技术企业”认定情况如下： 公司分别于 2019 年 12 月、2022 年 12 月获得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁发的《高新技术企业证书》。 3、“科技型中小企业”认定情况如下： 公司于 2023 年 6 月获得“科技型中小企业”称号。 4、2017 年大连市制造业重点领域首台（套）技术设备示范应用项目： 2017 年 10 月，公司的 LOT130Ra（废滤芯更换转运单元设备）项目被认定为 2017 年大连市制造业重点领域首台（套）技术设备示范应用项目。

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	138,623,597.30	185,247,681.26	-25.17%
毛利率%	34.47%	46.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,033,205.92	54,204,769.56	-40.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,473,036.85	52,912,056.84	-55.64%
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）	9.89%	18.59%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	7.25%	18.15%	-
基本每股收益	0.56	0.94	-40.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	500,997,977.95	489,854,826.29	2.27%
负债总计	161,024,814.58	182,115,468.82	-11.58%

归属于挂牌公司股东的净资产	339,973,163.37	307,739,357.47	10.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.93	5.36	10.63%
资产负债率%（母公司）	23.07%	27.03%	-
资产负债率%（合并）	32.14%	37.18%	-
流动比率	2.97	2.40	-
利息保障倍数	59.58	37.50	-
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	9,160,507.66	-778,612.96	1,276.52%
应收账款周转率	1.12	1.17	-
存货周转率	0.90	1.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.27%	12.43%	-
营业收入增长率%	-25.17%	31.79%	-
净利润增长率%	-40.90%	26.36%	-

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	31,934,176.93	6.37%	39,720,121.51	8.11%	-19.60%
应收票据	11,544,836.37	2.30%	19,370,463.95	3.95%	-40.40%
应收账款	129,061,590.48	25.76%	105,003,827.56	21.44%	22.91%
应收款项融资	2,256,285.86	0.45%	5,551,700.00	1.13%	-59.36%
预付款项	8,060,585.41	1.61%	5,860,701.30	1.20%	37.54%
其他应收款	935,221.47	0.19%	1,049,415.15	0.21%	-10.88%
存货	101,064,721.56	20.17%	100,795,898.39	20.58%	0.27%
合同资产	737,901.83	0.15%	225,685.32	0.05%	226.96%
其他流动资产	12,248,538.75	2.44%	13,387,258.92	2.73%	-8.51%
固定资产	169,364,340.64	33.81%	168,216,500.84	34.34%	0.68%
在建工程	903,981.87	0.18%	3,478,802.20	0.71%	-74.01%
无形资产	29,848,471.26	5.96%	22,054,604.56	4.50%	35.34%
长期待摊费用	122,222.91	0.02%	102,649.15	0.02%	19.07%
递延所得税资产	2,572,401.23	0.51%	3,613,358.06	0.74%	-28.81%
其他非流动资产	342,701.38	0.07%	1,423,839.38	0.29%	-75.93%
短期借款	8,006,430.56	1.60%	3,002,541.67	0.61%	166.66%
应付票据	6,317,303.07	1.26%	13,591,812.31	2.77%	-53.52%

应付账款	33,377,651.57	6.66%	34,807,619.25	7.11%	-4.11%
合同负债	35,706,250.71	7.13%	53,213,685.23	10.86%	-32.90%
应付职工薪酬	3,464,241.50	0.69%	7,046,526.00	1.44%	-50.84%
应交税费	5,398,075.97	1.08%	574,904.42	0.12%	838.95%
其他应付款	341,153.99	0.07%	454,533.35	0.09%	-24.94%
一年内到期的非流动负债	1,207,895.34	0.24%	30,680.56	0.01%	3,837.01%
其他流动负债	6,591,623.36	1.32%	8,662,336.95	1.77%	-23.90%
长期借款	30,800,000.00	6.15%	32,900,000.00	6.72%	-6.38%
长期应付款	5,687,114.77	1.14%	3,839,769.69	0.78%	48.11%
递延收益	16,462,807.73	3.29%	16,348,040.35	3.34%	0.70%
递延所得税负债	7,664,266.01	1.53%	7,643,019.04	1.56%	0.28%
资产总计	500,997,977.95	100.00%	489,854,826.29	100.00%	2.27%

项目重大变动原因

应收票据较期初降幅40.40%、应收款项融资较期初降幅59.36%，主要系公司本期通过银行承兑汇票方式回款金额减少影响所致；

预付款项较期初增幅37.54%，主要系子公司核电项目开工增幅较大，预付材料款增加所致；

合同资产较期初增幅226.96%，主要系未到期的质保金增加所致；

在建工程较期初降幅74.01%，主要系公司在建工程完工转固影响所致；

无形资产较期初增幅35.34%，主要系本期子公司核锐本期购入土地使用权所致；

其他非流动资产较期初降幅75.93%，主要系预付设备款减少所致；

短期借款较期初增幅166.66%，主要系本期新增借款所致；

应付票据较期初降幅53.52%，主要系公司本期开具票据减少影响所致；

合同负债较期初降幅32.90%，主要系预收货款减少所致；

应付职工薪酬较期初降幅50.84%，主要系公司上年末计提员工奖金所致；

应交税费较期初增幅838.95%，主要系公司截至报告期末尚未缴纳2024年6月企业所得税所致；

一年内到期的非流动负债较期初增幅3,837.01%、长期应付款较期初增幅48.11%，主要系分期购买机器设备款变动影响所致。

（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	138,623,597.30	—	185,247,681.26	—	-25.17%
营业成本	90,842,529.10	65.53%	99,746,905.24	53.85%	-8.93%
毛利率	34.47%	—	46.15%	—	—
税金及附加	1,547,955.38	1.12%	1,878,809.71	1.01%	-17.61%
销售费用	2,752,472.22	1.99%	1,722,946.55	0.93%	59.75%
管理费用	8,589,944.32	6.20%	11,668,463.78	6.30%	-26.38%
研发费用	6,753,870.30	4.87%	7,838,725.42	4.23%	-13.84%

财务费用	114,670.91	0.08%	-201,406.38	-0.11%	156.94%
其他收益	11,118,259.86	8.02%	1,172,860.68	0.63%	847.96%
投资收益（损失以“-”号填列）	6,631.42	0.00%	321,849.53	0.17%	-97.94%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,622,954.59	-1.17%	-1,178,000.14	-0.64%	37.77%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-185,127.21	-0.13%	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,123.12	0.01%	10,786.41	0.01%	-6.15%
营业外收入	120,989.37	0.09%	88,263.09	0.05%	37.08%
营业外支出	7,221.83	0.01%	72,921.21	0.04%	-90.10%
所得税费用	5,429,649.29	3.92%	8,731,305.74	4.71%	-37.81%

项目重大变动原因

销售费用较上年同期增幅 59.75%，主要系公司销售部门人员有所增长，销售人员工资增长影响所致； 财务费用较上年同期增幅 156.94%，主要系汇兑损益变动影响所致； 其他收益较上年同期增幅 847.96%，主要系本期收到政府补助金额增长影响所致； 投资收益较上年同期降幅 97.94%，主要系本期购买理财产品金额较上年同期偏低影响所致； 信用减值损失较上年同期增幅 37.77%，主要系因应收账款规模增加，计提坏账准备增加影响所致； 资产减值损失本期金额为-185,127.21 元，主要系本期计提存货跌价准备影响所致； 营业外收入较上年同期增幅 37.08%，主要系质量扣款变动影响所致； 营业外支出较上年同期降幅 90.10%，主要系非流动资产毁损报废损失变动影响所致； 所得税费用较上年同期降幅 37.81%，主要系经营成果变动影响所致。
--

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	137,720,643.35	184,655,679.56	-25.42%
其他业务收入	902,953.95	592,001.70	52.53%
主营业务成本	90,639,692.46	99,639,434.65	-9.03%
其他业务成本	202,836.64	107,470.59	88.74%

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	营业成本比上年	毛利率比上年同期
-------	------	------	------	-----------	---------	----------

				增减%	年同期 增减%	增减
风电轴承产品	75,770,601.98	45,612,015.86	39.80%	-48.56%	-34.69%	-12.79%
铸造产品	13,621,813.33	11,692,677.00	14.16%	-33.43%	-32.72%	-0.91%
核电装备	37,532,791.95	24,746,060.86	34.07%	554.71%	452.67%	12.17%
其他加工	10,795,436.09	8,588,938.74	20.44%	-3.21%	8.13%	-8.34%
其他业务	902,953.95	202,836.64	77.54%	52.53%	88.74%	-4.31%

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 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减
境内	129,071,070.49	83,782,437.06	35.09%	-27.37%	-12.11%	-11.27%
东北地区	41,100,418.66	27,617,311.26	32.81%	-49.10%	-38.04%	-11.99%
华东地区	32,061,585.66	21,515,306.32	32.89%	-44.79%	-28.47%	-15.31%
华中地区	19,833,946.79	10,623,943.02	46.44%	-39.91%	-34.08%	-4.74%
华北地区	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
华南地区	36,061,845.04	24,014,784.39	33.41%	2,067.55%	1,519.38%	22.54%
西南地区	13,274.34	11,092.07	16.44%	-91.93%	-86.82%	-32.40%
境外	9,552,526.81	7,060,092.04	26.09%	26.80%	59.77%	-15.25%

收入构成变动的原因

1、收入按照产品分析方面，报告期内，公司主营业务收入主要由风电轴承产品、铸造产品、核电装备和其他加工等产品收入构成。 （1）风电轴承品收入情况 公司本期风电轴承产品收入 75,770,601.98 元，较上年同期下降 48.56%，主要系受市场需求变化影响，本期交货量较上年同期偏低，同时叠加行业降本趋势、市场竞争加剧等因素，产品价格有所下降，导致该类业务收入有所下降。 （2）铸造产品收入情况 公司本期实现铸造产品收入 13,621,813.33 元，较上年同期下降 33.43%。主要系公司进一步调整铸造业务发展战略，实施转型升级和产品结构调整，导致销售规模有所下降。 （3）核电装备收入情况 公司本期实现核电装备收入 37,532,791.95 元，较上年同期增长 554.71%，主要系本期公司部分核电装备产品完成了交付及验收工作，实现收入确认。 （4）其他加工收入情况 2024 年 1-6 月公司实现其他加工收入 10,795,436.09 元，较上年同期下降 3.21%，变动不大；此类收入主要包括焊接、削切等机加工服务收入。 公司本期实现其他业务收入 902,953.95 元，较上年同期增长 77.54%，主要系由于公司本期实现的废料及劳务收入增长所致。 2、区域分类分析方面，公司以境内销售为主，以境外销售为辅。本期境内华南地区收入较上年同

期增幅 2,067.55%，原因系受核电客户中国广核集团同一控制之企业部分核电装备产品于本期完成了交付及验收工作，实现收入确认影响所致；

华北地区收入较上年同期下降 100.00%，系本期较上年同期相比，公司对中国核工业集团同一控制之企业无销售收入影响所致；境内除上述区域外的其他区域收入下滑主要系风电轴承品收入情况变动所致。

本期实现境外收入 9,552,526.81 元，较上年同期增长 26.80%，主要系公司铸造产品出口收入较上年同期略有增长影响所致。

（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	9,160,507.66	-778,612.96	1,276.52%
投资活动产生的现金流量净额	-15,079,678.42	-21,795,925.23	30.81%
筹资活动产生的现金流量净额	2,257,614.28	9,729,880.89	-76.80%

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 1,276.52%，主要系去年同期采购规模以及缴纳税费金额较大影响所致；

本期投资活动产生的现金流量净流出较上年同期减少 30.81%，主要系公司重要在建工程已经完工，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金随之减少影响所致；

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 76.80%，主要系公司本期新增借款较上年同期减少影响所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大连格锐精工有限公司	控股子公司	泵体、叶轮等铸造类产品的研发、生产及销售	26,000,000.00	44,289,061.86	6,469,645.27	12,802,071.07	-515,658.74
大	控	核电装备	20,000,000.00	146,539,643.74	19,441,432.55	11,780,535.48	3,813,990.03

连核锐科技有限公司	股子公司	的研发及生产					
-----------	------	--------	--	--	--	--	--

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

(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
产业政策风险	公司主要围绕风电、核电等清洁能源领域提供相关精密机械零部件及装备产品，在“双碳”战略背景下，国家对清洁能源行业发展出台了一系列支持性政策，清洁能源行业进入快速发展阶段，公司下游风电行业和核电行业近年来均保持增长态势。但如果后续产业政策出现不利变化，风电业务方面新增装机容量增长势头可能出现放缓或下降，核电业务方面国家核准核电站的审批建设速度放缓，则可能对公司生产经营产生较大不利影响。
宏观经济风险	目前全球经济面临下行风险，叠加地缘冲突加剧等多变的国际政治经济形势，全球宏观经济增长预期不佳。国内宏观经济受内外需求偏弱、产业结构转型等多重因素影响，宏观经济增速放缓。在宏观经济波动的情形下，若公司不能准确把握行业发展形势，持续开发符合行业需求的产品，提升自己的市场竞争力，把控业务发展风险，则可能会面临经营业绩增长放缓甚至下滑的风险。
技术风险	根据相关政策导向，“十四五”期间，国家将继续推进能源革命，建设清洁低碳、安全高效的能源体系，提高能源供给保障能力。随着新能源行业的不断发展，应用场景不断拓宽，产品类型不断升级，相关主机厂商及下游客户对相关的精密机械零部件设备的性能、指标等要求不断提高。 公司通过深耕清洁能源相关的精密机械零部件及装备制造领域，持续进行技术

	研发投入，强化自主创新能力，持续推出满足客户需求的各类型产品，但如果未来公司的新产品、新技术或生产工艺等不能满足客户需求或市场发展要求，将可能导致公司在市场竞争中处于劣势地位，进而导致经营业绩下滑的风险。
产品价格波动风险	风电轴承保持架是公司的核心产品，近年来，受国内风电投资运营逐步实现平价上网、大容量机组广泛应用以及风电行业整机市场竞争加剧等一系列因素影响，风电装备整机价格出现大幅下降，风电轴承保持架作为风电装备的精密机械零部件，产品价格也呈一定幅度下降趋势。若下游终端客户整机价格持续下行，亦将对公司风电轴承保持架产品造成价格下降的压力，从而将对公司的收入、利润等经营业绩产生较大不确定性影响。此外，随着铸造领域和核电装备领域市场竞争加剧，公司在相应领域的产品亦可能出现价格波动的风险。
经营业绩下滑风险	目前，公司在所处细分行业形成了自身的竞争力和影响力，与下游行业内国内外知名企业集团保持紧密、稳定的业务合作关系。受益于行业需求拉动和技术变革，以及公司的市场开拓和技术创新，公司经营规模在 2022 年度及 2023 年上半年实现快速增长。2024 年上半年，风电装备市场需求阶段性放缓，叠加行业降本趋势与市场竞争加剧等因素，公司收入和利润较去年同期有所下降。如果未来相关产业政策、市场整体环境、行业技术路径、客户市场需求等因素发生重大不利变化，或公司技术水平及生产能力与行业发展需求不匹配，可能对公司业务可持续性造成不利影响，进而导致公司经营业绩出现下滑。
市场竞争加剧风险	公司主要从事清洁能源领域精密机械零部件及装备的研发、生产及销售。公司所处业务领域相对细分，产业链上游供应商包括钢材、锻件等原材料及毛坯件等生产企业，下游客户主要为大型轴承集团、核电集团等装备制造企业。虽然目前发行人在大尺寸钢材质风电轴承保持架领域形成了较强的竞争力，公司也持续通过技术创新、产品创新保持自身竞争优势，但是如果未来产业链上下游企业进一步延伸其业务链条，拓展业务范围，进入公司所处细分领域，或倘若同行业公司实现技术突破后进入该领域，而公司不能利用自身优势持续提升核心竞争力，巩固市场地位，在产品价格、成本控制、客户资源开拓、品牌塑造、交货周期等方面取得竞争优势，将面临市场竞争加剧引发的竞争力减弱及市场份额减少的风险。
客户集中度较高的风险	公司产品主要应用于风电、核电和水处理等行业，下游行业的市场集中度相对较高，因此公司与主要客户的销售规模也呈现集中度相对较高的特点。公司前五大客户包括中广核集团、舍弗勒、洛阳轴承、瓦房店轴承和斯凯孚等国内外知名企业，报告期前五大客户的销售占比为 75.33%，占比较高。如果未来公司因产品竞争力下降或者市场竞争对手与公司主要客户加强合作关系，可能导致公司主要客户流失的风险，从而将对公司的收入、利润等经营业绩产生较大不利影响。
原材料价格波动风险	公司为开展业务日常主要采购的原材料包括轴承保持架毛坯、钢材、铸料等，原材料成本占生产成本比重较高，因此原材料价格波动对公司经营业绩影响较大。公司主要原材料受宏观经济形势、国家经济政策、供需状况等多重因素影响，价格可能产生较大波动。如果未来原材料价格出现大幅波动，公司又无法将原材料价格波动风险及时向下游传导，将可能导致公司盈利能力下降的风险。
产品质量控制风险	公司下游风电、核电、铸造等领域，对相关机械零部件产品、装备产品质量有严格要求，公司主要客户包括斯凯孚、苏尔寿、舍弗勒等国际知名企业，瓦轴集团、洛轴集团等国内大型轴承企业，以及中广核集团、中核集团等国内主要

	的核电集团。上述公司在选择供应商时，会对其供应商从产品质量、交货保障能力、产品价格、生产管理水平等多个维度进行综合评估。 尽管公司高度重视产品质量管理，在产品质量控制方面采取多项措施，但依然存在因公司产品质量不稳定、检测环节不严谨或其他因素，导致因公司产品质量问题间接给下游客户带来产品使用寿命、安全运行等方面的风险，从而对公司在行业内的声誉产生较大不利影响，并可能进一步影响公司主要客户后续业务的延续，以及可能因产品质量问题所带来的相关诉讼及赔偿风险。
毛利率下滑风险	报告期公司的毛利率为 34.47%，在可比公司中处于较高水平，且较上年同期有较大幅度下降。随着产业政策变化、市场竞争加剧、新增固定资产投资带来折旧增加、人力成本增长等因素，公司能否持续保持较高的毛利率水平具有不确定性，可能面临毛利率下滑的风险。
应收账款坏账风险	随着公司业务规模的快速增长，公司应收账款规模亦随之增长。报告期末公司应收账款账面价值 12,906.16 万元，账面价值分别占公司流动资产、总资产的比例为 43.33%和 25.76%。虽然公司根据实际情况和谨慎性原则提取了坏账准备，但宏观经济、产业政策、市场格局以及客户自身经营状况等方面均会影响应收账款回收，如果相关因素出现不利变化，可能造成部分应收账款回款延期或出现坏账风险。
存货跌价的风险	受公司核电装备产品开发及交付周期较长，公司风电及铸造类产品需要维持一定规模的原材料库存等相关因素影响，报告期末公司存货账面价值为 10,106.47 万元，占期末总资产的比例分别为 20.17%，占比较高。若未来市场环境发生变化或核电产品开发及交付出现不确定性，导致公司产品滞销、存货积压，可能造成公司存货跌价增加和营业收入下降，进而对公司的盈利产生不利影响。
关于公司股东履行对赌协议的风险	公司股东深创投、红土创投在投资公司时，与公司及公司控股股东、实际控制人签署了对赌协议；公司股东汇普投资在投资公司时，与公司签署了对赌协议。根据各方签署的补充协议，上述涉及公司作为义务承担主体的对赌条款已终止，对控股股东、实际控制人作为义务承担主体的对赌条款采用附恢复条款的清理方式进行处理，即公司在新三板挂牌申请被否决或撤回申请或被新三板摘牌（因提交上市申请除外）或在新三板挂牌之日起 18 个月内未向各交易所（含北交所、上交所、深交所）申报上市或在各交易所的上市审核被否决、不予注册或撤回申请的，该等对赌条款将重新生效，公司控股股东、实际控制人可能存在股份回购义务，进而使得公司存在股权结构发生变化的风险。
公司治理和内控管理风险	自股份公司成立以来，公司已逐步建立健全了内控管理的各项制度，形成了以股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构。股东大会、董事会、监事会能够较好的按照有关法律法规、《公司章程》及公司规章制度的规定依法合规运作。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理机制的有效运行仍可能受公司及经营管理层对相关法律法规的理解程度、规范治理意识等方面的影响，未来公司可能存在公司治理不规范、内部控制制度执行不到位的风险。
公司在北交所发行上市失败的风险	公司已与银河证券、安杰世泽律师、信永中和会计师签订发行上市服务协议，拟于挂牌后 18 个月内向北交所提交发行上市申请文件。公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市将受到申请发行上市时国内外宏观经济环境、行业景气度、公司经营业绩情况、投资者对公司股票发行价格的认可程度及股价未来趋势判断等多种内、外部因素的影响，可能存在因不满足北交所发行上市条件，或其他影响发行上市的不利情形，而导致公司北交所发行上

	市失败的风险。
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	三.二.（八）

二、 重大事件详情

（一） 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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	大连核锐科技有限公司	38,295,450.00	30,800,000.00	7,495,450.00	2022年9月29日	2025年9月28日	连带	是	已事前及履行
总计	-	38,295,450.00	30,800,000.00	7,495,450.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保期间，被担保人正常履约，公司不存在尚在履行中有可能承担连带清偿责任的担保。

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）	30,800,000.00	7,495,450.00
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	-	-
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	30,800,000.00	7,495,450.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，公司直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供担保的担保余额为 749.55 万元，被担保对象均为公司控股子公司，系公司为控股子公司办理银行借款提供担保，涉及担保事项均已履行相应决策程序，风险可控。

（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期内，公司不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。

（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	4,500,000.00	733,461.85
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	-	-
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	-	-

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

报告期内, 公司向关联方大连鑫江宝精工有限公司采购加工服务发生交易金额 70.26 万元, 向关联方大连富力特国际贸易有限公司采购材料发生交易金额 3.09 元。上述关联交易中关联方与其他供应商平等比质比价, 择优交易; 关联交易价格公平公允, 为公司经营发展所必要, 不存在向关联方或其他第三方输送不恰当利益的情况, 不存在损害公司和中小股东的利益的行为, 对公司经营成果、财务状况及独立性无重大影响。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步建立、健全公司长效激励机制, 吸引和留住公司优秀人才, 充分调动公司管理人员及骨干员工的积极性, 有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工利益相结合, 公司实施了员工持股计划。员工持股计划具体情况详见公司于 2023 年 8 月 1 日在全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 披露的《公开转让说明书》。

(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 6 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 18 日	-	挂牌	其他承诺 (减少或规范关联交易的承诺)	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 18 日	-	挂牌	其他承诺 (减少或规范关联交易)	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中

				的承诺)		
其他持股5%以上的股东	2023年6月18日	-	挂牌	其他承诺(减少或规范关联交易的承诺)	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月18日	-	挂牌	资金占用承诺	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2023年6月18日	-	挂牌	资金占用承诺	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月18日	-	挂牌	限售承诺	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2023年6月18日	-	挂牌	限售承诺	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月18日	-	挂牌	其他承诺(解决产权瑕疵的承诺)	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月18日	-	挂牌	其他承诺(社会保险、住房公积金缴纳)	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内, 公司及相关主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
核锐科技厂房及门卫	房屋及建筑物	抵押	58,085,998.13	11.59%	固定资产借款
核锐科技土地	土地	抵押	13,006,268.80	2.60%	
数控卧式铣镗床、数控双柱立式车床等24项生产设备	机器设备	抵押	15,600,505.01	3.11%	授信
数控卧式铣镗床、三坐标龙门测量机等34项生产设备	机器设备	抵押	21,766,931.13	4.34%	授信
总计	-	-	108,459,703.07	21.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述抵押情况对公司无重大影响。

(八) 应当披露的其他重大事项

公司报告期内不存在应当披露的其他重大事项。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,375,725	100.00%	0	57,375,725	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	22,119,200	38.55%	0	22,119,200	38.55%
	董事、监事、高管	5,813,350	10.13%	0	5,813,350	10.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		57,375,725	—	0	57,375,725	—
普通股股东人数		21				

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%	期末持有无限售股份数量	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	池石	12,400,000	0	12,400,000	21.61%	12,400,000	0	0	0
2	谷伟	9,719,200	0	9,719,200	16.94%	9,719,200	0	0	0
3	沈亚彬	5,600,000	0	5,600,000	9.76%	5,600,000	0	0	0
4	曲守江	5,000,000	0	5,000,000	8.71%	5,000,000	0	0	0
5	红土创投	4,936,000	0	4,936,000	8.60%	4,936,000	0	0	0
6	张树河	3,546,700	0	3,546,700	6.18%	3,546,700	0	0	0
7	许峰	2,066,700	0	2,066,700	3.60%	2,066,700	0	0	0
8	谭泓音	1,760,000	0	1,760,000	3.07%	1,760,000	0	0	0
9	刘晓群	1,600,000	0	1,600,000	2.79%	1,600,000	0	0	0
10	洁重合伙	1,480,800	0	1,480,800	2.58%	1,480,800	0	0	0

合计	48,109,400	-	48,109,400	83.85%	48,109,400	0	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	---	---	---

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
1、池石与谷伟系夫妻关系；
2、池石持有洁重合伙 40.34%的合伙份额并担任该合伙企业的执行事务合伙人，谷伟持有洁重合伙 2.25%的合伙份额；
除上述情形外，公司普通股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				
池石	董事长	男	1970 年 10 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	12,400,000	0	12,400,000	21.61%
谷伟	董事	女	1973 年 5 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	9,719,200	0	9,719,200	16.94%
张树河	董事	男	1974 年 1 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	3,546,700	0	3,546,700	6.18%
	总经理			2022 年 1 月 5 日	2025 年 1 月 4 日				
刘晓群	董事	男	1970 年 10 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	1,600,000	0	1,600,000	2.79%
赵颖	董事	女	1983 年 1 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
田海航	董事	男	1979 年 9 月	2023 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
李廷举	独立董事	男	1958 年 7 月	2023 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
王德忠	独立董事	男	1962 年 10 月	2023 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
王强	独立董事	男	1965 年 10 月	2023 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
麻春震	监事会主席、职工监事	男	1972 年 1 月	2023 年 9 月 22 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
孙健	监事	男	1990 年 1 月	2023 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
高萍	监事	男	1982 年 7 月	2023 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
李方	副总经理	男	1981 年 7 月	2022 年 1 月 5 日	2025 年 1 月 4 日	0	0	0	0%
郭传豪	副总经理	男	1975 年 11 月	2022 年 1 月 5 日	2025 年 1 月 4 日	0	0	0	0%

薛扬	副总经理	男	1964 年 9 月	2022 年 1 月 5 日	2025 年 1 月 4 日	0	0	0	0%
刘温会	财务总监	女	1973 年 9 月	2022 年 1 月 5 日	2025 年 1 月 4 日	0	0	0	0%
王鸿雁	董事会秘书	女	1967 年 6 月	2022 年 1 月 5 日	2025 年 1 月 4 日	666,650	0	666,650	1.16%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系如下：

- 1、池石与谷伟系夫妻关系，池石、谷伟系公司控股股东、实际控制人；
- 2、池石持有洁重合伙 40.34%的合伙份额并担任该合伙企业的执行事务合伙人，谷伟持有洁重合伙 2.25%的合伙份额；
- 3、赵颖目前任公司股东深创投东北片区投资经理、红土创投董事；
- 4、郭传豪、麻春震、李方、刘温会分别持有洁重合伙 27.01%、13.51%、13.51%、3.38%的合伙份额。

除上述情形外，董事、监事、高级管理人员与股东之间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

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住公司优秀人才，充分调动公司管理人员及骨干员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工利益相结合，公司实施了员工持股计划。员工持股计划具体情况详见公司于 2023 年 8 月 1 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《公开转让说明书》。

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
行政管理人员	27	2	1	28
技术研发人员	43	10	5	48
销售人员	20	3	5	18
生产人员	274	36	34	276
采购人员	19	3	1	21
财务人员	8	0	0	8
员工总计	391	54	46	399

(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	31,934,176.93	39,720,121.51
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	五、2	11,544,836.37	19,370,463.95
应收账款	五、3	129,061,590.48	105,003,827.56
应收款项融资	五、4	2,256,285.86	5,551,700.00
预付款项	五、5	8,060,585.41	5,860,701.30
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、6	935,221.47	1,049,415.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	101,064,721.56	100,795,898.39
其中：数据资源			
合同资产	五、8	737,901.83	225,685.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	12,248,538.75	13,387,258.92
流动资产合计		297,843,858.66	290,965,072.10
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、10	169,364,340.64	168,216,500.84
在建工程	五、11	903,981.87	3,478,802.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	29,848,471.26	22,054,604.56
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	122,222.91	102,649.15
递延所得税资产	五、14	2,572,401.23	3,613,358.06
其他非流动资产	五、15	342,701.38	1,423,839.38
非流动资产合计		203,154,119.29	198,889,754.19
资产总计		500,997,977.95	489,854,826.29
流动负债：			
短期借款	五、16	8,006,430.56	3,002,541.67
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	6,317,303.07	13,591,812.31
应付账款	五、18	33,377,651.57	34,807,619.25
预收款项			
合同负债	五、19	35,706,250.71	53,213,685.23
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、20	3,464,241.50	7,046,526.00
应交税费	五、21	5,398,075.97	574,904.42
其他应付款	五、22	341,153.99	454,533.35
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、23	1,207,895.34	30,680.56
其他流动负债	五、24	6,591,623.36	8,662,336.95
流动负债合计		100,410,626.07	121,384,639.74
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、25	30,800,000.00	32,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、26	5,687,114.77	3,839,769.69
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	16,462,807.73	16,348,040.35
递延所得税负债	五、28	7,664,266.01	7,643,019.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,614,188.51	60,730,829.08
负债合计		161,024,814.58	182,115,468.82
所有者权益：			
股本	五、29	57,375,725.00	57,375,725.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	56,135,854.80	55,935,254.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	28,255,254.27	25,395,987.70
一般风险准备			
未分配利润	五、32	198,206,329.30	169,032,389.95
归属于母公司所有者权益合计		339,973,163.37	307,739,357.47
少数股东权益			
所有者权益合计		339,973,163.37	307,739,357.47
负债和所有者权益合计		500,997,977.95	489,854,826.29

法定代表人：张树河

主管会计工作负责人：刘温会

会计机构负责人：刘温会

（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		30,898,331.27	38,717,928.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,991,472.12	18,818,448.95
应收账款	十五、1	122,860,054.09	92,947,404.72
应收款项融资		2,256,285.86	5,000,000.00

预付款项		3,476,569.77	5,652,440.71
其他应收款	十五、2	109,019,128.17	93,067,829.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,259,568.04	76,652,967.44
其中：数据资源			
合同资产		737,901.83	225,685.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,128,301.88	3,129,042.09
流动资产合计		348,627,613.03	334,211,747.83
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	十五、3	46,000,000.00	46,000,000.00
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		65,330,332.45	64,855,209.89
在建工程		828,318.15	2,117,884.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,567,866.07	4,683,697.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,402,403.93	2,090,515.75
其他非流动资产		330,312.00	66,000.00
非流动资产合计		119,459,232.60	119,813,307.15
资产总计		468,086,845.63	454,025,054.98
流动负债：			
短期借款		8,006,430.56	3,002,541.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,317,303.07	13,591,812.31
应付账款		21,252,306.27	18,956,715.43
预收款项			
合同负债		35,700,189.38	53,083,892.94

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,326,546.50	4,987,738.00
应交税费		5,028,997.83	319,326.05
其他应付款		304,194.64	388,738.28
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		1,183,939.78	
其他流动负债		5,677,471.15	8,593,448.95
流动负债合计		85,797,379.18	102,924,213.63
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		5,687,114.77	3,839,769.69
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,847,481.63	8,320,714.23
递延所得税负债		7,664,266.01	7,643,019.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,198,862.41	19,803,502.96
负债合计		107,996,241.59	122,727,716.59
所有者权益：			
股本		57,375,725.00	57,375,725.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,364,912.73	57,164,312.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,255,254.27	25,395,987.70
一般风险准备			
未分配利润		217,094,712.04	191,361,312.94
所有者权益合计		360,090,604.04	331,297,338.39
负债和所有者权益合计		468,086,845.63	454,025,054.98

（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		138,623,597.30	185,247,681.26
其中：营业收入	五、33	138,623,597.30	185,247,681.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		110,601,442.23	122,654,444.32
其中：营业成本	五、33	90,842,529.10	99,746,905.24
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、34	1,547,955.38	1,878,809.71
销售费用	五、35	2,752,472.22	1,722,946.55
管理费用	五、36	8,589,944.32	11,668,463.78
研发费用	五、37	6,753,870.30	7,838,725.42
财务费用	五、38	114,670.91	-201,406.38
其中：利息费用		639,549.61	493,447.32
利息收入		450,169.24	235,206.27
加：其他收益	五、39	11,118,259.86	1,172,860.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	6,631.42	321,849.53
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（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、41	-1,622,954.59	-1,178,000.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-185,127.21	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	10,123.12	10,786.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,349,087.67	62,920,733.42
加：营业外收入	五、44	120,989.37	88,263.09
减：营业外支出	五、45	7,221.83	72,921.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,462,855.21	62,936,075.30
减：所得税费用	五、46	5,429,649.29	8,731,305.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,033,205.92	54,204,769.56

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）		32,033,205.92	54,204,769.56
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		32,033,205.92	54,204,769.56
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		32,033,205.92	54,204,769.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,033,205.92	54,204,769.56
（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）		0.56	0.94
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	0.94

法定代表人：张树河

主管会计工作负责人：刘温会

会计机构负责人：刘温会

（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、4	130,800,217.15	169,655,132.96
减：营业成本	十五、4	85,126,772.85	85,092,046.58
税金及附加		1,149,636.73	1,674,089.14

销售费用		1,991,956.03	1,512,940.97
管理费用		6,296,948.81	8,671,009.25
研发费用		6,330,143.95	7,442,792.46
财务费用		-412,429.25	-292,833.50
其中：利息费用		110,425.01	400,850.55
利息收入		446,304.57	234,526.91
加：其他收益		4,214,162.51	1,170,176.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	6,631.42	321,849.53
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（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）		-1,963,292.54	-1,107,943.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,958.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,123.12	10,786.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,557,853.78	65,949,957.47
加：营业外收入		118,838.01	82,505.58
减：营业外支出		7,221.84	2,239.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,669,469.95	66,030,223.94
减：所得税费用		4,076,804.28	8,731,305.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,592,665.67	57,298,918.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,592,665.67	57,298,918.20
（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		28,592,665.67	57,298,918.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	1.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	1.00

（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		89,439,785.66	133,649,095.37
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		511,370.06	213,298.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、47 (1)	14,783,076.48	15,200,361.49
经营活动现金流入小计		104,734,232.20	149,062,755.03
购买商品、接受劳务支付的现金		48,096,358.55	59,156,597.23
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		33,406,397.46	35,653,932.20
支付的各项税费		7,159,343.63	33,125,707.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、47 (2)	6,911,624.90	21,905,131.14
经营活动现金流出小计		95,573,724.54	149,841,367.99
经营活动产生的现金流量净额		9,160,507.66	-778,612.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,631.42	321,849.53

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,785.00	30,463.00
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	五、47 (3)	4,000,000.00	259,550,000.00
投资活动现金流入小计		4,039,416.42	259,902,312.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,119,094.84	22,148,237.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、47 (4)	4,000,000.00	259,550,000.00
投资活动现金流出小计		19,119,094.84	281,698,237.76
投资活动产生的现金流量净额		-15,079,678.42	-21,795,925.23
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		5,000,000.00	34,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	34,900,000.00
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	24,117,979.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		642,385.72	1,052,139.99
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			
筹资活动现金流出小计		2,742,385.72	25,170,119.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,257,614.28	9,729,880.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		213,036.80	485,274.73
五、现金及现金等价物净增加额		-3,448,519.68	-12,359,382.57
加：期初现金及现金等价物余额		30,097,800.07	66,541,843.11
六、期末现金及现金等价物余额		26,649,280.39	54,182,460.54

法定代表人：张树河

主管会计工作负责人：刘温会

会计机构负责人：刘温会

(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		86,261,586.73	125,607,790.21
收到的税费返还		511,370.06	

收到其他与经营活动有关的现金		7,804,178.75	4,998,487.09
经营活动现金流入小计		94,577,135.54	130,606,277.30
购买商品、接受劳务支付的现金		31,706,659.70	47,300,579.31
支付给职工以及为职工支付的现金		23,593,729.95	30,694,236.41
支付的各项税费		6,242,049.81	32,069,493.00
支付其他与经营活动有关的现金		39,963,704.80	38,030,632.78
经营活动现金流出小计		101,506,144.26	148,094,941.50
经营活动产生的现金流量净额		-6,929,008.72	-17,488,664.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,631.42	155,308.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,785.00	30,463.00
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		4,000,000.00	259,716,540.59
投资活动现金流入小计		4,039,416.42	259,902,312.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,699,631.95	7,202,072.00
投资支付的现金			
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		4,000,000.00	259,550,000.00
投资活动现金流出小计		5,699,631.95	266,752,072.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,660,215.53	-6,849,759.47
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		5,000,000.00	22,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	22,200,000.00
偿还债务支付的现金		-	17,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,536.12	396,020.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		106,536.12	17,596,020.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,893,463.88	4,603,980.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		213,587.82	485,274.72
五、现金及现金等价物净增加额		-3,482,172.55	-19,249,168.95
加：期初现金及现金等价物余额		29,095,607.28	66,265,870.52
六、期末现金及现金等价物余额		25,613,434.73	47,016,701.57

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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
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	
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	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	

17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	
--------------	--	--

附注事项索引说明

报告期内，无附注事项索引说明。

（二） 财务报表项目附注

大连洁能重工股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

1、公司概况

大连洁能重工股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为大连洁能重工机械有限公司。大连洁能重工机械有限公司，于 2008 年 6 月 5 日成立。经 2015 年第二次临时股东会决议，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，将大连洁能重工机械有限公司整体变更设立为股份有限公司。原大连洁能重工机械有限公司的全体股东即为大连洁能重工股份有限公司（以下简称“洁能股份”）的全体发起人。公司取得了经大连金普新区市场监督管理局核准的统一社会信用代码为：9121020067408217XX 号企业法人营业执照，公司注册地为辽宁省大连经济技术开发区福泉北路 48-1 号，注册资本为人民币 5737.5725 万元。本公司股票于 2023 年 8 月 23 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司所处行业：通用设备制造业；

公司主要产品及服务：风电轴承产品、铸造产品、核电装备和其他加工。

经营范围：清洁能源领域精密机械零部件及装备的研发、生产及销售。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2024 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3 应收账款	将单项应收账款金额超过资产总额 1%的应收账款认定为重要应收款项
重要的在建工程	五、11 在建工程	将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程

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

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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属于一揽子交易的，应当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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

9. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

（4） 金融工具减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对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、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将应收账款金额超过资产总额 1%且与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项以及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
----	------------

1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

① 应收款项（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。应收款项的账龄自款项实际发生的月份起算。合并范围内关联方款项不计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非银行的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的商业银行，不确认预期信用损失。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。

2) 其他应收款的减值测试方法

对于其他应收款，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。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：

项目	确定组合的依据
备用金、代扣代缴保险组合	本组合为日常经营活动中应收取的备用金、代扣代缴保险款项。
关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方的款项。

其他组合	本组合以其他应收款账龄作为信用风险特征
------	---------------------

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。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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。有些金融工

具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具为发行方的金融负债；如果是后者，该工具为发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的公允价值以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，原材料领用和发出时采用月末一次加权平均法计价，库存商品出库采用加权平均计

价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9 金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长

期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

13. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
2	机器设备	10.00	0.00-5.00	9.50-10.00
3	电子设备	3.00	0.00-5.00	31.67-33.33
4	运输设备	4.00	0.00-5.00	23.75-25.00
5	其他设备	3.00	0.00-5.00	31.67-33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生：所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”

预定可使用状态时转入固定资产的具体标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到投入使用标准实际开始使用

机器设备	已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业
在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：	
项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到投入使用标准实际开始使用
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产

15. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年

年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

研究开发项目在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：

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，应当证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，已完成该无形资产的开发，并有能力使用或者出售该无形资产；

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。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司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。本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。公司提供给职工配偶、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。

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时，
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在董事会或类似权力机构批准日确认辞退福利产生的职

工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按恰当的折现率折现后计入当期损益。

20. 股份支付

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

权益工具公允价值的确定方法。

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值结束确定，包括参考熟悉情况并资源交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

用以换取职工提供服务的以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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。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。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 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；
- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。采用直销模式向客户进行销售，收入的具体确认原则如下：

①一般产品销售

国内销售：公司送货方式下，将产品送至客户指定地点，客户对产品进行签收或验收，取得经客户签字确认的收货回执等签收或验收凭据后确认销售收入；客户自提的方式下，在产品出库并取得客户签收时确认收入；寄售模式下，根据与客户签订的销售合同或订单，将产品运抵客户指定的地点，取得客户对账单或结算清单等证明文件时确认销售收入。

出口销售：根据与客户签订的销售合同或订单，产品已办理离境手续，取得出口报关单后确认收入。

②核电业务

核电业务主要为客户制造成套的核电设备部件，在合同下一般包括设计及设备款、备件款、运费、培训款等项目，合同收入确认主要原则如下：

不负责后续安装和调试约定的合同，在客户完成到货验收后确认收入；有安装和调试约定的合同，在安装调试完成并验收合格后确认收入；其他技术服务合同在完成合同义务后确认相关收入。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

24. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团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。本集团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) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本期本集团无重要会计估计变更事项。

26. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，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，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，本集团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） 收入确认

如本附注三、21、“收入确认原则和计量方法”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计

识别客户合同：估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等。

本集团主要依靠过去的经验和判断做出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 与租赁相关的重大会计判断和估计

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人做出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融工具减值

本集团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，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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做出判断和估计。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。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团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。估值时本集团对未来现金流量、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。

（6） 长期资产减值准备

本集团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做出重大判断。本集团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做出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7） 折旧和摊销

本集团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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

（8） 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（9） 所得税

本集团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。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际应缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际应缴纳流转税额	3%

地方教育费附加	实际应缴纳流转税额	2%
企业所得税	依据《中华人民共和国企业所得税法》计算缴纳	25%,15%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额，本公司享受前述增值税加计抵减政策。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例《高新技术企业认定管理办法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。洁能股份母公司于 2019 年 12 月 2 日，取得高新技术企业证书，有效期三年；2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，有效期三年。2024 年 1-6 月公司均享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	29,389.61	108,414.91
银行存款	26,619,890.78	29,989,385.16
其他货币资金	5,284,896.54	9,622,321.44
合计	31,934,176.93	39,720,121.51
其中：存放在境外的款项总额	-	-

使用受到限制的货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑保证金		4,757,142.32
履约保函保证金	5,284,896.54	4,865,179.12
合计	5,284,896.54	9,622,321.44

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,744,836.37	13,195,463.95
商业承兑汇票	4,000,000.00	6,500,000.00
小计	11,744,836.37	19,695,463.95
减：坏账准备	200,000.00	325,000.00
合计	11,544,836.37	19,370,463.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,744,836.37	100.00	200,000.00	1.70	11,544,836.37
其中：银行承兑汇票	7,744,836.37	65.94	-		7,744,836.37
商业承兑汇票	4,000,000.00	34.06	200,000.00	5.00	3,800,000.00
合计	11,744,836.37	100.00	200,000.00	1.70	11,544,836.37

(续表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,695,463.95	100.00	325,000.00	1.65	19,370,463.95
其中：银行承兑汇票	13,195,463.95	67.00	-	-	13,195,463.95
商业承兑汇票	6,500,000.00	33.00	325,000.00	5.00	6,175,000.00
合计	19,695,463.95	100.00	325,000.00	1.65	19,370,463.95

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑	4,000,000.00	200,000.00	5.00
合计	4,000,000.00	200,000.00	—

(3) 2024 年 6 月 30 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024 年 6 月 30 日未终止确认金额	2024 年 6 月 30 日终止确认金额
银行承兑汇票	6,590,835.40	-
商业承兑汇票	-	-
合计	6,590,835.40	-

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	133,770,124.32	109,182,820.38
1-2 年	2,308,099.68	1,415,143.43
2-3 年	266,985.27	296,066.92
3 年以上	66,425.07	141,150.30
小计	136,411,634.34	111,035,181.03
减：坏账准备	7,350,043.86	6,031,353.47
合计	129,061,590.48	105,003,827.56

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	136,411,634.34	100.00	7,350,043.86	5.39	129,061,590.48
其中：账龄组合	136,411,634.34	100.00	7,350,043.86	5.39	129,061,590.48
合计	136,411,634.34	100.00	7,350,043.86	5.39	129,061,590.48

(续表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	111,035,181.03	100.00	6,031,353.47	5.43	105,003,827.56
其中：账龄组合	111,035,181.03	100.00	6,031,353.47	5.43	105,003,827.56
合计	111,035,181.03	100.00	6,031,353.47	5.43	105,003,827.56

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	133,770,124.32	6,688,506.21	5.00
1-2 年	2,308,099.68	461,619.94	20.00
2-3 年	266,985.27	133,492.64	50.00
3 年以上	66,425.07	66,425.07	100.00
合计	136,411,634.34	7,350,043.86	5.39

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,031,353.47	1,393,415.62	-	74,725.23	7,350,043.86
合计	6,031,353.47	1,393,415.62	-	74,725.23	7,350,043.86

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	74,725.23

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中建安装工程有限公司	货款	5,800.00	款项无法收	内部审	否

			回	批	
华锐重工通用减速机厂	货款	68,925.23	款项无法收回	内部审批	否
合计	—	74,725.23	—	—	—

(5) 按欠款方归集的 2024 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2024 年 6 月 30 日
洛阳轴承同一控制之企业	37,160,666.39	1 年以内、1-2 年	27.24	1,984,047.18
瓦房店轴承同一控制之企业	27,624,041.94	1 年以内、2-3 年	20.25	1,389,761.09
斯凯孚同一控制之企业	18,174,958.94	1 年以内、1-2 年	13.32	1,018,570.19
舍弗勒同一控制之企业	16,532,494.23	1 年以内	12.12	826,624.71
中国广核集团同一控制之企业	11,680,106.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.56	681,236.47
合计	111,172,268.10	-	81.49	5,900,239.65

4. 合同资产

合同资产情况

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	776,738.77	38,836.94	737,901.83	237,563.50	11,878.18	225,685.32
合计	776,738.77	38,836.94	737,901.83	237,563.50	11,878.18	225,685.32

合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按账龄组合计提坏账准备	776,738.77	100.00	38,836.94	5.00	737,901.83
其中：1 年以内	776,738.77	100.00	38,836.94	5.00	737,901.83
合计	776,738.77	100.00	38,836.94	5.00	737,901.83

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	776,738.77	38,836.94	5.00
1-2 年	-	-	-
合计	776,738.77	38,836.94	5.00

5. 应收款项融资

(1) 明细分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,256,285.86	5,551,700.00
商业承兑汇票	-	-
合计	2,256,285.86	5,551,700.00

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 06 月 30 日,本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 本期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,942,832.03	-
商业承兑汇票	-	-
合计	24,942,832.03	-

6. 其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	935,221.47	1,049,415.15
合计	935,221.47	1,049,415.15

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

职工个人备用金	18,440.00	-
押金及保证金	733,052.75	903,052.75
代扣款	479,781.47	450,915.15
小计	1,231,274.22	1,353,967.90
减：坏账准备	296,052.75	304,552.75
合计	935,221.47	1,049,415.15

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	958,221.47	1,080,915.15
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	273,052.75	273,052.75
合计	1,231,274.22	1,353,967.90

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	733,052.75	59.54	296,052.75	40.39	437,000.00
个别认定组合	498,221.47	40.46	-	-	498,221.47
合计	1,231,274.22	100.00	296,052.75	24.04	935,221.47

(续表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	903,052.75	66.70	304,552.75	33.72	598,500.00
个别认定组合	450,915.15	33.30	-	-	450,915.15
合计	1,353,967.90	100.00	304,552.75	22.49	1,049,415.15

1) 按组合计提其他应收款坏账准备

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	460,000.00	23,000.00	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	273,052.75	273,052.75	100.00
合计	733,052.75	296,052.75	40.39

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	304,552.75	-	-	304,552.75
2024 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-8,500.00	-	-	-8,500.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 06 月 30 日余额	296,052.75	-	-	296,052.75

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他	
账龄组合	304,552.75	-8,500.00	-	-	-	296,052.75

合计	304,552.75	-8,500.00	-	-	-	296,052.75
----	------------	-----------	---	---	---	------------

（5）按欠款方归集的 2024 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 2024 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2024 年 6 月 30 日
中广核工程有限公司	保证金	260,000.00	1 年以内	21.12	13,000.00
建设工程劳动保险保证金	押金及保证金	257,701.50	3 年以上	20.93	257,701.50
中核(上海)供应链管理有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	16.24	10,000.00
苏吉东	职工个人备用金	13,440.00	1 年以内	1.09	-
金州新区机关单位经费核算中心	押金及保证金	10,351.25	3 年以上	0.84	10,351.25
合计	—	741,492.75	—	60.22	291,052.75

7. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,160,585.41	88.83	5,332,701.30	90.99
1—2 年	900,000.00	11.17	528,000.00	9.01
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	8,060,585.41	100.00	5,860,701.30	100.00

（2）按预付对象归集的 2024 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项 2024 年 6 月 30 日合计数的比例(%)
长春数控机床有限公司	900,000.00	1-2 年	11.17
南京神天起重机械设备有限公司	812,000.00	1 年以内	10.07

伊莱特能源装备股份有限公司	660,000.00	1 年以内	8.19
大连盛宏溪科技有限公司	617,587.42	1 年以内	7.66
DEWE-Brunofix-GmbH-Fabrik-fur-Metallchemie	609,140.58	1 年以内	7.56
合计	3,598,728.00	-	44.65

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,290,234.56	-	14,290,234.56
在产品	45,054,695.29	-	45,054,695.29
库存商品	21,472,996.16	158,168.45	21,314,827.71
发出商品	16,260,667.97	-	16,260,667.97
周转材料	209,209.53	-	209,209.53
委托加工物资	3,935,086.50	-	3,935,086.50
合计	101,222,890.01	158,168.45	101,064,721.56

(续表)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,310,709.50	-	13,310,709.50
在产品	26,008,691.50	-	26,008,691.50
库存商品	31,636,191.99	-	31,636,191.99
发出商品	26,059,823.63	-	26,059,823.63
周转材料	205,110.70	-	205,110.70
委托加工物资	3,575,371.07	-	3,575,371.07
合计	100,795,898.39	-	100,795,898.39

9. 其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	11,120,236.87	12,726,881.56
预付中介机构费用	1,128,301.88	660,377.36
合计	12,248,538.75	13,387,258.92

10. 固定资产

项目	2024 年 6 月 30 日账面价值	2023 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	169,364,340.64	168,216,500.84
固定资产清理	-	-
合计	169,364,340.64	168,216,500.84

(1) 2024 年固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1.2023 年 12 月 31 日	94,096,106.54	121,219,112.33	3,020,074.07	3,723,499.01	5,160,652.13	227,219,444.08
2.本期增加金额	3,415,565.25	6,280,575.22	-	162,887.37	1,021,001.36	10,880,029.20
(1) 购置	100,673.52	356,269.16	-	162,887.37	740,634.39	1,360,464.44
(2) 在建工程转入	3,314,891.73	5,924,306.06	-	-	280,366.97	9,519,564.76
(3) 自用转入						
3.本期减少金额		64,102.54	109,888.00			173,990.54
(1) 处置或报废		64,102.54	109,888.00			173,990.54
4.2024 年 6 月 30 日	97,511,671.79	127,435,585.01	2,910,186.07	3,886,386.38	6,181,653.49	237,925,482.74
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.2023 年 12 月 31 日	16,380,760.40	36,477,985.17	1,762,666.99	2,426,557.41	1,954,973.27	59,002,943.24
2.本期增加金额	2,515,568.31	5,996,364.48	231,513.18	309,331.98	604,543.12	9,657,321.07
(1) 计提	2,301,382.23	5,996,364.48	231,513.18	309,331.98	604,543.12	9,443,134.99
3.本期减少金额	-	45,070.49	54,051.72			99,122.21
(1) 处置或报废	-	45,070.49	54,051.72			99,122.21

4.2024 年 6 月 30 日	18,896,328.71	42,429,279.16	1,940,128.45	2,735,889.39	2,559,516.39	68,561,142.10
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	78,615,343.08	85,006,305.85	970,057.62	1,150,496.99	3,622,137.10	169,364,340.64
2.期初账面价值	77,715,346.14	84,741,127.16	1,257,407.08	1,296,941.60	3,205,678.86	168,216,500.84

11. 在建工程

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	903,981.87	3,478,802.20
合计	903,981.87	3,478,802.20

（1） 在建工程情况

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
核锐科技核电设备研发制造项目		-		1,360,917.72	-	1,360,917.72
设备安装工程	75,663.72	-	75,663.72	5,884.96	-	5,884.96
管理应用软件	828,318.15	-	828,318.15	621,238.94	-	621,238.94

机加工车间扩建工程		-		1,490,760.58	-	1,490,760.58
合计	903,981.87	-	903,981.87	3,478,802.20	-	3,478,802.20

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 6 月 30 日
			转入固定资产	转入无形资产	
核锐科技核电设备研发制造项目	1,360,917.72	2,491,721.27	3,852,638.99	-	-
设备安装工程	5,884.96	3,695,536.21	3,625,757.45	-	75,663.72
管理应用软件	621,238.94	207,079.21			828,318.15
机加工车间扩建工程	1,490,760.58	550,407.74	2,041,168.32	-	-
合计	3,478,802.20	6,944,744.43	9,519,564.76		903,981.87

(续表)

工程名称	预算数	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
核锐科技核电设备研发制造项目	101,796,431.98	92.69	100.00	-	-	-	自筹、借款
设备安装工程	19,377,257.00	87.91	87.91	-	-	-	自筹
管理应用软件	1,508,100.00	54.92	54.92	-	-	-	自筹
机加工车间扩建工程	1,819,613.86	112.18	100.00	-	-	-	自筹
合计	124,501,402.84	—	—	-	-	-	-

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值	-	-	-
1.2023 年 12 月 31 日	23,707,858.80	1,675,476.82	25,383,335.62
2.本期增加金额	8,124,958.00		8,124,958.00
(1) 购置	8,124,958.00		8,124,958.00
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	31,832,816.80	1,675,476.82	33,508,293.62
二、累计摊销	-	-	-
1.2023 年 12 月 31 日	2,987,275.17	341,455.89	3,328,731.06
2.本期增加金额	250,620.20	80,471.10	331,091.30
(1) 计提	250,620.20	80,471.10	331,091.30
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	3,237,895.37	421,926.99	3,659,822.36
三、减值准备	-	-	-
1.2023 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	28,594,921.43	1,253,549.83	29,848,471.26
2.期初账面价值	20,720,583.63	1,334,020.93	22,054,604.56

13. 长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2024 年 6 月 30 日
船级社认证服务费	102,649.15	-	16,275.30	-	86,373.85
辐射安全许		37,735.85	1,886.79		35,849.06

可证					
合计	102,649.15	37,735.85	18,162.09	-	122,222.91

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	7,129,707.53	1,069,456.15	5,604,179.19	840,626.89
资产减值准备	38,836.94	5,825.54	11,878.18	1,781.73
递延收益	8,847,481.63	1,327,122.24	8,320,714.23	1,248,107.13
可抵扣亏损	679,989.19	169,997.30	6,091,369.25	1,522,842.31
合计	16,696,015.29	2,572,401.23	20,028,140.85	3,613,358.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
固定资产折旧	51,095,106.73	7,664,266.01	50,953,460.27	7,643,019.04
合计	51,095,106.73	7,664,266.01	50,953,460.27	7,643,019.04

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	874,557.53	1,056,727.03
可抵扣亏损	22,363,625.93	21,847,967.19
合计	23,238,183.46	22,904,593.52

(4) 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	年末金额	年初金额	备注
2034 年	515,658.74	-	-
2033 年	2,880,770.46	2,880,770.46	-
2032 年	3,812,737.05	3,812,737.05	-
2031 年	2,905,061.54	2,905,061.54	-
2030 年	-	-	-
2029 年	-	-	-
2028 年	-	-	-

2027 年	1,587,182.75	1,587,182.75	-
2026 年	7,858,583.13	7,858,583.13	-
2025 年	2,803,531.56	2,803,531.56	-
合计	22,363,625.93	21,847,866.49	—

根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）规定：“自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

15. 其他非流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购地款	-	-	-	-	-	-
预付装修工程款	-	-	-	-	-	-
预付设备款	342,701.38	-	342,701.38	1,423,839.38	-	1,423,839.38
合计	342,701.38	-	342,701.38	1,423,839.38	-	1,423,839.38

16. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
抵押借款	-	-
信用借款	8,000,000.00	3,000,000.00
借款利息	6,430.56	2,541.67
合计	8,006,430.56	3,002,541.67

17. 应付票据

票据种类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,317,303.07	13,591,812.31
商业承兑汇票	-	-
合 计	6,317,303.07	13,591,812.31

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	31,700,710.42	31,929,118.91
1 至 2 年	808,790.11	2,120,545.69
2 至 3 年	221,319.08	127,168.79
3 年以上	646,831.96	630,785.86
合计	33,377,651.57	34,807,619.25

19. 其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	341,153.99	454,533.35
合计	341,153.99	454,533.35

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	17,500.00	-
往来款	231,500.00	231,500.00
应付费用款	92,153.99	223,033.35
合计	341,153.99	454,533.35

20. 合同负债

(1)

合同负债情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	35,706,250.71	53,213,685.23
合计	35,706,250.71	53,213,685.23

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
短期薪酬	7,046,526.00	25,852,269.01	29,434,553.51	3,464,241.50
离职后福利-设定提存计划	-	3,109,358.96	3,109,358.96	-

辞退福利	-	78,419.15	78,419.15	-
合计	7,046,526.00	29,040,047.12	32,622,331.62	3,464,241.50

(2) 短期薪酬

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,046,526.00	21,912,452.60	25,494,737.10	3,464,241.50
职工福利费		1,384,206.61	1,384,206.61	
社会保险费	-	1,575,380.94	1,575,380.94	-
其中：医疗保险费	-	1,092,897.19	1,092,897.19	-
工伤保险费	-	292,596.91	292,596.91	-
生育保险费	-	189,886.84	189,886.84	-
住房公积金	-	947,573.95	947,573.95	-
工会经费和职工教育经费	-	32,654.91	32,654.91	-
合计	7,046,526.00	25,852,269.01	29,434,553.51	3,464,241.50

(3) 设定提存计划

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
基本养老保险	-	3,015,138.43	3,015,138.43	-
失业保险费	-	94,220.53	94,220.53	-
合计	-	3,109,358.96	3,109,358.96	-

22. 应交税费

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	1,491,554.25	248,623.60
城市维护建设税	95,275.56	10,103.05
企业所得税	3,507,094.03	79,038.24
个人所得税	8,260.00	10,000.00
土地使用税	57,178.29	53,692.10
房产税	170,659.86	166,230.97
教育费附加	68,053.98	7,216.46
合计	5,398,075.97	574,904.42

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款利息	23,955.56	30,680.56
一年内到期的长期应付款	1,183,939.78	-
合计	1,207,895.34	30,680.56

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
未终止确认的应收票据	6,590,835.40	8,645,463.95
合同负债销项税	787.96	16,873.00
合计	6,591,623.36	8,662,336.95

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	24,640,000.00	26,320,000.00
抵押借款	6,160,000.00	6,580,000.00
合计	30,800,000.00	32,900,000.00

26. 长期应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
长期应付款	5,687,114.77	3,839,769.69
合计	5,687,114.77	3,839,769.69

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
分期购买固定资产款项	5,687,114.77	3,839,769.69
合计	5,687,114.77	3,839,769.69

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	16,348,040.35	-	1,319,222.28	15,028,818.07	与资产相关政府补助
政府补助	-	1,692,049.00	258,059.34	1,433,989.66	与收益相关政府补助
合计	16,348,040.35	1,692,049.00	1,577,281.62	16,462,807.73	—

28. 股本

项目	2023 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2024 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	57,375,725.00	-	-	-	-	-	57,375,725.00

29. 资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股本溢价	54,698,221.82	-	-	54,698,221.82
其他资本公积	1,237,033.00	200,599.98	-	1,437,632.98
合计	55,935,254.82	200,599.98	-	56,135,854.80

30. 专项储备

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
安全生产费	-	352,750.14	352,750.14	-
合计	-	352,750.14	352,750.14	-

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企(2022) 16 号)的要求，专项储备本期增加 352,750.14 元,系提取的安全生产费；本期减少 352,750.14 元，系实际使用。

31. 盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	25,395,987.70	2,859,266.57	-	28,255,254.27
合计	25,395,987.70	2,859,266.57	-	28,255,254.27

32. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	169,032,389.95	133,384,517.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	169,032,389.95	133,384,517.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,033,205.92	67,931,209.72
减：提取法定盈余公积	2,859,266.57	7,283,012.57
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	25,000,324.64

转作股本的普通股股利	-	-
期末余额	198,206,329.30	169,032,389.95

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,720,643.35	90,639,692.46	184,655,679.56	99,639,434.65
其他业务	902,953.95	202,836.64	592,001.70	107,470.59
合计	138,623,597.30	90,842,529.10	185,247,681.26	99,746,905.24

(2) 营业收入、营业成本分解信息

	本期发生额	占半年总收入比例 (%)	上期发生额	占半年总收入比例 (%)
按商品类型分类				
其中：风电轴承产品	75,770,601.98	54.66%	147,306,826.06	79.52%
核电装备	37,532,791.95	27.08%	5,732,743.32	3.09%
其他加工	10,795,436.09	7.79%	11,153,203.12	6.02%
铸造产品	13,621,813.33	9.83%	20,462,907.06	11.05%
其他业务	902,953.95	0.65%	592,001.70	0.32%
按经营地区分类				
其中：中国大陆	129,071,070.49	93.11%	177,714,030.91	95.93%
东北地区	41,100,418.66	29.65%	80,741,319.98	43.59%
华东地区	32,061,585.66	23.13%	58,068,964.03	31.35%
华中地区	19,833,946.79	14.31%	33,006,503.58	17.82%
华北地区	-	-	4,069,026.52	2.20%
华南地区	36,061,845.04	26.01%	1,663,716.80	0.90%
西南地区	13,274.34	0.01%	164,500.00	0.09%
非中国大陆	9,552,526.81	6.89%	7,533,650.35	4.07%
合计	138,623,597.30	100.00%	185,247,681.26	100.00%

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	605,579.06	901,901.11
教育费附加	432,556.49	644,185.09
房产税	341,319.72	175,096.64

土地使用税	110,870.39	72,000.02
印花税	53,502.82	73,941.01
车船使用税	4,126.90	11,685.84
合计	1,547,955.38	1,878,809.71

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,481,077.37	813,465.22
业务招待费	413,000.38	446,229.06
办公差旅费	411,737.63	134,208.65
其他	446,656.84	329,043.62
合计	2,752,472.22	1,722,946.55

36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,325,349.53	6,076,810.91
折旧摊销费	940,195.98	601,898.79
业务招待费	585,817.28	742,293.61
咨询服务费	298,233.16	302,089.94
水电费	289,740.43	193,286.80
办公费	81,940.91	136,479.26
差旅费	56,815.76	158,334.23
其他	1,011,851.27	3,457,270.24
合计	8,589,944.32	11,668,463.78

37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,917,840.24	1,291,486.22
原材料	2,459,207.25	5,317,758.39
折旧摊销费	149,994.88	197,657.88
设计及技术服务费	81,132.08	798,174.47
加工费	75,711.96	
试验检验费	4,311.32	153,643.90
其他	65,672.57	80,004.56
合计	6,753,870.30	7,838,725.42

38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	639,549.61	493,447.32

减：利息收入	450,169.24	235,206.27
银行手续费	1,612.46	1,971.17
汇兑损益	-236,276.29	-604,008.16
其他	159,954.37	142,389.56
合计	114,670.91	-201,406.38

39. 其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、计入其他收益的政府补助		
其中：与资产相关的政府补助	1,319,222.28	1,117,382.47
与收益相关的政府补助	9,426,059.34	12,222.23
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：个税扣缴税款手续费	35,837.14	43,255.98
增值税加计抵减	337,141.10	
合计	11,118,259.86	1,172,860.68

40. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	6,631.42	321,849.53
合计	6,631.42	321,849.53

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	125,000.00	
应收账款坏账损失	-1,756,454.59	-1,201,051.39
其他应收款坏账损失	8,500.00	23,051.25
合计	-1,622,954.59	-1,178,000.14

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-158,168.45	-
合同资产减值损失	-26,958.76	-
合计	-185,127.21	-

43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	10,123.12	10,786.41
其中：固定资产处置收益	10,123.12	10,786.41

合计	10,123.12	10,786.41
----	-----------	-----------

44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	785.00	1,663.85	785.00	1,663.85
其中：固定资产报废毁损利得	785.00	1,663.85	785.00	1,663.85
其他	120,204.37	86,599.24	120,204.37	86,599.24
合计	120,989.37	88,263.09	120,989.37	88,263.09

45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,771.73	72,921.21	3,771.73	72,921.21
其中：固定资产毁损报废损失	3,771.73	72,921.21	3,771.73	72,921.21
其他	3,450.10		3,450.10	
合计	7,221.83	72,921.21	7,221.83	72,921.21

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	4,367,445.49	8,788,114.72
递延所得税费用	1,062,203.80	-56,808.98
合计	5,429,649.29	8,731,305.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
本期合并利润总额	37,462,855.21	62,936,075.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,619,428.28	9,440,411.30
子公司适用不同税率的影响	465,117.63	407,313.31
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,968.39	
使用前期未确认递延所得税资产的可		

抵扣亏损的影响		
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	171,142.29	
本期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		
研发费用加计扣除	-975,007.30	-1,116,418.87
所得税费用	5,429,649.29	8,731,305.74

47. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	10,745,281.62	8,285,851.35
利息收入	450,169.24	237,847.70
业务往来及代垫款	3,587,625.62	6,676,662.44
合计	14,783,076.48	15,200,361.49

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	69,778.46	143,430.54
支付押金及保证金	2,293,185.10	2,517,562.00
费用款	4,548,661.34	19,244,138.60
合计	6,911,624.90	21,905,131.14

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	4,000,000.00	259,550,000.00
合计	4,000,000.00	259,550,000.00

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财支付的现金	4,000,000.00	259,550,000.00
合计	4,000,000.00	259,550,000.00

48. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	32,033,205.92
加: 信用减值损失	1,808,081.80
资产减值损失	9,657,321.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	331,091.30
使用权资产折旧	18,162.09
无形资产摊销	-10,123.12
长期待摊费用摊销	2,986.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	639,549.61
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-6,631.42
财务费用(收益以“-”填列)	1,040,956.83
投资损失(收益以“-”填列)	21,246.97
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-426,991.62
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-15,608,057.12
存货的减少(增加以“-”填列)	-20,340,291.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	9,160,507.66
其他	32,033,205.92
经营活动产生的现金流量净额	1,808,081.80
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	26,649,280.39
减: 现金的年初余额	30,097,800.07
加: 现金等价物的期末余额	
减: 现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	-3,448,519.68

(2) 本期无支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期无收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
现金	26,649,280.39	30,097,800.07
其中：库存现金	29,389.61	108,414.91
可随时用于支付的银行存款	26,619,890.78	29,989,385.16
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	26,649,280.39	30,097,800.07
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	-	-

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,284,896.54	5,284,896.54	担保	履约保函保证金
核锐科技厂房及门卫	60,455,207.91	58,085,998.13	抵押	抵押借款
核锐科技土地	13,571,758.80	13,006,268.80	抵押	抵押借款
数控卧式铣镗床、 数控双柱立式车床 等 24 项生产设备	26,320,312.08	15,600,505.01	抵押	授信
数控卧式镗铣床、 三坐标龙门测量机 等 34 项生产设备	54,134,398.83	21,766,931.13	抵押	授信
合计	159,766,574.16	113,744,599.61	—	—

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,344,857.84	7.1268	9,584,532.86
应收账款	—	—	—
其中：美元	684,775.99	7.1268	4,880,261.52
欧元	7,476.78	7.6617	57,284.85

(2) 无境外经营实体

六、 合并范围的变更

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需对外披露的合并范围变更事项。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
大连格锐精工有限公司	26,000,000.00	大连	大连	制造业	100.00	-	收购
大连核锐科技有限公司	20,000,000.00	大连	大连	科学研究和技术服务业	100.00	-	设立

八、 政府补助

涉及政府补助的负债项目

会计科目	2023 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2024 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
递延收益	16,348,040.35	-	-	1,319,222.28	-	15,028,818.07	与资产相关
递延收益	-	1,692,049.00	-	258,059.34	-	1,433,989.66	与收益相关

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,745,281.62	1,172,860.68

九、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和日元有关，除本集团的母公司及下属子公司有部分业务以美元、欧元和日元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	1,344,857.84	1,196,471.04
货币资金-欧元	-	3,857.20
货币资金-日元	-	455,486.00
应收账款-美元	684,775.99	834,579.18
应收账款-欧元	7,476.78	11,666.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 3880 万元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售钢材制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于报告期末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

2024年6月30日应收账款同一控制口径前五名金额合计：111,172,268.10元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

公司的实际控制人是池石、谷伟。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例（%）
------	------	---------

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2024 年 6 月 30 日比例	2023 年末比例
池石	12,400,000.00	12,400,000.00	21.61	21.61
谷伟	9,719,200.00	9,719,200.00	16.94	16.94
合计	22,119,200.00	22,119,200.00	38.55	38.55

2. 其他关联方

其他关联方	与本公司关系
大连富力特国际贸易有限公司	公司控股股东、实际控制人池石持有该公司 15%的股权,公司持股 5%以上股东沈亚彬的配偶杜华持有该公司 85%的股权并担任该公司执行董事、经理,沈亚彬担任该公司监事
大连鑫江宝精工有限公司	大连江宝工贸有限公司下属全资子公司,公司持股 5%以上股东曲守江担任该公司总经理,曲守江之女曲晓艳担任该公司执行董事
张树河	持股 5%以上的股东,公司董事、总经理

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连鑫江宝精工有限公司	加工费	702,586.43	700,640.40
大连富力特国际贸易有限公司	采购材料	30,875.42	670,660.97
合计	-	733,461.85	1,371,301.37

(2) 销售商品/提供劳务

无

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	大连鑫江宝精工有限公司	3,006,953.39	3,327,447.06

应付账款	大连富力特国际贸易有限公司	402,022.75	394,640.16
小计		3,408,976.14	3,722,087.22
其他应付款	张树河	200,000.00	200,000.00
小计		200,000.00	200,000.00
合计		3,608,976.14	3,922,087.22

（四） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（五） 关联租赁情况

无

（六） 关联担保情况

无

（七） 关联方资金拆借

无

（八） 关联方资产转让、债务重组情况

无

（九） 其他事项

无

十一、 股份支付

2020 年 11 月，公司 2020 年第二次临时股东大会决议审议通过《2020 年度第一期员工持股计划方案》，郭传豪等 5 人通过大连洁重企业管理中心（有限合伙）间接取得 90 万股公司股份，共需确认股份支付费用 2,006,000.00 元，依据员工持股方案及其他相关协议的约定，该股份支付费用分 5 期确认，其中，2020 年确认 33,433.00 元，2021 年确认 424,800.00 元，2022 年确认 377,600.00 元，2023 年确认 401,200.00 元，2024 年 1-6 月确认 200,599.98 元。

十二、 或有事项及承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项及重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	127,319,310.18	96,755,368.76
1-2 年	2,307,968.14	1,187,464.57
2-3 年	120,669.80	158,711.85
3 年以上	13,813.50	88,538.73
合计	129,761,761.62	98,190,083.91

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	129,761,761.62	100.00	6,901,707.53	5.32	122,860,054.09
其中：账龄组合	129,761,761.62	100.00	6,901,707.53	5.32	122,860,054.09
合计	129,761,761.62	100.00	6,901,707.53	5.32	122,860,054.09

(续表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

				)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	98,190,083.91	100.00	5,242,679.19	5.34	92,947,404.72
其中：账龄组合	98,180,547.63	99.99	5,242,679.19	5.34	92,937,868.44
个 别认定组合	9,536.28	0.01	-	-	9,536.28
合计	98,190,083.91	100.00	5,242,679.19	5.34	92,947,404.72

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,319,310.18	6,365,965.50	5.00
1-2 年	2,307,968.14	461,593.63	20.00
2-3 年	120,669.80	60,334.90	50.00
3 年以上	13,813.50	13,813.50	100.00
合计	129,761,761.62	6,901,707.53	5.32

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,242,679.19	1,733,753.57		74,725.23	6,901,707.53
合计	5,242,679.19	1,733,753.57		74,725.23	6,901,707.53

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	74,725.23

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中建安装工程有限公司	货款	5,800.00	款项无法收回	内部审批	
华锐重工通用减速机厂	货款	68,925.23	款项无法收回	内部审批	
合计	—	74,725.23	—	—	—

(5) 按欠款方归集的 2024 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款 2024 年 6 月 30 日 合计数的 比例(%)	坏账准备 2024 年 6 月 30 日
洛阳国宏投资控股集团有限公司	37,160,666.39	1 年以内、1-2 年	28.64	1,984,047.18
大连市国有资本管理运营有限公司	27,624,041.94	1 年以内、2-3 年	21.29	1,389,761.09
斯凯孚同一控制之企业	18,174,958.94	1 年以内、1-2 年	14.01	1,018,570.19
舍弗勒同一控制之企业	16,532,494.23	1 年以内	12.74	826,624.71
中国广核集团有限公司	11,680,106.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.00	681,236.47
合计	111,172,268.10	—	85.68	5,900,239.65

2. 其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	109,019,128.17	93,067,829.88
合计	109,019,128.17	93,067,829.88

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,000.00	—
押金及保证金	465,000.00	635,000.00
股份合并范围内关联方往来项	108,247,270.95	92,161,291.51
代扣款	329,211.77	306,435.27
其他	645.45	1,603.10
小计	109,047,128.17	93,104,329.88
减：坏账准备	28,000.00	36,500.00
合计	109,019,128.17	93,067,829.88

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内	84,702,185.11	69,745,575.83
1-2 年	24,339,943.06	23,353,754.05
2-3 年	-	-
3 年以上	5,000.00	5,000.00
合计	109,047,128.17	93,104,329.88

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	109,047,128.17	100.00	28,000.00	0.03	109,019,128.17
组合 1: 账龄组合	465,000.00	0.43	28,000.00	6.02	437,000.00
组合 2: 个别认定组合	108,582,128.17	99.57	-	-	108,582,128.17
合计	109,047,128.17	100.00	28,000.00	0.03	109,019,128.17

(续表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	93,104,329.88	100.00	36,500.00	0.04	93,067,829.88
组合 1: 账龄组合	635,000.00	0.68	36,500.00	5.75	598,500.00
组合 2: 个别认定组合	92,469,329.88	99.32	-	-	92,469,329.88
合计	93,104,329.88	100.00	36,500.00	0.04	93,067,829.88

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	460,000.00	23,000.00	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	465,000.00	28,000.00	6.02

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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 12 月 31 日余额	36,500.00	-	-	36,500.00
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-8,500.00	-	-	-8,500.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	28,000.00	-	-	28,000.00

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏 账 准备	36,500.00	-8,500.00	-	-	28,000.00
合计	36,500.00	-8,500.00	-	-	28,000.00

(5) 按欠款方归集的 2024 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占其他应 收款 2024 年 6 月 30 日合计数的 比例	坏账准备 2024 年 6 月 30 日
------	------	--------------------	----	--	----------------------------

				(%)	
大连核锐科技有限公司	往来款	79,965,030.31	1 年以内、1-2 年	73.33	-
大连格锐精工有限公司	往来款	28,282,240.64	1 年以内	25.94	-
中广核工程有限公司	保证金	260,000.00	1 年以内	0.24	13,000.00
中核（上海）供应链管理有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	0.18	10,000.00
大连德泰港华燃气有限公司	押金	5,000.00	3 年以上	0.00	5,000.00
合计	-	108,712,270.95	—	99.69	28,000.00

3. 长期股权投资

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	46,000,000.00	-	46,000,000.00	46,000,000.00	-	46,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	46,000,000.00	-	46,000,000.00	46,000,000.00	-	46,000,000.00

(1) 对子公司的投资

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	减值准备 2023 年 12 月 31 日	本期增减变动				2024 年 6 月 30 日（账面价值）	减值准备 2024 年 6 月 30 日
			追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
大连格锐精工有限公司	26,000,000.00	-	-	-	-	-	26,000,000.00	-
大连核锐科技有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
合计	46,000,000.00	-	-	-	-	-	46,000,000.00	-

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,897,190.23	84,856,078.70	169,116,328.96	84,993,018.71
其他业务	903,026.92	270,694.15	538,804.00	99,027.87
合计	130,800,217.15	85,126,772.85	169,655,132.96	85,092,046.58

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	6,631.42	321,849.53
合计	6,631.42	321,849.53

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
非流动资产处置损益	10,908.12
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,745,281.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	6,631.42
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,204.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	10,883,025.54
减：所得税影响数	2,322,856.47
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,560,169.07

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