

**大连洁能重工股份有限公司**  
**2025 年度审计报告**

| <b>索引</b>    | <b>页码</b> |
|--------------|-----------|
| 审计报告         | 1-5       |
| 公司财务报表       |           |
| — 合并资产负债表    | 1-2       |
| — 母公司资产负债表   | 3-4       |
| — 合并利润表      | 5         |
| — 母公司利润表     | 6         |
| — 合并现金流量表    | 7         |
| — 母公司现金流量表   | 8         |
| — 合并股东权益变动表  | 9-10      |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12     |
| — 财务报表附注     | 13-84     |

## 审计报告

XYZH/2026SYAA1B0298

大连洁能重工股份有限公司

大连洁能重工股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了大连洁能重工股份有限公司（以下简称“洁能股份”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了洁能股份2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母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，我们独立于洁能股份，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。

| 1. 收入事项   |   |
|---|---|
| 关键审计事项  | 审计中的应对  |
| 如财务报表附注“三、21 收入确认原则和计量方法”和附注“五、33 营业收入及营业成本”之所述，洁能股份及 | (1) 了解、评价并测试与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；<br>(2) 选取样本检查销售合同，识别并分析与风险和报酬转移或者控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认 |

|   |   |
|---|---|
| <p>其子公司主要从事风电、核电等清洁能源装备的研发、生产及销售，主要产品包括风电轴承产品、铸造产品、核电装备和其他加工等。2025 年度洁能股份的营业收入为 32,835.67 万元。</p> <p>由于营业收入是洁能股份的关键业绩指标，从而存在洁能股份管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且该项目为利润表的重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> | <p>政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 结合应收账款，向主要客户函证报告期内的销售额，并结合现场核查、视频访谈等核实方法，用以检查收入发生的真实性；</p> <p>(4) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单、验收单（签收单）及其他支持性文件，用以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(5) 分析各类项目收入的验收条款，并对收入确认时点进行截止性测试，识别是否存在收入跨期的情形；</p> <p>(6) 对于内销客户选取样本检查与收入发生相关的单据，包括但不限于销售合同、验收单（签收单）、销售发票、出库单、发货单、回款单据、对账函、记账凭证等资料，以测试收入的真实性及完整性；对出口销售，检查出口产品报关单、境外客户的回款，并对外销客户进行了函证，以核实外销收入的真实性；</p> <p>(7) 对比同行业数据，对收入和成本执行分析性复核程序，分析报告期内收入、成本、毛利率变动的合理性。</p> |
|---|---|

**2. 存货真实性与计价分摊的准确性事项**

| 关键审计事项   | 审计中的应对   |
|--|--|
| <p>如财务报表附注“三、10 存货”和附注“五、7 存货”之所述，洁能股份于 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的存货账面价值分别为 16,187.07 万元、12,196.91 万元，占流动资产的比例分别为 35.58%、34.32%，金额重大，我们将存货的真实性与计价分摊的准确性确</p> | <p>(1) 了解、评价并测试与存货管理和存货减值相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 了解生产周期、生产成本核算方法，获取期末存货明细表，对比分析存货的增减变动情况，向管理层了解存货变动的原因；</p> <p>(3) 对存货实施监盘程序，检查原材料、库存商品、在产品、发出商品的数量以及规格、状态，关注是否存在相关残次、呆滞物料，并对其进行减值测试；</p> <p>(4) 对发出商品进行函证，并对金额重大的发出商品所涉及的客户进行访谈；</p> <p>(5) 检查发出商品对应项目的合同、发货单、签收单、物</p> |

|                  |  |
|------------------|--|
| <p>定为关键审计事项。</p> | <p>流台账、预收款的银行回单等；</p> <p>(6) 计算发出商品的毛利率，分析发出商品的毛利率是否异常；</p> <p>(7) 重新测算存货的成本归集和费用分摊，并对存货的单位成本进行计价测试；</p> <p>(8) 根据预收款项、合同负债的变动情况，对各期末在产品、库存商品、发出商品进行分析，说明是否按照合同进行预收款，论证存货的真实性。</p> |
|------------------|--|

#### 四、其他信息

大连洁能重工股份有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括洁能股份公司 2025 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

洁能股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估洁能股份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洁能股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洁能股份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。

（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，就可能对洁能股份公司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洁能股份公司不能持续经营。

（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）就洁能股份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，以对财务报表发表审计意见。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（如适用）。

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。

本页无正文，为大连洁能重工股份有限公司 2025 年度审计报告签章页。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十三日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：大连洁能重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2025年12月31日           | 2024年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           | 五、1  | 56,993,956.74         | 66,719,551.35         |
| 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  | 12,054,338.42         | 8,883,049.34          |
| 应收账款           | 五、3  | 189,169,407.91        | 135,261,357.25        |
| 应收款项融资         | 五、4  | 10,325,687.89         | 3,274,562.96          |
| 预付款项           | 五、5  | 6,014,827.70          | 3,813,957.54          |
| 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  | 1,961,419.97          | 890,996.31            |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 五、7  | 161,870,671.88        | 121,969,139.22        |
| 合同资产           | 五、8  | 2,234,178.86          | 1,970,705.53          |
| 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  | 14,304,154.03         | 12,615,499.66         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>454,928,543.40</b> | <b>355,398,819.16</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 发放贷款和垫款        |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 五、10 | 184,575,019.98        | 156,092,582.42        |
| 在建工程           | 五、11 | 3,525,968.26          | 6,442,470.50          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           | 五、12 | 30,667,427.99         | 29,683,912.59         |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、13 | 37,547.95             | 70,098.55             |
| 递延所得税资产        | 五、14 | 5,709,724.38          | 4,667,453.64          |
| 其他非流动资产        | 五、15 | 801,950.00            | 1,343,600.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>225,317,638.56</b> | <b>198,300,117.70</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>680,246,181.96</b> | <b>553,698,936.86</b> |

法定代表人：


主管会计工作负责人：

1


会计机构负责人：




合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 张江洁能重工股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                 | 附注   | 2025年12月31日           | 2024年12月31日           |
|---------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债:</b>        |      |                       |                       |
| 短期借款                | 五、16 | 27,356,969.72         | 574,112.19            |
| 向中央银行借款             |      |                       |                       |
| 拆入资金                |      |                       |                       |
| 交易性金融负债             |      |                       |                       |
| 衍生金融负债              |      |                       |                       |
| 应付票据                | 五、17 | 66,925,051.03         | 36,451,104.86         |
| 应付账款                | 五、18 | 60,721,670.53         | 42,571,858.37         |
| 预收款项                |      |                       |                       |
| 合同负债                | 五、19 | 73,393,515.30         | 49,257,172.74         |
| 卖出回购金融资产款           |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放           |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款             |      |                       |                       |
| 代理承销证券款             |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬              | 五、20 | 9,342,792.53          | 9,494,992.70          |
| 应交税费                | 五、21 | 3,601,945.20          | 3,286,326.66          |
| 其他应付款               | 五、22 | 2,657,864.38          | 21,256,280.89         |
| 其中: 应付利息            |      |                       |                       |
| 应付股利                |      |                       | 20,081,503.75         |
| 应付手续费及佣金            |      |                       |                       |
| 应付分保账款              |      |                       |                       |
| 持有待售负债              |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债         | 五、23 | 17,664,649.34         | 7,961,241.22          |
| 其他流动负债              | 五、24 | 5,076,277.20          | 6,461,991.27          |
| <b>流动负债合计</b>       |      | <b>266,740,735.23</b> | <b>177,315,060.90</b> |
| <b>非流动负债:</b>       |      |                       |                       |
| 保险合同准备金             |      |                       |                       |
| 长期借款                | 五、25 | 42,851,863.50         | 31,170,000.00         |
| 应付债券                |      |                       |                       |
| 其中: 优先股             |      |                       |                       |
| 永续债                 |      |                       |                       |
| 租赁负债                |      |                       |                       |
| 长期应付款               | 五、26 | 3,395,998.20          | 4,511,831.53          |
| 长期应付职工薪酬            |      |                       |                       |
| 预计负债                |      |                       |                       |
| 递延收益                | 五、27 | 12,117,634.89         | 14,997,054.60         |
| 递延所得税负债             | 五、14 | 8,726,495.59          | 6,901,630.67          |
| 其他非流动负债             |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>      |      | <b>67,091,992.18</b>  | <b>57,670,516.80</b>  |
| <b>负 债 合 计</b>      |      | <b>333,832,727.41</b> | <b>234,985,597.70</b> |
| <b>股东权益:</b>        |      |                       |                       |
| 股本                  | 五、28 | 57,375,725.00         | 57,375,725.00         |
| 其他权益工具              |      |                       |                       |
| 其中: 优先股             |      |                       |                       |
| 永续债                 |      |                       |                       |
| 资本公积                | 五、29 | 56,704,221.82         | 56,336,454.82         |
| 减: 库存股              |      |                       |                       |
| 其他综合收益              |      |                       |                       |
| 专项储备                | 五、30 |                       |                       |
| 盈余公积                | 五、31 | 28,687,862.50         | 28,687,862.50         |
| 一般风险准备              |      |                       |                       |
| 未分配利润               | 五、32 | 203,645,645.23        | 176,313,296.84        |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |      | <b>346,413,454.55</b> | <b>318,713,339.16</b> |
| 少数股东权益              |      |                       |                       |
| <b>股东权益合计</b>       |      | <b>346,413,454.55</b> | <b>318,713,339.16</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |      | <b>680,246,181.96</b> | <b>553,698,936.86</b> |

法定代表人:

张江洁能重工股份有限公司  
张江洁能  
2102212115901

主管会计工作负责人:

张江洁能  
印温

会计机构负责人:

张江洁能  
印温

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：大连清能重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2025年12月31日           | 2024年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 42,605,439.96         | 46,783,198.94         |
| 交易性金融资产        |      |                       |                       |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           |      | 10,640,335.53         | 7,643,364.24          |
| 应收账款           | 十五、1 | 178,852,236.46        | 128,273,223.91        |
| 应收款项融资         |      | 8,873,643.25          | 3,265,988.09          |
| 预付款项           |      | 5,395,972.42          | 2,995,758.54          |
| 其他应收款          | 十五、2 | 1,815,771.35          | 754,264.06            |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 存货             |      | 120,632,420.18        | 86,592,732.98         |
| 合同资产           |      | 2,234,178.86          | 1,970,705.53          |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 958,302.07            | 1,128,301.88          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>372,008,300.08</b> | <b>279,407,537.57</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十五、3 | 170,000,000.00        | 170,000,000.00        |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 47,554,777.17         | 55,769,354.82         |
| 在建工程           |      |                       | 828,318.15            |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 5,638,917.77          | 4,591,033.59          |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        |      | 4,911,975.34          | 4,330,366.02          |
| 其他非流动资产        |      | 105,700.00            | 1,011,300.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>228,211,370.28</b> | <b>236,530,372.58</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>600,219,670.36</b> | <b>515,937,910.15</b> |

法定代表人：

张树印  
2102212115901

主管会计工作负责人：

刘温印

会计机构负责人：

刘温印

母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：大连海能重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目              | 附注 | 2025年12月31日           | 2024年12月31日           |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                       |                       |
| 短期借款             |    | 24,355,136.39         | 574,112.19            |
| 交易性金融负债          |    |                       |                       |
| 衍生金融负债           |    |                       |                       |
| 应付票据             |    | 66,925,051.03         | 36,451,104.86         |
| 应付账款             |    | 35,052,734.97         | 25,496,852.87         |
| 预收款项             |    |                       |                       |
| 合同负债             |    | 73,381,391.40         | 49,251,111.41         |
| 应付职工薪酬           |    | 7,546,733.36          | 7,325,796.00          |
| 应交税费             |    | 2,813,329.88          | 2,699,130.48          |
| 其他应付款            |    | 2,602,294.23          | 21,184,615.69         |
| 其中：应付利息          |    |                       |                       |
| 应付股利             |    |                       | 20,081,503.75         |
| 持有待售负债           |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债      |    | 2,925,802.89          | 1,638,919.00          |
| 其他流动负债           |    | 4,635,496.66          | 5,221,518.21          |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>220,237,970.81</b> | <b>149,843,160.71</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                       |                       |
| 长期借款             |    | 50,000.00             | 1,000,000.00          |
| 应付债券             |    |                       |                       |
| 其中：优先股           |    |                       |                       |
| 永续债              |    |                       |                       |
| 租赁负债             |    |                       |                       |
| 长期应付款            |    | 3,395,998.20          | 4,511,831.53          |
| 长期应付职工薪酬         |    |                       |                       |
| 预计负债             |    |                       |                       |
| 递延收益             |    | 4,914,741.85          | 7,793,728.52          |
| 递延所得税负债          |    | 6,141,425.52          | 6,991,630.67          |
| 其他非流动负债          |    |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>14,502,165.57</b>  | <b>20,297,190.72</b>  |
| <b>负 债 合 计</b>   |    | <b>234,740,136.38</b> | <b>170,140,351.43</b> |
| <b>股东权益：</b>     |    |                       |                       |
| 股本               |    | 57,375,725.00         | 57,375,725.00         |
| 其他权益工具           |    |                       |                       |
| 其中：优先股           |    |                       |                       |
| 永续债              |    |                       |                       |
| 资本公积             |    | 57,933,279.75         | 57,565,512.75         |
| 减：库存股            |    |                       |                       |
| 其他综合收益           |    |                       |                       |
| 专项储备             |    |                       |                       |
| 盈余公积             |    | 28,687,862.50         | 28,687,862.50         |
| 未分配利润            |    | 221,482,666.73        | 202,168,458.47        |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>365,479,533.98</b> | <b>345,797,558.72</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>600,219,670.36</b> | <b>515,937,910.15</b> |

法定代表人：

张树印  
2102212115801

主管会计工作负责人：

刘温  
4

会计机构负责人：

刘温



合并利润表

编制单位：浙江温工股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                          | 附注   | 2025年度         | 2024年度         |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                     |      | 328,356,731.95 | 256,379,277.67 |
| 其中：营业收入                     | 五、33 | 328,356,731.95 | 256,379,277.67 |
| 二、营业总成本                     |      | 270,751,908.07 | 218,139,392.07 |
| 其中：营业成本                     | 五、33 | 219,591,112.33 | 176,366,280.49 |
| 税金及附加                       | 五、34 | 3,638,969.90   | 2,991,630.80   |
| 销售费用                        | 五、35 | 4,958,769.68   | 5,221,443.71   |
| 管理费用                        | 五、36 | 23,655,620.58  | 23,087,524.16  |
| 研发费用                        | 五、37 | 17,602,661.64  | 10,042,507.84  |
| 财务费用                        | 五、38 | 1,304,774.94   | 430,005.07     |
| 其中：利息费用                     |      | 1,090,073.88   | 1,136,603.85   |
| 利息收入                        |      | 564,466.80     | 619,761.88     |
| 加：其他收益                      | 五、39 | 9,033,798.54   | 13,788,524.66  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 五、40 | 170,733.85     | 150,388.67     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 五、41 | -9,062,006.90  | -3,727,873.66  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 五、42 | -1,464,761.91  | -11,919,844.57 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 五、43 |                | 13,523.12      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |      | 56,282,587.46  | 36,544,603.82  |
| 加：营业外收入                     | 五、44 | 221,888.67     | 547,808.81     |
| 减：营业外支出                     | 五、45 | 227,353.66     | 580,658.55     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |      | 56,277,122.47  | 36,511,754.08  |
| 减：所得税费用                     | 五、46 | 6,855,119.96   | 5,857,468.64   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | 49,422,002.51  | 30,654,285.44  |
| （一）按经营持续性分类                 |      |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 49,422,002.51  | 30,654,285.44  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类                 |      |                |                |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 49,422,002.51  | 30,654,285.44  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |      |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |      |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额             |      |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益          |      |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动            |      |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动            |      |                |                |
| 5.其他                        |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |      |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益           |      |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动              |      |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备              |      |                |                |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |      |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额                |      |                |                |
| 7.其他                        |      |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |      |                |                |
| 七、综合收益总额                    |      | 49,422,002.51  | 30,654,285.44  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额             |      | 49,422,002.51  | 30,654,285.44  |
| 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）              |      | 0.86           | 0.53           |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |      | 0.86           | 0.53           |

法定代表人：

张树印  
张树印  
2102212115801

主管会计工作负责人：

刘温  
刘温  
印温

会计机构负责人：

刘温  
刘温  
印温



母公司利润表

编制单位：大连洁能重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注   | 2025年度         | 2024年度         |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                    | 十五、4 | 300,653,419.70 | 238,965,270.52 |
| 减：营业成本                    | 十五、4 | 210,624,488.44 | 164,570,469.47 |
| 税金及附加                     |      | 2,113,841.21   | 2,044,578.68   |
| 销售费用                      |      | 4,066,041.94   | 3,836,639.24   |
| 管理费用                      |      | 19,108,336.65  | 17,430,945.60  |
| 研发费用                      |      | 16,537,957.49  | 9,042,291.15   |
| 财务费用                      |      | 519,466.20     | -529,628.33    |
| 其中：利息费用                   |      | 299,383.87     | 175,254.18     |
| 利息收入                      |      | 557,169.45     | 614,956.99     |
| 加：其他收益                    |      | 8,160,525.41   | 6,472,427.29   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 十五、5 | 149,604.41     | 150,388.67     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         |      | -8,868,849.16  | -3,914,053.81  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         |      | -1,080,379.30  | -6,401,006.47  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         |      |                | 13,523.12      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）         |      | 46,044,189.13  | 38,891,253.51  |
| 加：营业外收入                   |      | 174,759.82     | 541,010.60     |
| 减：营业外支出                   |      | 84,375.26      | 580,026.08     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |      | 46,134,573.69  | 38,852,238.03  |
| 减：所得税费用                   |      | 4,730,711.31   | 4,671,713.95   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 41,403,862.38  | 34,180,524.08  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |      | 41,403,862.38  | 34,180,524.08  |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） |      |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额              |      |                |                |
| 7.其他                      |      |                |                |
| 六、综合收益总额                  |      | 41,403,862.38  | 34,180,524.08  |

法定代表人：

张树印  
印  
2102212115801

主管会计工作负责人：

刘温  
会  
印  
温

会计机构负责人：

刘温  
会  
印  
温



合并现金流量表

编制单位：大连港重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注      | 2025年度                | 2024年度                |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 259,361,322.58        | 207,364,654.81        |
| 收到的税费返还                   |         | 946,545.44            | 1,553,475.39          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、47（1） | 17,174,620.79         | 23,351,306.06         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>277,482,488.81</b> | <b>232,269,436.26</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 128,764,675.82        | 93,496,761.77         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 73,158,845.23         | 63,659,451.88         |
| 支付的各项税费                   |         | 19,185,901.22         | 19,877,775.03         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、47（1） | 18,897,193.84         | 16,341,656.30         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>240,006,616.11</b> | <b>193,375,644.98</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>37,475,872.70</b>  | <b>38,893,791.28</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 170,733.85            | 150,388.67            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 78,362.00             | 64,185.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、47（2） | 160,300,000.00        | 51,001,000.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>160,549,095.85</b> | <b>51,215,573.67</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 40,253,866.39         | 18,925,839.02         |
| 投资支付的现金                   |         |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |         |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、47（2） | 160,300,000.00        | 51,001,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>200,553,866.39</b> | <b>69,926,839.02</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-40,004,770.54</b> | <b>-18,711,265.35</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                       |                       |
| 取得借款所收到的现金                |         | 56,331,418.00         | 13,770,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>56,331,418.00</b>  | <b>13,770,000.00</b>  |
| 偿还债务所支付的现金                |         | 9,900,000.00          | 12,200,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |         | 43,768,997.17         | 1,147,503.86          |
| 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            |         |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>53,668,997.17</b>  | <b>13,347,503.86</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>2,662,420.83</b>   | <b>422,496.14</b>     |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | 4,311.74              | 300,544.89            |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>137,834.73</b>     | <b>20,905,566.96</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 51,003,367.03         | 30,097,800.07         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>51,141,201.76</b>  | <b>51,003,367.03</b>  |

法定代表人：

张树方  
2102212115301

主管会计工作负责人：

刘温  
会刘印温

会计机构负责人：

刘温  
会刘印温

母公司现金流量表

编制单位：大连港重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2025年度                | 2024年度                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 244,525,295.56        | 200,168,927.21        |
| 收到的税费返还                   |    | 918,114.18            | 1,531,471.17          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 28,356,043.30         | 17,092,673.39         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>273,799,453.04</b> | <b>218,793,071.77</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 143,167,874.15        | 66,628,140.63         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 53,927,741.98         | 43,750,263.08         |
| 支付的各项税费                   |    | 15,839,970.69         | 17,649,556.27         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 33,660,747.85         | 68,091,760.54         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>246,596,334.67</b> | <b>196,119,720.52</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>27,203,118.37</b>  | <b>22,673,351.25</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 149,604.41            | 150,388.67            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 60,282.00             | 64,185.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 148,800,000.00        | 51,001,000.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>149,009,886.41</b> | <b>51,215,573.67</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,675,313.53          | 3,599,818.23          |
| 投资支付的现金                   |    |                       | 15,440,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 148,800,000.00        | 51,001,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>150,475,313.53</b> | <b>70,040,818.23</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,465,427.12</b>  | <b>-18,825,244.56</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 26,000,000.00         | 6,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>26,000,000.00</b>  | <b>6,000,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                       | 8,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 42,456,166.74         | 177,795.85            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>42,456,166.74</b>  | <b>8,177,795.85</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-16,456,166.74</b> | <b>-2,177,795.85</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>4,311.73</b>       | <b>301,095.90</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>9,285,836.24</b>   | <b>1,971,406.74</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 31,067,014.02         | 29,095,607.28         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>40,352,850.26</b>  | <b>31,067,014.02</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                   | 2025年度        |                      |               |       |            |      |               |            |                |            | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------|------------|------|---------------|------------|----------------|------------|--------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收<br>益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利润          | 归属于母公司股东权益 |        |                |
| 一、上期期末余额              | 57,375,725.00 |                      | 56,336,454.82 |       |            |      | 28,687,862.50 |            | 176,313,296.84 |            |        | 318,713,339.16 |
| 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、本期期初余额              | 57,375,725.00 |                      | 56,336,454.82 |       |            |      | 28,687,862.50 |            | 176,313,296.84 |            |        | 318,713,339.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |                      | 367,767.00    |       |            |      |               |            | 27,332,348.39  |            |        | 27,700,115.39  |
| （一）综合收益总额             |               |                      | 367,767.00    |       |            |      |               |            | 49,422,002.51  |            |        | 49,422,002.51  |
| （二）股东投入和减少资本          |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| 1. 股东投入普通股            |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |                      | 367,767.00    |       |            |      |               |            |                |            |        | 367,767.00     |
| 4. 其他                 |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| （三）利润分配               |               |                      |               |       |            |      |               |            | -22,089,654.12 |            |        | -22,089,654.12 |
| 1. 提取盈余公积             |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| 3. 对股东的分配             |               |                      |               |       |            |      |               |            | -22,089,654.12 |            |        | -22,089,654.12 |
| 4. 其他                 |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| 4. 其他                 |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| （五）专项储备               |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| 1. 本期提取               |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| 2. 本期使用               |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| （六）其他                 |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |            |        |                |
| 四、本期期末余额              | 57,375,725.00 |                      | 56,704,221.82 |       |            |      | 28,687,862.50 |            | 203,645,645.23 |            |        | 346,413,454.55 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：大连高能重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 2024年度        |                      |               |       |            |      |               |            |                |        |                |
|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------|------------|------|---------------|------------|----------------|--------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收<br>益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利润          | 少数股东权益 | 股东<br>权益合计     |
| 一、上期期末余额              | 57,375,725.00 |                      | 55,935,254.82 |       |            |      | 25,395,987.70 |            | 169,032,389.95 |        | 307,739,357.47 |
| 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              | 57,375,725.00 |                      | 55,935,254.82 |       |            |      | 25,395,987.70 |            | 169,032,389.95 |        | 307,739,357.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |                      | 401,200.00    |       |            |      | 3,291,874.80  |            | 7,280,906.89   |        | 10,973,961.69  |
| （一）综合收益总额             |               |                      |               |       |            |      |               |            | 30,654,285.44  |        | 30,654,285.44  |
| （二）股东投入和减少资本          |               |                      | 401,200.00    |       |            |      |               |            |                |        | 401,200.00     |
| 1. 股东投入普通股            |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |        |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |                      | 401,200.00    |       |            |      |               |            |                |        | 401,200.00     |
| 4. 其他                 |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |        |                |
| （三）利润分配               |               |                      |               |       |            |      |               |            | -23,373,378.55 |        | -23,373,378.55 |
| 1. 提取盈余公积             |               |                      |               |       |            |      | 3,291,874.80  |            |                |        | 3,291,874.80   |
| 2. 提取一般风险准备           |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |        |                |
| 3. 对股东的分配             |               |                      |               |       |            |      |               |            | -20,081,503.75 |        | -20,081,503.75 |
| 4. 其他                 |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |        |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |        |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |        |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |        |                |
| 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               |               |                      |               |       |            |      |               |            | 814,461.59     |        | 814,461.59     |
| 2. 本期使用               |               |                      |               |       |            |      |               |            | 814,461.59     |        | 814,461.59     |
| （六）其他                 |               |                      |               |       |            |      |               |            |                |        |                |
| 四、本期期末余额              | 57,375,725.00 |                      | 56,336,454.82 |       |            |      | 28,687,862.50 |            | 176,313,296.84 |        | 318,713,339.16 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张树印

刘温

刘温



合并股东权益变动表

母公司股东权益变动表



单位：人民币元

| 项 目                   | 2025年度        |        |     |      |       |        | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|-----------------------|---------------|--------|-----|------|-------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 专项储备  | 盈余公积   |                |                |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他   | 减：库存股 | 其他综合收益 |                |                |
| 一、上期期末余额              | 57,375,725.00 |        |     |      |       |        | 202,168,458.47 | 345,797,558.72 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |      |       |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |      |       |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |      |       |        |                |                |
| 二、本期期初余额              | 57,375,725.00 |        |     |      |       |        | 202,168,458.47 | 345,797,558.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |      |       |        |                |                |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |      |       |        | 19,314,208.26  | 19,681,975.26  |
| （二）股东投入和减少资本          |               |        |     |      |       |        | 41,403,862.38  | 41,403,862.38  |
| 1. 股东投入普通股            |               |        |     |      |       |        |                | 367,767.00     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |      |       |        |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |        |     |      |       |        |                | 367,767.00     |
| 4. 其他                 |               |        |     |      |       |        |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |      |       |        | -22,089,654.12 | -22,089,654.12 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |      |       |        |                |                |
| 2. 对股东的分配             |               |        |     |      |       |        |                |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |      |       |        |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |     |      |       |        |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |     |      |       |        |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |     |      |       |        |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |      |       |        |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |      |       |        |                |                |
| （五）专项储备               |               |        |     |      |       |        |                |                |
| 1. 本期提取               |               |        |     |      |       |        | 407,048.37     | 407,048.37     |
| 2. 本期使用               |               |        |     |      |       |        | 407,048.37     | 407,048.37     |
| （六）其他                 |               |        |     |      |       |        |                |                |
| 四、本期期末余额              | 57,375,725.00 |        |     |      |       |        | 221,482,666.73 | 365,479,533.98 |

法定代表人：张树强



主管会计工作负责人：张树强



会计机构负责人：张树强



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                   | 2024年度        |                      |               |       |            |      | 股东权益合计        |                |                |
|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------|------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收<br>益 | 专项储备 |               | 盈余公积           | 未分配利润          |
| 一、上期期末余额              | 57,375,725.00 |                      | 57,154,312.75 |       |            |      | 25,395,987.70 | 191,361,312.94 | 331,297,338.39 |
| 加：会计政策变更              |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 其他                    |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 二、本期期初余额              | 57,375,725.00 |                      | 57,154,312.75 |       |            |      | 25,395,987.70 | 191,361,312.94 | 331,297,338.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |                      | 401,200.00    |       |            |      | 3,291,874.80  | 10,807,145.53  | 14,500,220.33  |
| （一）综合收益总额             |               |                      |               |       |            |      |               | 34,180,524.08  | 34,180,524.08  |
| （二）股东投入和减少资本          |               |                      | 401,200.00    |       |            |      |               |                | 401,200.00     |
| 1. 股东投入普通股            |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |                      | 401,200.00    |       |            |      |               |                | 401,200.00     |
| 4. 其他                 |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |                      |               |       |            |      | 3,291,874.80  | -23,373,378.55 | -20,081,503.75 |
| 2. 对股东的分配             |               |                      |               |       |            |      | 3,291,874.80  | -3,291,874.80  |                |
| 3. 其他                 |               |                      |               |       |            |      |               | -20,081,503.75 | -20,081,503.75 |
| （四）股东权益内部结转           |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 6. 其他                 |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| （五）专项储备               |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 1. 本期提取               |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 2. 本期使用               |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| （六）其他                 |               |                      |               |       |            |      |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 57,375,725.00 |                      | 57,565,512.75 |       |            |      | 28,687,862.50 | 202,168,458.47 | 345,797,558.72 |



法定代表人：张树印

主管会计工作负责人：张树印

会计机构负责人：张树印

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

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

#### 2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司所处行业:通用设备制造业;

公司主要产品及服务:风电轴承产品、铸造产品、核电装备和其他加工。

经营范围:清洁能源领域精密机械零部件及装备的研发、生产及销售。

#### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2026 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

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

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

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

---

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

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

## 6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

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

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

---

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

### 7. 现金及现金等价物

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

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

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

### 9. 金融工具

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

## (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

---

金融负债的后续计量取决于其分类:

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

## (4) 金融工具减值

### 1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

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

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

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄   | 预期信用损失率 (%) |
|------|-------------|
| 1年以内 | 5.00        |
| 1-2年 | 20.00       |
| 2-3年 | 50.00       |
| 3年以上 | 100.00      |

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### ① 应收款项（与合同资产）的组合类别及确定依据

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

除了单项评估信用风险的应收款项外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

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

### ② 应收票据的组合类别及确定依据

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

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

### 2) 其他应收款的减值测试方法

对于其他应收款,本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

| 项目           | 确定组合的依据                      |
|--------------|------------------------------|
| 备用金、代扣代缴保险组合 | 本组合为日常经营活动中应收取的备用金、代扣代缴保险款项。 |
| 关联方组合        | 本组合为应收合并范围内关联方的款项。           |
| 其他组合         | 本组合以其他应收款账龄作为信用风险特征          |

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

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

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

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10. 存货

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

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

---

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,原材料领用和发出时采用月末一次加权平均法计价,库存商品出库采用加权平均计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

### 11. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

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

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

#### (2) 合同负债

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

### 12. 长期股权投资

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

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

---

共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

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

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

---

会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

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

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备等。

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

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

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

### 14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;
- (2) 已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生: 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求基本相符在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”

预定可使用状态时转入固定资产的具体标准如下:

| 项目     | 结转固定资产的标准  |
|--------|--|
| 房屋及建筑物 | 达到投入使用标准实际开始使用   |
| 机器设备   | 已经试生产或试运行, 并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品, 或者试运行结果表明其能够正常运转或营业 |

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产, 标准如下:

| 项目     | 结转固定资产的标准           |
|--------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 达到投入使用标准实际开始使用      |
| 机器设备   | 完成安装调试/达到设计要求并完成试生产 |

### 15. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化, 计入相关资产成本, 其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

### 16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等, 按取得时的实际成本计量, 其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本; 投资者投入的无形资

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

---

### 17. 长期资产减值

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

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 18. 长期待摊费用

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

### 19. 职工薪酬

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

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1)修改设定受益计划时,
- 2)企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

---

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在董事会或类似权力机构批准日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付辞退补偿款,按恰当的折现率折现后计入当期损益。

### 20. 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

权益工具公允价值的确定方法。

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

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

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

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### 21. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:

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

在合同开始日对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1)客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2)客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3)企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,应考虑下列迹象:

- 1)企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;
- 2)企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 3) 企业已将该商品实物转移到客户,即客户已实物占有该商品;
- 4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- 5) 客户已接受该商品;
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

### ①一般产品销售

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

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

### ②核电业务

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

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

## 22. 政府补助

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

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

---

投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

### 24. 租赁

#### (1) 租赁的识别

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

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

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

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

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

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

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 25. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于2025年12月5日发布《企业会计准则解释第19号》(财会(2025)32号),“对非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“处置原同一控制下企业合并取得子公司相关资本公积的会计处理”、“采用电子支付系统结算金融负债的终止确认”、“金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”、“指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的解释内容,自2026年1月1日起施行。本集团不涉及本次会计政策变更相关业务的会计处理,也不涉及对以前年度损益的追溯调整。

### (2) 重要会计估计变更

本季度本集团无重要会计估计变更事项。

## 26. 重大会计判断和估计

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

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

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

### (1) 收入确认

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

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

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

### (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

#### ① 租赁的识别

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

#### ② 租赁的分类

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

#### ③ 租赁负债

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

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (3) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (4) 存货跌价准备

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

### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象,对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

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

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

### (7) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (9) 所得税

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

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                      | 税率       |
|---------|---|----------|
| 增值税     | 一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额,扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税 | 13%、6%   |
| 城市维护建设税 | 实际应缴纳流转税额                                 | 7%       |
| 教育费附加   | 实际应缴纳流转税额                                 | 3%       |
| 地方教育费附加 | 实际应缴纳流转税额                                 | 2%       |
| 企业所得税   | 依据《中华人民共和国企业所得税法》计算缴纳                     | 25%, 15% |

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

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

#### (2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例《高新技术企业认定管理办法》,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。洁能股份母公司于

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年12月14日取得高新技术企业证书,有效期三年,2025年度享受减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

### 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

| 项目            | 年末余额                 | 年初余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金          | 10,970.66            | 14,566.11            |
| 银行存款          | 51,130,231.10        | 50,988,800.92        |
| 其他货币资金        | 5,852,754.98         | 15,716,184.32        |
| <b>合计</b>     | <b>56,993,956.74</b> | <b>66,719,551.35</b> |
| 其中:存放在境外的款项总额 | -                    | -                    |

使用受到限制的货币资金

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 银行承兑保证金   | 3,268,595.98        | 12,780,805.00        |
| 履约保函保证金   | 2,450,000.00        | 2,935,379.32         |
| <b>合计</b> | <b>5,718,595.98</b> | <b>15,716,184.32</b> |

#### 2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | 8,401,287.50         | 7,055,383.30        |
| 商业承兑汇票    | 4,200,000.00         | 1,933,332.67        |
| <b>小计</b> | <b>12,601,287.50</b> | <b>8,988,715.97</b> |
| 减:坏账准备    | 546,949.08           | 105,666.63          |
| <b>合计</b> | <b>12,054,338.42</b> | <b>8,883,049.34</b> |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                      |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | -                    | -             | -                 | -           | -                    |
| 按组合计提坏账准备 | 12,601,287.50        | 100.00        | 546,949.08        | 4.34        | 12,054,338.42        |
| 其中：银行承兑汇票 | 8,401,287.50         | 66.67         | -                 |             | 8,401,287.50         |
| 商业承兑汇票    | 4,200,000.00         | 33.33         | 546,949.08        | 13.02       | 3,653,050.92         |
| <b>合计</b> | <b>12,601,287.50</b> | <b>100.00</b> | <b>546,949.08</b> | <b>4.34</b> | <b>12,054,338.42</b> |

(续表)

| 类别        | 年初余额                |               |                   |             | 账面价值                |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备              |             |                     |
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 按单项计提坏账准备 | -                   | -             | -                 | -           | -                   |
| 按组合计提坏账准备 | 8,988,715.97        | 100.00        | 105,666.63        | 1.18        | 8,883,049.34        |
| 其中：银行承兑汇票 | 7,055,383.30        | 78.49         | -                 |             | 7,055,383.30        |
| 商业承兑汇票    | 1,933,332.67        | 21.51         | 105,666.63        | 5.47        | 1,827,666.04        |
| <b>合计</b> | <b>8,988,715.97</b> | <b>100.00</b> | <b>105,666.63</b> | <b>1.18</b> | <b>8,883,049.34</b> |

1) 应收票据按组合计提坏账准备

| 名称        | 年末余额                |                   |              |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例 (%)     |
| 商业承兑      | 4,200,000.00        | 546,949.08        | 13.02        |
| <b>合计</b> | <b>4,200,000.00</b> | <b>546,949.08</b> | <b>13.02</b> |

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目        | 期末未终止确认金额           | 期末终止确认金额 |
|-----------|---------------------|----------|
| 银行承兑汇票    | 7,416,643.05        |          |
| 商业承兑汇票    | -                   |          |
| <b>合计</b> | <b>7,416,643.05</b> |          |

3. 应收账款

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内      | 168,310,773.05        | 135,036,290.47        |
| 1-2年      | 35,655,483.55         | 8,401,828.99          |
| 2-3年      | 1,499,573.39          | 510,836.25            |
| 3年以上      | 569,081.12            | 293,472.00            |
| <b>小计</b> | <b>206,034,911.11</b> | <b>144,242,427.71</b> |
| 减: 坏账准备   | 16,865,503.20         | 8,981,070.46          |
| <b>合计</b> | <b>189,169,407.91</b> | <b>135,261,357.25</b> |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额                  |               |                      |             | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |                       |
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
| 按单项计提坏账准备 |                       |               |                      |             |                       |
| 按组合计提坏账准备 | 206,034,911.11        | 100.00        | 16,865,503.20        | 8.19        | 189,169,407.91        |
| 其中: 账龄组合  | 206,034,911.11        | 100.00        | 16,865,503.20        | 8.19        | 189,169,407.91        |
| <b>合计</b> | <b>206,034,911.11</b> | <b>100.00</b> | <b>16,865,503.20</b> | <b>8.19</b> | <b>189,169,407.91</b> |

(续表)

| 类别        | 年初余额                  |               |                     |             | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             |                       |
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                       |
| 按单项计提坏账准备 | -                     | -             | -                   | -           | -                     |
| 按组合计提坏账准备 | 144,242,427.71        | 100.00        | 8,981,070.46        | 6.23        | 135,261,357.25        |
| 其中: 账龄组合  | 144,242,427.71        | 100.00        | 8,981,070.46        | 6.23        | 135,261,357.25        |
| <b>合计</b> | <b>144,242,427.71</b> | <b>100.00</b> | <b>8,981,070.46</b> | <b>6.23</b> | <b>135,261,357.25</b> |

1) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 年末余额 |
|----|------|
|----|------|

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

|           | 账面余额                  | 坏账准备                 | 预期信用损失率<br>(%) |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------|
| 1年以内      | 168,310,773.05        | 8,415,538.67         | 5.00           |
| 1-2年      | 35,655,483.55         | 7,131,096.71         | 20.00          |
| 2-3年      | 1,499,573.39          | 749,786.70           | 50.00          |
| 3年以上      | 569,081.12            | 569,081.12           | 100.00         |
| <b>合计</b> | <b>206,034,911.11</b> | <b>16,865,503.20</b> | <b>8.19</b>    |

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 年初余额                | 本年变动金额              |       |                   | 年末余额                 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------|-------------------|----------------------|
|           |                     | 计提                  | 收回或转回 | 转销或核销             |                      |
| 账龄组合      | 8,981,070.46        | 8,570,974.45        |       | 686,541.71        | 16,865,503.20        |
| <b>合计</b> | <b>8,981,070.46</b> | <b>8,570,974.45</b> |       | <b>686,541.71</b> | <b>16,865,503.20</b> |

(4) 本期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 686,541.71 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 应收账款年末余额              | 账龄                  | 占应收账款年末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备年末余额             |
|--------------|-----------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 洛阳轴承同一控制之企业  | 79,940,020.25         | 1年以内、1-2年、2-3年、3年以上 | 38.80                  | 9,579,640.73         |
| 瓦房店轴承同一控制之企业 | 36,899,062.14         | 1年以内、1-2年           | 17.91                  | 1,904,274.38         |
| 天鹅公司同一控制之企业  | 27,319,092.52         | 1年以内                | 13.26                  | 1,365,954.62         |
| 舍弗勒同一控制之企业   | 18,731,039.43         | 1年以内                | 9.09                   | 936,551.97           |
| 斯凯孚同一控制之企业   | 15,641,001.60         | 1年以内、2-3年、3年以上      | 7.59                   | 794,777.18           |
| <b>合计</b>    | <b>178,530,215.94</b> | -                   | <b>86.65</b>           | <b>14,581,198.88</b> |

4. 应收款项融资

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 明细分类列示

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | 10,325,587.89        | 3,274,562.96        |
| 商业承兑汇票    | -                    | -                   |
| <b>合计</b> | <b>10,325,587.89</b> | <b>3,274,562.96</b> |

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2024年12月31日及2025年12月31日,本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目        | 期末终止确认金额             | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票    | 36,568,023.39        | -         |
| 商业承兑汇票    | -                    | -         |
| <b>合计</b> | <b>36,568,023.39</b> | <b>-</b>  |

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目        | 年末余额                |               | 年初余额                |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         |
| 1年以内      | 6,014,827.70        | 100.00        | 3,813,957.54        | 100.00        |
| 1-2年      | -                   | -             | -                   | -             |
| 2-3年      | -                   | -             | -                   | -             |
| 3年以上      | -                   | -             | -                   | -             |
| <b>合计</b> | <b>6,014,827.70</b> | <b>100.00</b> | <b>3,813,957.54</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称               | 年末余额       | 账龄   | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|------------|------|--------------------|
| 大连嘉知行科技发展有限公司      | 995,000.00 | 1年以内 | 16.54              |
| 南京神天起重机械设备有限公司     | 507,500.00 | 1年以内 | 8.44               |
| 成都视为科技有限公司         | 500,000.00 | 1年以内 | 8.31               |
| 史陶比尔(杭州)精密机械电子有限公司 | 493,975.79 | 1年以内 | 8.21               |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称        | 年末余额                | 账龄   | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|-------------|---------------------|------|--------------------|
| 国网辽宁省电力有限公司 | 378,768.99          | 1年以内 | 6.30               |
| <b>合计</b>   | <b>2,875,244.78</b> | -    | <b>47.80</b>       |

6. 其他应收款

| 项目        | 年末余额                | 年初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收利息      |                     | -                 |
| 应收股利      |                     | -                 |
| 其他应收款     | 1,961,419.97        | 890,996.31        |
| <b>合计</b> | <b>1,961,419.97</b> | <b>890,996.31</b> |

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工个人备用金   | 20,000.00           | 3,863.88            |
| 押金及保证金    | 1,718,052.75        | 723,052.75          |
| 代扣款       | 568,669.97          | 459,632.43          |
| 小计        | <b>2,306,722.72</b> | <b>1,186,549.06</b> |
| 减: 坏账准备   | 345,302.75          | 295,552.75          |
| <b>合计</b> | <b>1,961,419.97</b> | <b>890,996.31</b>   |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内      | 2,033,669.97        | 913,496.31          |
| 1-2年      | -                   | -                   |
| 2-3年      | -                   | -                   |
| 3年以上      | 273,052.75          | 273,052.75          |
| <b>合计</b> | <b>2,306,722.72</b> | <b>1,186,549.06</b> |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|                  | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     |                     |
|------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| 按单项计提坏账准备        | -                   | -             | -                 | -            | -                   |
| 按组合计提坏账准备        | -                   | -             | -                 | -            | -                   |
| 其中: 账龄组合         | 1,718,052.75        | 74.48         | 345,302.75        | 20.10        | 1,372,750.00        |
| 备用金、代扣<br>代缴保险组合 | 588,669.97          | 25.52         | -                 | -            | 588,669.97          |
| <b>合计</b>        | <b>2,306,722.72</b> | <b>100.00</b> | <b>345,302.75</b> | <b>14.97</b> | <b>1,961,419.97</b> |

(续表)

| 类别               | 年初余额                |               |                   |              | 账面价值              |
|------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                  | 账面余额                |               | 坏账准备              |              |                   |
|                  | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     |                   |
| 按单项计提坏账准备        | -                   | -             | -                 | -            | -                 |
| 按组合计提坏账准备        | -                   | -             | -                 | -            | -                 |
| 其中: 账龄组合         | 723,052.75          | 60.94         | 295,552.75        | 40.88        | 427,500.00        |
| 备用金、代扣<br>代缴保险组合 | 463,496.31          | 39.06         | -                 | -            | 463,496.31        |
| <b>合计</b>        | <b>1,186,549.06</b> | <b>100.00</b> | <b>295,552.75</b> | <b>24.91</b> | <b>890,996.31</b> |

1) 按组合计提其他应收款坏账准备

| 账龄        | 年末余额                |                   |              |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例 (%)     |
| 1年以内      | 1,445,000.00        | 72,250.00         | 5.00         |
| 1-2年      | -                   | -                 | -            |
| 2-3年      | -                   | -                 | -            |
| 3年以上      | 273,052.75          | 273,052.75        | 100.00       |
| <b>合计</b> | <b>1,718,052.75</b> | <b>345,302.75</b> | <b>20.10</b> |

2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|      |      |      |      |    |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|                | 未来12个月<br>预期信用损失  | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |                   |
|----------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| 年初余额           | 295,552.75        | -                            | -                                | 295,552.75        |
| 期初其他应收款账面余额在本期 | -                 | -                            | -                                | -                 |
| --转入第二阶段       | -                 | -                            | -                                | -                 |
| --转入第三阶段       | -                 | -                            | -                                | -                 |
| --转回第二阶段       | -                 | -                            | -                                | -                 |
| --转回第一阶段       | -                 | -                            | -                                | -                 |
| 本期计提           | 49,750.00         |                              |                                  | 49,750.00         |
| 本期转回           | -                 | -                            | -                                | -                 |
| 本期转销           | -                 | -                            | -                                | -                 |
| 本期核销           | -                 | -                            | -                                | -                 |
| 其他变动           | -                 | -                            | -                                | -                 |
| <b>年末余额</b>    | <b>345,302.75</b> | <b>-</b>                     | <b>-</b>                         | <b>345,302.75</b> |

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 年初余额              | 本年变动金额           |       |       |    | 年末余额              |
|-----------|-------------------|------------------|-------|-------|----|-------------------|
|           |                   | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                   |
| 账龄组合      | 295,552.75        | 49,750.00        |       |       |    | 345,302.75        |
| <b>合计</b> | <b>295,552.75</b> | <b>49,750.00</b> |       |       |    | <b>345,302.75</b> |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称        | 款项性质   | 年末余额         | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额   |
|-------------|--------|--------------|------|---------------------|------------|
| 中广核工程有限公司   | 押金及保证金 | 1,100,000.00 | 1年以内 | 47.69               | 55,000.00  |
| 建设工程劳动保险保证金 | 押金及保证金 | 257,701.50   | 3年以上 | 11.17               | 257,701.50 |
| 北京国科军友工程咨   | 押金及保证金 | 200,000.00   | 1年以内 | 8.67                | 10,000.00  |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 单位名称            | 款项性质     | 年末余额                | 账龄       | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额          |
|-----------------|----------|---------------------|----------|---------------------|-------------------|
| 询有限公司           |          |                     |          |                     |                   |
| 中核(上海)供应链管理有限公司 | 押金及保证金   | 140,000.00          | 1年以内     | 6.07                | 7,000.00          |
| 聂冉              | 备用金      | 20,000.00           | 3年以上     | 0.87                | -                 |
| <b>合计</b>       | <b>—</b> | <b>1,717,701.50</b> | <b>—</b> | <b>74.47</b>        | <b>329,701.50</b> |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目        | 年末余额                  |                     |                       |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 存货跌价准备              | 账面价值                  |
| 原材料       | 18,436,366.61         | 1,026,577.89        | 17,409,788.72         |
| 在产品       | 40,150,920.50         | 324,497.45          | 39,826,423.05         |
| 库存商品      | 69,568,494.95         | -                   | 69,568,494.95         |
| 发出商品      | 31,521,825.80         | -                   | 31,521,825.80         |
| 周转材料      | 133,287.08            | -                   | 133,287.08            |
| 委托加工物资    | 3,410,852.28          | -                   | 3,410,852.28          |
| <b>合计</b> | <b>163,221,747.22</b> | <b>1,351,075.34</b> | <b>161,870,671.88</b> |

(续表)

| 项目        | 年初余额                  |                     |                       |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 存货跌价准备              | 账面价值                  |
| 原材料       | 16,835,021.12         | 1,511,576.77        | 15,323,444.35         |
| 在产品       | 37,535,637.37         | 452,340.88          | 37,083,296.49         |
| 库存商品      | 41,708,829.85         | -                   | 41,708,829.85         |
| 发出商品      | 24,414,969.30         | -                   | 24,414,969.30         |
| 周转材料      | 261,555.84            | -                   | 261,555.84            |
| 委托加工物资    | 3,177,043.39          | -                   | 3,177,043.39          |
| <b>合计</b> | <b>123,933,056.87</b> | <b>1,963,917.65</b> | <b>121,969,139.22</b> |

(2) 存货跌价准备变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本期计提金额 | 本期核销金额 | 年末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|           |                     |                     |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原材料       | 1,511,576.77        | 956,227.29          | 1,441,226.17        | 1,026,577.89        |
| 在产品       | 452,340.88          | 1,012,807.30        | 1,140,650.73        | 324,497.45          |
| 库存商品      | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 发出商品      | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 周转材料      | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 委托加工物资    | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>合计</b> | <b>1,963,917.65</b> | <b>1,969,034.59</b> | <b>2,581,876.90</b> | <b>1,351,075.34</b> |

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目        | 年末余额                |                   |                     | 年初余额                |                   |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                |
| 未到期的质保金   | 2,455,643.67        | 221,464.81        | 2,234,178.86        | 2,074,426.87        | 103,721.34        | 1,970,705.53        |
| <b>合计</b> | <b>2,455,643.67</b> | <b>221,464.81</b> | <b>2,234,178.86</b> | <b>2,074,426.87</b> | <b>103,721.34</b> | <b>1,970,705.53</b> |

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

| 类别          | 年末余额                |               |                   |             |                     |
|-------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|             | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|             | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 按单项计提坏账准备   |                     |               |                   |             |                     |
| 按账龄组合计提坏账准备 |                     |               |                   |             |                     |
| 其中: 1年以内    | 1,797,759.50        | 73.21         | 89,887.98         | 5.00        | 1,707,871.52        |
| 1-2年        | 657,884.17          | 26.79         | 131,576.83        | 20.00       | 526,307.34          |
| <b>合计</b>   | <b>2,455,643.67</b> | <b>100.00</b> | <b>221,464.81</b> | <b>9.02</b> | <b>2,234,178.86</b> |

1) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄        | 年末余额                |                   |             |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例 (%)    |
| 1年以内      | 1,797,759.50        | 89,887.98         | 5.00        |
| 1-2年      | 657,884.17          | 131,576.83        | 20.00       |
| <b>合计</b> | <b>2,455,643.67</b> | <b>221,464.81</b> | <b>9.02</b> |

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 9. 其他流动资产

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税额   | 13,252,501.21        | 11,487,197.78        |
| 增值税留抵税额   | 958,302.07           |                      |
| 预缴税金      | 93,350.75            |                      |
| 预付中介机构费用  |                      | 1,128,301.88         |
| <b>合计</b> | <b>14,304,154.03</b> | <b>12,615,499.66</b> |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

| 项目        | 期末账面价值                | 期初账面价值                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 184,575,019.98        | 156,092,582.42        |
| 固定资产清理    | -                     | -                     |
| <b>合计</b> | <b>184,575,019.98</b> | <b>156,092,582.42</b> |

(1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备         | 其他设备         | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     | -              | -              | -            | -            | -            | -              |
| 1. 年初余额    | 98,000,118.42  | 126,407,876.64 | 4,061,297.75 | 4,077,174.41 | 6,393,153.02 | 238,939,620.24 |
| 2. 本期增加金额  | 32,832,316.33  | 11,824,610.07  | 553,525.65   | 323,363.40   | 3,235,853.23 | 48,769,668.68  |
| (1) 购置     | 125,371.44     | 3,159,133.90   | 553,525.65   | 323,363.40   | 1,086,472.69 | 5,247,867.08   |
| (2) 在建工程转入 | 32,706,944.89  | 8,665,476.17   | -            | -            | 2,149,380.54 | 43,521,801.60  |
| (3) 自用转入   | -              | -              | -            | -            | -            | -              |
| 3. 本期减少金额  | 45,663.72      | 886,260.52     | 197,435.18   | 1,318,798.61 | 62,189.05    | 2,510,347.08   |
| (1) 处置或报废  | 45,663.72      | 886,260.52     | 197,435.18   | 1,318,798.61 | 62,189.05    | 2,510,347.08   |
| 4. 年末余额    | 130,786,771.03 | 137,346,226.19 | 4,417,388.22 | 3,081,739.20 | 9,566,817.20 | 285,198,941.84 |
| 二、累计折旧     | -              | -              | -            | -            | -            | -              |
| 1. 年初余额    | 21,462,176.07  | 48,022,990.91  | 2,013,078.26 | 3,059,614.73 | 3,235,541.40 | 77,793,401.37  |
| 2. 本期增加金额  | 5,249,660.23   | 11,983,884.18  | 667,533.40   | 564,505.13   | 1,574,741.10 | 20,040,324.04  |
| (1) 计提     | 5,249,660.23   | 11,983,884.18  | 667,533.40   | 564,505.13   | 1,574,741.10 | 20,040,324.04  |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 房屋建筑物          | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备         | 其他设备         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | 11,929.96      | 739,599.50    | 197,435.18   | 1,252,858.69 | 61,616.67    | 2,263,440.00   |
| (1) 处置或报废 | 11,929.96      | 739,599.50    | 197,435.18   | 1,252,858.69 | 61,616.67    | 2,263,440.00   |
| 4. 年末余额   | 26,699,906.34  | 59,267,275.59 | 2,483,176.48 | 2,371,261.17 | 4,748,665.83 | 95,570,285.41  |
| 三、减值准备    | -              | -             | -            | -            | -            | -              |
| 1. 年初余额   | -              | 5,053,636.45  | -            | -            | -            | 5,053,636.45   |
| 2. 本期增加金额 | -              | -             | -            | -            | -            | -              |
| (1) 计提    | -              | -             | -            | -            | -            | -              |
| 3. 本期减少金额 | -              | -             | -            | -            | -            | -              |
| (1) 处置或报废 | -              | -             | -            | -            | -            | -              |
| 4. 年末余额   | -              | 5,053,636.45  | -            | -            | -            | 5,053,636.45   |
| 四、账面价值    | -              | -             | -            | -            | -            | -              |
| 1. 期末账面价值 | 104,086,864.69 | 73,025,314.15 | 1,934,211.74 | 710,478.03   | 4,818,151.37 | 184,575,019.98 |
| 2. 期初账面价值 | 76,537,942.35  | 73,331,249.28 | 2,048,219.49 | 1,017,559.68 | 3,157,611.62 | 156,092,582.42 |

11. 在建工程

| 项目   | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 3,525,968.26 | 6,442,470.50 |
| 合计   | 3,525,968.26 | 6,442,470.50 |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

| 项目             | 年末余额                |          |                     | 年初余额                |          |                     |
|----------------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
|                | 账面余额                | 减值准备     | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备     | 账面价值                |
| 核锐科技设备安装工程(二期) | 3,236,729.16        | -        | 3,236,729.16        | -                   | -        | -                   |
| 一期扩建房产工程       | 13,669.90           | -        | 13,669.90           | -                   | -        | -                   |
| 核锐科技设备安装工程     | 275,569.20          | -        | 275,569.20          | 429,646.02          | -        | 429,646.02          |
| 管理应用软件         | -                   | -        | -                   | 828,318.15          | -        | 828,318.15          |
| 核锐科技二期厂房设备项目   | -                   | -        | -                   | 5,184,506.33        | -        | 5,184,506.33        |
| <b>合计</b>      | <b>3,525,968.26</b> | <b>-</b> | <b>3,525,968.26</b> | <b>6,442,470.50</b> | <b>-</b> | <b>6,442,470.50</b> |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称           | 年初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 |                   | 年末余额                |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
|                |                     |                      | 转入固定资产               | 转入无形资产            |                     |
| 管理应用软件         | 828,318.15          | -                    | -                    | 828,318.15        | -                   |
| 洁能设备安装-机床      | -                   | 147,171.39           | 147,171.39           | -                 | -                   |
| 核锐科技二期厂房设备项目   | 5,184,506.33        | 27,353,501.79        | 32,538,008.12        | -                 | -                   |
| 核锐科技设备安装工程     | 429,646.02          | 1,882,545.25         | 2,036,622.07         | -                 | 275,569.20          |
| 核锐科技设备安装工程(二期) | -                   | 12,036,729.18        | 8,800,000.02         | -                 | 3,236,729.16        |
| 格锐一期扩建房产工程     | -                   | 13,669.90            | -                    | -                 | 13,669.90           |
| <b>合计</b>      | <b>6,442,470.50</b> | <b>41,433,617.51</b> | <b>43,521,801.60</b> | <b>828,318.15</b> | <b>3,525,968.26</b> |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 工程名称           | 预算数           | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度   | 利息资本化累计金额  | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|----------------|---------------|-----------------|--------|------------|--------------|--------------|------|
| 管理应用软件         | 1,508,100.00  | 54.92           | 100.00 |            |              |              | 自筹   |
| 洁能设备安装-机床      | 150,000.00    | 98.11           | 100.00 |            |              |              | 自筹   |
| 核锐科技二期厂房设备项目   | 39,565,329.00 | 82.24           | 100.00 | 540,943.48 | 540,943.48   | 1.98%        | 自筹   |
| 核锐科技设备安装工程     | 2,615,486.73  | 88.40           | 88.40  |            |              |              | 自筹   |
| 核锐科技设备安装工程（二期） | 14,497,300.00 | 83.03           | 83.03  |            |              |              | 自筹   |
| 格锐一期扩建房产工程     | 14,080.00     | 97.09           | 97.09  |            |              |              | 自筹   |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目         | 土地使用权         | 软件使用权        | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     | -             | -            | -             |
| 1. 年初余额    | 31,810,812.58 | 1,943,867.09 | 33,754,679.67 |
| 2. 本期增加金额  | 134,657.44    | 1,721,061.52 | 1,855,718.96  |
| (1) 购置     | 134,657.44    | 892,743.37   | 1,027,400.81  |
| (2) 在建工程转入 | -             | 828,318.15   | 828,318.15    |
| (3) 其他     | -             | -            | -             |
| 3. 本期减少金额  | -             | -            | -             |
| (1) 处置     | -             | -            | -             |
| 4. 年末余额    | 31,945,470.02 | 3,664,928.61 | 35,610,398.63 |
| 二、累计摊销     | -             | -            | -             |
| 1. 年初余额    | 3,555,966.81  | 514,800.27   | 4,070,767.08  |
| 2. 本期增加金额  | 636,289.21    | 235,914.35   | 872,203.56    |
| (1) 计提     | 636,289.21    | 235,914.35   | 872,203.56    |
| 3. 本期减少金额  | -             | -            | -             |
| (1) 处置     | -             | -            | -             |
| 4. 年末余额    | 4,192,256.02  | 750,714.62   | 4,942,970.64  |
| 三、减值准备     | -             | -            | -             |
| 1. 年初余额    | -             | -            | -             |
| 2. 本期增加金额  | -             | -            | -             |
| (1) 计提     | -             | -            | -             |
| 3. 本期减少金额  | -             | -            | -             |
| (1) 处置     | -             | -            | -             |
| 4. 年末余额    | -             | -            | -             |
| 四、账面价值     | -             | -            | -             |
| 1. 期末账面价值  | 27,753,214.00 | 2,914,213.99 | 30,667,427.99 |
| 2. 期初账面价值  | 28,254,845.77 | 1,429,066.82 | 29,683,912.59 |

13. 长期待摊费用

| 项目       | 年初余额      | 本期增加 | 本期摊销      | 本期其他减少 | 年末余额      |
|----------|-----------|------|-----------|--------|-----------|
| 船级社认证服务费 | 70,098.55 |      | 32,550.60 |        | 37,547.95 |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额      | 本期增加 | 本期摊销      | 本期其他减少 | 年末余额      |
|----|-----------|------|-----------|--------|-----------|
| 合计 | 70,098.55 |      | 32,550.60 |        | 37,547.95 |

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 年末余额          |              | 年初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 信用减值准备 | 16,993,847.19 | 2,566,771.72 | 8,565,309.04  | 1,290,152.98 |
| 递延收益   | 5,738,308.85  | 943,103.02   | 7,793,728.52  | 1,169,059.28 |
| 资产减值准备 | 6,501,864.36  | 1,021,042.18 | 7,000,346.83  | 1,108,798.25 |
| 长期应付款  | 4,970,620.53  | 745,593.08   | 6,150,750.53  | 922,612.58   |
| 可抵扣亏损  | 1,732,857.53  | 433,214.38   | 707,322.20    | 176,830.55   |
| 合计     | 35,937,498.46 | 5,709,724.38 | 30,217,457.12 | 4,667,453.64 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目     | 年末余额          |              | 年初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产折旧 | 46,738,713.38 | 8,044,835.04 | 40,255,910.19 | 6,038,386.53 |
| 分期购置资产 | 4,544,403.69  | 681,660.55   | 6,354,960.93  | 953,244.14   |
| 合计     | 51,283,117.07 | 8,726,495.59 | 46,610,871.12 | 6,991,630.67 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 年末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 888,220.08    | 937,909.41    |
| 可抵扣亏损    | 24,831,309.50 | 27,965,079.27 |
| 合计       | 25,719,529.58 | 28,902,988.68 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 年末余额         | 年初余额         | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2034年 | 6,117,212.78 | 6,117,212.78 |    |
| 2033年 | 2,880,770.46 | 2,880,770.46 | -  |
| 2032年 | 3,812,737.05 | 3,812,737.05 | -  |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|           |                      |                      |          |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|
| 2031年     | 2,905,061.54         | 2,905,061.54         | -        |
| 2030年     | -                    | -                    | -        |
| 2029年     | -                    | -                    | -        |
| 2028年     | -                    | -                    | -        |
| 2027年     | 1,587,182.75         | 1,587,182.75         | -        |
| 2026年     | 7,528,344.92         | 7,858,583.13         | -        |
| 2025年     | -                    | 2,803,531.56         | -        |
| <b>合计</b> | <b>24,831,309.50</b> | <b>27,965,079.27</b> | <b>—</b> |

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

15. 其他非流动资产

| 项目        | 年末余额              |      |                   | 年初余额                |      |                     |
|-----------|-------------------|------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 预付设备款     | 801,950.00        |      | 801,950.00        | 1,343,600.00        |      | 1,343,600.00        |
| <b>合计</b> | <b>801,950.00</b> |      | <b>801,950.00</b> | <b>1,343,600.00</b> |      | <b>1,343,600.00</b> |

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别      | 年末余额                 | 年初余额              |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 已贴现尚未到期票据 | 2,341,941.95         | 574,112.19        |
| 信用借款      | 22,013,194.44        |                   |
| 保证借款      | 3,001,833.33         |                   |
| <b>合计</b> | <b>27,356,969.72</b> | <b>574,112.19</b> |

17. 应付票据

| 票据种类      | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票    | 66,925,051.03        | 36,451,104.86        |
| 商业承兑汇票    |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>66,925,051.03</b> | <b>36,451,104.86</b> |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内      | 55,155,131.47        | 38,358,512.27        |
| 1至2年      | 2,225,954.36         | 2,090,115.06         |
| 2至3年      | 1,380,038.72         | 1,382,462.32         |
| 3年以上      | 1,960,545.98         | 740,768.72           |
| <b>合计</b> | <b>60,721,670.53</b> | <b>42,571,858.37</b> |

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收货款      | 73,393,515.30        | 49,257,172.74        |
| <b>合计</b> | <b>73,393,515.30</b> | <b>49,257,172.74</b> |

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 年末余额                |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 9,369,992.70        | 66,096,389.46        | 66,123,589.63        | 9,342,792.53        |
| 离职后福利-设定提存计划 | -                   | 6,725,432.12         | 6,725,432.12         | -                   |
| 辞退福利         | 125,000.00          | 194,665.00           | 319,665.00           | -                   |
| <b>合计</b>    | <b>9,494,992.70</b> | <b>73,016,486.58</b> | <b>73,168,686.75</b> | <b>9,342,792.53</b> |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 年末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,353,642.50 | 56,967,476.73 | 56,978,326.70 | 9,342,792.53 |
| 职工福利费       | -            | 2,662,764.99  | 2,662,764.99  | -            |
| 社会保险费       | -            | 4,186,454.62  | 4,186,454.62  | -            |
| 其中: 医疗保险费   | -            | 3,371,493.44  | 3,371,493.44  | -            |
| 工伤保险费       | -            | 404,742.94    | 404,742.94    | -            |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 年初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 年末余额                |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 生育保险费       | -                   | 410,218.24           | 410,218.24           | -                   |
| 住房公积金       | 16,350.20           | 2,029,095.65         | 2,045,445.85         | -                   |
| 工会经费和职工教育经费 | -                   | 81,906.47            | 81,906.47            | -                   |
| 其他短期薪酬      | -                   | 168,691.00           | 168,691.00           | -                   |
| <b>合计</b>   | <b>9,369,992.70</b> | <b>66,096,389.46</b> | <b>66,123,589.63</b> | <b>9,342,792.53</b> |

(3) 设定提存计划

| 项目        | 年初余额     | 本期增加                | 本期减少                | 年末余额     |
|-----------|----------|---------------------|---------------------|----------|
| 基本养老保险    | -        | 6,522,321.46        | 6,522,321.46        | -        |
| 失业保险费     | -        | 203,110.66          | 203,110.66          | -        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>6,725,432.12</b> | <b>6,725,432.12</b> | <b>-</b> |

21. 应交税费

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 463,756.76          | 332,572.20          |
| 城市维护建设税   | 16,270.20           | 7,113.49            |
| 企业所得税     | 2,734,812.01        | 2,614,645.18        |
| 个人所得税     | 2,240.00            | 12,960.00           |
| 土地使用税     | 84,261.62           | 83,863.82           |
| 房产税       | 288,983.04          | 230,090.92          |
| 教育费附加     | 11,621.57           | 5,081.05            |
| <b>合计</b> | <b>3,601,945.20</b> | <b>3,286,326.66</b> |

22. 其他应付款

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应付利息      |                     | -                    |
| 应付股利      |                     | 20,081,503.75        |
| 其他应付款     | 2,657,864.38        | 1,174,777.14         |
| <b>合计</b> | <b>2,657,864.38</b> | <b>21,256,280.89</b> |

(1) 应付股利

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额          |
|------|------|---------------|
| 应付股利 | -    | 20,081,503.75 |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 款项性质      | 年末余额     | 年初余额                 |
|-----------|----------|----------------------|
| 应付股利      | -        | 20,081,503.75        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>20,081,503.75</b> |

(2) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付购置设备款   | 2,187,500.00        | 787,500.00          |
| 往来款       | 201,700.00          | 201,700.00          |
| 应付费账款     | 268,664.38          | 185,577.14          |
| <b>合计</b> | <b>2,657,864.38</b> | <b>1,174,777.14</b> |

23. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 年末余额                 | 年初余额                |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 16,090,027.01        | 6,322,322.22        |
| 一年内到期的长期应付款 | 1,574,622.33         | 1,638,919.00        |
| <b>合计</b>   | <b>17,664,649.34</b> | <b>7,961,241.22</b> |

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目         | 年末余额                | 年初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 未终止确认的应收票据 | 5,074,701.10        | 6,461,203.31        |
| 合同负债销项税    | 1,576.10            | 787.96              |
| <b>合计</b>  | <b>5,076,277.20</b> | <b>6,461,991.27</b> |

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别         | 年末余额                 | 年初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 保证借款         | -                    | 17,920,000.00        |
| 抵押借款         | 57,501,418.00        | 13,250,000.00        |
| 信用借款         | 1,400,000.00         | -                    |
| 应付利息         | 40,472.51            | -                    |
| 减：一年内到期的长期借款 | 16,090,027.01        | -                    |
| <b>合计</b>    | <b>42,851,863.50</b> | <b>31,170,000.00</b> |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

26. 长期应付款

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 长期应付款     | 3,395,998.20        | 4,511,831.53        |
| <b>合计</b> | <b>3,395,998.20</b> | <b>4,511,831.53</b> |

(1) 长期应付款按款项性质分类

| 款项性质       | 年末余额                | 年初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 分期购买固定资产款项 | 3,395,998.20        | 4,511,831.53        |
| <b>合计</b>  | <b>3,395,998.20</b> | <b>4,511,831.53</b> |

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目        | 年初余额                 | 本期增加                | 本期减少                | 年末余额                 | 形成原因      |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------|
| 政府补助      | 13,711,678.84        | 827,800.00          | 2,421,843.95        | 12,117,634.89        | 与资产相关政府补助 |
| 政府补助      | 1,285,375.76         | 707,951.00          | 1,993,326.76        |                      | 与收益相关政府补助 |
| <b>合计</b> | <b>14,997,054.60</b> | <b>1,535,751.00</b> | <b>4,415,170.71</b> | <b>12,117,634.89</b> | —         |

28. 股本

| 项目   | 年初余额          | 本期变动增减(+、-) |    |       |    |    | 年末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 57,375,725.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 57,375,725.00 |

29. 资本公积

| 项目        | 年初余额                 | 本期增加              | 本期减少     | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|----------------------|
| 股本溢价      | 54,698,221.82        | 367,767.00        | -        | 55,065,988.82        |
| 其他资本公积    | 1,638,233.00         |                   | -        | 1,638,233.00         |
| <b>合计</b> | <b>56,336,454.82</b> | <b>367,767.00</b> | <b>-</b> | <b>56,704,221.82</b> |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 专项储备

| 项目        | 年初余额     | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额     |
|-----------|----------|---------------------|---------------------|----------|
| 安全生产费     | -        | 1,231,781.30        | 1,231,781.30        | -        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>1,231,781.30</b> | <b>1,231,781.30</b> | <b>-</b> |

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企(2022)16号)的要求，专项储备本年增加1,231,781.30元，系提取的安全生产费；本年减少1,231,781.30元，系实际使用。

31. 盈余公积

| 项目        | 年初余额                 | 本期增加     | 本期减少     | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 28,687,862.50        | -        | -        | 28,687,862.50        |
| <b>合计</b> | <b>28,687,862.50</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>28,687,862.50</b> |

32. 未分配利润

| 项目                    | 本期                    | 上年                    |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 176,313,296.84        | 169,032,389.95        |
| 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            | 176,313,296.84        | 169,032,389.95        |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | 49,422,002.51         | 30,654,285.44         |
| 减:提取法定盈余公积            | -                     | 3,291,874.80          |
| 提取任意盈余公积              | -                     | -                     |
| 提取一般风险准备              | -                     | -                     |
| 应付普通股股利               | 22,089,654.12         | 20,081,503.75         |
| 转作股本的普通股股利            | -                     | -                     |
| <b>本期年末余额</b>         | <b>203,645,645.23</b> | <b>176,313,296.84</b> |

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目        | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 326,036,864.77        | 217,611,395.42        | 254,097,538.85        | 175,786,304.91        |
| 其他业务      | 2,319,867.18          | 1,979,716.91          | 2,281,738.82          | 579,975.58            |
| <b>合计</b> | <b>328,356,731.95</b> | <b>219,591,112.33</b> | <b>256,379,277.67</b> | <b>176,366,280.49</b> |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本分解信息

| 项目        | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 按商品类型分类   |                       |                       |                       |                       |
| 其中：风电轴承产品 | 187,892,109.53        | 119,492,342.46        | 145,375,153.52        | 96,307,560.14         |
| 核电装备      | 39,567,585.62         | 27,124,110.19         | 48,975,269.87         | 33,514,217.95         |
| 其他加工      | 55,155,552.78         | 38,685,688.24         | 26,703,536.14         | 18,989,968.86         |
| 铸造产品      | 43,421,616.84         | 32,309,254.53         | 33,043,579.32         | 26,974,557.96         |
| 其他业务      | 2,319,867.18          | 1,979,716.91          | 2,281,738.82          | 579,975.58            |
| 按经营地区分类   |                       |                       |                       |                       |
| <b>境内</b> | <b>260,751,364.18</b> | <b>175,644,369.97</b> | <b>227,999,697.09</b> | <b>157,469,859.62</b> |
| 东北地区      | 107,896,044.19        | 68,908,648.29         | 82,798,708.09         | 60,412,227.89         |
| 华东地区      | 66,230,186.73         | 47,550,303.23         | 51,195,589.00         | 35,857,479.41         |
| 华南地区      | 38,996,789.14         | 26,663,404.29         | 46,858,305.26         | 31,881,905.72         |
| 华中地区      | 47,625,955.85         | 32,518,381.84         | 45,690,144.97         | 28,133,813.73         |
| 西南地区      | 2,388.27              | 3,632.32              | 810,932.07            | 472,076.36            |
| 华北地区      | -                     | -                     | 646,017.70            | 712,356.51            |
| <b>境外</b> | <b>67,605,367.77</b>  | <b>43,946,742.36</b>  | <b>28,379,580.58</b>  | <b>18,896,420.87</b>  |
| <b>合计</b> | <b>328,356,731.95</b> | <b>219,591,112.33</b> | <b>256,379,277.67</b> | <b>176,366,280.49</b> |

34. 税金及附加

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房产税       | 1,143,361.30        | 801,477.16          |
| 城市维护建设税   | 1,106,175.40        | 1,035,119.37        |
| 教育费附加     | 790,125.30          | 739,370.97          |
| 土地使用税     | 369,603.08          | 278,598.03          |
| 印花税       | 218,323.92          | 128,752.13          |
| 车船使用税     | 11,380.90           | 8,313.14            |
| <b>合计</b> | <b>3,638,969.90</b> | <b>2,991,630.80</b> |

35. 销售费用

| 项目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,318,179.54 | 3,010,268.46 |
| 办公差旅费 | 525,942.89   | 596,479.72   |
| 业务招待费 | 481,360.91   | 819,564.38   |
| 其他    | 633,285.34   | 795,131.15   |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,958,768.68 | 5,221,443.71 |

36. 管理费用

| 项目          | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 12,574,586.57 | 14,433,664.50 |
| 折旧摊销费       | 2,401,079.93  | 1,999,292.28  |
| 咨询服务费及中介机构费 | 2,125,767.53  | 824,655.73    |
| 业务招待费       | 1,640,800.46  | 1,619,084.18  |
| 交通车辆费及通勤费用  | 934,081.32    | 908,928.53    |
| 办公费         | 725,247.35    | 459,155.37    |
| 水电费         | 553,765.17    | 595,835.95    |
| 差旅费         | 336,852.80    | 209,922.06    |
| 其他          | 2,363,439.45  | 2,036,985.56  |
| 合计          | 23,655,620.58 | 23,087,524.16 |

其他明细如下：

| 主要其他事项 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 劳务管理费  | 737,234.59   | 478,231.66   |
| 残保金    | 626,196.78   | 541,202.94   |
| 股份支付   | 367,767.00   | 401,200.00   |
| 修理费    | 181,445.06   | 390,252.62   |
| 其他     | 450,796.02   | 226,098.34   |
| 小计     | 2,363,439.45 | 2,036,985.56 |

37. 研发费用

| 项目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 3,486,229.55  | 5,437,043.62  |
| 原材料      | 6,040,064.63  | 4,137,234.43  |
| 咨询服务费    | 174,757.28    | 15,841.58     |
| 折旧摊销费    | 156,500.10    | 240,079.41    |
| 设计及技术服务费 | -             | 81,132.08     |
| 试验检验费    | 144,394.92    | 8,283.02      |
| 加工费      | 5,644,633.41  | 5,752.22      |
| 设备费      | 1,530,796.45  | 50,265.49     |
| 其他       | 425,285.30    | 66,875.99     |
| 合计       | 17,602,661.64 | 10,042,507.84 |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 财务费用

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息费用      | 1,090,073.88        | 1,136,603.85      |
| 减：利息收入    | 564,466.80          | 619,761.88        |
| 银行手续费     | 3,016.40            | 1,838.91          |
| 汇兑损益      | 421,680.11          | -397,055.70       |
| 其他        | 354,471.35          | 308,379.89        |
| <b>合计</b> | <b>1,304,774.94</b> | <b>430,005.07</b> |

39. 其他收益

| 项目                    | 本年发生额               | 上年发生额                |
|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         |                     |                      |
| 其中：与资产相关的政府补助         | 2,421,843.95        | 2,636,361.51         |
| 与收益相关的政府补助            | 5,970,487.35        | 10,262,264.58        |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 |                     |                      |
| 其中：个税扣缴税款手续费          | 19,990.48           | 35,837.14            |
| 增值税加计抵减               | 621,476.76          | 854,061.43           |
| <b>合计</b>             | <b>9,033,798.54</b> | <b>13,788,524.66</b> |

40. 投资收益

| 项目        | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行理财产品收益  | 170,733.85        | 150,388.67        |
| <b>合计</b> | <b>170,733.85</b> | <b>150,388.67</b> |

41. 信用减值损失

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据坏账损失  | -441,282.45          | 219,333.37           |
| 应收账款坏账损失  | -8,570,974.45        | -3,956,207.03        |
| 其他应收款坏账损失 | -49,750.00           | 9,000.00             |
| <b>合计</b> | <b>-9,062,006.90</b> | <b>-3,727,873.66</b> |

42. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失    | -1,347,018.44        | -6,774,364.96         |
| 固定资产减值损失  |                      | -5,053,636.45         |
| 合同资产减值损失  | -117,743.47          | -91,843.16            |
| <b>合计</b> | <b>-1,464,761.91</b> | <b>-11,919,844.57</b> |

43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目          | 本年发生额 | 上年发生额            |
|-------------|-------|------------------|
| 非流动资产处置收益   |       | 13,523.12        |
| 其中：固定资产处置收益 |       | 13,523.12        |
| <b>合计</b>   |       | <b>13,523.12</b> |

44. 营业外收入

| 项目            | 本年发生额             | 上年发生额             | 计入2025年非经常性损益的金额  | 计入2024年非经常性损益的金额  |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得   | 34,769.47         | 17,983.28         | 34,769.47         | 17,983.28         |
| 其中：固定资产报废毁损利得 | 34,769.47         | 17,983.28         | 34,769.47         | 17,983.28         |
| 其他            | 187,119.20        | 529,825.53        | 187,119.20        | 529,825.53        |
| <b>合计</b>     | <b>221,888.67</b> | <b>547,808.81</b> | <b>221,888.67</b> | <b>547,808.81</b> |

45. 营业外支出

| 项目            | 本年发生额             | 上年发生额             | 计本期非经常性损益的金额      | 计入上期非经常性损益的金额     |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失   | 212,329.64        | 557,625.02        | 212,329.64        | 557,625.02        |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 212,329.64        | 557,625.02        | 212,329.64        | 557,625.02        |
| 其他            | 15,024.02         | 23,033.53         | 15,024.02         | 23,033.53         |
| <b>合计</b>     | <b>227,353.66</b> | <b>580,658.55</b> | <b>227,353.66</b> | <b>580,658.55</b> |

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当年所得税费用   | 6,162,525.78        | 7,562,952.59        |
| 递延所得税费用   | 692,594.18          | -1,705,483.95       |
| <b>合计</b> | <b>6,855,119.96</b> | <b>5,857,468.64</b> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年发生额               | 上年发生额               |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 本期合并利润总额                       | 56,277,122.47       | 36,511,754.08       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 8,441,568.37        | 5,476,763.11        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -409,088.82         | -69,221.52          |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                     |                     |
| 非应税收入的影响                       |                     |                     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,022,668.61        | 309,485.80          |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -783,442.44         |                     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,248,175.01        | 1,746,839.10        |
| 本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响  |                     |                     |
| 研发费用加计扣除                       | -2,664,760.77       | -1,606,397.85       |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>6,855,119.96</b> | <b>5,857,468.64</b> |

47. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 4,804,960.59         | 11,547,640.34        |
| 利息收入            | 564,466.80           | 619,761.88           |
| 业务往来及代垫款        | 11,805,193.40        | 11,183,903.84        |
| <b>合计</b>       | <b>17,174,620.79</b> | <b>23,351,306.06</b> |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行手续费     | 124,644.56           | 198,225.50           |
| 支付押金及保证金  | 9,278,934.80         | 7,025,804.90         |
| 费用款       | 9,493,614.48         | 9,117,625.90         |
| <b>合计</b> | <b>18,897,193.84</b> | <b>16,341,656.30</b> |

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 赎回理财产品    | 160,300,000.00        | 51,001,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>160,300,000.00</b> | <b>51,001,000.00</b> |

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 购买理财支付的现金 | 160,300,000.00        | 51,001,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>160,300,000.00</b> | <b>51,001,000.00</b> |

48. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                              | 本期金额          |
|---------------------------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>      |               |
| 净利润                             | 49,422,002.51 |
| 加: 信用减值损失                       | 9,062,006.90  |
| 资产减值损失                          | 1,464,761.91  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 20,040,324.04 |
| 使用权资产折旧                         |               |
| 无形资产摊销                          | 872,203.56    |
| 长期待摊费用摊销                        | 32,550.60     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) |               |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 177,560.17    |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列)              |               |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 1,201,913.78  |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -170,733.85   |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                           | 本期金额           |
|------------------------------|----------------|
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）         | -1,042,270.74  |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）         | 1,734,864.92   |
| 存货的减少（增加以“-”填列）              | -41,870,567.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）         | -77,846,994.85 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）         | 74,398,251.00  |
| 其他                           |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 37,475,872.70  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |
| 债务转为资本                       |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                |
| 融资租入固定资产                     |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |
| 现金的年末余额                      | 51,141,201.76  |
| 减：现金的年初余额                    | 51,003,367.03  |
| 加：现金等价物的年末余额                 |                |
| 减：现金等价物的年初余额                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额                 | 137,834.73     |

(2) 本期无支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期无收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物

| 项目                          | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金                          | 51,141,201.76 | 51,003,367.03 |
| 其中：库存现金                     | 10,970.66     | 14,566.11     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 51,130,231.10 | 50,988,800.92 |
| 期末现金和现金等价物余额                | 51,141,201.76 | 51,003,367.03 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -             | -             |

49. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末   |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
|    |      |      |      |      |

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|            |                      |                      |    |         |
|------------|----------------------|----------------------|----|---------|
| 货币资金       | 3,268,595.98         | 3,268,595.98         | 担保 | 履约保函保证金 |
| 货币资金       | 2,450,000.00         | 2,450,000.00         | 担保 | 票据承兑保证金 |
| 核锐科技厂房及门卫  | 60,490,070.30        | 53,765,854.38        | 抵押 | 抵押借款    |
| 核锐科技土地——一期 | 13,571,758.80        | 12,599,116.00        | 抵押 | 抵押借款    |
| 核锐科技土地——二期 | 8,237,611.22         | 7,980,944.77         | 抵押 | 授信      |
| <b>合计</b>  | <b>88,018,036.30</b> | <b>80,064,511.13</b> | —  | —       |

### 50. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  | —            | —      | —             |
| 其中：美元 | 1,285,690.73 | 7.0288 | 9,036,863.00  |
| 欧元    | 90,035.45    | 8.2355 | 741,486.95    |
| 应收账款  | —            | —      | —             |
| 其中：美元 | 3,898,184.78 | 7.0288 | 27,399,561.18 |
| 欧元    | 201,333.00   | 8.2355 | 1,658,077.92  |

#### (2) 无境外经营实体

## 六、合并范围的变更

截至2025年12月31日，本公司无需对外披露的合并范围变更事项。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

| 子公司名称      | 注册资本           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------|----------------|-------|-----|------------|---------|----|------|
|            |                |       |     |            | 直接      | 间接 |      |
| 大连格锐精工有限公司 | 50,000,000.00  | 大连    | 大连  | 制造业        | 100.00  | —  | 收购   |
| 大连核锐科技有限公司 | 120,000,000.00 | 大连    | 大连  | 科学研究和技术服务业 | 100.00  | —  | 设立   |

## 八、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 会计科目 | 年初余额          | 本年新增补助金额   | 本期计入营业外收入 | 本年转入其他收益金额   | 其他变动 | 年末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|------------|-----------|--------------|------|---------------|----------|
| 递延收益 | 13,711,678.84 | 827,800.00 | -         | 2,421,843.95 | -    | 12,117,634.89 | 与资产相关    |
| 递延收益 | 1,285,375.76  | 707,951.00 | -         | 1,993,326.76 | -    | -             | 与收益相关    |

2. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本年发生额        | 备注 |
|------|--------------|----|
| 其他收益 | 8,392,331.30 |    |

九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和日元有关，除本集团的母公司及下属子公司有部分业务以美元、欧元和日元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响较小，公司期末外币资产情况具体如下：

| 项目      | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 货币资金-美元 | 1,285,690.73 | 1,164,723.48 |
| 货币资金-欧元 | 90,035.45    | 24,806.57    |
| 应收账款-美元 | 3,898,184.78 | 1,355,045.22 |

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|         |            |           |
|---------|------------|-----------|
| 应收账款-欧元 | 201,333.00 | 11,118.89 |
|---------|------------|-----------|

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

### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同。

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

### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售钢材制品，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

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

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

### (3) 流动风险

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 十、 关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

公司的实际控制人是池石、谷伟。

###### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额          |               | 持股比例 (%) |       |
|------|---------------|---------------|----------|-------|
|      | 年末余额          | 年初余额          | 期末比例     | 期初比例  |
| 池石   | 15,181,559.00 | 12,400,000.00 | 26.46    | 21.61 |
| 谷伟   | 10,799,111.00 | 9,719,200.00  | 18.82    | 16.94 |
| 合计   | 25,980,670.00 | 22,119,200.00 | 45.28    | 38.55 |

##### 2. 其他关联方

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

#### (二) 关联交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|               |      |                     |                     |
|---------------|------|---------------------|---------------------|
| 大连鑫江宝精工有限公司   | 加工费  | 1,511,511.85        | 1,448,676.04        |
| 大连富力特国际贸易有限公司 | 采购材料 | 50,799.57           | 70,436.38           |
| <b>合计</b>     | -    | <b>1,562,311.42</b> | <b>1,519,112.42</b> |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方         | 关联交易内容 | 本年发生额           | 上年发生额 |
|-------------|--------|-----------------|-------|
| 大连鑫江宝精工有限公司 | 销售产品   | 4,760.00        |       |
| <b>合计</b>   | -      | <b>4,760.00</b> |       |

(三) 关联方往来余额

(1) 应付项目

| 项目名称  | 关联方           | 年末余额                | 年初余额                |
|-------|---------------|---------------------|---------------------|
| 应付账款  | 大连鑫江宝精工有限公司   | 2,997,910.93        | 3,018,632.88        |
| 应付账款  | 大连富力特国际贸易有限公司 | 17,143.24           | 17,595.38           |
|       | <b>小计</b>     | <b>3,015,054.17</b> | <b>3,036,228.26</b> |
| 其他应付款 | 张树河           | 200,000.00          | 200,000.00          |
|       | <b>小计</b>     | <b>200,000.00</b>   | <b>200,000.00</b>   |
|       | <b>合计</b>     | <b>3,215,054.17</b> | <b>3,236,228.26</b> |

(四) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(五) 关联租赁情况

无

(六) 关联担保情况

截至2025年12月31日，本公司无对外担保事宜。

(七) 关联方资金拆借

无

(八) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## 大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (九) 关键管理人员薪酬

| 项目名称     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,830,680.51 | 6,060,730.00 |

### 十一、股份支付

2020年11月,公司2020年第二次临时股东大会决议审议通过《2020年度第一期员工持股计划方案》,郭传豪等5人通过大连洁重企业管理中心(有限合伙)间接取得90万股公司股份,共需确认股份支付费用2,006,000.00元,依据员工持股方案及其他相关协议的约定,该股份支付费用分5期确认,本期确认367,767.00元。

### 十二、或有事项及承诺事项

截至2025年12月31日,本公司无需要披露的或有事项及重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至审计报告出具,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截至2025年12月31日,本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

| 账龄   | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 157,551,261.85 | 127,901,005.13 |
| 1-2年 | 35,594,005.94  | 8,145,413.90   |
| 2-3年 | 1,406,665.92   | 501,875.85     |
| 3年以上 | 493,004.45     | 103,505.36     |
| 合计   | 195,044,938.16 | 136,651,800.24 |

##### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | -                     | -             | -                    | -           | -                     |
| 按组合计提坏账准备 | 195,044,938.16        | 100.00        | 16,192,701.70        | 8.30        | 178,852,236.46        |
| 其中：账龄组合   | 195,044,938.16        | 100.00        | 16,192,701.70        | 8.30        | 178,852,236.46        |
| <b>合计</b> | <b>195,044,938.16</b> | <b>100.00</b> | <b>16,192,701.70</b> | <b>8.30</b> | <b>178,852,236.46</b> |

(续表)

| 类别        | 年初余额                  |               |                     |             | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             |                       |
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                       |
| 按单项计提坏账准备 | -                     | -             | -                   | -           | -                     |
| 按组合计提坏账准备 | 136,651,800.24        | 100.00        | 8,378,576.33        | 6.13        | 128,273,223.91        |
| 其中：账龄组合   | 136,651,800.24        | 100.00        | 8,378,576.33        | 6.13        | 128,273,223.91        |
| <b>合计</b> | <b>136,651,800.24</b> | <b>100.00</b> | <b>8,378,576.33</b> | <b>6.13</b> | <b>128,273,223.91</b> |

1) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄        | 年末余额                  |                      |             |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%)    |
| 1年以内      | 157,551,261.85        | 7,877,563.10         | 5.00        |
| 1-2年      | 35,594,005.94         | 7,118,801.19         | 20.00       |
| 2-3年      | 1,406,665.92          | 703,332.96           | 50.00       |
| 3年以上      | 493,004.45            | 493,004.45           | 100.00      |
| <b>合计</b> | <b>195,044,938.16</b> | <b>16,192,701.70</b> | <b>8.30</b> |

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 年初余额                | 本年变动金额              |          |                   | 年末余额                 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|-------------------|----------------------|
|           |                     | 计提                  | 收回或转回    | 转销或核销             |                      |
| 账龄组合      | 8,378,576.33        | 8,377,816.71        | -        | 563,691.34        | 16,192,701.70        |
| <b>合计</b> | <b>8,378,576.33</b> | <b>8,377,816.71</b> | <b>-</b> | <b>563,691.34</b> | <b>16,192,701.70</b> |

(4) 本期实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 563,691.34 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 年末余额                  | 账龄                  | 占应收账款年末余额比例(%) | 坏账准备年末余额             |
|--------------|-----------------------|---------------------|----------------|----------------------|
| 洛阳轴承同一控制之企业  | 79,940,020.25         | 1年以内、1-2年、2-3年、3年以上 | 40.99          | 9,579,640.73         |
| 瓦房店轴承同一控制之企业 | 36,899,062.14         | 1年以内、1-2年           | 18.92          | 1,904,274.38         |
| 天鹅公司同一控制之企业  | 27,319,092.52         | 1年以内                | 14.01          | 1,365,954.62         |
| 舍弗勒同一控制之企业   | 18,731,039.43         | 1年以内                | 9.60           | 936,551.97           |
| 斯凯孚同一控制之企业   | 15,641,001.60         | 1年以内、2-3年、3年以上      | 8.02           | 794,777.18           |
| <b>合计</b>    | <b>178,530,215.94</b> | -                   | <b>91.54</b>   | <b>14,581,198.88</b> |

2. 其他应收款

| 项目        | 年末余额                | 年初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收利息      |                     | -                 |
| 应收股利      |                     | -                 |
| 其他应收款     | 1,815,771.35        | 754,264.06        |
| <b>合计</b> | <b>1,815,771.35</b> | <b>754,264.06</b> |

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末余额                | 年初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 押金及保证金    | 1,450,000.00        | 455,000.00        |
| 代扣款       | 421,473.65          | 325,678.42        |
| 职工个人备用金   | 20,000.00           | -                 |
| 其他        | 1,547.70            | 1,085.64          |
| 小计        | 1,893,021.35        | 781,764.06        |
| 减：坏账准备    | 77,250.00           | 27,500.00         |
| <b>合计</b> | <b>1,815,771.35</b> | <b>754,264.06</b> |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄   | 年末余额         | 年初余额       |
|------|--------------|------------|
| 1年以内 | 1,888,021.35 | 776,764.06 |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄        | 年末余额                | 年初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 1-2年      | -                   | -                 |
| 2-3年      | -                   | -                 |
| 3年以上      | 5,000.00            | 5,000.00          |
| <b>合计</b> | <b>1,893,021.35</b> | <b>781,764.06</b> |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别          | 年末余额                |               |                  |             | 账面价值                |
|-------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
|             | 账面余额                |               | 坏账准备             |             |                     |
|             | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                     |
| 按单项计提坏账准备   | -                   | -             | -                | -           | -                   |
| 按组合计提坏账准备   | 1,893,021.35        | 100.00        | 77,250.00        | 4.08        | 1,815,771.35        |
| 组合1: 账龄组合   | 1,450,000.00        | 76.60         | 77,250.00        | 5.33        | 1,372,750.00        |
| 组合2: 个别认定组合 | 443,021.35          | 23.40         | -                | -           | 443,021.35          |
| <b>合计</b>   | <b>1,893,021.35</b> | <b>100.00</b> | <b>77,250.00</b> | <b>4.08</b> | <b>1,815,771.35</b> |

(续表)

| 类别          | 年初余额              |               |                  |             | 账面价值              |
|-------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
|             | 账面余额              |               | 坏账准备             |             |                   |
|             | 金额                | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                   |
| 按单项计提坏账准备   | -                 | -             | -                | -           | -                 |
| 按组合计提坏账准备   | 781,764.06        | 100.00        | 27,500.00        | 3.52        | 754,264.06        |
| 组合1: 账龄组合   | 455,000.00        | 58.20         | 27,500.00        | 6.04        | 427,500.00        |
| 组合2: 个别认定组合 | 326,764.06        | 41.80         | -                | -           | 326,764.06        |
| <b>合计</b>   | <b>781,764.06</b> | <b>100.00</b> | <b>27,500.00</b> | <b>3.52</b> | <b>754,264.06</b> |

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|           |                     |                  |             |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|
| 1年以内      | 1,445,000.00        | 72,250.00        | 5.00        |
| 1-2年      | -                   | -                | -           |
| 2-3年      | -                   | -                | -           |
| 3年以上      | 5,000.00            | 5,000.00         | 100.00      |
| <b>合计</b> | <b>1,450,000.00</b> | <b>77,250.00</b> | <b>5.33</b> |

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备     | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|          | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 年初余额     | 27,500.00    | -                    | -                    | 27,500.00 |
| --转入第二阶段 | -            | -                    | -                    | -         |
| --转入第三阶段 | -            | -                    | -                    | -         |
| --转回第二阶段 | -            | -                    | -                    | -         |
| --转回第一阶段 | -            | -                    | -                    | -         |
| 本期计提     | 49,750.00    |                      |                      | 49,750.00 |
| 本期转回     | -            | -                    | -                    | -         |
| 本期转销     | -            | -                    | -                    | -         |
| 本期核销     | -            | -                    | -                    | -         |
| 其他变动     | -            | -                    | -                    | -         |
| 年末余额     | 77,250.00    | -                    | -                    | 77,250.00 |

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 年初余额             | 本年变动金额           |       |       | 年末余额             |
|-----------|------------------|------------------|-------|-------|------------------|
|           |                  | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 坏账准备      | 27,500.00        | 49,750.00        |       |       | 77,250.00        |
| <b>合计</b> | <b>27,500.00</b> | <b>49,750.00</b> |       |       | <b>77,250.00</b> |

(5) 按欠款方归集的年末余额的其他应收款情况

| 单位名称      | 款项性质 | 年末余额         | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额  |
|-----------|------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 中广核工程有限公司 | 保证金  | 1,100,000.00 | 1年以内 | 58.11               | 55,000.00 |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称            | 款项性质     | 年末余额                | 账龄       | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额         |
|-----------------|----------|---------------------|----------|---------------------|------------------|
| 北京国科军友工程咨询有限公司  | 保证金      | 200,000.00          | 1年以内     | 10.57               | 10,000.00        |
| 中核(上海)供应链管理有限公司 | 保证金      | 140,000.00          | 1年以内     | 7.40                | 7,000.00         |
| 聂冉              | 备用金      | 20,000.00           | 1年以内     | 1.06                | -                |
| 大连德泰港华燃气有限公司    | 押金       | 5,000.00            | 3年以上     | 0.26                | 5,000.00         |
| <b>合计</b>       | <b>—</b> | <b>1,465,000.00</b> | <b>—</b> | <b>77.40</b>        | <b>77,000.00</b> |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

| 项目         | 年末余额                  |          |                       | 年初余额                  |          |                       |
|------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 减值准备     | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备     | 账面价值                  |
| 对子公司投资     | 170,000,000.00        | -        | 170,000,000.00        | 170,000,000.00        | -        | 170,000,000.00        |
| 对联营、合营企业投资 | -                     | -        | -                     | -                     | -        | -                     |
| <b>合计</b>  | <b>170,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>170,000,000.00</b> | <b>170,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>170,000,000.00</b> |

(1) 对子公司的投资

| 被投资单位      | 期初<br>余额（账面价值）        | 减值准备<br>年初余额 | 本期增减变动   |          |            |          | 年末余额（账面<br>价值）        | 减值准备<br>年末余额 |
|------------|-----------------------|--------------|----------|----------|------------|----------|-----------------------|--------------|
|            |                       |              | 追加投资     | 减少<br>投资 | 计提减值<br>准备 | 其他       |                       |              |
| 大连格锐精工有限公司 | 50,000,000.00         | -            | -        | -        | -          | -        | 50,000,000.00         | -            |
| 大连核锐科技有限公司 | 120,000,000.00        | -            | -        | -        | -          | -        | 120,000,000.00        | -            |
| <b>合计</b>  | <b>170,000,000.00</b> | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b>   | <b>-</b> | <b>170,000,000.00</b> | <b>-</b>     |

大连洁能重工股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 298,867,342.00 | 208,834,209.76 | 237,412,200.87 | 163,864,822.75 |
| 其他业务 | 1,786,077.70   | 1,790,278.68   | 1,553,069.65   | 705,646.72     |
| 合计   | 300,653,419.70 | 210,624,488.44 | 238,965,270.52 | 164,570,469.47 |

5. 投资收益

| 项目   | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------|------------|------------|
| 理财收益 | 149,604.41 | 150,388.67 |
| 合计   | 149,604.41 | 150,388.67 |

十六、 财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

| 项目                 | 本期金额         |
|--------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益          | -177,560.17  |
| 计入当期损益的政府补助        | 8,392,331.30 |
| 委托他人投资或管理资产的损益     | 170,733.85   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 172,095.18   |
| 小计                 | 8,557,600.16 |
| 减：所得税影响额           | 1,391,055.59 |
| 合计                 | 7,166,544.57 |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                     | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益 (元/股) |        |
|---------------------------|--------------------|------------|--------|
|                           |                    | 基本每股收益     | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润              | 14.55              | 0.86       | 0.86   |
| 扣除非经常性损益后归属于母<br>公司股东的净利润 | 12.44              | 0.74       | 0.74   |

大连洁能重工股份有限公司

二〇二六年四月二十三日



证书序号: 0014624



# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英、宋朝晖、谭小青

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

登记机关



2026 年 01 月 27 日



姓名 李民  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1978年12月18日  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 23230781218001  
 Identity card No.

证书编号: 110001650271  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2008年03月21日  
 Date of Issuance



2009年4月20日  
 年检专用章

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 李民  
 证书编号: 110001650271

年 月 日  
 /  
 /  
 /

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 李民  
 证书编号: 110001650271

年 月 日  
 /  
 /  
 /



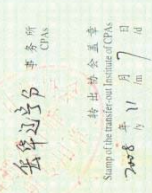
同意调入  
 Agree the holder to be transferred from



同意调出  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



同意调入  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 邹皓  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-01-24  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合  
伙)  
Working unit  
身份证号码 37020519860124651X  
Identity card No.



证书编号: 110101300345  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs  
发证日期: 2014 年 07 月 18 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021.12.24



注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时应向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改、出借。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时, 应当及时书面通知委托人, 并将本证书交还委托人。
- 四、本证书和印章, 应在向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 邹皓  
证书编号: 110101300345

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 10 月 14 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022 年 10 月 16 日