



海龙风电
Hailong Wind Power

海龙风电

NEEQ: 874099

江苏海龙风电科技股份有限公司

海龙风电

股票代码
874099

做海上风机吊装的实践者与领跑者

PRACTITIONER AND LEADER IN OFFSHORE WIND TURBINE HOISTING

年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李海斌、主管会计工作负责人金伟明及会计机构负责人（会计主管人员）宋晔群保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	29
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	41
附件	会计信息调整及差异情况	129

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

释义

释义项目		释义
海龙风电、公司	指	江苏海龙风电科技股份有限公司
海龙控股	指	江苏海龙控股有限公司，公司控股股东
海龙咨询	指	南通海龙管理咨询合伙企业（有限合伙）
向海众志	指	南通向海众志管理咨询合伙企业（有限合伙）
龙源振华	指	江苏龙源振华海洋工程有限公司
中交三航	指	中交第三航务工程局有限公司宁波分公司
保利长大	指	保利长大工程有限公司
天津港航	指	天津港航工程有限公司
海龙港口	指	江苏海龙港口服务有限公司
南通酷讯	指	南通酷讯建设工程有限公司
股东大会	指	江苏海龙风电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏海龙风电科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏海龙风电科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏海龙风电科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
致同会计师、审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
德恒律师	指	北京德恒律师事务所
报告期、本年度、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期期末、本期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏海龙风电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hailong Wind Power Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	李海斌	成立时间	2016 年 8 月 23 日
控股股东	控股股东为（江苏海龙控 股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李海斌、应雷丽），一致行动人为（应孝昌、戴锦绣、何亚池）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-海洋工程建筑（E483）-海洋工程建筑（E4830）		
主要产品与服务项目	海上风电机组安装服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海龙风电	证券代码	874099
挂牌时间	2023 年 6 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	229,904,750
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	金伟明	联系地址	江苏省南通市启东市吕四港经济开发区
电话	0513-83499999	电子邮箱	jinweiming2022@163.com
传真	0513-83499999		
公司办公地址	江苏省南通市启东市吕四港经济开发区	邮政编码	226241
公司网址	https://hailongfengdian.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320681MA1MT3K02R		
注册地址	江苏省南通市启东市吕四港经济开发区临港东路 888 号 320 室		
注册资本（元）	229,904,750	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、业务概要

公司自成立以来始终专注于海上风电建设领域，是国内知名的海上风电机组安装服务商。公司凭借性能先进的海洋工程装备以及多年海上风电机组安装经验积累，陆续参与了国家电投湛江徐闻海上风电项目、国电象山 1#海上风电场项目、华润苍南 1#海上风电场项目、华能临高海上风电场项目等多个大型海上风电场建设项目，其中国家电投湛江徐闻海上风电项目荣获中国施工企业管理协会“国家优质工程金奖”，成功服务了包括中交三航、龙源振华、天津港航、保利长大等多家国内知名海洋工程类国有企业，业务覆盖山东、江苏、浙江、广东等主要沿海省份。同时，公司践行“发展是第一要务”的企业使命，以业务创新为引领，正积极筹建海上风电母港制造基地，预计将于 2025 年建成投产。该基地在大型风电设备的制造、组装以及海上资源补给便利性等方面有显著优势。基地岸线 445 米，水深 16 米，码头 325 米，港池 210 米×80 米，满足多船同时靠泊、装载，并建有现代化生产车间、涂装车间、总装发运场地，车间起重能力 190t-1000t，总装发运场地起重能力 1200t-3000t，起重净高 100-120 米，建造和接载地面载荷达 30000 吨，兼具吊装和接载双重出货能力。我们正全力打造风电设备从制造、存储、组装、运输、安装到运维的海上风电全生命周期服务解决方案，致力于成为“新能源海上风电和海洋工程装备制造安装优质集成商”。

2、商业模式

(1) 盈利模式

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

(2) 采购模式

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

① 海洋工程船舶与设备类

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

② 辅助材料类

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

(3) 销售模式

公司服务的客户主要为以大型建筑类国有企业为代表的海上风电建设项目承包商。近年来海上风电行业风机大型化、作业海域深远海化趋势明显，对高端先进的海上风电安装平台依赖性强，因此承包商在取得海上风电建设项目后会根据项目要求主动征询具备装备实力以及业务能力的供应商。在海上风电安装服务领域，公司拥有一支功能完整和设备领先的海洋工程装备，整体装备实力处于行业内领先水平，

同时公司拥有一支项目经验丰富的专业安装团队，在行业内形成了良好的口碑和较高的知名度。公司销售模式主要为在收到承包商合作邀请后，根据项目排期、安装风机参数以及作业海域情况等因素综合确定项目可行性，并最终根据客户的要求签订服务合同。

(4) 服务模式

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

报告期内，公司主要商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

基于全球能源转型及技术升级，各国碳中和目标推动海上风电快速发展，欧洲、中国、美国等主要市场持续加码投资，风机大型化趋势明显（15+MW 机组成为主流），带动安装船、吊装设备升级需求。随着中国“十四五”规划明确海上风电基地建设，欧盟 REPowerEU 计划加速海上风电部署，市场需求装机量持续增长，2022 年全球新增海上风电装机 8.8GW（中国占比 60%），预计 2030 年全球累计装机量将超 250GW。从区域市场来看，中国、欧洲和北美仍是主要增长引擎。中国在广东、福建、江苏等地加速推进规模化海上风电基地建设，并逐步向深远海（离岸 50 公里+）拓展；欧洲以英国、德国、荷兰为核心，浮式风电示范项目增多；美国则在《通胀削减法案》（IRA）推动下加快东海岸项目布局。根据 GWEC Market Intelligence 预计，2023 年至 2025 年，我国海上风电装机量会快速增长，年复合增长率高达 35.72%。随后，我国的年新增装机量会增长至一个较高水平，2026 年至 2028 年，我国的海上风电年新增装机量会处于一个稳固增长的阶段，预计年新增装机量会从 2026 年的 11000MW 增长至 2028 年的 12000MW。在 2029 年之后，我国的海上风电市场的年新增装机量会进入一个相对平稳的时期。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2021 年 11 月 30 日，公司被认定为“高新技术企业”，证书有效期至 2024 年 11 月 30 日；2024 年 11 月 19 日，公司重新申请并被认定为“高新技术企业”，证书有效期至 2027 年 11 月 19 日； 2、2022 年 12 月，公司被江苏省工业和信息化厅认定为“省级”专精特新中小企业； 3、2024 年 6 月，公司被江苏省民营科技企业协会认定为“江苏省民营科技企业”，证书有效期至 2027 年 6 月。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	74,625,366.47	297,245,335.85	-74.89%
毛利率%	-48.20%	65.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-76,770,469.23	127,784,761.61	-160.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-79,909,798.99	118,875,708.39	-167.22%
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）	-10.03%	17.52%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.44%	16.30%	-
基本每股收益	-0.33	0.56	-159.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,834,291,993.14	1,485,522,495.24	23.48%
负债总计	1,107,212,436.82	681,672,469.69	62.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	727,079,556.32	803,850,025.55	-9.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	3.50	-9.64%
资产负债率%（母公司）	60.36%	45.89%	-
资产负债率%（合并）	60.36%	45.89%	-
流动比率	0.40	1.40	-
利息保障倍数	-	6.38	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,147,128.89	201,197,864.62	-101.07%
应收账款周转率	0.72	3.95	-
存货周转率	20.41	13.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.48%	30.96%	-
营业收入增长率%	-74.89%	32.70%	-
净利润增长率%	-160.08%	-30.23%	-

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	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	12,527,704.47	0.68%	130,030,034.97	8.75%	-90.37%
应收票据	3,000,000.00	0.16%			-
应收账款	91,909,068.30	5.01%	101,607,153.33	6.84%	-9.54%
应收款项融资	6,000,000.00	0.33%	5,000,000.00	0.34%	20.00%
预付款项	1,228,166.34	0.07%	217,696.90	0.01%	464.16%
其他应收款	26,125,629.40	1.42%	26,462,320.94	1.78%	-1.27%
存货	5,920,090.05	0.32%	4,914,804.08	0.33%	20.45%
合同资产	9,370,231.50	0.51%	2,892,132.36	0.19%	223.99%
其他流动资产	76,714,298.97	4.18%	172,848,748.63	11.64%	-55.62%
固定资产	886,726,179.82	48.34%	942,960,270.72	63.48%	-5.96%
在建工程	535,455,278.58	29.19%	27,867,631.48	1.88%	1,821.42%
使用权资产	8,734,555.46	0.48%	4,752,393.16	0.32%	83.79%
无形资产	128,109,927.88	6.98%	28,739,926.73	1.93%	345.76%
长期待摊费用	2,659,437.90	0.14%	3,997,695.51	0.27%	-33.48%
递延所得税资产	36,554,510.41	1.99%	19,286,077.43	1.30%	89.54%
其他非流动资产	3,256,914.06	0.18%	13,945,609.00	0.94%	-76.65%
短期借款	185,378,415.42	10.11%	146,722,316.5	9.88%	26.35%
应付账款	247,555,674.41	13.50%	28,820,823.51	1.94%	758.95%
应付职工薪酬	5,161,960.33	0.28%	4,962,026.19	0.33%	4.03%
应交税费	578,080.65	0.03%	132,687.26	0.01%	335.67%
其他应付款	16,537,973.94	0.90%	20,944,258.32	1.41%	-21.04%
一年内到期的非流动负债	118,769,110.16	6.47%	116,013,139.94	7.81%	2.38%
其他流动负债	3,000,000.00	0.16%			-
长期借款	273,645,599.39	14.92%			-
租赁负债	7,566,889.51	0.41%	2,306,389.62	0.16%	228.08%
长期应付款	206,561,531.04	11.26%	321,800,459.70	21.66%	-35.81%
递延所得税负债	42,457,201.97	2.31%	39,970,368.70	2.69%	6.22%

项目重大变动原因

1、货币资金较上年末减少 117,502,330.50 元，降幅 90.37%，主要系公司本期为投资建设海上风电母港制造基地支付土地款、工程设备款等所致。

2、预付账款较上年末增加 1,010,469.44 元，增幅 464.16%，主要系预付海龙风彩号拖轮服务费用所致。

3、合同资产较上年末增加 6,478,099.14 元，增幅 223.99%，主要系原项目工程质量保证金期为 2 年，现已到期 1 年，根据相关规定及合同约定，该部分质量保证金转为合同资产。

4、其他流动资产较上年末减少 96,134,449.66 元，降幅 55.62%，主要系公司大额存单转让出售，资金回流用于支付项目建设工程款所致。

5、在建工程较上年末增加 507,587,647.10 元，增幅 1,821.42%，主要系公司本期为投资建设海上风电母港制造基地所致。

6、使用权资产较上年末增加 3,982,162.30 元，增幅 83.79%，主要系公司因经营需要，签订长期船

舶租赁合同，使用权资产期末余额增加所致。

7、无形资产较上年末增加 99,370,001.15 元，增幅 345.76%，主要系公司本期新增取得土地使用权所致。

8、递延所得税资产较上年末增加 17,268,432.98 元，增幅 89.54%，主要系公司本期可抵扣暂时性差异增加所致。

9、其他非流动资产较上年末减少 10,688,694.94 元，降幅 76.65%，主要系原项目工程质量保证金期为 2 年，现已到期 1 年，根据相关规定及合同约定，该部分质量保证金转为合同资产。

10、应付账款较上年末增加 218,734,850.90 元，增幅 758.95%，主要系公司本期投资建设海上风电母港制造基地期末应支付的工程设备款。

11、应交税费较上年末增加 445,393.39 元，增幅 335.67%，主要系公司投资规模扩大，新增取得土地使用权需缴纳土地使用费及海上风电母港基地建造施工需缴纳环保税。

12、长期借款较上年末增加较多，主要系公司为筹建风电母港制造基地新增的银行项目贷款。

13、租赁负债较上年末增加 5,260,499.89 元，增幅 228.08%，主要系公司因经营需要，签订长期船舶租赁合同，租赁负债期末余额增加所致。

14、长期应付款较上年末减少 115,238,928.66 元，下降 35.81%，主要系公司偿还融资租赁款所致。

（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	74,625,366.47	-	297,245,335.85	-	-74.89%
营业成本	110,593,183.07	148.20%	103,476,245.08	34.81%	6.88%
毛利率%	-48.20%	-	65.19%	-	-
税金及附加	1,682,868.30	2.26%	926,840.45	0.31%	81.57%
销售费用	1,441,522.31	1.93%	4,973,965.95	1.67%	-71.02%
管理费用	16,178,499.23	21.68%	15,814,903.02	5.32%	2.30%
研发费用	7,671,454.91	10.28%	10,305,757.20	3.47%	-25.56%
财务费用	29,557,565.24	39.61%	18,623,984.91	6.27%	58.71%
其他收益	222,458.02	0.30%	2,779,859.67	0.94%	-92.00%
投资收益	3,802,639.06	5.10%	4,029,344.45	1.36%	-5.63%
信用减值损失	-2,277,292.26	-3.05%	-3,832,474.22	-1.29%	-40.58%
资产减值损失	-490,934.88	-0.66%	-674,290.02	-0.23%	-87.19%
资产处置收益			3,717,219.04	1.25%	-100.00%
营业外收入	35,262.51	0.05%	20,579.85	0.01%	71.34%
营业外支出	329,787.90	0.44%	52,827.19	0.02%	524.28%
净利润	-76,770,469.23	-102.87%	127,784,761.61	42.99%	-160.08%

项目重大变动原因

1、税金及附加较上年度增加 756,027.85 元，增幅 81.57%，主要系公司本期投资建设海上风电母港基地缴纳的土地使用税及环保税所致。

- 2、销售费用较上年度下降 1,834,314.91 元，降幅 71.02%，主要系会计政策变更，不属于单项履约义务的质量保证金会计处理变更所致。
- 3、财务费用较上年度增加 10,933,580.33 元，增幅 58.71%，主要系公司本期新增银行贷款及融资租赁款应付利息计入财务费用所致。
- 4、其他收益较上年度下降 2,557,401.65 元，降幅 92.00%，主要系本期收到与公司日常经营活动相关的政府补助较上年度下降所致。
- 5、信用减值损失较上年度下降 1,555,181.96 元，降幅 40.58%，主要系公司应收账款回款，坏账准备转回所致。
- 6、资产减值损失较上年度下降 183,355.14 元，降幅 87.19%，主要系本期合同资产（含重分类至其他非流动的合同资产）同比往年有所下降。
- 7、资产处置收益较上年度下降 3,717,219.04 元，降幅 100.00%，主要系本期未发生资产处置业务。
- 8、营业外支出较上年度增加 276,960.71 元，增幅 524.28%，主要系公司本期发生支付合同违约金所致。
- 9、净利润较上年度较上年度下降明显，主要系公司本期营业收入下降较大，且风电安装平台折旧等固定成本占比较大，导致公司净利率短期内出现明显下降情况。

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	74,625,366.47	297,245,335.85	-74.89%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	110,593,183.07	103,476,245.08	6.86%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
海上风电机组安装服务	74,625,366.47	110,593,183.07	-48.20%	-74.89%	6.86%	-118.56%

按地区分类分析

√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百分比
国内	74,625,366.47	110,593,183.07	-48.20%	-74.89%	6.86%	-118.56%

收入构成变动的原因

公司 2024 年主营业务收入降低主要系单台风机安装价格明显下滑，主要原因如下：受海南海况环

境影响、部分时间段风场无法施工、施工窗口期减少，南方海域部分风场延迟开工导致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中交第一航务工程局有限公司洋浦分公司	29,541,284.41	39.20%	否
2	天津港航工程有限公司	31,040,014.77	41.19%	否
3	中交第三航务工程局有限公司江苏分公司	9,541,284.40	12.66%	否
4	广东精钢海洋工程股份有限公司	2,752,293.59	3.65%	否
5	广州打捞局	2,477,064.22	3.29%	否
合计		75,351,941.39		-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南通鑫金建设集团有限公司	151,884,954.13	23.77%	否
2	上海建工(江苏) 钢结构有限公司	123,940,815.05	19.40%	否
3	启东市土地储备中心	98,760,000.00	15.46%	否
4	中交二航局第三工程有限公司	88,446,220.18	13.84%	否
5	江苏卫华海洋重工有限公司	53,097,345.13	8.31%	否
合计		516,129,334.49		-

(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	-2,147,128.89	201,197,864.62	-101.07%
投资活动产生的现金流量净额	-216,616,884.58	-169,553,099.80	27.76%
筹资活动产生的现金流量净额	143,713,218.86	47,255,891.09	204.12%

现金流量分析

- 1、 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系公司报告期内销售收入下降所致；
- 2、 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系 2024 年在建工程为风电母港建造投入，相应投资支出上升所致；
- 3、 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系公司本期新增银行项目贷款融资所致。

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
江苏海龙港口服务有限公司	控股子公司	港口经营	10,000,000.00	20,168,091.88	-13,593.95	0.00	-13,593.95
江苏海宸钢结构有限公司	控股子公司	钢结构制造	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南通酷讯建设工程有限公司	对外转让	无影响
江苏海龙港口服务有限公司	新设	无影响
江苏海宸钢结构有限公司	购买	无影响

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

(二) 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□ 适用 √ 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,671,454.91	10,305,757.20
研发支出占营业收入的比例%	10.28%	3.47%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	13	16
研发人员合计	14	17
研发人员占员工总量的比例%	10.53%	12.97%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	37
公司拥有的发明专利数量	9	3

(四) 研发项目情况

公司系经江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定的高新技术企业。2022 年被认定为南通市工程技术研究中心及江苏省专精特新中小企业。经过长期的技术创新积淀，公司在核心技术领域特别是海上风电装备研发制造方面形成了多项自主知识产权。截至 2024 年末，公司拥有专利授权 51 项，其中发明专利授权 8 项。 公司技术中心核心技术人员拥有丰富的行业经验和技術积累，具体负责工艺技术研发、产品图纸转化、外联技术协同、过程质量检验等，在公司核心技术的形成中发挥重要作用且主导研发项目的开展。公司凭借出色的研发能力结合丰富的安装经验打造了一批技术先进的海洋工程装备，具体包括“海龙瑞彩”平台最大作业水深 50m，最大吊高 150m，吊重 600T，可安装风机 12MW；“海龙凤彩”平台最大作业水深 70m，最大吊高 173.70m，吊重 1200T，可安装风机 20MW。 2024 年全年公司研发投入费用 767.15 万元，2024 年研发投入总额占营业收入比例为 10.28%。公司拥有科技人员 17 人，科技人员数量占公司总人数的比例为 12.97%，其中硕士研究生 1 人、本科 10 人。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、33。

1、事项描述

海龙风电公司的主要业务是风电机组安装服务。2024 年度，海龙风电公司实现营业收入为 7,462.54 万元。由于销售收入金额重大、为关键业绩指标，且收入下滑较为明显，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2024 年度财务报表审计中，我们针对收入确认主要执行了以下程序：

- （1）了解、评价和测试了与收入确认相关的关键内部控制流程。
- （2）与海龙风电公司管理层及商务部负责人访谈，了解具体业务的定价流程、收入确认会计政策及具体方法，确认是否符合企业会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯地运用。
- （3）抽查重要销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。
- （4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收单等。
- （5）对收入、成本执行了变动分析程序，包括对本期的收入、成本、毛利率的波动分析；同时结合同行业公司的趋势，判断收入、成本、毛利率波动合理性。
- （6）查询主要客户的工商资料，询问海龙风电公司相关人员，以确认主要客户与海龙风电公司是否存在关联关系。
- （7）针对临近资产负债表日前后确认的销售收入进行抽样检查，核对至客户验收单等支持性文件，以判断销售收入是否在恰当的期间确认。
- （8）对重大客户的销售金额和应收账款余额实施了函证程序。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

公司自成立以来，便深耕海上风电建设领域，矢志成为国内顶尖的海上风电机组安装服务商。我们秉持价值导向，勇于创新，紧扣“持续大力发展新能源”的战略主线，充分利用自身在海上吊装、设备升级改造及研发领域的优势，全力支持国家能源转型和“3060”双碳目标的达成。

我们的经营蓝图聚焦于三大核心：一是扩大风机安装业务版图，二是强化技术研发与设备改造，三是提升安装服务效能。为此，我们计划投资新建并升级安装平台，以强化市场竞争力。同时，我们将积极开拓国内外市场，争取更多海上风电项目。我们的愿景是成为海上风电行业的领航者，为客户提供卓越、高效、安全的服务。

目前，我们正投资建设风电母港基地，预计 2025 年完成厂房建设并投产。此外，我们还将扩大制造基地产能，提升车间与总装发运场地的起重与接载能力，以优化深远海导管架、升压站、换流站、特种船型及海洋工程装备的建造效率与质量。同时，我们积极探索新能源、电力、港航建设、船舶与海洋装备、智能制造及港口服务等领域的创新合作模式，旨在拓宽业务领域，提升市场竞争力，逐步转型为

“新能源海上风电和海洋工程装备制造安装的优质集成商”。

尽管海上风电行业发展趋势向好，但公司在经营过程中仍面临一些不确定因素。海上风电行业的快速发展可能导致市场竞争加剧，对公司的市场份额和盈利能力构成挑战。宏观经济环境的变化、政策调整以及海上作业的自然条件等因素也可能对公司的经营产生影响。因此，公司需要密切关注市场动态和行业趋势，加强风险管理和内部控制，以应对潜在的不确定因素。

九、 公司面临的重大风险分析

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

	后新增海上风电安装服务价格较“抢装潮”期间有较大幅度的回落。未来，海上风电平价上网可能导致海上风电建设降本的压力不断增大，以及随着海上风机安装技术和经验的积累，海上风电机组安装效率不断提升，海上风电行业市场竞争加剧，海上风电机组安装价格可能面临不断下降的风险。
客户集中度较高风险	报告期内，公司的前五大客户占总销售额的比例为 100%，客户集中程度符合整体市场格局和公司自身业务规模。如果公司部分客户因自身经营不善或自身经营战略发生重大调整等原因导致订单量下滑，将会给公司造成业绩下滑、销售回款放慢等风险。
偿债能力风险	公司所处的海上风电设备安装行业系资金密集型行业，业务发展依赖于持续研发建造高端海洋工程装备，需要大量资金支持，且目前公司正在投资建设风电母港制造项目，将面临较大的资金压力，如果后续公司的资产结构或销售回款状况发生不利变动，或国家实行紧缩的货币政策，公司将可能面临较大的偿债风险。
资产抵押风险	截止 2024 年 12 月 31 日，公司向银行融资提供抵押担保的抵押物，包括土地使用权、海域使用权、固定资产以及在建工程账面价值为 814,104,938.37 元，占报告期末总资产的比例为 44.38%；此外，公司由于融资租赁受限的资产期末账面价值为 727,611,361.91 元，占报告期末总资产的比例为 39.67%。若公司不能及时清偿到期债务，存在抵押资产被变卖的可能，从而引起公司生产经营不稳定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	7,795,267.25	1.07%
作为第三人		
合计	7,795,267.25	1.07%

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）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

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	149,399.53	149,399.53
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

报告期内，公司关联交易系租赁关联方启东市锦绣制冰厂（普通合伙）房屋建筑物。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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

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

10	东凯燕	19.975	1.43%	有限合伙
11	施培松	15.300	1.10%	有限合伙
12	周鹏	8.500	0.60%	有限合伙
合计		1,396.975	100.00%	

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年3月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年3月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2023年3月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月8日		挂牌	资金占用承诺	其他（（一）截至本承诺函出具之日，本人/本企业、本人的近亲属及本人控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司资金、资产等资源的情形。 （二）本人/本企业将严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证正在履行中 22 券法》（以下简称“《证券法》”）等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非	正在履行中

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

					法》”）、《中华人民共和国证正在履行中 22 券法》（以下简称“《证券法》”）等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司为本人/本企业提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。（三）本人/本企业保证促使本人的近亲属及本人控制的其他企业严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。）	
其他	2023年3月8日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（（一）截至本承诺函出具之日，本人/本企业、本人的近亲属及本人控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、	正在履行中

					代垫款项或以其他方式占用公司资金、资产等资源的情形。 （二）本人/本企业将严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司为本人/本企业提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。（三）本人/本企业保证促使本人的近亲属及本人控制的其他企业严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行	
--	--	--	--	--	---	--

实际控制人或控股股东	2023年3月8日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	为。） 其他（（一）本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《江苏海龙风电科技股份有限公司章程》等制度的规定行使权利，杜绝一切非法占用江苏海龙风电科技股份有限公司（以下简称“公司”）资金、资产的行为，不要求公司为本人/本企业提供任何形式的违法违规担保。（二）本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认正在履行中的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法	正在履行中
------------	-----------	---	----	--------------------	--	-------

					签订协议,切实保护公司及公司股东利益,保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。(三)如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的,本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。(四)本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销,并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统相关规定本人/本企业被认定为股份公司关联方期间内有效。)	
董监高	2023年3月8日	-	挂牌	其他承诺 (减少或规范关联交易的承诺)	其他((一)本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《江苏海龙风电科技股份有限公司章程》等制度的规定行使权利,杜绝一切非法占用江苏海龙风电科技股份有限公司(以下简称“公司”)资	

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

					且依照中国证监会或全国股份转让系统相关规定本人/本企业被认定为股份公司关联方期间内有效。)	
其他	2023年3月8日	-	挂牌	其他承诺 (减少或规范关联交易的承诺)	其他((一)本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《江苏海龙风电科技股份有限公司章程》等制度的规定行使权利,杜绝一切非法占用江苏海龙风电科技股份有限公司(以下简称“公司”)资金、资产的行为,不要求公司为本人/本企业提供任何形式的违法违规担保。(二)本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行,交易价格按市场公认正在履行中的合	正在履行中

					理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，切实保护公司及公司股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。（三）如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。（四）本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统相关规定本人/本企业被认定为股份公司关联方期间内有效。）	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(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	银行存款	其他（融资租赁受限）	28,027.70	-	融资租赁银行账户监管受限金额

合同资产	合同资产	其他（融资租赁受限）	4,225,500.00	0.23%	融资租赁受限
应收账款	应收账款	其他（融资租赁受限）	44,640,050.00	2.43%	融资租赁受限
其他非流动资产	其他非流动资产	其他（融资租赁受限）	1,015,200.00	0.06%	融资租赁受限
“海龙 198”号	固定资产	抵押	25,121,858.18	1.37%	借款抵押
“海龙瑞彩”号	固定资产	抵押	155,021,119.34	8.45%	借款抵押
“海龙风彩”号	固定资产	其他（融资租赁）	677,702,584.21	36.95%	融资租赁受限
海域使用权	无形资产	抵押	27,188,388.02	1.48%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	100,075,977.00	5.46%	借款抵押
在建工程	在建工程	抵押	506,697,595.83	27.62%	借款抵押
总计	-	-	1,541,716,300.31	84.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	229,904,750.00	100.00%	-	229,904,750.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	205,600,000.00	89.43%	-	205,600,000.00	89.43%
	董事、监事、高管	80,000,000.00	34.80%	-	80,000,000.00	34.80%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		229,904,750	-	0	229,904,750	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	海龙控股	125,600,000	0	125,600,000	54.63%	125,600,000	0	0	0
2	李海斌	60,000,000	0	60,000,000	26.10%	60,000,000	0	0	0
3	应雷丽	20,000,000	0	20,000,000	8.70%	20,000,000	0	0	0
4	应孝昌	8,000,000	0	8,000,000	3.48%	8,000,000	0	0	0
5	何亚池	6,000,000	0	6,000,000	2.61%	6,000,000	0	0	0
6	戴锦绣	6,000,000	0	6,000,000	2.61%	6,000,000	0	0	0
7	海龙咨询	2,661,250	0	2,661,250	1.16%	2,661,250	0	0	0
8	向海众志	1,643,500	0	1,643,500	0.71%	1,643,500	0	0	0
合计		229,904,750	0	229,904,750	100.00%	229,904,750	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

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

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

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

除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☒建筑公司 ☐不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

一、国家层面政策

近年来，国家多个部门如国务院、国家发改委、商务部等陆续印发了支持、规范海上风电行业发展的政策。特别是在“十四五”期间，随着海上风电平价时代的到来，中央财政明确自 2022 年起不再对新建海上风电项目进行补贴，政策重点转向加快制定海上风电开发技术标准，推动深远海、漂浮式海上风电建设等。例如，《加快电力装备绿色低碳创新发展行动计划》、《“十四五”可再生能源发展规划》、《“十四五”能源领域科技创新规划》等多项政策规划均强调要重点发展深远海、漂浮式海上风电装备等，整体提升技术水平。

二、地方层面政策

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。沿海省市均针对海上风电行业提出了明确发展目标，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 万千瓦；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。此外，部分省市还发布了具体的风电建设方案或竞争性配置政策，如河北发布了 2024 年风电、光伏发电年度开发建设方案第三批、第四批项目，以及组织申报 2025 年风电、光伏发电年度开发建设方案第一批项目的通知。

三、安全生产与海事监管政策

为加强海上风电项目的安全风险防控，国家能源局等部门发布了相关政策文件，明确了海上风电项目的业主单位、施工单位、运维单位等的安全生产责任。例如，要求海上风电项目的安全设施必须与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产和使用；海上风电作业人员应按规定持有相关培训合格证明等。

同时，海事部门也加强了海上风电海事安全监督管理工作。以河北海事局为例，其发布了《海上风电海事安全监督管理规定》，对海上风电规划选址、施工运维、弃置拆除、应急防备等活动的海事监督管理工作进行了详细规定。

综上所述，海上风电安装服务公司应密切关注国家及地方层面的相关政策法规，确保业务合规开展，并不断提升自身技术水平和安全生产管理能力。

(二) 公司竞争格局及行业地位分析

海上风电产业链参与者主要包括海上风电运营商、海上风电工程承包商、第三方海上风电专业服务商以及风机制造商等。海上风电运营商系海上风电场业主，主要为我国大型能源电力集团，如三峡集团、中广核、华能集团等，其获取海上风电场项目后，采购风机厂商的设备以及承包商的建筑施工服务。海上风电承包商主要系我国大型建筑类国有企业，如中国中铁、中交三航、中国电建、龙源振华等，其负责海上风电场的施工建设，并对工程的质量、安全、工期和造价等全面管理。海上风电场建设均需通过

海洋工程装备方可实施，承包商虽具有一定海洋工程装备，但其自有装备无法满足数量众多的海上风电项目以及复杂多变的海域、海况、施工作业条件，因此在建设过程中需向拥有相应海洋工程装备的海上风电安装服务商采购风电机组安装服务，以完成海上风电场的建设。海上风电安装服务商主要系民营企业，其通过自有船舶或外部租赁船舶完成承包商的风电机组安装任务。

由于目前海上风电建设工程承包商主要为大型的海洋工程服务央企或国企，如中国中铁、中国电建、中交三航、龙源振华等少数央企或国企占据了大部分市场份额，市场份额集中度较高。因此，公司在开展业务的过程中受制于行业整体市场竞争格局，也出现了客户集中度比较高的情况，符合整体市场格局。

二、 行业许可与资质

（一） 新增建筑行业资质情况

☐适用 ☒不适用

（二） 相关资质是否发生重大变化

☐适用 ☒不适用

（三） 是否超越资质许可经营

☐适用 ☒不适用

三、 工程项目业务模式及项目情况

（一） 工程项目业务模式

1、 基本信息

☐适用 ☒不适用

2、 各业务模式下项目汇总披露

☐适用 ☒不适用

（二） 重大项目是否采用融资合同模式

☐适用 ☒不适用

（三） 已竣工项目

不适用

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、新签订单汇总披露

☐适用 ☒不适用

2、尚未开工的新签重大项目

☐适用 ☒不适用

3、是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

☐适用 ☒不适用

4、未完工项目汇总披露

☐适用 ☒不适用

5、未完工重大项目进展

☐适用 ☒不适用

(五) 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

☐适用 ☒不适用

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

☐适用 ☒不适用

四、 融资情况

☐适用 ☒不适用

五、 特殊业务

(一) 工程分包

☐适用 ☒不适用

(二) 境外项目汇总披露

☐适用 ☒不适用

(三) 重大境外项目

☐适用 ☒不适用

(四) 园林工程业务

☐适用 ☒不适用

(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装修装饰业务

☐适用 ☒不适用

六、 特殊用工、安全生产与质量控制

(一) 特殊用工

不适用

(二) 安全生产

根据《安全生产许可条例》（国务院令第 397 号）第二条第一款规定：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动”。公司已取得江苏省住房和城乡建设厅颁发的《安全生产许可证》。

(三) 安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(四) 质量控制

☒适用 ☐不适用

1、质量体系认证

截止本报告期，公司取得的质量管理体系认证具体情况如下：

序号	颁发机构	许可范围	证书编号	有效期	持有人
1	凯新认证（北京）有限公司	电力工程施工	06922QZ0466R0	2025 年 10 月 8 日	海龙风电

截止本报告期，公司取得的其他认证具体情况如下：

序号	证书名称	许可机关	证书编号	有效期	持有人
1	环境管理体系认证证书	凯新认证（北京）有限公司	06922E11644R0	2025 年 10 月 8 日	海龙风电
2	职业健康安全管理体系认证证书	凯新认证（北京）有限公司	06922S14974R0	2025 年 10 月 8 日	海龙风电

2、公司质量监督违规情况

报告期内，公司不存在质量监督方面的处罚；公司生产经营符合有关质量监督方面的法律法规。

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

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

兵			10 月	11 月 21 日	11 月 20 日				
谭政辉	监事	男	1997 年 2 月	2022 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理行政人员	19	13	2	30
研发人员	14	5	2	17
生产人员	100	23	39	84
员工总计	133	41	43	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	11	19
专科	28	34
专科以下	91	75

员工总计	133	131
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实行劳动合同制，并根据劳动合同的约定履行用工单位的各项义务，充分保障员工的合法权益。公司按照国家及所在地劳动和社会保障法律、法规及相关政策，为公司员工提供必要的社会保障，包括基本养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险等。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》及非上市公众公司的相关规定，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，制定了《公司章程》《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》等，对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了详细的规定。为了进一步完善内控制度，公司制定了《信息披露事务管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》等。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定建立、健全了公司的股东大会、董事会、监事会等治理机构及相关制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司保持独立、自主经营。公司具有独立的财务管理机构、销售管理系统、研发机构体系，行政管理部门，实现了经营和管理的独立性。同时，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开。

1、业务分开情况

公司拥有独立完整的采购、销售系统，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司的独立性受到不利影响的情况。公司控股股东书面承诺不从事

与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。公司在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

2、资产分开情况

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等，并拥有合法的所有权或使用权。不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

3、人员分开情况

公司严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举产生董事、监事及高级管理人员；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

4、财务分开情况

公司配备了独立的财务人员，财务人员均专职在公司工作，不存在兼职情形；建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不受控股股东干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司在财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

5、机构分开情况

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司的生产经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作；财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷；关于风险控制体系：公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2025）第 332A016829 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱泽民	夏波
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	
审计报告正文：如下		

审计报告

致同审字（2025）第 332A016829 号

江苏海龙风电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏海龙风电科技股份有限公司（以下简称海龙风电公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海龙风电公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于海龙风电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、33。

1、事项描述

海龙风电公司的主要业务是风电机组安装服务。2024 年度，海龙风电公司实现营业收入为 7,462.54 万元。由于销售收入金额重大、为关键业绩指标，且收入下滑较为明显，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2024 年度财务报表审计中，我们针对收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解、评价和测试了与收入确认相关的关键内部控制流程。

（2）与海龙风电公司管理层及商务部负责人访谈，了解具体业务的定价流程、收入确认会计政策及具体方法，确认是否符合企业会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯地运用。

（3）抽查重要销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收单等。

（5）对收入、成本执行了变动分析程序，包括对本期的收入、成本、毛利率的波动分析；同时结合同行业公司的趋势，判断收入、成本、毛利率波动合理性。

（6）查询主要客户的工商资料，询问海龙风电公司相关人员，以确认主要客户与海龙风电公司是否存在关联关系。

（7）针对临近资产负债表日前后确认的销售收入进行抽样检查，核对至客户验收单等支持性文件，以判断销售收入是否在恰当的期间确认。

（8）对重大客户的销售金额和应收账款余额实施了函证程序。

四、其他信息

海龙风电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海龙风电公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海龙风电公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海龙风电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海龙风电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海龙风电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海龙风电公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海龙风电公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就海龙风电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱泽民
(项目合伙人)

中国注册会计师：夏波

中国·北京

二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	12,527,704.47	130,030,034.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,000,000.00	
应收账款	五、3	91,909,068.30	101,607,153.33
应收款项融资	五、4	6,000,000.00	5,000,000.00
预付款项	五、5	1,228,166.34	217,696.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	26,125,629.40	26,462,320.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	5,920,090.05	4,914,804.08
其中：数据资源			
合同资产	五、8	9,370,231.50	2,892,132.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	76,714,298.97	172,848,748.63
流动资产合计		232,795,189.03	443,972,891.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	886,726,179.82	942,960,270.72
在建工程	五、11	535,455,278.58	27,867,631.48
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、12	8,734,555.46	4,752,393.16
无形资产	五、13	128,109,927.88	28,739,926.73
其中：数据资源			
开发支出	五、14		
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	2,659,437.90	3,997,695.51
递延所得税资产	五、16	36,554,510.41	19,286,077.43
其他非流动资产	五、17	3,256,914.06	13,945,609.00
非流动资产合计		1,601,496,804.11	1,041,549,604.03
资产总计		1,834,291,993.14	1,485,522,495.24
流动负债：			
短期借款	五、19	185,378,415.42	146,722,316.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	247,555,674.41	28,820,823.51
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	5,161,960.33	4,962,026.19
应交税费	五、22	578,080.65	132,687.26
其他应付款	五、23	16,537,973.94	20,944,258.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	118,769,110.16	116,013,139.94
其他流动负债	五、25	3,000,000.00	
流动负债合计		576,981,214.91	317,595,251.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	273,645,599.39	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	7,566,889.51	2,306,389.62

长期应付款	五、28	206,561,531.04	321,800,459.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16	42,457,201.97	39,970,368.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		530,231,221.91	364,077,218.02
负债合计		1,107,212,436.82	681,672,469.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	229,904,750.00	229,904,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	384,316,572.28	384,316,572.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	18,615,073.24	18,615,073.24
一般风险准备			
未分配利润	五、32	94,243,160.80	171,013,630.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		727,079,556.32	803,850,025.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		727,079,556.32	803,850,025.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,834,291,993.14	1,485,522,495.24

法定代表人：李海斌

主管会计工作负责人：金伟明

会计机构负责人：宋晔群

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		12,482,034.54	130,016,252.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,000,000.00	
应收账款	十五、1	91,909,068.30	101,607,153.33
应收款项融资		6,000,000.00	5,000,000.00
预付款项		1,228,166.34	217,696.90
其他应收款	十五、2	46,293,559.95	26,562,320.94
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,920,090.05	4,914,804.08
其中：数据资源			
合同资产		9,370,231.50	2,892,132.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,592,632.30	172,848,748.63
流动资产合计		232,795,782.98	444,059,108.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		886,726,179.82	942,960,270.72
在建工程		535,455,278.58	27,867,631.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,734,555.46	4,752,393.16
无形资产		128,109,927.88	28,739,926.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,659,437.90	3,997,695.51
递延所得税资产		36,554,510.41	19,286,077.43
其他非流动资产		3,256,914.06	13,945,609.00
非流动资产合计		1,601,496,804.11	1,041,549,604.03
资产总计		1,834,292,587.09	1,485,608,712.53
流动负债：			
短期借款		185,378,415.42	146,722,316.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		247,555,674.41	28,820,823.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,148,960.33	4,962,026.19
应交税费		578,080.65	132,687.26
其他应付款		16,537,973.94	20,944,258.32

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		118,769,110.16	116,013,139.94
其他流动负债		3,000,000.00	
流动负债合计		576,968,214.91	317,595,251.67
非流动负债：			
长期借款		273,645,599.39	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,566,889.51	2,306,389.62
长期应付款		206,561,531.04	321,800,459.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		42,457,201.97	39,970,368.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		530,231,221.91	364,077,218.02
负债合计		1,107,199,436.82	681,672,469.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		229,904,750.00	229,904,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		384,316,572.28	384,316,572.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,615,073.24	18,615,073.24
一般风险准备			
未分配利润		94,256,754.75	171,099,847.32
所有者权益（或股东权益）合计		727,093,150.27	803,936,242.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,834,292,587.09	1,485,608,712.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		74,625,366.47	297,245,335.85
其中：营业收入	五、33	74,625,366.47	297,245,335.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		167,125,093.06	154,121,696.61
其中：营业成本	五、33	110,593,183.07	103,476,245.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	1,682,868.30	926,840.45
销售费用	五、35	1,441,522.31	3,275,837.22
管理费用	五、36	16,178,499.23	15,814,903.02
研发费用	五、37	7,671,454.91	10,305,757.20
财务费用	五、38	29,557,565.24	18,623,984.91
其中：利息费用		29,818,973.24	19,384,197.78
利息收入		458,384.88	774,853.04
加：其他收益	五、39	222,458.02	2,779,859.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	3,802,639.06	4,029,344.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-2,277,292.26	-3,832,474.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-490,934.88	-674,290.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43		3,717,219.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-91,242,856.65	149,143,298.16
加：营业外收入	五、44	35,262.51	20,579.85
减：营业外支出	五、45	329,787.90	52,827.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,537,382.04	149,111,050.82
减：所得税费用	五、46	-14,766,912.81	21,326,289.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-76,770,469.23	127,784,761.61
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）		-76,770,469.23	127,784,761.61

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-76,770,469.23	127,784,761.61
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		-76,770,469.23	127,784,761.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-76,770,469.23	127,784,761.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.33	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李海斌

主管会计工作负责人：金伟明

会计机构负责人：宋晔群

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、3	74,625,366.47	297,245,335.85
减：营业成本	十五、3	110,593,183.07	105,174,373.81
税金及附加		1,682,868.30	926,840.45
销售费用		1,441,522.31	3,275,837.22
管理费用		16,079,516.13	15,728,857.46

研发费用		7,671,454.91	10,305,757.20
财务费用		29,561,408.59	18,623,813.18
其中：利息费用		29,818,973.24	19,384,197.78
利息收入		453,002.71	774,754.27
加：其他收益		222,458.02	2,779,859.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	3,634,836.22	4,029,344.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,277,252.51	-3,832,474.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-490,934.88	-674,290.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,717,219.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-91,315,479.99	149,229,515.45
加：营业外收入		35,262.51	20,579.85
减：营业外支出		329,787.90	52,827.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,610,005.38	149,197,268.11
减：所得税费用		-14,766,912.81	21,326,289.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-76,843,092.57	127,870,978.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-76,843,092.57	127,870,978.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-76,843,092.57	127,870,978.90
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.33	0.56
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		76,713,492.39	244,711,692.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			14,250,882.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	33,541,217.53	49,572,133.19
经营活动现金流入小计		110,254,709.92	308,534,707.64
购买商品、接受劳务支付的现金		41,187,192.93	56,532,351.69
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		25,854,885.52	26,794,478.95
支付的各项税费		2,489,435.45	6,109,024.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	42,870,324.91	17,900,988.02
经营活动现金流出小计		112,401,838.81	107,336,843.02
经营活动产生的现金流量净额		-2,147,128.89	201,197,864.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、47	215,481,652.78	158,117,055.55
取得投资收益收到的现金		5,006,652.78	2,379,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,071,826.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,180,000	

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		222,668,305.56	203,568,132.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,170,481.80	222,279,093.35
投资支付的现金	五、47	72,104,708.34	150,842,138.88
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		10,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		439,285,190.14	373,121,232.23
投资活动产生的现金流量净额		-216,616,884.58	-169,553,099.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,969,750.00
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		426,583,476.55	186,483,598.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	39,415,878.60	5,815,692.17
筹资活动现金流入小计		465,999,355.15	206,269,040.42
偿还债务支付的现金		158,259,639.72	39,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,040,504.81	2,195,043.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	156,985,991.76	116,918,106.30
筹资活动现金流出小计		322,286,136.29	159,013,149.33
筹资活动产生的现金流量净额		143,713,218.86	47,255,891.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,086.06	-864.17
五、现金及现金等价物净增加额		-75,064,880.67	78,899,791.74
加：期初现金及现金等价物余额		87,564,557.44	8,664,765.70
六、期末现金及现金等价物余额		12,499,676.77	87,564,557.44

法定代表人：李海斌

主管会计工作负责人：金伟明

会计机构负责人：宋晔群

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		76,713,492.39	244,711,692.00
收到的税费返还			14,250,882.45
收到其他与经营活动有关的现金		33,535,835.36	49,572,034.42
经营活动现金流入小计		110,249,327.75	308,534,608.87
购买商品、接受劳务支付的现金		41,187,192.93	56,532,351.69
支付给职工以及为职工支付的现金		25,769,339.12	26,708,433.39
支付的各项税费		2,489,435.45	6,109,024.36

支付其他与经营活动有关的现金		63,048,376.36	18,000,717.52
经营活动现金流出小计		132,494,343.86	107,350,526.96
经营活动产生的现金流量净额		-22,245,016.11	201,184,081.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		215,481,652.78	158,117,055.55
取得投资收益收到的现金		5,006,652.78	2,379,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,071,826.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,180,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		222,668,305.56	203,568,132.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,170,481.80	222,279,093.35
投资支付的现金		52,038,708.34	150,842,138.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		419,219,190.14	373,121,232.23
投资活动产生的现金流量净额		-196,550,884.58	-169,553,099.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,969,750.00
取得借款收到的现金		426,583,476.55	186,483,598.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,415,878.60	5,815,692.17
筹资活动现金流入小计		465,999,355.15	206,269,040.42
偿还债务支付的现金		158,259,639.72	39,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,040,504.81	2,195,043.03
支付其他与筹资活动有关的现金		156,985,991.76	116,918,106.30
筹资活动现金流出小计		322,286,136.29	159,013,149.33
筹资活动产生的现金流量净额		143,713,218.86	47,255,891.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,086.06	-864.17
五、现金及现金等价物净增加额		-75,096,767.89	78,886,009.03
加：期初现金及现金等价物余额		87,550,774.73	8,664,765.70
六、期末现金及现金等价物余额		12,454,006.84	87,550,774.73

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	229,904,750.00				384,316,572.28				18,615,073.24		171,013,630.03	803,850,025.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	229,904,750.00				384,316,572.28				18,615,073.24		171,013,630.03	803,850,025.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-76,770,469.23	-76,770,469.23
（一）综合收益总额											-76,770,469.23	-76,770,469.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	229,904,750.00				384,316,572.28				18,615,073.24		94,243,160.80		727,079,556.32

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	228,261,250.00				371,990,322.28				5,827,975.35		56,015,966.31	662,095,513.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	228,261,250.00				371,990,322.28				5,827,975.35		56,015,966.31	662,095,513.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,643,500.00				12,326,250.00				12,787,097.89		114,997,663.72	141,754,511.61
（一）综合收益总额											127,784,761.61	127,784,761.61
（二）所有者投入和减少资本	1,643,500.00				12,326,250.00							13,969,750.00
1．股东投入的普通股	1,643,500.00				12,326,250.00							13,969,750.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配									12,787,097.89	-12,787,097.89		
1. 提取盈余公积									12,787,097.89	-12,787,097.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分 配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	229,904,750.00				384,316,572.28				18,615,073.24	171,013,630.03		803,850,025.55

法定代表人：李海斌

主管会计工作负责人：金伟明

会计机构负责人：宋晔群

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	229,904,750.00				384,316,572.28				18,615,073.24		171,099,847.32	803,936,242.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	229,904,750.00				384,316,572.28				18,615,073.24		171,099,847.32	803,936,242.84
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-76,843,092.57	-76,843,092.57
(一) 综合收益总额											-76,843,092.57	-76,843,092.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	229,904,750.00				384,316,572.28				18,615,073.24		94,256,754.75	727,093,150.27

项目	2023 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	228,261,250.00				371,990,322.28				5,827,975.35		56,015,966.31	662,095,513.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	228,261,250.00				371,990,322.28				5,827,975.35		56,015,966.31	662,095,513.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,643,500.00				12,326,250				12,787,097.89		115,083,881.01	141,840,728.90
(一) 综合收益总额											127,870,978.90	127,870,978.90
(二) 所有者投入和减少资本	1,643,500.00				12,326,250							13,969,750.00
1. 股东投入的普通股												13,969,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									12,787,097.89		-12,787,097.89	
1. 提取盈余公积									12,787,097.89		-12,787,097.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	229,904,750.00				384,316,572.28				18,615,073.24		171,099,847.32	803,936,242.84

财务报表附注

一、公司基本情况

江苏海龙风电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在江苏省注册的股份有限公司，由江苏海龙控股有限公司、李海斌等共同发起设立，于 2022 年 11 月 25 日经南通市行政审批局核准登记，企业法人营业执照注册号：91320681MA1MT3K02R。公司于 2023 年 6 月 9 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券简称：海龙风电，证券代码：874099。

本公司前身为原江苏海龙风电科技有限公司，2022 年 11 月 21 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

2023 年 9 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转函[2023]2807 号同意，本公司向特定投资者发行人民币普通股 1,643,500.00 股，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 8.50 元，募集资金净额为人民币 13,969,750.00 元，其中：股本 1,643,500.00 元，资本公积（股本溢价）12,326,250.00 元。本次股票发行对象为南通向海众志管理咨询合伙企业（有限合伙）。公司增加注册资本 1,643,500.00 元，变更后的注册资本为 229,904,750.00 元。本次增资已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)于 2023 年 9 月 27 日出具致同验字（2023）第 332C000459 号验资报告审验。本次变更后股权结构如下（单位：万元）：

股东名称	变更前认缴 出资	增加	减少	变更后出资	比例%	出资方式
江苏海龙控股有限公司	12,560.00			12,560.00	54.63	净资产折股
李海斌	6,000.00			6,000.00	26.10	净资产折股
应雷丽	2,000.00			2,000.00	8.70	净资产折股
应孝昌	800.00			800.00	3.48	净资产折股
戴锦秀	600.00			600.00	2.61	净资产折股
何亚池	600.00			600.00	2.61	净资产折股
南通海龙管理咨 询合伙企业（有限 合伙）	266.13			266.13	1.16	净资产折股
南通向海众志管 理咨询合伙企业 （有限合伙）		164.35		164.35	0.71	货币出资
合 计	22,826.13	164.35		22,990.48	100.00	

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设商务部、风电施工项目部、风电母港制造部、研发部、采购部、财务部、证券部、行政人事部等部门，拥有江苏海龙港口服务有限公司及江苏海宸钢结构有限公司 2 家子公司。

注册地：启东吕四港经济开发区临港东路 888 号 320 室。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动，如：风力发电设备的研发、技术改造、

工程施工、安装、检修、维护；海上风电设施基础施工、设备安装；船舶租赁港口经营；船舶设计；船舶制造；船舶修理等。

本财务报表及财务报表附注经本公司第一届董事会第二十次会议于 2025 年 4 月 24 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、18 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 500 万人民币
重要的在建工程	金额大于 1000 万人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(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，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净

资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融

资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

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

C、合同资产

- 合同资产组合：质量保证金

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：合并范围外关联方
- 其他应收款组合 3：保证金及押金
- 其他应收款组合 4：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济

利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、合同履约成本。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期

损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20

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

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

（5）固定资产处置

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

类 别	转固标准和时点
专用设备、运输设备（除船舶外）	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕； （2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）设备能够在一段时间内稳定的满足公司作业需求； （4）设备经过资产管理人员或使用人员验收。
船舶	双方在船舶交接书签字确认后，满足船舶验收条件
电子设备及其他	设备经过资产管理人员或使用人员验收。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本公司无形资产包括海域使用权、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
海域使用权	50	产权登记期限	直线法	
土地使用权	50	产权登记期限	直线法	
专利权	10	预期经济利益年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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。其中，当期

服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期福利

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

23、收入

(1) 一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

海上风电机组安装服务：完成海上风电机组安装且经客户验收后确认。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

所得税费用计入当期损益。

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、28。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以

租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后租回

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

（1）流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 供应商融资安排的披露

解释第 17 号规定，对于供应商融资安排应披露：(1) 供应商融资安排的条款和条件（如延长付款期限和担保提供情况等）。(2) ①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。②供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额；③以及相关金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息；(3) 相关金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动（包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项）的类型和影响。

企业在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据相关准则的要求识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。在首次执行该规定时，本公司无需披露可比期间相关信息和第 (2) 项下②和③所要求的期初信息。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了 [《企业会计准则解释第 18 号》](#)（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2024 年度)	影响金额
销售费用	640,233.62

营业成本 640,233.62

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2023年度)	调整前	调整金额	调整后
营业成本	103,476,245.08	1,698,128.73	105,174,373.81
销售费用	4,973,965.95	-1,698,128.73	3,275,837.22

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2

合并范围内其他纳税主体所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
江苏海宸钢结构有限公司（以下简称“江苏海宸”）	20
江苏海龙港口服务有限公司（以下简称“海龙港口”）	20

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日起小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元，免征增值税。本期海龙港口销售额小于 10 万，享受小微企业普惠性税收减免优惠税收优惠。

(2) 企业所得税

公司于 2024 年 11 月 9 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，编号 GR202432003776 的高新技术企业证书。企业所得税适用的税率为 15%，优惠期限为三年，公司 2024 年度-2026 年度享受 15%的所得税税率。

根据《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), 在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号), 在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间, 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。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	12,527,704.47	127,008,463.74
其他货币资金		3,021,571.23
合 计	12,527,704.47	130,030,034.97

期末, 除银行存款中因华能天成融资租赁有限公司融资租赁事项公司银行账户监管受限资金 28,027.70 元, 公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,000,000.00		3,000,000.00			
商业承兑汇票						
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00			

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,000,000.00

(3) 本期无实际核销的应收票据情况

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,196,607.56	100,424,687.72
1 至 2 年	45,848,427.60	6,893,000.00
2 至 3 年	2,869,580.40	
小 计	99,914,615.56	107,317,687.72
减: 坏账准备	8,005,547.26	5,710,534.39

合 计	91,909,068.30	101,607,153.33
-----	---------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
			坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,914,615.56	100.00	8,005,547.26	8.01	91,909,068.30
账龄组合	99,914,615.56	100.00	8,005,547.26	8.01	91,909,068.30
合 计	99,914,615.56	100.00	8,005,547.26	8.01	91,909,068.30

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比例(%)	坏 账 准 备		
			金 额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,317,687.72	100.00	5,710,534.39	5.32	101,607,153.33
账龄组合	107,317,687.72	100.00	5,710,534.39	5.32	101,607,153.33
合 计	107,317,687.72	100.00	5,710,534.39	5.32	101,607,153.33

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年以内	51,196,607.56	2,559,830.38	5.00	100,424,687.72	5,021,234.39	5.00
1 至 2 年	45,848,427.60	4,584,842.76	10.00	6,893,000.00	689,300.00	10.00
2 至 3 年	2,869,580.40	860,874.12	30.00			
合 计	99,914,615.56	8,005,547.26	8.01	107,317,687.72	5,710,534.39	5.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏 账 准 备 金 额
期初余额	5,710,534.39
本期计提	2,295,012.87
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	8,005,547.26

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总(含其他非流动资产中列报的合同资产质保金)金额 108,443,659.04 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 96.12%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,872,801.18 元。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,000,000.00	5,000,000.00
减: 其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	6,000,000.00	5,000,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,143,677.04	93.12	132,507.70	60.87
1 至 2 年	0.10	0.00	59,289.20	27.23
2 至 3 年	58,589.20	4.77		
3 年以上	25,900.00	2.11	25,900.00	11.90
合 计	1,228,166.34	100.00	217,696.90	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,178,235.50 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 95.93%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,125,629.40	26,462,320.94
合 计	26,125,629.40	26,462,320.94

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	500,662.52	11,655,074.67
1 至 2 年	10,800,000.00	16,200,000.00
2 至 3 年	16,200,000.00	

小 计	27,500,662.52	27,855,074.67
减：坏账准备	1,375,033.12	1,392,753.73
合 计	26,125,629.40	26,462,320.94

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	27,000,000.00	1,350,000.00	25,650,000.00	27,550,000.00	1,377,500.00	26,172,500.00
备用金及其他	500,662.52	25,033.12	475,629.40	305,074.67	15,253.73	289,820.94
合 计	27,500,662.52	1,375,033.12	26,125,629.40	27,855,074.67	1,392,753.73	26,462,320.94

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	27,500,662.52	5.00	1,375,033.12	26,125,629.40
其中：				
押金及保证金组合	27,000,000.00	5.00	1,350,000.00	25,650,000.00
账龄组合	228,518.28	5.00	11,425.91	217,092.37
合并范围外关联方组合	272,144.24	5.00	13,607.21	258,537.03
合 计	27,500,662.52	5.00	1,375,033.12	26,125,629.40

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款

上年年末处于第一阶段的坏账准备

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

上年年末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	1,392,753.73			1,392,753.73
本期转回	17,720.61			17,720.61
期末余额	1,375,033.12			1,375,033.12

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额主要单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
华能天成融资租赁 有限公司	押金及保证金	27,000,000.00	1-2 年、 2-3 年	98.18	1,350,000.00
陈汤兵	备用金及其他	257,818.74	1 年以内	0.94	13,579.31
合 计		27,257,818.74		99.12	1,363,579.31

7、存货

项 目	账面余额	期末余额 跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	上年年末余额 跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	3,380,852.91		3,380,852.91	1,124,335.78		1,124,335.78
周转材料				232,699.11		232,699.11
合同履约成本	2,539,237.14		2,539,237.14	3,557,769.19		3,557,769.19
合 计	5,920,090.05		5,920,090.05	4,914,804.08		4,914,804.08

8、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	12,887,272.48	13,485,800.40
减：合同资产减值准备	1,356,515.37	866,519.04
小 计	11,530,757.11	12,619,281.36
减：列示于其他非流动资产的合同资产	2,160,525.61	9,727,149.00
合 计	9,370,231.50	2,892,132.36

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	账面余额		期末余额		减值准备 金 额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			

按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	10,613,035.00	100.00	1,242,803.50	11.71	9,370,231.50
质量保证金	10,613,035.00	100.00	1,242,803.50	11.71	9,370,231.50

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,195,380.40	100.00	303,248.04	9.49	2,892,132.36
质量保证金	3,195,380.40	100.00	303,248.04	9.49	2,892,132.36

按组合计提减值准备：

组合计提项目：质量保证金

	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	合 同 资 产	减 值 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	合 同 资 产	减 值 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年以内	270,000.00	13,500.00	5.00	325,800.00	16,290.00	5.00
1 至 2 年	9,368,035.00	936,803.50	10.00	2,869,580.40	286,958.04	10.00
2 至 3 年	975,000.00	292,500.00	30.00			
合 计	10,613,035.00	1,242,803.50	11.71	3,195,380.40	303,248.04	9.49

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质量保证金	939,555.46			按预期信用损失计提

9、其他流动资产

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
待抵扣进项税	52,478,707.73	
大额存单及其利息	20,121,666.67	166,201,638.89
保险费	3,349,089.77	4,817,869.97
预缴增值税		1,192,882.12
预缴所得税	107,746.84	456,357.65
其他	657,087.96	180,000.00
合 计	76,714,298.97	172,848,748.63

10、固定资产

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
固定资产	886,726,179.82	942,960,270.72

固定资产清理

合 计	886,726,179.82	942,960,270.72
-----	----------------	----------------

固定资产

① 固定资产情况

项 目	专用设备	船舶	运输设备 (除船舶 外)	电子设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	30,287,807.31	938,617,182.70	7,356,621.96	1,274,653.12	977,536,265.09
2.本期增加金额	1,914,245.90		137,343.36	175,625.70	2,227,214.96
(1) 购置	1,507,166.25		137,343.36	175,625.70	1,820,135.31
(2) 在建工程转入	407,079.65				407,079.65
3.本期减少金额	88,495.58	7,185,840.70		3,184.95	7,277,521.23
(1) 处置或报废				3,184.95	3,184.95
(2) 其他减少	88,495.58	7,185,840.70			7,274,336.28
4.期末余额	32,113,557.63	931,431,342.00	7,493,965.32	1,447,093.87	972,485,958.82
二、累计折旧					
1.期初余额	2,853,417.26	27,920,254.80	3,285,039.54	517,282.77	34,575,994.37
2.本期增加金额	3,462,866.32	45,665,525.47	1,765,861.32	290,119.85	51,184,372.96
计提	3,462,866.32	45,665,525.47	1,765,861.32	290,119.85	51,184,372.96
3.本期减少金额				588.33	588.33
处置或报废				588.33	588.33
4.期末余额	6,316,283.58	73,585,780.27	5,050,900.86	806,814.29	85,759,779.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,797,274.05	857,845,561.73	2,443,064.46	640,279.58	886,726,179.82
2.期初账面价值	27,434,390.05	910,696,927.90	4,071,582.42	757,370.35	942,960,270.72

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	21,137,498.74	4,699,720.46		16,437,778.28	

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	506,697,595.86	27,867,631.48

工程物资	28,757,682.72	
合 计	535,455,278.58	27,867,631.48

在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
母港码头建设	506,697,595.86		506,697,595.86	27,460,551.83		27,460,551.83
400T 塔筒翻身装置				407,079.65		407,079.65
合 计	506,697,595.86		506,697,595.86	27,867,631.48		27,867,631.48

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
母港码头建设	27,460,551.83	479,237,044.03			1,590,593.77	1,590,593.77	3.17	506,697,595.86

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
母港码头建设	800,000,000.00	63.34	63.34	自有资金、自筹资金

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	船舶	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	846,597.36	8,558,589.38	9,405,186.74
2.本期增加金额		9,418,792.71	9,418,792.71
租入		9,418,792.71	9,418,792.71
3.本期减少金额		631,458.68	631,458.68
租赁负债调整		631,458.68	631,458.68
4. 期末余额	846,597.36	17,345,923.41	18,192,520.77
二、累计折旧			
1.期初余额	373,498.82	4,279,294.76	4,652,793.58
2.本期增加金额	149,399.52	4,655,772.21	4,805,171.73
计提	149,399.52	4,655,772.21	4,805,171.73
3.本期减少金额			
4. 期末余额	522,898.34	8,935,066.97	9,457,965.31
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	323,699.02	8,410,856.44	8,734,555.46
2. 期初账面价值	473,098.54	4,279,294.62	4,752,393.16

13、无形资产

项 目	土地使用权	海域使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		27,837,940.00	1,492,169.81	29,330,109.81
2. 本期增加金额	101,772,180.00			101,772,180.00
购置	101,772,180.00			101,772,180.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	101,772,180.00	27,837,940.00	1,492,169.81	131,102,289.81
二、累计摊销				
1. 期初余额		92,793.13	497,389.95	590,183.08
2. 本期增加金额	1,696,203.00	556,758.85	149,217.00	2,402,178.85
计提	1,696,203.00	556,758.85	149,217.00	2,402,178.85
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,696,203.00	649,551.98	646,606.95	2,992,361.93
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	100,075,977.00	27,188,388.02	845,562.86	128,109,927.88
2. 期初账面价值		27,745,146.87	994,779.86	28,739,926.73

14、开发支出

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出		7,671,454.91	7,671,454.91	

具体情况详见附注六、研发支出。

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
租赁房屋装修费	3,516,171.56		1,110,369.96		2,405,801.60
咨询服务费	481,523.95	308,679.25	536,566.90		253,636.30
合 计	3,997,695.51	308,679.25	1,646,936.86		2,659,437.90

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	10,737,994.55	1,610,699.17	7,969,807.00	1,195,471.05
可弥补亏损	205,290,173.80	30,793,526.07	104,714,420.76	15,707,163.11
租赁负债	8,925,277.44	1,338,791.62	4,968,418.44	745,262.77
不构成销售的融资租赁	18,743,290.34	2,811,493.55	10,921,203.33	1,638,180.50
小 计	243,696,736.13	36,554,510.41	128,573,849.53	19,286,077.43
递延所得税负债：				
固定资产折旧年限差异	70,005,363.87	10,500,804.59	35,781,345.19	5,367,201.79
一次性扣除固定资产	204,308,093.71	30,646,214.06	225,935,386.28	33,890,307.94
使用权资产	8,734,555.46	1,310,183.32	4,752,393.16	712,858.97
小 计	283,048,013.04	42,457,201.97	266,469,124.63	39,970,368.70

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	39.75	
可抵扣亏损	13,593.95	86,217.29

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年		86,217.29	
2029 年	13,593.95		
合 计	13,593.95	86,217.29	

17、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产质保金	2,293,008.48	114,650.42	2,178,358.06	10,290,420.00	563,271.00	9,727,149.00
预付工程款、设备款	1,078,556.00		1,078,556.00	206,000.00		206,000.00
预付土地出让金				4,012,460.00		4,012,460.00
合 计	3,371,564.48	114,650.42	3,256,914.06	14,508,880.00	563,271.00	13,945,609.00

18、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本年年末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	

货币资金	28,027.70	28,027.70	冻结	融资租赁银行账户监管受限金额
合同资产	4,680,000.00	4,225,500.00	质押	融资租赁受限
应收账款	48,142,000.00	44,640,050.00	质押	融资租赁受限
其他非流动资产	1,128,000.00	1,015,200.00	质押	融资租赁受限
固定资产	201,330,773.71	180,142,977.52	抵押	借款抵押
固定资产	730,100,568.29	677,702,584.21	抵押	融资租赁受限
无形资产	129,610,120.00	127,264,365.02	抵押	借款抵押
在建工程	506,697,595.86	506,697,595.86	抵押	借款抵押
合 计	1,621,717,085.56	1,541,716,300.31		

续：

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

19、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	155,230,175.32	106,630,000.00
信用借款		9,953,598.25
加：短期借款应计利息	148,240.10	138,718.20
合 计	185,378,415.42	146,722,316.45

20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	235,752,577.46	21,937,089.65
服务费	7,479,340.53	5,765,637.07
其他	4,323,756.42	1,118,096.79
合 计	247,555,674.41	28,820,823.51

21、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

短期薪酬	4,962,026.19	30,222,795.54	30,022,861.40	5,161,960.33
离职后福利-设定提存计划		1,227,987.70	1,227,987.70	
合 计	4,962,026.19	31,450,783.24	31,250,849.10	5,161,960.33

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,546,347.01	26,363,103.62	26,818,991.89	3,090,458.74
职工福利费		1,867,150.88	1,867,150.88	
社会保险费		748,219.45	748,219.45	
其中：1. 医疗保险费		670,720.68	670,720.68	
2. 工伤保险费		77,498.77	77,498.77	
住房公积金		332,993.00	332,993.00	
工会经费和职工教育经费	1,415,679.18	911,328.59	255,506.18	2,071,501.59
合 计	4,962,026.19	30,222,795.54	30,022,861.40	5,161,960.33

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,227,987.70	1,227,987.70	
其中：基本养老保险费		1,190,769.44	1,190,769.44	
失业保险费		37,218.26	37,218.26	
合 计		1,227,987.70	1,227,987.70	

22、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
土地使用税	318,504.00	
环境保护税	167,710.81	
个人所得税	52,058.30	
印花税	39,807.54	132,687.26
合 计	578,080.65	132,687.26

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,537,973.94	20,944,258.32
合 计	16,537,973.94	20,944,258.32

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	11,705,000.00	20,890,000.00

资金往来款	4,810,000.00	
备用金及其他	22,973.94	54,258.32
合 计	16,537,973.94	20,944,258.32

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	115,238,928.67	113,117,370.90
一年内到期的租赁负债	3,530,181.49	2,895,769.04
合 计	118,769,110.16	116,013,139.94

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	3,000,000.00	

26、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款、保证借款	273,357,435.08	3.45%		
加：长期借款应计利息	288,164.31			
合 计	273,645,599.39	3.45%		

27、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	11,097,071.00	5,202,158.66
减：一年内到期的租赁负债	3,530,181.49	2,895,769.04
合 计	7,566,889.51	2,306,389.62

28、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	206,561,531.04	321,800,459.70
专项应付款		
合 计	206,561,531.04	321,800,459.70

长期应付款明细

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	321,800,459.71	434,917,830.60
小 计	321,800,459.71	434,917,830.60
减：一年内到期长期应付款	115,238,928.67	113,117,370.90
合 计	206,561,531.04	321,800,459.70

29、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	22,990.475						22,990.475

30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	384,316,572.28			384,316,572.28

31、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	18,615,073.24			18,615,073.24

32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	171,013,630.03	56,015,966.31	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	171,013,630.03	56,015,966.31	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-76,770,469.23	127,784,761.61	
减：提取法定盈余公积		12,787,097.89	
期末未分配利润	94,243,160.80	171,013,630.03	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,625,366.47	110,593,183.07	297,245,335.85	105,174,373.81

（2）营业收入、营业成本按类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
海上风电机组安装服务	74,625,366.47	110,593,183.07	297,245,335.85	105,174,373.81

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

本期发生额	上期发生额
-------	-------

	海上风电机组安装服务	海上风电机组安装服务
主营业务收入		
其中：在某一时点确认	74,625,366.47	297,245,335.85

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	955,512.00	
环境保护税	314,459.27	
印花税	259,579.37	392,619.09
城市维护建设税	56,912.71	250,656.53
教育费附加	32,324.05	146,232.71
地方教育费附加	21,549.38	97,488.47
车船使用税	42,531.52	39,843.65
合 计	1,682,868.30	926,840.45

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	814,792.00	2,799,761.80
职工薪酬	603,767.14	456,318.74
其他	22,963.17	19,756.68
合 计	1,441,522.31	3,275,837.22

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	4,611,196.70	4,135,324.86
职工薪酬	4,527,285.88	3,555,452.40
咨询服务费	2,529,117.77	4,582,018.17
装修费	1,110,369.96	1,110,369.94
业务招待费	1,085,066.52	977,305.82
交通运输及差旅费	755,447.55	462,642.15
办公费	211,748.58	289,508.72
保险费	153,637.18	112,941.60
使用权资产折旧	149,399.52	149,399.52
安保服务费	137,508.08	
其他	907,721.49	439,939.84
合 计	16,178,499.23	15,814,903.02

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,668,389.03	3,936,202.88
折旧费	2,508,179.94	2,529,041.42
委外研发	1,200,000.00	3,652,358.49
直接投入	172,662.72	130,485.77
其他	122,223.22	57,668.64
合 计	7,671,454.91	10,305,757.20

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,409,567.01	27,730,210.96
减：利息资本化	1,590,593.77	8,346,013.18
利息收入	458,384.88	774,853.04
汇兑损失	14,086.06	864.17
手续费及其他	182,890.82	13,776.00
合 计	29,557,565.24	18,623,984.91

39、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	186,070.76	2,772,883.59
个税手续费返还	36,387.26	6,976.08
合 计	222,458.02	2,779,859.67

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
大额存单利息收入	2,303,625.00	4,486,944.45
处置长期股权投资产生的投资收益	2,180,000.00	--
供应链融资费用	-680,985.94	-457,600.00
合 计	3,802,639.06	4,029,344.45

41、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,295,012.87	-3,550,114.40
其他应收款坏账损失	17,720.61	-282,359.82
合 计	-2,277,292.26	-3,832,474.22

42、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-490,934.88	-674,290.02

43、资产处置收益（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		3,717,219.04

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款	35,260.70	20,500.00	35,260.70
其他	1.81	79.85	1.81
合 计	35,262.51	20,579.85	35,262.51

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	322,344.48	15,309.69	322,344.48
滞纳金	4,846.68	11,008.29	4,846.68
非流动资产毁损报废损失	2,596.62	4,090.47	2,596.62
其他	0.12	22,418.74	0.12
合 计	329,787.90	52,827.19	329,787.90

46、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,686.90	
递延所得税费用	-14,781,599.71	21,326,289.21
合 计	-14,766,912.81	21,326,289.21

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-91,537,382.04	149,111,050.82
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-13,730,607.31	22,366,657.62
某些子公司适用不同税率的影响	-679.70	8,621.73
对以前期间当期所得税的调整	14,686.90	
不可抵扣的成本、费用和损失	234,393.95	567,913.59
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,718.79	4,310.86
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,287,425.44	-1,621,214.59

所得税费用

-14,766,912.81

21,326,289.21

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
汇算清缴退税	456,357.65	25,067,244.44
政府补助及个税手续费返还	224,641.26	2,779,859.67
保证金	27,535,000.00	20,903,500.00
资金往来款	4,810,000.00	
利息收入及其他	515,218.62	821,529.08
合 计	33,541,217.53	49,572,133.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	9,244,920.38	17,324,670.04
保证金	33,170,000.00	550,000.00
其他	455,404.53	26,317.98
合 计	42,870,324.91	17,900,988.02

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	215,481,652.78	158,117,055.55

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	72,104,708.34	150,842,138.88

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁监管受限资金减少	39,415,878.60	
资金拆借款		5,815,692.17
合 计	39,415,878.60	5,815,692.17

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款项	155,368,991.76	113,518,106.30
支付的使用权租赁款	1,617,000.00	3,400,000.00
合 计	156,985,991.76	116,918,106.30

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	其他	
短期借款	146,722,316.45	153,226,041.47	163,299,914.03	5,049,796.21		141,698,240.10
长期借款		273,357,435.08	875,834.25	1,163,998.56		273,645,599.39
长期应付款(含1年内到期)	434,917,830.60		155,368,991.76	24,377,312.10	17,874,308.77	321,800,459.71
租赁负债(含1年内到期)	5,202,158.66		1,617,000.00	351,151.85	7,160,760.49	11,097,071.00
其他流动资产-云信利息			1,124,396.25	467,308.29		657,087.96
合 计	586,842,305.71	426,583,476.55	322,286,136.29	31,409,567.01	25,035,069.26	748,898,458.16

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-77,232,238.75	127,771,958.97
加：资产减值损失	489,996.33	674,290.02
信用减值损失	2,246,945.81	3,832,474.22
固定资产折旧	51,184,372.96	31,730,657.78
使用权资产折旧	4,805,171.73	3,002,262.72
无形资产摊销	2,402,178.85	149,217.00
长期待摊费用摊销	1,646,936.86	1,539,712.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-3,717,219.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,596.62	4,090.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	29,833,059.30	19,349,362.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,483,625.00	-4,486,944.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,349,415.21	27,908,890.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,486,833.27	1,040,538.51
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,005,285.97	3,799,125.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-71,322,604.49	-45,232,807.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	74,147,948.80	33,832,252.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,147,128.89	201,197,864.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

新增使用权资产	9,418,792.71	
---------	--------------	--

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	12,499,676.77	87,564,557.44
减：现金的期初余额	87,564,557.44	8,664,765.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-75,064,880.67	78,899,791.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	10,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,180,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,180,000.00

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,499,676.77	87,564,557.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,499,676.77	87,564,557.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,499,676.77	87,564,557.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金		3,021,571.23	票据保证金及利息
货币资金	28,027.70	39,443,906.30	融资租赁受限
合 计	28,027.70	42,465,477.53	

49、租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	1,763,578.39
低价值租赁费用	2,597.09
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	515,044.39
与租赁相关的现金流出总额	4,540,065.00

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	3,668,389.03		3,936,202.88	
委外研发	2,508,179.94		3,652,358.49	
折旧费	1,200,000.00		2,529,041.42	
直接投入	172,662.72		130,485.77	
其他	122,223.22		57,668.64	
合 计	7,671,454.91		10,305,757.20	

七、在其他主体中的权益

1、非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
江苏海宸	2024 年 11 月 19 日	10,000.00	100.00	现金购买	2024 年 11 月 19 日	实际控制			

本公司与南通迅创企业管理有限公司签署现金收购协议，股权收购对价 10,000.00 元，江苏海宸于 2024 年 11 月 19 日纳入本公司合并范围。

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 %	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资所对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
南通酷讯建设工程有限公司	2,180,000.00	100.00	股权转让	2024 年 3 月 21 日	产权交割	2,180,000.00	

3、其他原因导致的合并范围的变动

经本公司 2024 年 7 月 22 日召开的第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司对外投资拟成立全资子公司的议案》，公司于 2024 年 7 月 25 日设立子公司海龙港口，自设立之日起，将其纳入合并范围。

八、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
工会经费返还	54,767.21	162,428.59	其他收益
江苏启东吕四港经济开发区管理委员会汇入质量标准奖励	50,000.00		其他收益
南通市水上搜救中心补助	43,038.55		其他收益
稳岗返还	37,265.00	10,455.00	其他收益
就业补助资金	1,000.00		其他收益
江苏启东吕四港经济开发区管理委员会上市阶段性奖励		2,500,000.00	其他收益
江苏启东吕四港经济开发区管理委员会 2023 年二季度应税销售规模涉企奖补		100,000.00	其他收益
合 计	186,070.76	2,772,883.59	

九、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 **95.91%**（2023 年：**100.00%**）；本公司其他应收款中，欠款金额主要单位的其他应收款占本公司其他应收款总额的 **99.00%**（2023 年：**98.90%**）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公

司尚未使用的银行借款额度为 36,503.26 万元（上年年末：17,741.64 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额						合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
金融资产：							
货币资金	1,252.77						1,252.77
应收账款	9,190.91						9,190.91
应收款项融资	600.00						600.00
其他应收款	2,612.56						2,612.56
其他流动资产	7,671.43						7,671.43
其他非流动资产		325.69					325.69
金融资产合计	21,327.67	325.69					21,653.36
金融负债：							
短期借款	18,537.84						18,537.84
应付账款	24,755.57						24,755.57
其他应付款	1,653.80						1,653.80
一年内到期的非流动负债	11,876.91						11,876.91
其他流动负债	300.00						300.00
长期借款						27,364.56	27,364.56
租赁负债		166.73	589.96				756.69
长期应付款		11,717.23	8,938.93				20,656.16
金融负债合计	57,124.12	11,883.96	9,528.89			27,364.56	105,901.53

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额						合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
货币资金	13,003.00						13,003.00
应收账款	10,160.72						10,160.72
应收款项融资	500.00						500.00
其他应收款	2,646.23						2,646.23
其他流动资产	17,284.87						17,284.87
其他非流动资产		549.13	845.44				1,394.56
金融资产合计	43,594.83	549.13	845.44				44,989.39
金融负债：							
应付账款	2,882.08						2,882.08

其他应付款	2,094.43				2,094.43
一年内到期的非流动负债	11,601.31				11,601.31
租赁负债		211.66	18.97		230.63
长期应付款		11,543.73	11,706.44	8,929.88	32,180.05
金融负债合计	16,577.82	11,755.39	11,725.41	8,929.88	48,988.50

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

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	12,161.00	11,658.36
其中：短期借款	12,161.00	11,658.36
合 计	12,161.00	11,658.36
浮动利率金融工具		
金融资产	1,252.77	12,981.48
其中：货币资金	1,252.77	12,981.48
金融负债	29,329.74	3,000.00

其中：短期借款	1,994.00	3,000.00
长期借款	27,335.74	
合 计	30,582.51	15,981.48

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少约 90.26 万元（上年年末：12.75 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

十、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			6,000,000.00	6,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			6,000,000.00	6,000,000.00

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

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

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
江苏海龙控股有限公司	江苏省 南通市	资本市场 服务业	1,000.00	54.63	54.63

本公司最终控制方是：李海斌

报告期内，母公司注册资本无变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
应巢龙	5%以上股东之子
戴锦秀	5%以上股东
何亚池	5%以上股东
陈汤兵	监事
启东市锦绣制冰厂（普通合伙）	股东应孝昌控制之公司

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
启东市锦绣制冰厂（普通合伙）	房屋建筑物	149,399.53	149,399.53

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
启东市锦绣制冰厂（普通合伙）	房屋建筑物	17,554.40	25,396.35

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕	备注
-----	------	-------	-------	--------------------	----

李海斌、应雷丽	30,000,000.00	2023 年 2 月 21 日	2026 年 2 月 20 日	否	注 1
李海斌	71,610,000.00	2023 年 4 月 19 日	2026 年 4 月 18 日	否	注 2
李海斌、应雷丽	9,980,000.00	2024 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 21 日	否	注 3
李海斌、应雷丽	9,960,000.00	2024 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 25 日	否	注 4
李海斌、应雷丽	10,000,000.00	2024 年 9 月 30 日	2025 年 9 月 19 日	否	注 5
李海斌、应雷丽	10,000,000.00	2024 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 19 日	否	注 6
江苏海龙控股 有限公司、李海 斌、应雷丽	273,357,435.08	2024 年 10 月 21 日	2027 年 10 月 21 日	否	注 7

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

注 2: ①李海斌与中国农业银行股份有限公司南通港闸支行签订编号为 32100520230009115 的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 15,000.00 万元，担保期限为 2023 年 4 月 19 日至 2026 年 4 月 18 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为短期借款 71,610,000.00 元。

注 3: ①李海斌、应雷丽与中国工商银行股份有限公司启东支行签订编号为 0111100021-2023 年启东 (保)字 0020 号的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 998 万元，担保期限为 2024 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 21 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为 9,980,000.00 元。

注 4: ①李海斌、应雷丽与中国工商银行股份有限公司启东支行签订编号为 0111100021-2023 年启东 (保)字 0020 号的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 996 万元，担保期限为 2024 年 6 月 24 日至 2025 年 6 月 25 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为 9,960,000.00 元。

注 5: ①李海斌、应雷丽与江苏银行股份有限公司启东支行签订编号为 JK2024093010099847 的《最高额连带责任保证书》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 1,000 万元，担保期限为 2024 年 9 月 30 日至 2025 年 9 月 19 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为 10,000,000.00 元。

注 6：①李海斌、应雷丽与江苏银行股份有限公司启东支行签订编号为 JK2024102510101761 的《最高额连带责任保证书》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 1,000 万元，担保期限为 2024 年 10 月 25 日至 2025 年 10 月 19 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为 10,000,000.00 元。

注 7：①江苏海龙控股有限公司、李海斌、应雷丽与银团签订编号为 BE2024052200000254BZ1、BE2024052200000254BZ2、BE2024052200000254BZ3 的《最高额连带责任保证书》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 56,000 万元，担保期限为 2024 年 10 月 21 日至 2027 年 10 月 21 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为 273,357,435.08 元。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,685,435.18	2,071,029.79

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	应巢龙	558.00	27.90		
其他应收款	陈汤兵	271,586.24	13,579.31	86,939.80	4,346.99

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
租赁负债	启东市锦绣制冰厂（普通合伙）	189,740.95	370,877.22
一年内到期的非流动负债	启东市锦绣制冰厂（普通合伙）	181,136.27	172,921.80
其他应付款	李海斌		598.37
其他应付款	江苏海龙控股有限公司	4,810,000.00	

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	216,467,772.77	315,318,730.91

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,196,607.56	100,424,687.72
1 至 2 年	45,848,427.60	6,893,000.00
2 至 3 年	2,869,580.40	
小 计	99,914,615.56	107,317,687.72
减：坏账准备	8,005,547.26	5,710,534.39
合 计	91,909,068.30	101,607,153.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	99,914,615.56	100.00	8,005,547.26	8.01	91,909,068.30
账龄组合	99,914,615.56	100.00	8,005,547.26	8.01	91,909,068.30
合 计	99,914,615.56	100.00	8,005,547.26	8.01	91,909,068.30

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	

按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	107,317,687.72	100.00	5,710,534.39	5.32	101,607,153.33
账龄组合	107,317,687.72	100.00	5,710,534.39	5.32	101,607,153.33
合 计	107,317,687.72	100.00	5,710,534.39	5.32	101,607,153.33

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	51,196,607.56	2,559,830.38	5.00	100,424,687.72	5,021,234.39	5.00
1 至 2 年	45,878,427.60	4,587,842.76	10.00	6,893,000.00	689,300.00	10.00
2 至 3 年	2,869,580.40	860,874.12	30.00			
合 计	99,914,615.56	8,005,547.26	8.01	107,317,687.72	5,710,534.39	5.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	5,710,534.39
本期计提	2,295,012.87
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	8,005,547.26

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总(含其他非流动资产中列报的合同资产质保金)金额 108,443,659.04 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 96.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,872,801.18 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,293,559.95	26,562,320.94
合 计	46,293,559.95	26,562,320.94

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

1 年以内	20,668,553.32	11,755,074.67
1 至 2 年	10,800,000.00	16,200,000.00
2 至 3 年	16,200,000.00	
小 计	47,668,553.32	27,955,074.67
减：坏账准备	1,374,993.37	1,392,753.73
合 计	46,293,559.95	26,562,320.94

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资金往 来款	20,168,685.83		20,168,685.83	100,000.00		100,000.00
保证金 及押金 备用金 及其他	27,000,000.00	1,350,000.00	25,650,000.00	27,550,000.00	1,377,500.00	26,172,500.00
	499,867.49	24,993.37	474,874.12	305,074.67	15,253.73	289,820.94
合 计	47,668,553.32	1,374,993.37	46,293,559.95	27,955,074.67	1,392,753.73	26,562,320.94

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	47,668,553.32	2.88	1,374,993.37	46,293,559.95
其中：				
押金及保证金组合	27,000,000.00	5.00	1,350,000.00	25,650,000.00
合并范围内关联方组合	20,168,685.83			20,168,685.83
合并范围外关联方组合	272,144.24	5.00	13,607.21	258,537.03
账龄组合	227,723.25	5.00	11,386.16	216,337.09
合 计	47,668,553.32	2.88	1,374,993.37	46,293,559.95

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	27,955,074.67	4.98	1,392,753.73	26,562,320.94
其中：				
押金及保证金组合	27,550,000.00	5.00	1,377,500.00	26,172,500.00
合并范围内关联方组合	100,000.00			100,000.00

合并范围外关联方组合	86,939.80	5.00	4,346.99	82,592.81
账龄组合	218,134.87	5.00	10,906.74	207,228.13
合 计	27,955,074.67	4.98	1,392,753.73	26,562,320.94

上年年末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	1,392,753.73			1,392,753.73
本期转回	17,760.36			17,760.36
期末余额	1,374,993.37			1,374,993.37

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额主要单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
华能天成融资租赁 有限公司	押金及保证金	27,000,000.00	1-2 年、 2-3 年	56.64	1,350,000.00
海龙港口	资金往来款	20,168,685.83	1 年以内	42.31	
陈汤兵	备用金及其他	257,818.74	1 年以内	0.54	13,579.31
合 计		47,426,504.57		99.49	1,363,579.31

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,625,366.47	110,593,183.07	297,245,335.85	105,174,373.81

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
海上风电机组安装服务	74,625,366.47	110,593,183.07	297,245,335.85	105,174,373.81

(3) 营业收入分解信息

本期发生额	上期发生额
-------	-------

	海上风电机组安装服务	海上风电机组安装服务
主营业务收入		
其中：在某一时点确认	74,625,366.47	297,245,335.85

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
大额存单利息	2,247,958.33	4,486,944.45
供应链融资费用	-680,985.94	-457,600.00
处置长期股权投资产生的投资收益	2,067,863.83	
合 计	3,634,836.22	4,029,344.45

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,177,403.38	
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	186,070.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,622,639.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-291,928.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,694,184.43	
减：非经常性损益的所得税影响数	554,854.67	
非经常性损益净额	3,139,329.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,139,329.76	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.33	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.35	

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润		
其中：持续经营净利润	-76,770,469.23	127,784,761.61

基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	-0.33	0.56
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益		

江苏海龙风电科技股份有限公司

2025 年 4 月 24 日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	4,973,965.95	3,275,837.22	-	-
营业成本	103,476,245.08	105,174,373.81	-	-

(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

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。
不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理
解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。
本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,177,403.38
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	186,070.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,622,639.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-291,928.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	3,694,184.43
减：所得税影响数	554,854.67
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	3,139,329.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用