



金海股份

NEEQ : 832390

内蒙古金海新能源科技股份有限公司

Inner Mongolia Golden Ocean New Energy Science Technology



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、公司负责人黄张裕、主管会计工作负责人汪宇清及会计机构负责人（会计主管人员）祁程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5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件16

第四节 股份变动及股东情况20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....23

第六节 财务会计报告27

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	内蒙古自治区包头市稀土高新区幸福南路 85 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金海股份	指	内蒙古金海新能源科技股份有限公司
股东大会	指	内蒙古金海新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古金海新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古金海新能源科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《内蒙古金海新能源科技股份有限公司公司章程》
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
关联交易	指	关联方之间的交易
SSP 混塔架	指	分段直塔筒全预应力混凝土塔架
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
律师、隆安	指	北京市隆安律师事务所
会计师、上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
三峡集团	指	中国长江三峡集团有限公司
三峡资本	指	三峡资本控股有限责任公司
三峡资管	指	三峡资产管理有限公司
三峡新能源	指	中国三峡新能源（股份）有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期期末	指	2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	内蒙古金海新能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Inner Mongolia Golden Ocean New Energy Science Technology Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	黄张裕	成立时间	2007 年 1 月 16 日
控股股东	控股股东为（三峡资本控股有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国长江三峡集团有限公司），一致行动人为（三峡资产管理有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）		
主要产品与服务项目	反向平衡法兰、预应力锚栓组合件产品与 SSP 混塔架		
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	金海股份	证券代码	832390
挂牌时间	2015 年 5 月 4 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	106,000,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	汪宇清	联系地址	包头市稀土高新区幸福南路 85 号
电话	0472-5960010	电子邮箱	zillove@sina.com
传真	0472-5960028		
公司办公地址	包头市稀土高新区幸福南路 85 号	邮政编码	014030
公司网址	www.goldenoccean.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91150200797163287N		
注册地址	内蒙古自治区包头市稀土高新区幸福南路 85 号		
注册资本（元）	106,000,000	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

公司一直以风电机组用高耸支承结构部件的研发与销售业务为主要发展方向，公司业务立足于风电机组支承结构业务板块。公司拥有多项专利技术，拥有行业经验丰富的研发团队与项目人员，并持续不断地加强研发投入。公司的核心产品是反向平衡法兰、预应力锚栓组合件产品、SSP 混塔架。

公司是风电机组支承结构系统的供应商，公司紧紧抓住技术领先性这一核心优势，采取技术营销的方式进行产品推广和销售。

公司反向平衡法兰、预应力锚栓基础、SSP 混塔架设计被整机制造商、设计单位所采纳，并纳入设计图中。采购方根据确定的塔架设计图和基础设计图进行采购，通过招投标或谈判形成公司销售订单。

公司根据取得的订单安排采购和生产计划。公司的市场部根据已签订合同的产品品种及交货期，下达生产通知，技术研发部明确技术要求，进行工艺图纸转换、技术交底，生产部及时安排生产和交货。

为贴近市场、降低物流成本，公司在内蒙古包头、江苏盐城建立了两个生产基地，在 SSP 混塔架所在地成立项目部。包头基地主要服务于华北、东北、西北三大主要风电市场集中区域，盐城基地主要服务于东南沿海海上风电市场，同时也可以覆盖华北、东北、西南等风电市场。SSP 混塔架所在地成立项目部，主要是就近项目地进行 SSP 混塔架的现场预制，减少运输成本。

为确保公司产品被正确使用、加强产品性能监测、提供更精细化的服务，公司技术研发部下设专门的技术服务小组，专门负责产品的现场安装和配套设备使用等技术指导服务。为搜集产品应用的数据供以后技术改进使用，公司在产品的实际使用过程中，为客户提供产品的抽检服务、技术参数跟踪收集、技术咨询等服务。

经过多年的经营，逐渐形成成为整机制造商，电力设计院为核心的优质客户群。

公司通过技术推广，提供风电机组用高耸支承结构部件的服务，为客户节约成本，减少资源消耗，缩短工期等优势来取得收入。

报告期内以及报告期后至本报告披露之日，公司商业模式较上年度没有发生较大变化。

2、经营计划实施情况

2024 年是国家“十四五规划”的第四年，国家新能源行业应用发展长期前景看好，公司业务未来具有较大发展空间。

报告期内，公司专注于业务发展，加大业务推广力度。公司实现营业收入 26,370.55 万元，较上年同期 42,771.82 万元有所下降，下半年业绩预计会有所回升。

报告期内，归属于公司股东的净利润为-2,290.54 万元，较上年同期 1,123.26 万元有所下降。

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为 358.40 万元

在公司的内部管理方面，进一步完善了公司的法人治理结构、强化流程控制体系、严格控制成本、优化公司财务结构，构建了公司稳定、健康的发展轨道，保证公司持续稳定发展。

（二） 行业情况

随着“十四五”及“双碳”战略目标的纵深推进，我国能源结构持续优化调整，新能源的发展进一步提速。

2024 年，中国风电行业的发展受到各级政府的高度重视和国家产业政策的重点支持，国家陆续出台了多项政策，鼓励风电行业发展与创新，为风力发电行业的发展提供了明确、广阔的市场前景：

1、海上风电向深水区发展：

国家能源局印发的《2024 年能源工作指导意见》提出，要统筹优化海上风电布局，推动海上风电基地建设，稳妥有序推动海上风电向深水区发展。同时，根据地方实际情况，加快推动分散式风电，开展“千乡万村驭风行动”。多个省份也对海上风电项目规划、核准和建设提出明确要求和目标，预计“十四五”后两年下游需求将快速释放，促进产业链招标放量，同时有效推动深远海规模化和集中送出趋势，利好具有当地产能布局和技术壁垒优势的相关企业。

2、鼓励建设海上风电基地

在国家政策的引导下，各省市地方政策近年来也均对海上风电行业有所提及。例如，辽宁省力争到 2025 年海上风电累计并网装机容量达到 4050 兆瓦；江苏省“十四五”期间规划海上风电项目场址 28 个，总规模 909 万 KW；浙江省“十四五”期间力争海上风电新增装机容量 450 万千瓦以上等。整体来看，提升技术水平是“十四五”期间中国海上风电行业发展的主要方向。

3、推进智能电网综合示范

国家能源局印发的《2024 年能源工作指导意见》提出，要推进智能电网综合示范，建设适应高比例新能源、源网荷协调互动的电力智慧调度系统，开展电网侧、新能源侧、储能侧、用户侧调度运行系统智能化改造。积极发展以新能源为主体的智能微电网，实现与大电网兼容互补。推进呼和浩特、包头、鄂尔多斯等智能电网综合示范区建设。

4、创新能源绿色低碳发展体制机制

国家发展改革委等部门印发的《关于支持内蒙古绿色低碳高质量发展若干政策措施的通知》提出，要创新能源绿色低碳发展体制机制，支持内蒙古因地制宜探索有利于新能源高水平开发利用的差别化政策，支持煤电企业和新能源企业实质性联营，落实煤电容量电价机制相关要求，促进煤电企业可持续健康发展。创新可再生能源高比例消纳利用模式，有序推进高耗能企业绿电替代。

此外，随着全球对可再生能源需求的增长，风电市场将持续扩大，为行业发展提供广阔空间。同时，技术的不断突破使得风力发电机组的单机容量不断攀升，从早期的几百千瓦发展到现在的数兆瓦级。这种趋势不仅提高了风电场的发电能力，还降低了单位发电成本，增强了风电的经济竞争力。

公司从事的业务立足于风电机组支承结构全面解决方案的研发、设计、生产制造和销售，在“调结构、稳增长、促发展”的宏观经济环境下，公司创新的产品符合清洁发展的国家政策，风电发电行业正处于成长期，给公司带来了难得的发展机遇。

（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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于2020年7月评为自治区级“专精特新”示范中小企业和细分领域专业化“小巨人”企业专项（2020年内蒙古自治区重点产业发展专项资金第二批）； 子公司江苏金海新能源科技有限公司2021年12月评为省级专精特新小巨人企业。

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	263,705,451.63	427,718,221.51	-38.35%
毛利率%	2.68%	6.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,905,399.12	11,232,605.74	-303.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,310,086.95	8,365,565.10	-342.78%
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）	-4.48%	1.91%	-
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）	-4.18%	1.42%	-
基本每股收益	-0.22	0.11	-303.92%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,012,846,025.64	1,224,925,114.36	-17.31%
负债总计	512,927,983.84	698,724,270.04	-26.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	502,384,255.67	527,502,935.17	-4.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.74	4.98	-4.76%
资产负债率%（母公司）	20.83%	17.13%	-
资产负债率%（合并）	50.64%	57.04%	-
流动比率	1.45	1.24	-
利息保障倍数	-8.58	-1.84	-
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	3,584,021.85	28,188,075.75	-87.29%
应收账款周转率	70.21%	123.47%	-
存货周转率	135.61%	252.12%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.31%	18.29%	-
营业收入增长率%	-38.35%	87.43%	-
净利润增长率%	-337.24%	76.89%	-

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	21,525,475.40	2.13%	81,466,577.19	6.65%	-73.58%
应收票据	25,990,649.53	2.57%	74,735,214.15	6.10%	-65.22%
应收账款	324,809,492.50	32.07%	301,582,907.53	24.62%	7.70%
应收款项融资	12,312,749.86	1.22%	62,969,732.70	5.14%	-80.45%
预付款项	8,283,130.46	0.82%	2,116,129.77	0.17%	291.43%
其他应收款	3,689,694.69	0.36%	2,384,948.12	0.19%	54.71%
存货	144,818,340.49	14.30%	220,714,167.20	18.02%	-34.39%
合同资产	100,973,701.18	9.97%	95,250,778.68	7.78%	6.01%
其他流动资产	17,287,305.65	1.71%	12,934,045.86	1.06%	33.66%
投资性房地产	14,646,767.39	1.45%	14,868,783.89	1.21%	-1.49%
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	215,463,504.67	21.27%	227,743,859.33	18.59%	-5.39%
在建工程	4,372,196.26	0.43%	3,114,235.22	0.25%	40.39%
使用权资产	4,031,867.36	0.40%	4,886,421.20	0.40%	-17.49%
无形资产	80,303,466.63	7.93%	83,625,150.66	6.83%	-3.97%
长期待摊费用	12,625.76	0.00%	39,858.47	0.00%	-68.32%
递延所得税资产	17,237,783.44	1.70%	18,119,692.14	1.48%	-4.87%

其他非流动资产	17,087,273.37	1.69%	18,372,611.25	1.50%	-7.00%
短期借款	64,764,902.71	6.39%	82,052,737.77	6.70%	-21.07%
应付票据	13,300,000.00	1.31%	81,626,849.37	6.66%	-83.71%
应付账款	296,660,145.01	29.29%	413,657,169.73	33.77%	-28.28%
合同负债	26,564,628.70	2.62%	41,583,118.30	3.39%	-36.12%
应付职工薪酬	7,303,384.29	0.72%	7,307,587.65	0.60%	-0.06%
应交税费	11,071,079.22	1.09%	8,944,261.84	0.73%	23.78%
其他应付款	11,845,849.04	1.17%	6,906,821.10	0.56%	71.51%
一年内到期的非流动 负债	3,685,985.10	0.36%	6,284,192.50	0.51%	-41.35%
其他流动负债	18,260,470.83	1.80%	41,204,745.91	3.36%	-55.68%
长期借款	5,500,000.00	0.54%	5,000,000.00	0.41%	10.00%
租赁负债	1,255,943.32	0.12%	1,712,326.99	0.14%	-26.65%
长期应付款	50,421,160.14	4.98%	0.00	0.00%	
递延收益	2,213,790.16	0.22%	2,363,813.56	0.19%	-6.35%
股本	106,000,000.00	10.47%	106,000,000.00	8.65%	0.00%
资本公积	164,762,376.20	16.27%	164,762,376.20	13.45%	0.00%
专项储备	14,859,171.25	1.47%	14,952,451.63	1.22%	-0.62%
盈余公积	56,655,639.66	5.59%	56,655,639.66	4.63%	0.00%
未分配利润	160,107,068.56	15.81%	185,132,467.68	15.11%	-13.52%
少数股东权益	-2,466,213.87	-0.24%	-1,302,090.85	-0.11%	-89.40%

项目重大变动原因

报告期末，公司货币资金 2,152.55 万元，同比下降 73.58%，主要是购买控股子公司的少数股权以及偿还到期债务所致。 报告期末，公司应收票据 2,599.06 万元，同比下降 65.22%，主要是 2024 年上半年应收票据到期较多所致。 报告期末，公司应收款项融资 1,231.27 万元，同比下降 80.45%，主要是销售收款中票据减少所致。 报告期末，公司预付款项 828.31 万元，同比上升 291.43%，主要是锁定钢板价格预付款 30%-50%所致。 报告期末，公司存货 14,481.83 万元，同比下降 34.39%，主要是 SSP 混塔架往年订单本期交付，从存货结转营业成本所致。 报告期末，公司其他流动资产 1,728.73 万元，同比上升 33.66%，主要是待抵扣进项税额较年初增加所致。 报告期末，公司在建工程 437.22 万元，同比上升 40.39%，主要是甘肃工厂及发电场项目工程投资增加所致。

报告期末，公司应付票据 1,330.00 万元，同比下降 83.71%，主要是购买原材料开具承兑汇票和信用证融资到期支付且今年结算方式改变所致。

报告期末，公司合同负债 2,656.46 万元，同比下降 36.12%，主要是为了开拓市场，调整收款方式所致。

报告期末，公司其他应付款 1,184.58 万元，同比上升 71.51%，主要是本年有尚未支付的应付股利所致。

报告期末，公司一年内到期的非流动负债 368.60 万元，同比下降 41.35%，主要是本年度已偿还到期的借款所致。

报告期末，公司其他流动负债 1,826.05 万元，同比下降 55.68%，主要是 2024 年上半年末应收票据到期较多所致。

报告期末，公司少数股东权益-246.62 万元，同比下降 89.40%，主要是子公司江苏金海风电塔筒科技有限公司本期亏损所致。

（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	263,705,451.63	-	427,718,221.51	-	-38.35%
营业成本	256,643,038.78	97.32%	400,865,345.03	93.72%	-35.98%
毛利率	2.68%	-	6.28%	-	-
税金及附加	1,460,782.15	0.55%	1,974,720.87	0.46%	-26.03%
销售费用	6,296,295.86	2.39%	6,104,947.74	1.43%	3.13%
管理费用	13,399,444.19	5.08%	14,568,706.89	3.41%	-8.03%
研发费用	4,727,017.92	1.79%	3,862,689.84	0.90%	22.38%
财务费用	2,171,013.43	0.82%	1,562,662.81	0.37%	38.93%
信用减值损失	260,238.60	0.10%	13,124,566.11	3.07%	-98.02%
资产减值损失	835,486.36	0.32%	-275,521.13	-0.06%	403.24%
其他收益	2,133,663.29	0.81%	3,420,142.96	0.80%	-37.61%
投资收益	0.00	0.00%	763.72	0.00%	-100.00%
资产处置收益	1,372.55	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-17,761,379.90	-6.73%	15,049,099.99	3.52%	-218.02%
营业外收入	10,002.74	0.00%	35,220.41	0.01%	-71.60%
营业外支出	4,327,875.92	1.64%	22,008.85	0.01%	19,564.25%

净利润	-24,069,522.14	-9.12%	10,145,583.45	2.37%	-337.24%
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------

项目重大变动原因

报告期末，公司营业收入 26,370.55 万元，同比下降 38.35%，主要受行业周期影响，公司上半年产品价格同比有所下降。此外本年新增混塔订单将主要在下半年完成生产交付。
报告期末，公司营业成本 25,664.30 万元，同比下降 35.98%，主要是营业收入下降导致营业成本下降，且原材料价格下浮导致。
报告期末，公司财务费用 217.10 万元，同比上升 38.93%，主要是收款方式调整导致营运资金需求上升相应开展融资需求上升导致。
报告期末，公司信用减值损失 26.02 万元，同比变动 98.02%，主要是今年上半年回款较去年同期减少导致。
报告期末，公司资产减值损失 83.55 万元，同比变动 403.24%，主要是由于公司 2024 年计提合同资产减值下降所致。
报告期末，公司其他收益 213.37 万元，同比下降 37.61%，主要是 2024 年上半年研发经费补助较去年减少所致。
报告期末，公司营业外支出 432.79 万元，同比上升 19,564.25%，主要是本期支付诉讼赔偿款所致。

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	256,469,289.79	414,276,419.70	-38.09%
其他业务收入	7,236,161.84	13,441,801.81	-45.17%
主营业务成本	253,119,059.18	390,982,646.72	-35.26%
其他业务成本	3,523,979.60	9,882,698.31	-64.34%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元						
类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
预应力锚栓组合件	49,451,434.31	48,111,462.43	2.71%	-21.02%	-19.96%	-1.28%
反向平衡法兰	274,345.80	480,533.91	-75.16%	-88.81%	-76.89%	-90.36%

其他支承 结构配件	5,899,515.86	5,251,787.51	10.98%	-2.75%	-2.15%	-0.55%
SSP 混塔架	200,843,993.82	199,275,275.33	0.78%	-41.47%	-38.39%	-4.97%
废品废屑	1,306,476.86	921,935.69	29.43%	-74.95%	-83.18%	34.52%
发电收入	5,355,169.90	2,246,867.84	58.04%	-4.73%	2.43%	-2.93%
租赁收入	421,154.68	222,016.50	47.28%	40.38%	0.00%	21.29%
材料销售	626.20	626.20	0.00%	-99.96%	-99.95%	-21.28%
其他	152,734.20	132,533.37	13.23%	-78.31%	-81.74%	16.31%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

主要受行业周期影响，公司上半年混塔业务订单同比有所下降。此外本年新增混塔订单将主要在下半年完成生产交付。

(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	3,584,021.85	28,188,075.75	-87.29%
投资活动产生的现金流量净额	-34,727,264.97	-11,365,618.48	-205.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,645,648.33	8,769,065.70	-255.61%

现金流量分析

公司 2024 年上半年经营活动现金流量净额 358.40 万元较 2023 年同比下降 87.29%，主要是公司为了开拓市场，调整订单的收款方式，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期下降所致。

公司 2024 年上半年投资活动现金流量净额-3,472.73 万元较 2023 年同比下降 205.55%，主要是购买控股子公司的少数股权所致。

公司 2024 年上半年筹资活动现金流量净额-1,364.56 万元较 2023 年同比下降 255.61%，主要是由于公司 2024 年上半年到期偿还信用证融资借款所致。

四、 投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

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
江苏金海	控股子公	生产、研发和	200,000,000.00	822,875,070.03	272,494,086.44	251,738,324.01	-4,271,730.25

新能源科 技有限公 司	司	销售反向平衡 法兰组合件和 预应力锚栓组 合件					
江苏金海 新能源发 电有限公 司	控 股 子 公 司	新产品试生产 及运行	65,000,000.00	78,943,516.20	63,770,558.37	5,355,169.90	96,295.23
江苏金海 风电塔筒 科技有限 公司	控 股 子 公 司	生产、研发和 销售 SSP 混塔 架	114,456,770.00	580,455,010.34	-24,662,138.95	199,936,866.31	- 11,641,230.23
安徽纽安 洁新能源 科技有限 公司	控 股 子 公 司	生产、研发和 销售 SSP 混塔 架	30,000,000.00	67,032,751.80	25,893,855.32	472,274.44	-2,515,462.33

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

公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，通过支持工会活动等措施保护职工权益，积极参与社会公益活动。公司未来将持续履行社会责任，承担企业应尽的社会责任。

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
1、国家对风电行业宏观调控的政策风险	风电行业的发展受国家宏观调控政策的影响较大；虽然公司产品已经渡过了市场推广的困难期，得到主流整机厂的普遍认可，但如果风电行业整体增长趋缓，业务增长幅度仍然会受到行业整体发展趋势的影响。公司存在因风电行业宏观政策调控导致业绩增长趋缓的风险。
2、核心技术人员流失的风险	虽然公司采取多种措施稳定核心技术人员队伍并取得了较好的效果，但是仍不能排除核心技术人员流失的可能。核心技术

	人员对公司的技术进步、产品开发起着关键的作用，如果核心技术人员流失，将会对本公司的在研项目成功率以及技术研发速度造成不利影响。
3、应收账款发生坏账的风险	公司应收账款主要客户的资本实力较强、资信情况良好，公司历史上应收账款回款质量较好，发生坏账的风险较小，且公司已本着谨慎性原则对应收账款提取了坏账准备。尽管如此，仍然存在因客户自身经营不善或财务支付困难，致使个别应收账款不能按期收回而发生坏账损失的可能，进而对公司的现金流和经营业绩产生影响。
4、税收政策变化的风险	如果未来国家企业所得税优惠政策出现不可预测的不利变化，或本公司未来不能通过高新技术企业认定、复审批准，将按 25% 的税率缴纳企业所得税，对公司的盈利能力产生不利影响。
5、管理风险	近年来公司资产规模、人员规模、业务规模扩大，在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。虽然公司在发展过程中，已经形成了较为规范的内部管理运作体系，积累了成熟的管理经验并培养出一批管理人才，但随着公司业务规模的扩大，产品和服务结构进一步完善，市场竞争力进一步增强，对公司生产经营管理、人才储备、技术研发、资本运作等方面提出更高的要求。如果公司的组织模式、管理制度和管理人员未能跟上公司内外环境的变化，内部管理风险将制约公司的生产经营和业绩提升。
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	
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.（五）
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.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	24,469,256.40	4.89%
作为被告/被申请人	7,749,736.44	1.55%
作为第三人		
合计	32,218,992.84	6.44%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

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、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江苏金海新能源科技有限公司	30,000,000.00	0.00	16,500,000.00	2024年3月18日	2029年1月21日	连带	否	已事前及时履行
2	江苏金海新能源科技有限公司	90,000,000.00	0.00	50,190,000.00	2024年3月6日	2027年11月8日	连带	否	已事前及时履行
3	江苏金海新能源科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	2024年2月26日	2028年2月20日	连带	否	已事前及时履行
4	江苏金海新能源科技有限公司	100,000,000.00	0.00	87,284,000.00	2022年11月10日	2027年8月30日	连带	否	已事前及时履行
5	江苏金海新能源科技有限公司	20,000,000.00	0.00	12,775,000.00	2023年2月17日	2027年7月26日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	250,000,000.00	0.00	166,749,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	260,000,000.00	166,749,000.00

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	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务	90,000,000.00	4,423,706.90
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

无重大影响。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
董监高	2015 年 5 月 4 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015 年 5 月 4 日	-	挂牌	避免和规范关联交易	承诺避免和规范关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 4 日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺股份转让限制	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(六) 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
货币资金	流动资产	冻结	1,636,319.94	0.16%	保证金等
货币资金	流动资产	冻结	1,228,231.35	0.12%	诉讼冻结
固定资产	非流动资产	抵押	29,345,223.87	2.90%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	9,154,383.99	0.90%	抵押借款
总计	-	-	41,364,159.15	4.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	100,482,023	94.80%	68,250	100,550,273	94.86%
	其中：控股股东、实际控制人	42,500,000	40.09%	0	42,500,000	40.09%
	董事、监事、高管	1,748,325	1.65%	68,250	1,816,575	1.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,517,977	5.20%	-68,250	5,449,727	5.14%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	5,517,977	5.20%	-68,250	5,449,727	5.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		106,000,000	-	0	106,000,000	-
普通股股东人数		420				

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	三峡资本控股有限公司	26,595,400	0	26,595,400	25.09%	0	26,595,400	0	0
2	三峡资产管理有限	15,904,600	0	15,904,600	15.0043	0	15,904,600	0	0

	公司								
3	上海峻银股权投资合伙企业（有限合伙）	8,484,000	0	8,484,000	8.0038	0	8,484,000	0	0
4	天津市信权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,726,000	0	4,726,000	4.4585	0	4,726,000	0	0
5	刘艳国	4,148,000	0	4,148,000	3.9132	0	4,148,000	0	0
6	扬州	4,131,102	0	4,131,102	3.8973	3,098,327	1,032,775	0	0
7	马人乐	3,135,200	0	3,135,200	2.9577	2,351,400	783,800	0	0
8	张磊	2,700,000	0	2,700,000	2.5472	0	2,700,000	0	0
9	深圳和方投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	1.8868	0	2,000,000	0	0
10	淮普创投中心（普通合伙）—淮安	1,510,500	0	1,510,500	1.425	0	1,510,500	0	0

天泽股权投资中心（有限合伙）									
合计	73,334,802	－	73,334,802	69.18%	5,449,727	67,885,075	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：
 股东三峡资本控股有限责任公司与股东三峡资产管理有限公司系受同一控制人所控制，股东上海峻银股权投资合伙企业（有限合伙）与天津市合信股权投资基金合伙企业（有限合伙）互为一致行动人，其他股东间相互独立，不存在关联关系。

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				
彭科	董事长	男	1987 年 7 月	2024 年 5 月 9 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
金宝	董事	男	1982 年 6 月	2024 年 6 月 12 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
聂晓威	董事	男	1986 年 3 月	2022 年 7 月 19 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
马人乐	董事	男	1951 年 6 月	2022 年 7 月 19 日	2025 年 7 月 18 日	3,135,200	0	3,135,200	2.9577%
张琦	董事	男	1982 年 5 月	2022 年 7 月 19 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
杨州	董事	男	1961 年 4 月	2022 年 7 月 19 日	2025 年 7 月 18 日	4,131,102	0	4,131,102	3.8973%
耿树江	独 立 董 事	男	1952 年 8 月	2022 年 7 月 19 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
林晟	独 立 董 事	男	1970 年 2 月	2022 年 7 月 19 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
胡宗亥	独 立 董 事	男	1980 年 3 月	2022 年 7 月 19 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
韩雪婷	监 事 会 主 席	女	1993 年 7 月	2024 年 5 月 9 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
孙永良	监事	男	1982 年 1 月	2024 年 5 月 9 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
祁京陆	职 工 监 事	男	1986 年 8 月	2022 年 7 月 19 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
黄张裕	总经理	男	1989 年 2 月	2024 年 5 月 9 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
沈卫明	副 总 经 理	男	1971 年 12 月	2022 年 7 月 19 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
施辉	副 总 经 理	男	1974 年 11 月	2022 年 7 月 19 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
王海刚	副 总 经 理	男	1975 年 8 月	2022 年 7 月 19 日	2025 年 7 月 18 日	0	0	0	0%

汪宇清	董事会秘书、财务负责人	男	1987年8月	2024年7月2日	2025年7月18日	0	0	0	0%
闻达	董事	男	1983年2月	2022年7月19日	2024年4月23日	0	0	0	0%
汪芊	董事	女	1987年4月	2023年5月12日	2024年5月17日	0	0	0	0%
金宝	监事会主席	男	1982年6月	2022年7月19日	2024年4月23日	0	0	0	0%
梁峰	监事	男	1979年8月	2022年7月19日	2024年4月23日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长彭科任股东三峡资本控股有限责任公司关联单位长峡巨人新能源（海南）有限公司董事长、中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司董事。

公司董事聂晓威任股东三峡资本控股有限责任公司投资管理部高级投资经理，重庆三峡融资担保集团股份有限公司董事。

公司董事金宝任北京融能产权经纪有限公司主任专业师兼财务总监。

公司监事会主席韩雪婷任北京融能产权经纪有限公司党群工作部部门副经理（主持工作）。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨州	董事长、董事、总经理	离任	董事	退休
汪芊	董事	离任	-	工作调整
彭科	-	新任	董事长	工作需要
金宝	监事会主席	新任	董事	工作需要
梁峰	监事	离任	-	个人原因
韩雪婷	-	新任	监事会主席	工作需要
孙永良	-	新任	监事	工作需要
黄张裕	江苏金海风电塔筒科技有限公司总经理	新任	总经理	工作需要

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

--

彭科，男，1987年7月出生，汉族，硕士研究生，中共党员，高级工程师。2012年7月至2015年7月，任中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司发电工程事业部工程师；2015年8月至2016年8月，任电阳国际新能源技术服务（北京）有限公司售电事业部副总经理；2016年10月至2018年11月，任东旭蓝天智慧能源科技有限公司智慧能源中心高级经理；2018年12月至2019年5月，任北京光合加科技有限公司高级解决方案经理；2019年5月至2024年5月，历任三峡资本控股有限责任公司研究咨询部职员、高级投资经理、投资业务二部（研究咨询部）高级投资经理、投资业务二部高级投资经理、投资业务二部部门副总经理。2021年8月至2023年12月，任长峡绿色能源（江苏）有限公司董事；2020年11月至今，任长峡巨人新能源（海南）有限公司董事长；2020年7月至今，任中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司董事。

韩雪婷，女，中国国籍，1993年7月出生，汉族，硕士研究生，中共党员。2019年7月至2023年9月，历任三峡资产管理有限公司财务部见习、财务部主办、资产财务部（产权经纪业务管理中心）主办、资产财务部（产权经纪业务管理中心）主管、财务与资产管理部主管；2023年9月至今，历任北京融能产权经纪有限公司业务部门主管、综合管理部主管兼党群工作部（风险内控部）主管、党群工作部部门副经理（主持工作）。

孙永良，男，中国国籍，1982年1月生，汉族，硕士研究生，中共党员，高级工程师。2007年5月至今任同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司高耸塔桅所副所长。曾任第九届中国土木工程学会桥梁及结构工程分会高耸结构专业委员会会员；曾任中国工程建设标准化协会高耸构筑物专业委员会第八届委员会。

金宝，男，1982年6月生，本科，会计师。2001年10月至2009年4月，北京利力新技术开发公司财务部会计；2009年4月至今，历任三峡资产管理有限公司（曾用名北京中水投资管理中心、三峡资产管理中心）财务部业务主管、副主任、主任专业师、北京新能源分公司副总经理、资产运营中心副主任等；2019年12月至2024年5月，公司监事会主席；2021年4月至今，延安江河供水有限责任公司董事；2023年5月至今，三峡保险经纪有限责任公司董事；2023年7月至今，南京河海科技有限公司董事；2023年7月至今，北京融能产权经纪有限公司主任专业师兼财务总监。

黄张裕，男，1989年2月生，中国国籍，无境外永久居留权；工学硕士、工商管理硕士，高级工程师，中共党员。2013年7月至2015年9月，任同济大学建筑设计研究院（集团）有限公司助理工程师；2015年10月至今，历任公司研发管理中心研究员、研发管理中心总监；2018年11月至今历任江苏金海风电塔筒科技有限公司副总经理、总经理。为中国工程建设标准化协会高耸构筑物专业委员会第八届委员会委员，中国混凝土与水泥制品协会风电混塔分会副理事长、专家组成员。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	25	3	0	28
生产人员	135	10	16	129

销售人员	13	1	1	13
技术人员	66	13	10	69
财务人员	14	0	1	13
员工总计	253	27	28	252

(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	三、（六）1	21,525,475.40	81,466,577.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1.00	1.00
衍生金融资产			
应收票据	三、（六）2	25,990,649.53	74,735,214.15
应收账款	三、（六）3	324,809,492.50	301,582,907.53
应收款项融资	三、（六）4	12,312,749.86	62,969,732.70
预付款项	三、（六）5	8,283,130.46	2,116,129.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、（六）6	3,689,694.69	2,384,948.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、（六）7	144,818,340.49	220,714,167.20
其中：数据资源			
合同资产	三、（六）8	100,973,701.18	95,250,778.68
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三、（六）9	17,287,305.65	12,934,045.86
流动资产合计		659,690,540.76	854,154,502.20
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	三、(六) 10	14,646,767.39	14,868,783.89
固定资产	三、(六) 11	215,463,504.67	227,743,859.33
在建工程	三、(六) 12	4,372,196.26	3,114,235.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三、(六) 13	4,031,867.36	4,886,421.20
无形资产	三、(六) 14	80,303,466.63	83,625,150.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	三、(六) 15	12,625.76	39,858.47
递延所得税资产	三、(六) 16	17,237,783.44	18,119,692.14
其他非流动资产	三、(六) 17	17,087,273.37	18,372,611.25
非流动资产合计		353,155,484.88	370,770,612.16
资产总计		1,012,846,025.64	1,224,925,114.36
流动负债：			
短期借款	三、(六) 18	64,764,902.71	82,052,737.77
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	三、(六) 19	13,300,000.00	81,626,849.37
应付账款	三、(六) 20	296,660,145.01	413,657,169.73
预收款项	三、(六) 21		
合同负债	三、(六) 22	26,564,628.70	41,583,118.30
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	三、(六) 23	7,303,384.29	7,307,587.65
应交税费	三、(六) 24	11,071,079.22	8,944,261.84
其他应付款	三、(六) 25	11,845,849.04	6,906,821.10
其中：应付利息		-	
应付股利		2,120,000.00	
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	三、(六) 26	3,685,985.10	6,284,192.50
其他流动负债	三、(六) 27	18,260,470.83	41,204,745.91
流动负债合计		453,456,444.90	689,567,484.17

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	三、（六）28	5,500,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			-
永续债			
租赁负债	三、（六）29	1,255,943.32	1,712,326.99
长期应付款	三、（六）30	50,421,160.14	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	三、（六）31	2,213,790.16	2,363,813.56
递延所得税负债	三、（六）16	80,645.32	80,645.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,471,538.94	9,156,785.87
负债合计		512,927,983.84	698,724,270.04
所有者权益：			
股本	三、（六）32	106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	三、（六）33	164,762,376.20	164,762,376.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	三、（六）34	14,859,171.25	14,952,451.63
盈余公积	三、（六）35	56,655,639.66	56,655,639.66
一般风险准备			
未分配利润	三、（六）36	160,107,068.56	185,132,467.68
归属于母公司所有者权益合计		502,384,255.67	527,502,935.17
少数股东权益		-2,466,213.87	-1,302,090.85
所有者权益合计		499,918,041.80	526,200,844.32
负债和所有者权益合计		1,012,846,025.64	1,224,925,114.36

法定代表人：黄张裕

主管会计工作负责人：汪宇清

会计机构负责人：祁程

（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		2,690,485.12	39,584,111.94
交易性金融资产			-

衍生金融资产			
应收票据		5,800,987.46	11,291,827.15
应收账款	三、(十七) 1	37,642,975.63	38,576,510.76
应收款项融资		2,380,972.61	1,333,687.00
预付款项		261,826.38	146,075.59
其他应收款	三、(十七) 2	124,587,059.86	58,422,926.42
其中：应收利息			
应收股利	三、(十七) 2	5,000,000.00	-
买入返售金融资产			
存货		22,799,189.97	16,356,739.64
其中：数据资源			
合同资产		5,553,208.76	7,060,894.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,242,199.99	734,554.66
流动资产合计		202,958,905.78	173,507,327.44
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	三、(十七) 3	462,831,050.00	461,141,050.00
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,646,767.39	14,868,783.89
固定资产		16,942,307.42	17,295,811.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,775,049.26	9,923,060.26
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		1,592,659.08	1,577,019.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		505,787,833.15	504,805,724.75
资产总计		708,746,738.93	678,313,052.19

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			—
应付票据			
应付账款		17,306,486.88	52,281,497.96
预收款项			
合同负债		32,293,889.17	8,583,154.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,606,957.23	1,504,455.91
应交税费		9,853.79	15,570.27
其他应付款		39,696,223.24	42,542,374.37
其中：应付利息			
应付股利		2,120,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,800,987.46	10,657,637.30
流动负债合计		96,714,397.77	115,584,690.78
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		50,421,160.14	
长期应付职工薪酬			—
预计负债			—
递延收益		529,655.16	616,123.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,950,815.30	616,123.56
负债合计		147,665,213.07	116,200,814.34
所有者权益：			—
股本		106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		203,709,777.74	203,709,777.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,328,724.76	6,360,178.46
盈余公积		56,655,639.66	56,655,639.66
一般风险准备			

未分配利润		188,387,383.70	189,386,641.99
所有者权益合计		561,081,525.86	562,112,237.85
负债和所有者权益合计		708,746,738.93	678,313,052.19

（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	三、（六）37	263,705,451.63	427,718,221.51
其中：营业收入	三、（六）37	263,705,451.63	427,718,221.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	三、（六）37	284,697,592.33	428,939,073.18
其中：营业成本	三、（六）37	256,643,038.78	400,865,345.03
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	三、（六）38	1,460,782.15	1,974,720.87
销售费用	三、（六）39	6,296,295.86	6,104,947.74
管理费用	三、（六）40	13,399,444.19	14,568,706.89
研发费用	三、（六）41	4,727,017.92	3,862,689.84
财务费用	三、（六）42	2,171,013.43	1,562,662.81
其中：利息费用	三、（六）42	2,304,587.93	1,188,773.14
利息收入	三、（六）42	161,047.49	136,342.25
加：其他收益	三、（六）43	2,133,663.29	3,420,142.96
投资收益（损失以“-”号填列）	三、（六）44	-	763.72
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）	三、（六）45	260,238.60	13,124,566.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、（六）46	835,486.36	-275,521.13

资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、（六）47	1,372.55	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,761,379.90	15,049,099.99
加：营业外收入	三、（六）48	10,002.74	35,220.41
减：营业外支出	三、（六）49	4,327,875.92	22,008.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,079,253.08	15,062,311.55
减：所得税费用	三、（六）50	1,990,269.06	4,916,728.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,069,522.14	10,145,583.45
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）		-24,069,522.14	10,145,583.45
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）		-1,164,123.02	-1,087,022.29
2.归属于母公司所有者的净利润		-22,905,399.12	11,232,605.74
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		-24,069,522.14	10,145,583.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,905,399.12	11,232,605.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,164,123.02	-1,087,022.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	0.11

法定代表人：黄张裕

主管会计工作负责人：汪宇清

会计机构负责人：祁程

(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	三、(十七) 4	16,264,918.44	26,875,596.05
减：营业成本	三、(十七) 4	16,206,043.18	22,975,185.15
税金及附加		525,987.59	685,634.55
销售费用		1,570,899.32	1,808,718.12
管理费用		2,107,207.31	1,860,015.36
研发费用		704,117.65	573,617.36
财务费用		395,607.31	258,952.62
其中：利息费用		421,161.14	247,158.36
利息收入		28,884.77	21,452.37
加：其他收益		1,454,309.68	2,887,554.55
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(十七) 5	5,000,000.00	5,000,625.48
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）		-104,263.58	1,255,664.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,105,102.18	7,857,317.64
加：营业外收入		-0.01	33,018.87
减：营业外支出		-	220.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,105,102.17	7,890,115.71
减：所得税费用		-15,639.54	791,844.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,120,741.71	7,098,270.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,120,741.71	7,098,270.82
（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		1,120,741.71	7,098,270.82
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.07

(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		165,353,245.20	219,564,635.59
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		1.39	243,742.46
收到其他与经营活动有关的现金	三、 (六) 50	14,832,768.72	20,793,558.93
经营活动现金流入小计		180,186,015.31	240,601,936.98
购买商品、接受劳务支付的现金		140,854,074.90	149,389,381.91
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		16,180,253.04	15,112,171.19
支付的各项税费		8,270,012.43	20,322,049.38
支付其他与经营活动有关的现金	三、 (六) 50	11,297,653.09	27,590,258.75
经营活动现金流出小计		176,601,993.46	212,413,861.23
经营活动产生的现金流量净额		3,584,021.85	28,188,075.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		89,740.44	-
取得投资收益收到的现金		-	663.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	三、 (六) 50	-	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		91,140.44	1,003,663.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,344,114.97	11,369,281.49
投资支付的现金		32,474,290.44	-
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	三、 (六) 50	-	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		34,818,405.41	12,369,281.49
投资活动产生的现金流量净额		-34,727,264.97	-11,365,618.48
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		55,500,000.00	30,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	三、 (六) 50		
筹资活动现金流入小计		55,500,000.00	30,050,000.00

偿还债务支付的现金		44,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,473,008.33	611,340.30
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	三、 (六) 50	23,672,640.00	669,594.00
筹资活动现金流出小计		69,145,648.33	21,280,934.30
筹资活动产生的现金流量净额		-13,645,648.33	8,769,065.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-44,788,891.45	25,591,522.97
加：期初现金及现金等价物余额		63,449,815.56	29,362,359.53
六、期末现金及现金等价物余额		18,660,924.11	54,953,882.50

法定代表人：黄张裕
 主管会计工作负责人：汪宇清
 会计机构负责人：祁程

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,167,940.15	37,400,907.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,543,878.67	5,501,727.71
经营活动现金流入小计		44,711,818.82	42,902,635.06
购买商品、接受劳务支付的现金		20,107,560.59	19,713,141.33
支付给职工以及为职工支付的现金		2,663,437.73	2,479,184.78
支付的各项税费		238,249.67	4,686,478.24
支付其他与经营活动有关的现金		1,315,522.14	1,636,519.38
经营活动现金流出小计		24,324,770.13	28,515,323.73
经营活动产生的现金流量净额		20,387,048.69	14,387,311.33
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		-	15,000,663.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		188,047,000.00	182,712,867.55
投资活动现金流入小计		188,047,000.00	197,713,530.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			

付的现金			
投资支付的现金		34,074,550.00	3,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		211,271,866.81	156,930,035.00
投资活动现金流出小计		245,346,416.81	160,450,035.00
投资活动产生的现金流量净额		-57,299,416.81	37,263,495.56
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			
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			
偿还债务支付的现金		-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,912,368.12	31,650,806.89
加：期初现金及现金等价物余额		39,584,111.94	3,494,531.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,671,743.82	35,145,338.77

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

无

(一) 公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

内蒙古金海新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称“金海股份”，证券交易代码：832390。

公司注册资本为人民币 10,600 万元，公司统一社会信用代码：91150200797163287N，注册地址内蒙古自治区包头市稀土高新区幸福南路 85 号，公司组织形式股份有限公司，总部位于内蒙古自治区包头市稀土高新区幸福南路 85 号。公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

2、业务性质和主要经营活动

公司行业分类：金属制品业

公司主要产品与服务项目：反向平衡法兰、预应力锚栓组合件及 SSP 混塔架

公司营业范围：风电、太阳能设备及结构产品、机电产品的研发、设计、咨询、制造、销售与安装。

3、母公司以及本集团最终控制方名称

截至 2024 年 6 月 30 日止，本集团的母公司为三峡资本控股有限责任公司，最终控制方为中国长江三峡集团有限公司，注册地北京市。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本集团财务报表业经公司第四届董事会第十七次会议于 2024 年 8 月 29 日批准报出，根据本公司章程，本集团财务报表将提交股东大会审议。

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(三) 遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(四) 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23 “收入”、17、“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币元。

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，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	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	金额 $\geq$ 1,000,000.00 元
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	金额 $\geq$ 1,000,000.00 元
本年重要的应收款项核销	金额 $\geq$ 1,000,000.00 元
重要的在建工程	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
重要的应付账款	金额 $\geq$ 1,000,000.00 元
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或净利润中任一项金额 $\geq$ 合并报表资产总额的 10%

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允

价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 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

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

<2> 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品

或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

＜1＞ 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票		个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	合并范围内关联方	不计提坏账
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——备用金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

〈2〉 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收票据预期信用 损失率	应收账款预期信用 损失率	其他应收款预期信 用损失率	合同资产预期信用 损失率
0-6 个月	0.50%	0.50%	5.00%	0.50%
6 个月-1 年	2.00%	2.00%	5.00%	2.00%
1-2 年	7.00%	7.00%	10.00%	7.00%
2-3 年	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

应收票据/应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

〈3〉 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- ② 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。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，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，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。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，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策

的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

13、投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

采用成本模式的投资性房地产，对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
土地使用权	50 年	0%	2%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.50%
运输工具	年限平均法	6	5%	15.83%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：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；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；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四、18“长期资产减值”。

16、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50	0%
专利权	15	0%
计算机软件	10	0%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，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。

研发支出的归集范围包括职工薪酬、委外研发与咨询费、模具开发与试制检测费、折旧与摊销费、材料费等。

② 内部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，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收

回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊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的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
租赁房屋装修费	3-5

20、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指本集团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。

短期薪酬包括职工工资、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。

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

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、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。

(3) 辞退福利是指本集团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。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(4) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(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。

公司销售产品包括反向平衡法兰、预应力锚栓组合件和 SSP 混塔架；根据销售合同或协议的约定，本公司在综合考虑商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，反向平衡法兰、预应力锚栓组合件以将产品运到客户指定地点，客户在产品交接清单上签字确认收货后，公司在收到签字的交接清单时确认收入；SSP 混塔架需要吊装的以吊装完成并获得吊装单位吊装记录时确认收入，SSP 混塔架无需吊装的将产品运到客户指定地点，客户在产品交接清单上签字确认收货后，公司在收到签字的交接清单时确认收入。

24、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当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企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入

当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

27、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、18“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

④ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

2022 年 11 月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022] 136 号），自印发之日起施行，2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）同时废止。

安全生产费具体提取及使用的依据及会计处理方法如下：

本集团自《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022] 136 号）印发之日起执行并按第八节机械制造企业的计提标准和使用范围进行会计处理；在此之前按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）执行。

29、重要会计政策和会计估计的变更

本期无会计估计变更

30、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

如本附注四、23、“收入”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；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，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作出分析和判断。

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作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(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

使用的折现率等作出重大判断。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作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 预计负债

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

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

(12) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本集团与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十二中披露。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古金海新能源科技股份有限公司	15%
江苏金海新能源科技有限公司	25%
上海纽安洁新能源科技有限公司	20%
新疆金海风力发电有限公司	20%
新疆纽安洁新能源科技有限公司	20%
江苏金海新能源发电有限公司	25%
江苏金海风电塔筒科技有限公司	25%
安徽纽安洁新能源科技有限公司	25%
甘肃纽安洁新能源开发有限公司	20%
甘肃纽安洁新能源科技有限公司	20%
内蒙古纽安洁科技有限公司	20%
陕西纽安洁新能源科技有限公司	20%
河南纽安洁新能源科技有限公司	20%
辽宁纽安洁风电开发有限公司	20%
黑龙江金合混塔新能源有限公司	20%
盐城纽安洁新能源开发有限公司	20%
山东金纽莱新能源有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
河北金纽莱新能源科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于内蒙古自治区 2021 年第一批备案高新技术企业名单的公告》，内蒙古金海新能源科技股份有限公司于 2021 年 9 月 16 日重新被认定为高新技术企业（证书编号：GR202115000146，有效期 3 年），公司 2024 年度执行 15%的企业所得税税率。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2024 年度，子公司上海纽安洁新能源科技有限公司、新疆纽安洁新能源科技有限公司、新疆金海风力发电有限公司、甘肃纽安洁新能源开发有限公司、甘肃纽安洁新能源科技有限公司、内蒙古纽安洁科技有限公司、陕西纽安洁新能源科技有限公司、河南纽安洁新能源科技有限公司、辽宁纽安洁风电开发有限公司、黑龙江金合混塔新能源有限公司、盐城纽安洁新能源开发有限公司、山东金纽莱新能源有限公司、河北金纽莱新能源科技有限公司属于小微企业，执行小微企业所得税优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条、第八十九条规定，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2024 年度，子公司江苏金海新能源发电有限公司的生产经营属于国家重点扶持的公共基础设施项目，享受三免三减半的企业所得税优惠政策，执行 25%企业所得税税率减半政策。

（六） 财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,450.05	3,312.64
银行存款	15,785,668.08	52,921,133.62
其他货币资金	5,735,357.27	28,542,130.93
合计	21,525,475.40	81,466,577.19
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,864,551.29	62,711,574.92
其他货币资金明细如下		
项目		期末余额
应付票据保证金		990,000.00

项目	期末余额
保函保证金	4,162,741.30
其他保证金	<u>582,615.97</u>
合计	<u>5,735,357.27</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,564,281.98	64,667,196.45
商业承兑票据	6,458,660.85	10,118,610.75
小计	<u>26,022,942.83</u>	<u>74,785,807.20</u>
减：坏账准备	32,293.30	50,593.05
合计	<u>25,990,649.53</u>	<u>74,735,214.15</u>

(2) 期末本集团已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00

(3) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		24,549,937.46

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>26,022,942.83</u>	100.00%	<u>32,293.30</u>	0.12%	<u>24,742,495.46</u>
其中：银行承兑票据	19,564,281.98	75.18%			18,316,127.91
商业承兑票据	6,458,660.85	24.82%	32,293.30	0.50%	6,426,367.55
合计	<u>26,022,942.83</u>	100.00%	<u>32,293.30</u>	0.12%	<u>24,742,495.46</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>75,034,239.58</u>	100.00%	<u>50,593.05</u>	0.07%	<u>74,983,646.53</u>
其中：银行承兑票据	64,915,628.83	86.51%			64,915,628.83
商业承兑票据	10,118,610.75	13.49%	50,593.05	0.50%	10,068,017.70
合计	<u>75,034,239.58</u>	100.00%	<u>50,593.05</u>	0.07%	<u>74,983,646.53</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 票据类型组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	19,564,281.98		0.00%
商业承兑票据	<u>6,458,660.85</u>	<u>32,293.30</u>	0.50%
合计	<u>26,022,942.83</u>	<u>32,293.30</u>	0.12%

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑票据						
商业承兑票据	<u>50,593.05</u>	<u>1,700.25</u>	<u>20,000.00</u>			<u>32,293.30</u>
合计	<u>50,593.05</u>	<u>1,700.25</u>	<u>20,000.00</u>			<u>32,293.30</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	186,133,768.05	196,388,289.51
其中: 0-6 个月	112,903,276.69	145,421,976.91
6 个月至 1 年	73,230,491.36	50,966,312.60
1 年以内小计	<u>186,133,768.05</u>	<u>196,388,289.51</u>
1 至 2 年	87,363,989.68	70,132,070.97
2 至 3 年	55,322,332.73	23,207,936.32
3 至 4 年	27,066,514.37	46,537,480.94
4 至 5 年	8,326,084.55	4,661,646.64
5 年以上	<u>22,921,415.29</u>	<u>23,328,991.32</u>
合计	<u>387,134,104.66</u>	<u>364,256,415.70</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	14,744,992.02	3.81%	14,744,992.02	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	<u>372,389,112.64</u>	96.19%	<u>47,579,620.14</u>	12.78%	<u>324,809,492.50</u>
其中: 账龄组合	372,389,112.64	96.19%	47,579,620.14	12.78%	324,809,492.50
合计	<u>387,134,104.66</u>	100.00%	<u>62,324,612.16</u>	16.10%	<u>324,809,492.50</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	19,770,769.90	5.43%	18,453,967.62	93.34%	1,316,802.28
按组合计提坏账准备	<u>344,485,645.80</u>	94.57%	<u>44,219,540.55</u>	12.84%	<u>300,266,105.25</u>
其中：账龄组合	344,485,645.80	94.57%	44,219,540.55	12.84%	300,266,105.25
合计	<u>364,256,415.70</u>	100.00%	<u>62,673,508.17</u>	17.21%	<u>301,582,907.53</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北天工化工机械制造有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00%	对方已破产
辽宁海龙科技股份有限公司	1,655,102.70	1,655,102.70	100.00%	对方无可执行财产无法回款
威海银河风力发电有限公司	1,509,336.64	1,509,336.64	100.00%	对方被列为失信人无法回款
蓬莱大金海洋重工有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00%	质量问题无法回款
上海泰胜风能装备股份有限公司	1,188,577.00	1,188,577.00	100.00%	质量问题无法回款
山东国信环能集团股份有限公司	1,153,381.36	1,153,381.36	100.00%	对方被列为失信人无法回款
辽宁华源风力发电设备制造有限公司	972,173.72	972,173.72	100.00%	对方被列为失信人无法回款
武川县大汉国风新能源有限公司	216,420.60	216,420.60	100.00%	对方无可执行财产无法回款
合计	<u>14,744,992.02</u>	<u>14,744,992.02</u>	100.00%	

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
河北天工化工机械制造有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00
上海泰胜风能装备股份有限公司	4,101,615.00	4,101,615.00
蓬莱大金海洋重工有限公司	3,462,739.88	2,145,937.60
辽宁海龙科技股份有限公司	1,655,102.70	1,655,102.70
威海银河风力发电有限公司	1,509,336.64	1,509,336.64
山东国信环能集团股份有限公司	1,153,381.36	1,153,381.36
辽宁华源风力发电设备制造有限公司	972,173.72	972,173.72
武川县大汉国风新能源有限公司	<u>216,420.60</u>	<u>216,420.60</u>
合计	<u>19,770,769.90</u>	<u>18,453,967.62</u>

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月	112,903,276.69	564,516.38	0.50%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月至1年	73,230,491.36	1,464,609.83	2.00%
1年以内小计	186,133,768.05	2,029,126.21	1.09%
1至2年	87,363,989.68	6,115,479.28	7.00%
2至3年	55,322,332.73	11,064,466.55	20.00%
3至4年	27,066,514.37	13,533,257.20	50.00%
4至5年	8,326,084.55	6,660,867.64	80.00%
5年以上	<u>8,176,423.27</u>	<u>8,176,423.27</u>	100.00%
合计	<u>372,389,112.64</u>	<u>47,579,620.14</u>	12.78%

③ 按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	整个存续期预期	整个存续期预期	
	期信用损失	信用损失(未发 生信用减值)	信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	44,219,540.55		18,453,967.62	62,673,508.17
期初余额在本期				
本期计提	- 348,896.01	-	-	- 348,896.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	43,870,644.54		18,453,967.62	62,324,612.16

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	18,453,967.62			3,708,975.60		14,744,992.02
按组合计提坏账准备	<u>44,219,540.55</u>	<u>3,360,079.59</u>				<u>47,579,620.14</u>
合计	<u>62,673,508.17</u>	<u>3,360,079.59</u>		<u>3,708,975.60</u>		<u>62,324,612.16</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	总金额 比例	坏账准备 期末余额
明阳智慧能源集团股份公司	54,841,914.46	2,950,532.70	57,792,447.16	11.75%	1,967,323.46
中国安能集团第一工程局有限公司南宁分公司	22,300,000.00	12,600,000.00	34,900,000.00	7.09%	2,443,000.00
中车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部	25,498,000.09	9,196,000.00	34,694,000.09	7.05%	2,175,169.24

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	总金额 比例	坏账准备 期末余额
中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	30,220,000.00	-	30,220,000.00	6.14%	151,100.00
江苏林洋光伏科技有限公司	17,579,100.00	11,894,700.00	29,473,800.00	5.99%	147,369.00
合计	150,439,014.55	36,641,232.70	187,080,247.25	38.03%	6,883,961.70

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,312,749.86	62,969,732.70

(2) 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	0.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	9,931,777.25	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,903,180.30	95.41%	2,014,272.86	95.19%
1 至 2 年	39,318.86	0.47%	46,178.89	2.18%
2 至 3 年	108,422.91	1.31%	6,098.02	0.29%
3 年以上	232,208.39	2.80%	49,580.00	2.34%
合计	8,283,130.46	100.00%	2,116,129.77	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本集团关系	期末余额	总金额比例	预付款时间	未结算原因
哈尔滨红光锅炉总厂有限责任公司	非关联方	2,041,303.11	24.64%	2024 年 5 月	未到货
南阳汉冶特钢有限公司	非关联方	1,440,504.00	17.39%	2024 年 4-5 月	未到货
安徽三森建材有限公司	非关联方	1,092,706.75	13.19%	2024 年 6 月	未结算
山东钢铁股份有限公司北京销售分公司	非关联方	966,140.86	11.66%	2024 年 5-6 月	未到货
锐特尔克（大连）精密机械制造有限公司	非关联方	352,129.00	4.25%	2023 年 7 月	未结算
合计		5,892,783.72	71.14%		

6、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>3,689,694.69</u>	<u>2,384,948.12</u>
合计	<u><u>3,689,694.69</u></u>	<u><u>2,384,948.12</u></u>

其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
1 年以内	2,996,458.77	1,439,199.28
1 至 2 年	462,910.00	738,443.77
2 至 3 年	102,992.77	-
3 至 4 年	583,228.46	634,550.90
4 至 5 年	25,000.00	5,500.00
5 年以上	<u>286,466.91</u>	<u>272,660.29</u>
合计	<u><u>4,457,056.91</u></u>	<u><u>3,090,354.24</u></u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
保证金和押金	3,638,971.37	2,523,549.37
备用金	591,918.95	459,369.33
其他	<u>226,166.59</u>	<u>107,435.54</u>
合计	<u><u>4,457,056.91</u></u>	<u><u>3,090,354.24</u></u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月预期信用损失</u>	<u>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)</u>	<u>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)</u>	
期初余额	441,289.21		264,116.91	705,406.12
期初余额在本期				
本期计提	61,956.10			61,956.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	503,245.31	0.00	264,116.91	767,362.22

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金和押金	696,284.34	61,956.10				758,240.44
其他	<u>9,121.78</u>					<u>9,121.78</u>
合计	<u>705,406.12</u>	<u>61,956.10</u>	=	=	=	<u>767,362.22</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
中金招标有限责任公司	保证金	1,650,000.00	1 年以内	37.02%	82,500.00
运达能源科技集团股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	11.22%	25,000.00
江阴远景投资有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	6.73%	30,000.00
上海华信资产经营有限公司	保证金	264,116.91	5 年以上	5.93%	264,116.91
仪征市大仪镇财政国库集中收付中心	押金	<u>200,000.00</u>	3-4 年	4.49%	<u>100,000.00</u>
合计		<u>2,914,116.91</u>		65.38%	<u>501,616.91</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值
库存商品	24,034,879.58	5,214,377.91	18,820,501.67	24,212,645.16	5,320,761.64	18,891,883.52
在产品	72,490,334.70	354,846.81	72,135,487.89	183,197,083.30	354,846.81	182,842,236.49
原材料	47,186,824.04	228,410.52	46,958,413.52	13,684,092.25	228,410.52	13,455,681.73
自制半成品	2,251,986.70	103,284.01	2,148,702.69	365,882.84	103,284.01	262,598.83
低值易耗品	4,684,307.46	366,321.14	4,317,986.32	5,326,006.94	366,321.14	4,959,685.80
发出商品	<u>595,505.72</u>	<u>158,257.32</u>	<u>437,248.40</u>	<u>460,338.15</u>	<u>158,257.32</u>	<u>302,080.83</u>
合计	<u>151,243,838.20</u>	<u>6,425,497.71</u>	<u>144,818,340.49</u>	<u>227,246,048.64</u>	<u>6,531,881.44</u>	<u>220,714,167.20</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,320,761.64	0.00	0.00	106,383.73	0.00	5,214,377.91
在产品	354,846.81	0.00	0.00	0.00	0.00	354,846.81
原材料	228,410.52	0.00	0.00	0.00	0.00	228,410.52
低值易耗品	366,321.14	0.00	0.00	0.00	0.00	366,321.14
自制半成品	103,284.01	0.00	0.00	0.00	0.00	103,284.01
发出商品	<u>158,257.32</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>158,257.32</u>
合计	<u>6,531,881.44</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>106,383.73</u>	<u>0.00</u>	<u>6,425,497.71</u>

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
验收款和质保金	104,763,591.04	3,789,889.86	100,973,701.18	99,831,153.84	4,580,375.16	95,250,778.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>104,763,591.04</u>	100.00%	<u>3,789,889.86</u>	3.62%	<u>100,973,701.18</u>
其中：验收款和质保金	104,763,591.04	100.00%	3,789,889.86	3.62%	100,973,701.18
合计	<u>104,763,591.04</u>	100.00%	<u>3,789,889.86</u>	3.62%	<u>100,973,701.18</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>99,831,153.84</u>	100.00%	<u>4,580,375.16</u>	4.59%	<u>95,250,778.68</u>
其中：验收款和质保金	99,831,153.84	100.00%	4,580,375.16	4.59%	95,250,778.68
合计	<u>99,831,153.84</u>	100.00%	<u>4,580,375.16</u>	4.59%	<u>95,250,778.68</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
1 年以内	67,622,323.85	711,821.68	1.05%
其中：0-6 个月	42,708,320.35	213,541.60	0.50%
6 个月至 1 年	24,914,003.50	498,280.07	2.00%
1 年以内小计	67,622,323.85	711,821.68	1.05%
1 至 2 年	35,655,021.03	2,495,851.47	7.00%
2 至 3 年	1,103,586.18	220,717.23	20.00%
3 至 4 年	5,971.80	2,985.90	50.00%
4 至 5 年	90,872.99	72,698.39	80.00%
5 年以上	<u>285,815.19</u>	<u>285,815.19</u>	100.00%
合计	<u>104,763,591.04</u>	<u>3,789,889.86</u>	3.62%

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月预</u>	<u>整个存续期预期</u>	<u>整个存续期预期</u>	
	<u>期信用损失</u>	<u>信用损失(未发</u>	<u>信用损失(已发</u>	
		<u>生信用减值)</u>	<u>生信用减值)</u>	
期初余额	4,580,375.16			4,580,375.16
期初余额在本期				
本期计提	45,001.06	-	-	45,001.06
本期转回	835,486.36	-	-	835,486.36
本期转销	-	-	-	0.00
本期核销	-	-	-	0.00
其他变动	-	-	-	0
期末余额	3,789,889.86	-	-	3,789,889.86

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

<u>项目</u>	<u>本期计提</u>	<u>本期收回或转回</u>	<u>本期转销/核销</u>	<u>原因</u>
账龄组合	45,001.06	835,486.36		按预期损失率计提

9、其他流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待抵扣进项税额	17,022,230.36	12,308,165.37
预缴所得税	<u>265,075.29</u>	<u>625,880.49</u>
合计	<u>17,287,305.65</u>	<u>12,934,045.86</u>

10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>
① 账面原值	
期初余额	22,201,651.86
本期增加金额	
本期减少金额	
期末余额	22,201,651.86
② 累计折旧和累计摊销	
期初余额	7,332,867.97
本期增加金额	222,016.50
其中：计提或摊销	222,016.50
本期减少金额	
期末余额	7,554,884.47

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>
③ 减值准备	
期初余额	
本期增加金额	
本期减少金额	
期末余额	
④ 账面价值	
期末账面价值	14,646,767.39
期初账面价值	14,868,783.89

11、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
固定资产	215,463,504.67	227,743,859.33
固定资产清理		
合计	<u>215,463,504.67</u>	<u>227,743,859.33</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>机器设备</u>	<u>运输工具</u>	<u>其他设备</u>	<u>合计</u>
1) 账面原值					
期初余额	114,950,736.52	218,774,142.44	4,637,242.92	72,848,416.81	411,210,538.69
本期增加金额	1,299,717.01	872,043.44	3,048.10	888,559.86	3,063,368.41
其中：购置	398,230.09	872,043.44	-	888,559.86	2,158,833.39
在建工程转入	901,486.92	-	3,048.10	-	904,535.02
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	116,250,453.53	219,646,185.88	4,640,291.02	73,736,976.67	414,273,907.10
2) 累计折旧					
期初余额	42,372,141.53	99,570,917.99	3,101,931.93	38,186,419.16	183,231,410.61
本期增加金额	2,211,435.24	6,165,827.25	1,925,066.64	5,041,393.94	15,343,723.07
其中：计提	2,211,435.24	6,165,827.25	1,925,066.64	5,041,393.94	15,343,723.07
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	44,583,576.77	105,736,745.24	5,026,998.57	43,227,813.10	198,575,133.68
3) 减值准备					
期初余额		37,512.74		197,756.01	235,268.75
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	37,512.74	-	197,756.01	235,268.75

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4) 账面价值					
期末账面价值	71,666,876.76	113,871,927.90	-386,707.55	30,311,407.56	215,463,504.67
期初账面价值	72,578,594.99	119,165,711.71	1,535,310.99	34,464,241.64	227,743,859.33

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,372,196.26	3,114,235.22
工程物资	0.00	
合计	<u>4,372,196.26</u>	<u>3,114,235.22</u>

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
金海吉木乃一期 49.5MW 风电项目	1,569,631.26	1,569,631.26		1,569,631.26	1,569,631.26	
安徽组安洁风电预应力混凝土塔筒项目	163,968.72	0.00	163,968.72			
甘肃组安洁风电预应力混凝土塔筒、反向平衡法兰和预应力锚栓组合件项目	965,421.82	0.00	965,421.82			
甘肃组安洁新能源开发 5 万千瓦风电项目	920,901.43	0.00	920,901.43	292,079.21		292,079.21
陕西组安洁远景能源智慧能源产业项目	2,296,404.29	0.00	2,296,404.29	2,288,026.29		2,288,026.29
其他工程	<u>108,258.62</u>	<u>82,758.62</u>	<u>25,500.00</u>	<u>616,888.34</u>	<u>82,758.62</u>	<u>534,129.72</u>
合计	<u>6,024,586.14</u>	<u>1,652,389.88</u>	<u>4,372,196.26</u>	<u>4,766,625.10</u>	<u>1,652,389.88</u>	<u>3,114,235.22</u>

② 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
金海吉木乃一期 49.5MW 风电项目	1,569,631.26			1,569,631.26	项目暂停
其他项目	<u>82,758.62</u>			<u>82,758.62</u>	设备未达预期
合计	<u>1,652,389.88</u>			<u>1,652,389.88</u>	

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	5,534,675.92	2,000,000.00	7,534,675.92
本期增加金额			
其中：新增租赁			
本期减少金额			
其中：租赁到期			
期末余额	5,534,675.92	2,000,000.00	7,534,675.92

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>土地使用权</u>	<u>合计</u>
② 累计折旧			
期初余额	2,414,921.41	233,333.31	2,648,254.72
本期增加金额	654,553.86	199,999.98	854,553.84
其中：计提	654,553.86	199,999.98	854,553.84
本期减少金额	-	-	-
其中：租赁到期	-	-	-
期末余额	3,069,475.27	433,333.29	3,502,808.56
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	2,465,200.65	1,566,666.71	4,031,867.36
期初账面价值	3,119,754.51	1,766,666.69	4,886,421.20

14、无形资产

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>	<u>专利权</u>	<u>计算机软件</u>	<u>合计</u>
① 账面原值				
期初余额	48,967,690.53	66,968,730.31	1,212,136.35	117,148,557.19
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：购置	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	689,245.28	689,245.28
期末余额	48,967,690.53	66,968,730.31	522,891.07	116,459,311.91
② 累计摊销				
期初余额	8,875,011.19	24,167,464.37	480,930.97	33,523,406.53
本期增加金额	489,738.55	2,231,571.72	27,101.46	2,748,411.73
其中：计提	489,738.55	2,231,571.72	27,101.46	2,748,411.73
本期减少金额	0.00	0.00	115,972.98	115,972.98
期末余额	9,364,749.74	26,399,036.09	392,059.45	36,155,845.28
③ 减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 账面价值				
期末账面价值	39,602,940.79	40,569,694.22	130,831.62	80,303,466.63
期初账面价值	40,092,679.34	42,801,265.94	731,205.38	83,625,150.66

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋装修费					
其他	39,858.47		27,232.71		12,625.76
合计	39,858.47		27,232.71		12,625.76

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	70,666,607.36	16,647,693.33	73,847,576.21	17,453,238.17
递延收益	2,300,258.53	513,452.28	2,363,813.56	529,341.03
内部交易未实现利润	0.00	0.00	257,452.53	60,475.11
租赁负债	559,831.13	76,637.83	1,532,756.55	76,637.83
合计	73,526,697.02	17,237,783.44	78,001,598.85	18,119,692.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,250,000.52	80,645.32	1,612,906.38	80,645.32

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,152,546.30	1,152,546.30
可抵扣亏损	171,243,424.24	152,239,177.14
合计	172,395,970.54	153,391,723.44

17、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款和土地款	17,087,273.37		17,087,273.37	18,372,611.25		18,372,611.25

18、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	53,000,000.00	31,500,000.00
保证借款	2,000,000.00	20,000,000.00

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
票据贴现借款	9,700,000.00	30,055,238.41
短期借款应付利息	<u>64,902.71</u>	<u>497,499.36</u>
合计	<u>64,764,902.71</u>	<u>82,052,737.77</u>

19、应付票据

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	3,300,000.00	81,626,849.37
商业承兑汇票	<u>10,000,000.00</u>	
合计	<u>13,300,000.00</u>	<u>81,626,849.37</u>

20、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	125,307,487.87	365,393,717.85
1 年以上	<u>171,352,657.14</u>	<u>48,263,451.88</u>
合计	<u>296,660,145.01</u>	<u>413,657,169.73</u>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
宁夏银恒紧固件制造有限公司	4,160,839.05	未达到结算条件
宁波榘利高强度紧固件有限公司	2,916,039.50	未达到结算条件
江苏泰佳物流有限公司	2,385,957.84	未达到结算条件
陕西肇运环境科技有限公司	1,989,105.95	未达到结算条件
明阳智慧能源集团股份公司	1,784,484.50	未达到结算条件
哈尔滨国统管道有限公司	1,591,331.54	未达到结算条件
中核机械工程有限公司	1,381,968.21	未达到结算条件
上海豫发起重设备安装有限公司	1,013,564.51	未达到结算条件
天津市萧山管业有限公司	803,678.23	未达到结算条件
地伟达（上海）工程技术有限公司	651,802.29	未达到结算条件
合计	<u>18,678,771.62</u>	未达到结算条件

21、预收款项

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以上	0.00	0.00

22、合同负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收客户货款	26,564,628.70	41,583,118.30

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	7,307,587.65	14,507,578.20	14,511,781.56	7,303,384.29
离职后福利-设定提存计划		1,873,108.05	1,873,108.05	0.00
辞退福利		0.00	0.00	0.00
合计	<u>7,307,587.65</u>	<u>16,380,686.25</u>	<u>16,384,889.61</u>	<u>7,303,384.29</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	2,118,994.19	12,547,815.96	12,519,333.24	2,147,476.91
职工福利费		461,235.14	461,235.14	0.00
社会保险费	1,616.65	1,080,656.37	1,080,656.37	1,616.65
其中：医疗保险费	1,616.65	941,453.20	941,453.20	1,616.65
工伤保险费		80,122.22	80,122.22	0.00
生育保险费		59,080.95	59,080.95	0.00
住房公积金		406,530.00	406,530.00	0.00
工会经费和职工教育经费	<u>5,186,976.81</u>	<u>11,340.73</u>	<u>44,026.81</u>	<u>5,154,290.73</u>
合计	<u>7,307,587.65</u>	<u>14,507,578.20</u>	<u>14,511,781.56</u>	<u>7,303,384.29</u>

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险		1,816,342.04	1,816,342.04	
失业保险费		<u>56,766.01</u>	<u>56,766.01</u>	
合计		<u>1,873,108.05</u>	<u>1,873,108.05</u>	

24、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税	10,414,847.17	8,184,615.22
企业所得税	216,233.55	61,151.13
城市维护建设税	1.38	139.05
教育费附加	1.37	139.05
房产税	201,260.57	162,077.61
土地使用税	204,492.43	204,492.45
印花税	31,702.73	272,575.50
个人所得税	2,482.42	52,558.69

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
水利建设基金	0.00	6,295.54
车船使用税		160.00
环境保护税	<u>57.60</u>	<u>57.60</u>
合计	<u>11,071,079.22</u>	<u>8,944,261.84</u>

25、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付利息		
应付股利	2,120,000.00	
其他应付款	<u>9,725,849.04</u>	<u>6,906,821.10</u>
合计	<u>11,845,849.04</u>	<u>6,906,821.10</u>

按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证金和押金	9,011,758.70	6,513,250.10
员工垫付款	96,485.97	144,487.03
其他	<u>617,604.37</u>	<u>249,083.97</u>
合计	<u>9,725,849.04</u>	<u>6,906,821.10</u>

26、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的长期借款	2,500,000.00	5,010,388.87
一年内到期的租赁负债	<u>1,185,985.10</u>	<u>1,273,803.63</u>
合计	<u>3,685,985.10</u>	<u>6,284,192.50</u>

27、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
未终止确认的已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据	14,849,937.46	35,798,940.53
待结转销项税	<u>3,410,533.37</u>	<u>5,405,805.38</u>
合计	<u>18,260,470.83</u>	<u>41,204,745.91</u>

28、长期借款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证借款	<u>8,000,000.00</u>	<u>10,010,388.87</u>
减：一年内到期的长期借款	2,500,000.00	5,010,388.87
合计	<u>5,500,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

29、租赁负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
租赁付款额	1,783,189.29	3,163,998.68
减：未确认融资费用	50,693.79	177,868.06
小计	<u>1,732,495.50</u>	<u>2,986,130.62</u>
一年内到期的租赁负债	476,552.18	1,273,803.63
合计	<u>1,255,943.32</u>	<u>1,712,326.99</u>

30、长期应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
融资租赁款	50,421,160.14	0.00

31、递延收益

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>形成原因</u>
政府补助	2,363,813.56		150,023.40	2,213,790.16	与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目

<u>负债项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期新增</u>	<u>本期计入营业外</u>	<u>本期计入其他收</u>
		<u>补助金额</u>	<u>收入金额</u>	<u>益金额</u>
技改设备补助	795,090.00			26,155.02
信息化系统补助	952,600.00			37,399.98
风力发电机组基础可更换预应力锚栓装置产业化专项资金	<u>616,123.56</u>			<u>86,468.40</u>
合计	<u>2,363,813.56</u>			<u>150,023.40</u>

(续上表)

<u>负债项目</u>	<u>本期冲减成本费</u>	<u>其他变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>与资产相关</u>
	<u>用金额</u>			<u>/与收益相关</u>
技改设备补助			768,934.98	与资产相关
信息化系统补助			915,200.02	与资产相关
风力发电机组基础可更换预应力锚栓装置产业化专项资金			<u>529,655.16</u>	与资产相关
合计			<u>2,213,790.16</u>	

32、股本

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本次变动增减(+、-)</u>					<u>期末余额</u>
		<u>发行新股</u>	<u>送股</u>	<u>公积金转股</u>	<u>其他</u>	<u>小计</u>	
股份总数	106,000,000.00						106,000,000.00

33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	164,762,376.20			164,762,376.20

34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,952,451.63	0.00	93,280.38	14,859,171.25

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,655,639.66			56,655,639.66

36、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	185,132,467.68	205,457,575.20
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	-27,542.63
调整后期初未分配利润	185,132,467.68	205,430,032.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-22,905,399.12	-9,697,564.89
减: 提取法定盈余公积	0.00	
应付普通股股利	2,120,000.00	10,600,000.00
期末未分配利润	<u>160,107,068.56</u>	<u>185,132,467.68</u>

37、营业收入和营业成本

(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	<u>256,469,289.79</u>	<u>253,119,059.18</u>	<u>414,276,419.70</u>	<u>390,982,646.72</u>
其中: 预应力锚栓组合件	49,451,434.31	48,111,462.43	62,610,998.94	60,110,340.52
反向平衡法兰	274,345.80	480,533.91	2,451,589.66	2,078,886.78
其他支承结构配件	5,899,515.86	5,251,787.51	6,066,629.45	5,367,257.36
SSP 混塔架	200,843,993.82	199,275,275.33	343,147,201.65	323,426,162.06
其他业务	<u>7,236,161.84</u>	<u>3,523,979.60</u>	<u>13,441,801.81</u>	<u>9,882,698.31</u>
其中: 废品废屑	1,306,476.86	921,935.69	5,216,239.84	5,481,621.66
发电收入	5,355,169.90	2,246,867.84	5,621,275.70	2,193,559.05
租赁收入	421,154.68	222,016.50	300,000.00	222,016.50
材料销售	626.20	626.20	1,600,157.94	1,259,650.41
其他	152,734.20	132,533.37	704,128.33	725,850.69
合计	<u>263,705,451.63</u>	<u>256,643,038.78</u>	<u>427,718,221.51</u>	<u>400,865,345.03</u>

(2) 履约义务的说明

公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

38、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	3,646.65	247,983.67
教育费附加	2,806.81	220,545.88
土地使用税	832,177.12	796,776.39
房产税	129,655.55	229,221.14
印花税	488,610.36	449,414.26
其他	<u>3,885.66</u>	<u>30,779.53</u>
合计	<u>1,460,782.15</u>	<u>1,974,720.87</u>

39、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	2,053,199.51	1,933,455.72
咨询与设计费	965,136.73	923,394.29
财产保险费	38,945.29	28,480.26
技术服务费	0.00	150,943.40
招标费	-61,780.03	248,357.04
物料消耗	743,520.21	1,209,298.90
差旅费	750,913.11	793,636.99
折旧费	6,683.63	7,666.90
业务招待费	62,655.62	56,336.79
其他	<u>1,737,021.79</u>	<u>753,377.45</u>
合计	<u>6,296,295.86</u>	<u>6,104,947.74</u>

40、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	4,025,375.57	3,692,860.85
无形资产摊销	2,748,411.73	2,748,411.72
咨询服务费	1,403,945.12	1,263,555.49
使用权资产折旧	854,553.84	696,325.02
修理费	250,862.44	250,895.51
折旧费	3,398,648.04	3,146,534.08
保安费	334,640.68	299,730.69
差旅费	250,435.34	205,582.83
办公费	68,927.78	248,787.37

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
租赁费	-1,567,611.95	
业务招待费	128,466.88	85,296.68
车辆费用	142,633.94	209,047.08
保险费	20,352.26	99,890.16
通讯费	86,597.00	73,645.01
水电费	90,095.74	88,294.66
其他	<u>1,163,109.78</u>	<u>1,459,849.74</u>
合计	<u>13,399,444.19</u>	<u>14,568,706.89</u>

41、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	2,691,896.90	2,317,262.45
委外研发与咨询费	1,201,074.42	805,022.53
模具开发与试制检测费	94,035.63	762.26
折旧与摊销费	276,088.72	243,550.42
差旅费	195,135.14	113,816.56
材料费	18,459.71	221,328.36
其他	<u>250,327.40</u>	<u>160,947.26</u>
合计	<u>4,727,017.92</u>	<u>3,862,689.84</u>

42、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息费用	2,304,587.93	1,188,773.14
减：利息收入	161,047.49	136,342.25
其他支出	<u>27,472.99</u>	<u>510,231.92</u>
合计	<u>2,171,013.43</u>	<u>1,562,662.81</u>

43、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
大兆瓦大直径海上风电塔架连接部件的研究及应用补助	0.00	1,000,000.00
适用于大容量风力发电机组的桁架式超高塔架装置产业化项目补助	1,200,000.00	1,800,000.00
风力发电机组基础可更换预应力锚栓装置产业化专项资金	86,468.40	86,468.40
技改设备补助	63,555.00	26,155.02
科技创新和工业经济奖励补助	0.00	467,399.98
个税手续费返还	12,542.84	14,033.41
稳岗补贴	629,431.24	1,086.15
税收返还和减免	0.00	15,000.00
县级开放型经济补助	0.00	10,000.00
先进制造业企业增值税进项税加计抵减计提税金	<u>141,665.81</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>2,133,663.29</u>	<u>3,420,142.96</u>

44、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
理财产品收益	0.00	763.72

45、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收票据坏账损失	18,299.75	0.00
应收账款坏账损失	303,894.95	12,916,644.54
其他应收款坏账损失	<u>-61,956.10</u>	<u>207,921.57</u>
合计	<u>260,238.60</u>	<u>13,124,566.11</u>

46、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合同资产减值损失	835,486.36	-275,521.13
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
在建工程减值损失		
合计	<u>835,486.36</u>	<u>-275,521.13</u>

47、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非流动资产处置收益	1,372.55	

48、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
违约收入	10,000.00	0.00	10,000.00
其他	<u>2.74</u>	<u>35,220.41</u>	<u>2.74</u>
	<u>10,002.74</u>	<u>35,220.41</u>	<u>10,002.74</u>

49、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
滞纳金与罚款	164,473.06	1,212.82	164,473.06
非流动资产毁损报废损失	0.00	7,008.05	0.00
其中：固定资产	0.00	7,008.05	0.00
赔偿支出	4,163,402.86	0.00	4,163,402.86
其他	<u>0.00</u>	<u>13,787.98</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>4,327,875.92</u>	<u>22,008.85</u>	<u>4,327,875.92</u>

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	1,168,835.47	1,651,333.82
递延所得税费用	<u>821,433.59</u>	<u>3,265,394.28</u>
合计	<u>1,990,269.06</u>	<u>4,916,728.10</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	-22,079,253.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,380,323.50
子公司适用不同税率的影响	267,827.69
调整以前期间所得税的影响	434,733.36
非应税收入的影响	-750,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	631,795.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	821,433.59
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	4,964,802.57
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	<u>1,990,269.06</u>

51、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

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	1,541,204.14	3,270,102.52
利息收入	161,047.49	136,342.25
往来款项及其他	<u>13,130,517.09</u>	<u>17,387,114.16</u>
合计	<u>14,832,768.72</u>	<u>20,793,558.93</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
销售费用中的现金支出	747,576.29	876,068.50
管理费用、研发费用中的现金支出	980,579.99	2,287,605.80
往来款项及其他	<u>9,569,496.81</u>	<u>24,426,584.45</u>
合计	<u>11,297,653.09</u>	<u>27,590,258.75</u>

(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

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
理财产品到期赎回	0.00	1,000,000.00

② 支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
购买理财产品	0.00	1,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
信用证融资		
票据贴现		
合计		

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
偿还信用证融资	23,070,000.00	
支付购买少数股权款项		
支付租赁负债	<u>602,640.00</u>	<u>669,594.00</u>
合计	<u>23,672,640.00</u>	<u>669,594.00</u>

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加金额</u>		<u>本期减少金额</u>		<u>期末余额</u>
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	82,052,737.77	42,500,000.00	9,700,000.00	64,570,000.00	4,917,835.06	64,764,902.71
其他应付款(应付股利)	-	-	2,120,000.00	-	0.00	2,120,000.00
1 年内到期的非流动负债	6,284,192.50	-	1,987.84	2,500,000.00	100,195.24	3,685,985.10
长期借款	5,000,000.00	3,000,000.00	-	-	2,500,000.00	5,500,000.00
租赁负债	<u>1,712,326.99</u>	-	<u>22,710.98</u>	<u>288,191.32</u>	<u>190,903.33</u>	<u>1,255,943.32</u>
合计	<u>95,049,257.26</u>	<u>45,500,000.00</u>	<u>11,844,698.82</u>	<u>67,358,191.32</u>	<u>7,708,933.63</u>	<u>77,326,831.13</u>

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-24,069,522.14	10,145,583.45
加：资产减值准备	-260,238.60	-13,124,566.11

项目	本期金额	上期金额
信用减值准备	-835,486.36	275,521.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,565,739.57	13,151,418.73
使用权资产折旧	854,553.84	696,325.02
无形资产摊销	2,748,411.73	2,761,741.68
长期待摊费用摊销	27,232.71	183,985.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	1,372.55	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	0.00	7,008.05
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	0.00	
财务费用(收益以“一”号填列)	2,304,587.93	1,562,662.81
投资损失(收益以“一”号填列)	0.00	-625.48
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	881,908.70	3,265,394.28
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	0.00	0
存货的减少(增加以“一”号填列)	75,895,826.71	-30,435,031.46
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	68,429,277.48	-183,752,366.40
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-141,959,642.27	222,835,840.03
其他		615,184.94
经营活动产生的现金流量净额	-415,978.15	28,188,075.75
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	0
债务转为资本	0.00	0
1 年内到期的可转换公司债券	0.00	0
融资租入固定资产	0.00	0
③ 现金及现金等价物净变动情况：	0.00	0
现金的期末余额	18,660,924.11	54,953,882.50
减：现金的期初余额	63,449,815.56	29,362,359.53
加：现金等价物的期末余额	0.00	0
减：现金等价物的期初余额	0.00	0
现金及现金等价物净增加额	-44,788,891.45	25,591,522.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	15,980,204.36	18,755,002.27
其中：库存现金	4,450.05	3,312.64
可随时用于支付的银行存款	18,656,474.06	18,751,689.63
② 现金等价物	0.00	
③ 期末现金及现金等价物余额	18,660,924.11	18,755,002.27

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	1,636,319.94	1,636,319.94	保证金等
货币资金	1,228,231.35	1,228,231.35	诉讼冻结
固定资产-房屋建筑物	29,345,223.87	29,345,223.87	抵押借款
无形资产-土地使用权	<u>9,154,383.99</u>	<u>9,154,383.99</u>	抵押借款
合计	<u>41,364,159.15</u>	<u>41,364,159.15</u>	

54、租赁

(1) 本集团作为承租人

与租赁相关的现金流出总额 288,191.32 元

(2) 本集团作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
土地租赁	421,154.68	

（七） 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
砗磲连接法兰的研究开发	-	137,784.55
可更换的预应力锚栓研究开发	-	286,276.03
预应力锚栓的研发	-	288,323.38
风力发电分片钢塔技术产业化研究	-	162,580.99
高强锚栓热处理工艺及设备的研发	-	153,378.86
风力发电桁架塔技术产业化研究	233,300.27	161,169.51
基础环形式风机基础的加固装置的研究	-	121,127.72
大容量超高塔架反向平衡法兰研究开发	-	96,988.63
大容量超高塔架基础预应力锚栓组合件研究开发	-	121,007.78
大容量超高塔架与钢段的转换段研究开发	70,352.63	38,314.39
大容量超高塔在线监测装置的研究开发	58,598.63	36,546.47
大容量超高塔爬升装置的研究与开发	123,054.88	56,273.60
大容量超高塔桁架与钢段连接用新型法兰的研究开发	116,233.77	58,755.35
大容量超高塔桁架与基础连接装置的研究开发	187,230.81	44,603.42
基于混凝土塔筒的健康监测和预警系统的研究	-	1,413,449.76
新型钢制转换段的研究	-	686,109.40
大兆瓦分片式强化型反向平衡法兰的研究开发	58,501.61	-
大兆瓦分片式预应力锚板的研究开发	47,354.54	-
大容量超高桁架塔与光伏板连接复合风塔的研究开发	42,790.78	-
大容量超高塔桁架焊接工装的研究与开发	173,945.28	-
大容量超高塔桁架立柱节点制造技术优化研究	193,315.31	-
风力发电大兆瓦分片法兰的研发	148,387.23	-
风力发电桁架塔安装方法和连接节点研发	231,181.32	-
新型大兆瓦海上风力发电连接法兰	231,950.92	-
大兆瓦大叶轮直径桁架塔研发设计	937,184.29	-
桁架塔 AIE 自动安装设备研发	938,849.22	-
预制渐变混凝土塔筒的研发	934,786.43	-
合计	<u>4,727,017.92</u>	<u>3,862,689.84</u>
其中：费用化研发支出	4,727,017.92	3,862,689.84

（八） 合并范围的变更

无。

（九） 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 直接 间接	取得方式
江苏金海新能源科技有限公司	江苏省盐城市	20000	江苏省盐城市	工业加工	100.00%	投资设立
上海纽安洁新能源科技有限公司	上海自由贸易试验区	500	上海自由贸易试验区	技术开发等	100.00%	投资设立
新疆纽安洁新能源科技有限公司	新疆阿勒泰地区吉木乃县	3000	新疆阿勒泰地区吉木乃县	技术开发、工业加工等	100.00%	投资设立
新疆金海风力发电有限公司	新疆阿勒泰地区吉木乃县	1000	新疆阿勒泰地区吉木乃县	投资、工业加工等	100.00%	投资设立
江苏金海新能源发电有限公司	江苏省盐城市	6500	江苏省盐城市	风力发电	100.00%	投资设立
江苏金海风电塔筒科技有限公司	江苏省盐城市阜宁经济开发区	11445.677	江苏省盐城市阜宁经济开发区	风电塔筒研发、设计、制造、销售	90.00%	投资设立
甘肃纽安洁新能源科技有限公司	甘肃省武威市	3000	甘肃省武威市	技术开发、工业加工等	100.00%	投资设立
安徽纽安洁新能源科技有限公司	安徽省亳州市	3000	安徽省亳州市	技术开发、工业加工等	100.00%	投资设立
甘肃纽安洁新能源开发有限公司	甘肃省武威市	100	甘肃省武威市	技术开发、工业加工等	100.00%	投资设立
陕西纽安洁新能源科技有限公司	陕西省延安市	500	陕西省延安市	技术开发、工业加工等	100.00%	投资设立
河南纽安洁新能源科技有限责任公司	河南省信阳市	500	河南省信阳市	技术开发、工业加工等	100.00%	投资设立
辽宁纽安洁风电开发有限公司	辽宁省营口市	100	辽宁省营口市	技术开发、工业加工等	100.00%	投资设立
黑龙江金合混塔新能源有限公司	黑龙江省绥化市	500	黑龙江省绥化市	技术开发、工业加工等	100.00%	投资设立
盐城纽安洁新能源开发有限公司	江苏省盐城市	500	江苏省盐城市	风力发电	100.00%	投资设立
山东金纽莱新能源有限公司	山东省日照市	500	山东省日照市	技术开发等	100.00%	投资设立
河北金纽莱新能源科技有限公司	河北省衡水市	500	河北省衡水市	技术开发等	100.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏金海风电塔筒科技有限公司	10.00%	-1,164,123.02		-2,466,213.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏金海风电塔筒科技有限公司	523,428,467.20	57,026,543.14	580,455,010.34	604,421,037.10	696,112.19	605,117,149.29

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏金海风电	618,834,676.55	63,099,917.08	681,934,593.63	694,068,486.83	887,015.52	694,955,502.35

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
塔筒科技有限公司						

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏金海风电塔筒科技有限公司	199,936,866.31	-11,641,230.23	-11,641,230.23	-13,938,714.66

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏金海风电塔筒科技有限公司	339,607,267.82	-2,673,916.14	-2,673,916.14	61,019,294.82

（十） 政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金 额	本期转入其他 收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益	2,363,813.56			150,023.40		2,213,790.16	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
大兆瓦大直径海上风电塔架连接部件的研究及应用补助	0.00	1,000,000.00
适用于大容量风力发电机组的桁架式超高塔架装置产业化项目补助	1,200,000.00	1,800,000.00
风力发电机组基础可更换预应力锚栓装置产业化专项资金	86,468.40	86,468.40
技改设备补助	63,555.00	26,155.02
科技创新和工业经济奖励补助	0.00	467,399.98
个税手续费返还	12,542.84	14,033.41
稳岗补贴	629,431.24	1,086.15
税收返还和减免	0.00	15,000.00

类型	本期发生额	上期发生额
县级开放型经济补助	0.00	10,000.00
先进制造业企业增值税进项税加计抵减计提税金	141,665.81	0.00
合计	2,133,663.29	3,420,142.96

(十一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。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，使股东及其他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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。

利率风险的敏感性在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

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。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为6个月以内，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

(十二) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
应收款项融资			12,312,749.86	12,312,749.86
持续以公允价值计量的资产总额			12,312,749.86	12,312,749.86

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

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(十三) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 的持股比例	母公司对本公司 表决权比例
三峡资本控股有限责 任公司	北京市	实业投资、股权投资、资 产管理、投资咨询	714,285.7143	25.09%	25.09%

本公司最终控制方是中国长江三峡集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国三峡新能源（集团）股份有限公司	实际控制人的附属企业
三峡资产管理有限公司	实际控制人控制的其他公司、持股 5%以上股东
上海峻银股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
天津市合信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	与峻银互为一致行动人
湖北能源集团齐岳山风电有限公司	实际控制人的附属企业
三峡新能源金昌风电有限公司	实际控制人的附属企业
三峡新能源大柴旦风电有限公司	实际控制人的附属企业
三峡新能源太阳山发电有限公司	实际控制人的附属企业
三峡新能源开原风电有限公司	实际控制人的附属企业
三峡新能源桐城发电有限公司	实际控制人的附属企业
社旗国合风力发电有限公司	实际控制人的附属企业
西安国水风电设备股份有限公司	实际控制人的附属企业
金风科技股份有限公司	实际控制人的附属企业的联营企业
天工开物网络技术服务（深圳）有限公司	实际控制人的附属企业的联营企业
江苏金风科技有限公司	实际控制人的附属企业的联营企业
北京天源科创风电技术有限责任公司	实际控制人的附属企业的联营企业
哈密金风风电设备有限公司	实际控制人的附属企业的联营企业
甘肃金风风电设备制造有限公司	实际控制人的附属企业的联营企业
安庆润阳新能源有限公司	实际控制人的附属企业的联营企业
滑县润金新能源有限公司	实际控制人的附属企业的联营企业
北京金风科创风电设备有限公司	实际控制人的附属企业的联营企业
北京天杉高科风电科技有限责任公司	实际控制人的附属企业的联营企业
新疆润风工程管理服务服务有限公司	实际控制人的附属企业的联营企业
安阳润丰新能源有限公司	实际控制人的附属企业的联营企业
北京金风新能贸易有限公司	实际控制人的附属企业的联营企业
彭科	董事长
金宝	董事
聂晓威	董事
马人乐	董事
张琦	董事
杨州	董事
耿树江	独立董事
林晟	独立董事
胡宗亥	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
韩雪婷	监事会主席
孙永良	监事
祁京陆	职工监事
黄张裕	总经理
沈卫明	副总经理
施辉	副总经理
王海刚	副总经理
汪宇清	董事会秘书兼财务负责人
闻达	前董事
汪芊	前董事
梁峰	前监事

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆金风科技股份有限公司	风电机组支承结构部件	1,238,854.72	
北京天源科创风电技术有限责任公司	风电机组支承结构部件		
北京天杉高科风电科技有限责任公司	风电机组支承结构部件	787,938.49	4,001,826.76
三峡新能源金昌风电有限公司	风电机组支承结构部件		
北京金风科创风电设备有限公司	风电机组支承结构部件	2,157,868.04	
丰城天杉能源科技有限责任公司	风电机组支承结构部件		
甘肃金风风电设备制造有限公司	风电机组支承结构部件		30,819,296.37
北京金风新能贸易有限公司	风电机组支承结构部件	239,045.65	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金风科技股份有限公司	4,188,454.60	72,297.13	4,072,409.33	25,641.30
应收账款	北京天源科创风电技术有限责任公司	5,830,630.71	3,933,279.92	5,775,437.80	3,092,792.74
应收账款	江苏金风科技有限公司	1,396,000.00	1,285,134.05	1,396,000.00	1,285,134.05
应收账款	安庆润阳新能源有限公司	-	-	33,344.68	26,675.74
应收账款	北京天杉高科风电科技有限责任公司	1,131,673.21	19,542.15	661,168.78	3,305.84
应收账款	北京金风科创风电设备有限公司	2,326,307.64	11,631.54		
应收账款	哈密金风风电设备有限公司	364,000.00	364,000.00	364,000.00	364,000.00
应收账款	安阳润丰新能源有限公司	80,718.47	16,143.69	80,718.47	16,143.69
应收账款	丰城天杉能源科技有限责任公司	-	-	333,399.24	1,667.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京金风慧能技术有限公司	-	-	107,556.00	537.78
应收账款	北京金风新能贸易有限公司	256,615.52	1,283.08		
合同资产	金风科技股份有限公司	645,462.17	3,227.31	968,903.34	67,823.23
合同资产	北京天源科创风电技术有限责任公司	106,249.60	7,437.47	784,037.81	54,882.65
合同资产	北京天杉高科风电科技有限责任公司	684,282.52	3,421.41	782,996.05	3,914.98
合同资产	甘肃金风风电设备制造有限公司	39,076.95	2,735.39	1,728,076.25	34,561.53
合同资产	丰城天杉能源科技有限责任公司	55,566.54	1,111.33	55,566.54	277.83
合同资产	北京金风科创风电设备有限公司	122,437.24	612.19		
合同资产	北京金风新能贸易有限公司	13,506.08	67.53		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	金风科技股份有限公司	1,411,284.77	1,496,630.85
合同负债	北京天杉高科风电科技有限责任公司	25,768.10	75,220.07

(十四) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，无需对外披露的承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，无需对外披露的或有事项。

(十五) 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2024年5月20日，本公司召开2023年年度股东大会，审议通过《2023年度利润分配预案》，以截止2023年12月31日公司总股本106,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元人民币(含税)，合计派发现金股利2,120,000.00元人民币(含税)。公司于2024年7月11日完成本次权益分派。

2、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，无需对外披露的其他资产负债表日后事项。

(十六) 其他重要事项

1、分部信息

公司主要从事反向平衡法兰、预应力锚栓组合件及SSP混塔架的生产与销售，目前公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止资产负债表日，无需对外披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

(十七) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	29,009,159.75	28,373,997.90
其中：0-6 个月	7,644,896.22	23,560,453.11
6 个月至 1 年	21,364,263.53	4,813,544.79
1 年以内小计	<u>29,009,159.75</u>	<u>28,373,997.90</u>
1 至 2 年	4,914,118.29	5,459,676.71
2 至 3 年	3,579,228.06	1,790,756.00
3 至 4 年	1,056,527.74	7,023,088.94
4 至 5 年	5,016,594.33	1,806,924.53
5 年以上	<u>1,620,705.12</u>	<u>1,618,415.12</u>
合计	<u>45,196,333.29</u>	<u>46,072,859.20</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,188,594.32	2.63%	1,188,594.32	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	<u>44,007,738.97</u>	97.37%	<u>6,364,763.34</u>	14.46%	<u>37,642,975.63</u>
其中：账龄组合	37,293,156.87	82.51%	6,364,763.34	17.07%	30,928,393.53
关联方组合	6,714,582.10	14.86%			6,714,582.10
合计	<u>45,196,333.29</u>	100.00%	<u>7,553,357.66</u>	16.71%	<u>37,642,975.63</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,188,594.32	2.58%	1,188,594.32	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>44,884,264.88</u>	97.42%	<u>6,307,754.12</u>	14.05%	<u>38,576,510.76</u>
其中：账龄组合	38,173,762.78	82.86%	6,307,754.12	16.52%	31,866,008.66
关联方组合	6,710,502.10	14.56%			6,710,502.10
合计	<u>46,072,859.20</u>	100.00%	<u>7,496,348.44</u>	16.27%	<u>38,576,510.76</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁华源风力发电设备制造有限公司	972,173.72	972,173.72	100.00%	对方被列为失信人无法回款
武川县大汉国风新能源有限公司	<u>216,420.60</u>	<u>216,420.60</u>	100.00%	对方无可执行财产无法回款
合计	<u>1,188,594.32</u>	<u>1,188,594.32</u>		

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
辽宁华源风力发电设备制造有限公司	972,173.72	972,173.72
武川县大汉国风新能源有限公司	<u>216,420.60</u>	<u>216,420.60</u>
合计	<u>1,188,594.32</u>	<u>1,188,594.32</u>

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,294,577.65	331,279.32	1.49%
其中: 0-6 个月	7,640,816.22	38,204.09	0.50%
6 个月至 1 年	14,653,761.43	293,075.23	2.00%
1 年以内小计	<u>22,294,577.65</u>	<u>331,279.32</u>	1.49%
1 至 2 年	4,914,118.29	343,988.28	7.00%
2 至 3 年	3,579,228.06	715,845.61	20.00%
3 至 4 年	1,056,527.74	528,263.87	0.50
4 至 5 年	5,016,594.33	4,013,275.46	80.00%
5 年以上	<u>432,110.80</u>	<u>432,110.80</u>	100.00%
合计	<u>37,293,156.87</u>	<u>6,364,763.34</u>	17.07%

③ 按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	整个存续期预期	整个存续期预期	
	期信用损失	信用损失(未发	信用损失(已发	
		生信用减值)	生信用减值)	
期初余额	6,307,754.12		1,188,594.32	7,496,348.44
期初余额在本期				
本期计提	57,009.22			57,009.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月预</u>	<u>整个存续期预期</u>	<u>整个存续期预期</u>	
	<u>期信用损失</u>	<u>信用损失(未发</u>	<u>信用损失(已发</u>	
		<u>生信用减值)</u>	<u>生信用减值)</u>	
其他变动				
期末余额	6,364,763.34	0.00	1,188,594.32	7,553,357.66

(3) 坏账准备的情况

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期变动金额</u>				<u>期末余额</u>
		<u>计提</u>	<u>收回或转回</u>	<u>转销或核销</u>	<u>其他变动</u>	
按单项计提坏账准备	1,188,594.32					1,188,594.32
按组合计提坏账准备	<u>6,307,754.12</u>	<u>57,009.22</u>				<u>6,364,763.34</u>
合计	<u>7,496,348.44</u>	<u>57,009.22</u>				<u>7,553,357.66</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

<u>公司名称</u>	<u>应收账款</u> <u>期末余额</u>	<u>合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>应收账款</u> <u>和合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>总金额</u> <u>比例</u>	<u>坏账准备</u> <u>期末余额</u>
北京晟运能源科技有限公司	7,843,365.20	1,082,261.20	8,925,626.40	17.49%	178,512.53
江苏金海风电塔筒科技有限公司	6,594,379.06		6,594,379.06	12.92%	-
北京天源科创风电技术有限责任公司	5,776,114.41	106,249.60	5,882,364.01	11.53%	3,930,269.13
江苏中成紧固技术发展股份有限公司	4,746,436.31	652,085.07	5,398,521.38	10.58%	73,365.88
彬州鑫众装备制造有新公司	3,650,560.00	890,112.00	4,540,672.00	8.90%	609,524.14
合计	<u>28,610,854.98</u>	<u>2,730,707.87</u>	<u>31,341,562.85</u>	61.41%	<u>4,791,671.68</u>

2、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收利息		
应收股利	5,000,000.00	
其他应收款	<u>119,587,059.86</u>	<u>58,422,926.42</u>
合计	<u>124,587,059.86</u>	<u>58,422,926.42</u>

(1) 应收股利

<u>项目(或被投资单位)</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
江苏金海新能源发电有限公司	<u>5,000,000.00</u>	

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
1 年以内	106,021,454.88	44,805,068.14

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	13,567,860.54	13,617,860.54
合计	119,589,315.42	58,422,928.68

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	119,353,950.33	58,362,883.46
应收股利	5,000,000.00	
保证金和押金	47,321.56	
员工备用金	135,850.24	60,000.00
其他	54,448.85	45.22
合计	124,589,315.42	58,422,928.68

③ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金和押金		2,253.30				2,253.30
其他	2.26					2.26
合计	2.26	2,253.30				2,255.56

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
江苏金海风电塔筒科技有限公司	关联方往来	76,618,190.42	1 年以内	61.50%	
安徽纽安洁新能源科技有限公司	关联方往来	18,946,874.50	2 年以内	15.21%	
陕西纽安洁新能源科技有限公司	关联方往来	15,287,260.42	2 年以内	12.27%	
江苏金海新能源发电有限公司	关联方往来	6,800,000.00	1 年以内	5.46%	
黑龙江金合混塔新能源有限公司	关联方往来	995,999.95	1 年以内	0.80%	
合计		118,648,325.29		95.23%	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	462,831,050.00		462,831,050.00	461,141,050.00		461,141,050.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期初余额	减值准备 期末余额
江苏金海新能源科技有 限公司	200,000,000.00			200,000,000.00			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备	
						期初余额	期末余额
上海纽安洁新能源科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00			
新疆金海风力发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00			
新疆纽安洁新能源科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00			
江苏金海新能源发电有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00			
江苏金海风电塔筒科技有限公司	100,301,050.00			100,301,050.00			
尚义金海新能源科技有限公司							
安徽纽安洁新能源科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00			
甘肃纽安洁新能源科技有限公司	12,950,000.00	1,665,000.00		14,615,000.00			
陕西纽安洁新能源科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00			
甘肃纽安洁新能源开发有限公司	690,000.00	25,000.00		715,000.00			
黑龙江金合混塔新能源有限公司	<u>2,200,000.00</u>			<u>2,200,000.00</u>			
合计	<u>461,141,050.00</u>	<u>1,690,000.00</u>		<u>462,831,050.00</u>			

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>15,473,855.40</u>	<u>15,666,609.36</u>	<u>22,478,131.60</u>	<u>19,919,596.23</u>
其中：预应力锚栓组合件	14,667,034.45	14,772,385.58	21,002,582.08	18,896,811.77
反向平衡法兰	60,400.09	372,451.75	252,790.94	2,973.44
其他支承结构配件	746,420.86	521,772.03	1,222,758.58	1,019,811.02
其他业务	<u>791,063.04</u>	<u>539,433.82</u>	<u>4,397,464.45</u>	<u>3,055,588.92</u>
其中：废品废屑	369,282.16	316,791.12	2,556,490.28	1,767,555.79
租赁收入	421,154.68	222,016.50	300,000.00	222,016.50
材料销售	626.20	626.20	1,066,016.63	1,066,016.63
其他			474,957.54	
合计	<u>16,264,918.44</u>	<u>16,206,043.18</u>	<u>26,875,596.05</u>	<u>22,975,185.15</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	5,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财收益		<u>625.48</u>
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,029,988.49</u>

（十八） 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,133,663.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,317,873.18	
减：所得税影响额	387,982.80	
少数股东权益影响额	23,119.48	
合计	-2,595,312.17	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-4.48	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.18	-0.20	-0.20

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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 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）	2,133,663.29
3. 委托他人投资或管理资产的损益	0.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,317,873.18
非经常性损益合计	-2,184,209.89
减：所得税影响数	387,982.80
少数股东权益影响额（税后）	23,119.48
非经常性损益净额	-2,595,312.17

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