融发核电设备股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈伟、主管会计工作负责人郝燕存及会计机构负责人(会计主管人员)王惠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理 20

第五节 环境和社会责任 21

第六节 重要事项 22

第七节 股份变动及股东情况 27

第八节 优先股相关情况 31

第九节 债券相关情况 32

第十节 财务报告 33

备查文件目录

一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《融发核电设备股份有限公司公司章程》
公司、本公司、融发核电	指	融发核电设备股份有限公司
融发集团	指	青岛军民融合发展集团有限公司
烟台台海核电、THM	指	烟台台海玛努尔核电设备有限公司
德阳融发	指	德阳融发能源装备有限公司
德阳万达	指	德阳万达重型机械设备制造有限公司
烟台台海材料	指	烟台台海材料科技有限公司
台海智能装备	指	烟台台海玛努尔智能装备有限公司
融发戍海	指	山东融发戍海智能装备有限公司
尤尼泰振青、审计机构	指	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	融发核电设备股份有限公司股东大会
董事会	指	融发核电设备股份有限公司董事会
监事会	指	融发核电设备股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本报告、半年报	指	2024 年半年度报告

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	融发核电	股票代码	002366
变更前的股票简称（如有）	台海核电		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	融发核电设备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	融发核电		
公司的外文名称（如有）	RongFa Nuclear Equipment Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	RFNE		
公司的法定代表人	陈伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马明	张炳旭
联系地址	山东省烟台市莱山经济开发区恒源路 6 号	山东省烟台市莱山经济开发区恒源路 6 号
电话	0535-3725577	0535-3725577
传真	0535-3725577	0535-3725577
电子信箱	maming@ytthm.com	zq@ytthm.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☑适用 □不适用

公司注册地址	四川省青神县黑龙镇
公司注册地址的邮政编码	620461
公司办公地址	山东省烟台市莱山经济开发区恒源路 6 号
公司办公地址的邮政编码	264003
公司网址	www.ytthm.com
公司电子信箱	zq@ytthm.com
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	www.cninfo.com.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年

年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	420,259,543.79	245,623,965.40	71.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,807,523.24	-11,055,894.47	116.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-19,190,326.80	-19,859,501.39	3.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-121,895,839.08	-525,628,959.82	76.81%
基本每股收益（元/股）	0.0009	-0.0053	116.98%
稀释每股收益（元/股）	0.0009	-0.0053	116.98%
加权平均净资产收益率	0.04%	-0.24%	0.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,157,369,286.44	8,347,950,021.86	-2.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,651,170,683.47	4,650,874,013.73	0.01%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提	15,718,282.98	

资产减值准备的冲销部分）		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,606,106.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,465,172.16	
委托他人投资或管理资产的损益	106,268.25	
债务重组损益	-720.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,328,594.56	
减：所得税影响额	1.29	
少数股东权益影响额（税后）	225,853.07	
合计	20,997,850.04	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、本公司主要从事高端装备机械制造业务，为核电、能源、电力、石化、冶金等行业及国防提供重大技术装备、高新部件和技术服务。

2、主要产品及用途

2.1 核电主管道

核电主管道是核岛七大主设备之一，是公司主要产品。无论 CAP1000、“国和一号”或“华龙一号”核电技术，所采用的主管道材料均为高端奥氏体不锈钢，其锻件大型化和制造难度是前所未有的，目前公司已经供货 13 余套，正处在生产制造有 12 套。

主管道是连接核岛内各种容器的承压件，是核蒸汽供应系统输出堆芯热能的“主动脉”，既是将核反应堆产生的热量输送到蒸汽发生器的核心通道，又是保证核燃料组件得到充分冷却、防止核放射性物质泄漏的压力边界，直接关系着核电站的安全和可靠运行。

2.2 核电主泵泵壳

在核电站各系统中均有各种类型泵在运行。核岛一回路系统中，用于驱动冷却剂在 RCP(反应堆冷却剂系统)系统内循环流动的泵称为主泵，主泵连续不断地把堆芯中产生的热量传递给蒸汽发生器二次侧(二回路)给水。

主泵位于核岛心脏部位，用来将热水泵入蒸发器转换热能，是核电运转控制水循环的关键，属于核电站的一级设备，每个蒸汽发生器有一个主泵。三代核电核岛主设备中主泵是最晚国产化设备，最关键部件主泵泵壳制造技术一直受国外控制，现在通过公司引进消化吸收，已经实现了国产化，截止目前已经供货 13 件主泵泵壳，正在生产制造 3 件。

2.3 核电主设备支承铸件

主设备支承主要是指反应堆压力容器支撑、蒸汽发生器支撑及稳压器支承。在核电厂正常运行工况下，承受主设备对其施加的载荷，使主设备保持在设计所要求的位置。在电厂事故工况下，使主设备保持在规定范围内，防止事故进一步升级和扩大。这些支承对于维持压力边界在寿命周期内的安全功能起着重要作用。

截止当前已完成 19 套主设备支承铸件的供货，正在制造 16 套主设备支承铸件。

2.4 石化装备产品

公司生产制造石化装备的高压容器、高温合金炉管，是石油化工行业裂解炉、制氢炉的关键部件。

2.5 其他行业用高端材料

主要包括火电、水电、油气等行业的流体机械用泵、阀铸件；汽轮机相关铸件（高低压隔板套、汽机缸体、轴承体等）；火电、水电、船舶等相关转子、轴类锻件等产品。

3、经营模式

公司采取“以销定产”的经营模式，根据在手订单情况制定生产计划、采购原材料并组织生产。

3.1 采购模式

公司设有物资采购部专门负责物资的集中采购订货、实施供应等工作。采购的物资主要是生铁、废钢、钢材、合金等原材料以及燃气、电等能源。公司建有先进的网络物流信息化管理系统，物资的收、发、存全部纳入物流信息系统管理，所有采购过程全部实行电子化操作，保证物资采购的快捷、高效、严密和统一。本公司建有动态、统一的合格供方管理网络系统，公司内部实现资源共享；取消代理制，实行国内物资材料厂家直供。

公司实行了全新的采购模式——网络电子商务价格采集，通过互联网络平台有针对性的发布采购信息，促使供应商动态竞价，通过网上传递、收集各类有价物资信息，运用快捷、高效、严谨、务实的现代化采购管理模式，在经济、公正、效率的前提下，以最低的价格采购到质量、性能最适合的物资产品。本公司的采购方式主要有：邀请式招标采购、电子询比价采购、议价核价采购。

3.2 生产模式

公司产品以非标产品系列较多，产品特点是定制性，即不同的用户对同一类产品的用料、参数、性能要求均不同。因此，本公司的生产模式是以销定产，按企业发展规划制定年度的订货计划，按在手合同制定年度生产计划。

3.3 销售模式

（1）销售渠道

公司产品均为定制大型设备和铸锻件，一般以参与招标的方式进行销售，通过投标获得订单。在国内市场，本公司的销售渠道主要是以自身销售为主，由市场营销部负责。在产品经营定货方面，采取了分片管理和专业管理相结合的方式。配置了针对国际贸易、核电领域、石化装备等等专业的市场销售订货管理，开展公司对外的市场营销工作。对于海外市场，本公司在销售渠道上主要与国际知名公司进行合作共同开发国际市场，同时也采用国外代理为公司进行海外的市场开发和产品宣传。

（2）定价模式

公司的投标价格基本随着市场的波动而调整，同时充分考虑了品牌和产品的技术含量、市场竞争力以及企业对产品的需求。另外，在制定价格时，通常适时分析和掌握原材料等市场的变化趋势，对于已

经在制产品中的原材料、机电配套件等选择合适的采购时机，尽量避免原材料价格波动对产品成本造成影响。

（3）销售商的控制方法

公司产品的销售主要是依靠自身的销售体系完成。同时，为了进一步加快和扩大公司产品在国际市场上的销售力度，在国际市场上采取了代理制。代理商经本公司对其资格考核并认可后，负责公司海外市场的开发和宣传、项目信息搜集、协调等，但合同仍由本公司签订，代理商依据双方签订的协议收取佣金。对代理商的管理工作由本公司市场营销部负责，市场营销部通过项目的操作过程对代理商的工作业绩进行考核，并定期对其工作业绩进行评价，不断调整代理商队伍，力争达到代理成本效益最优化。

二、核心竞争力分析

1、拥有材料先进制造技术

核电设备制造是装备制造业中的高端领域，核级材料和铸锻件生产所需的技术和工艺也处于行业高端。公司通过多年的技术引进、自主研发、创新，已逐步形成了涵盖冶炼、精炼、铸造、锻造、热处理、机械加工、焊接、检验等关键技术为一体的自主知识产权体系、技术体系和工艺路线。突出表现在掌握 100 吨级大型不锈钢电渣钢锭冶炼工艺、核电奥氏体钢主泵泵壳整体铸造技术、四代快堆主泵奥氏体材料制造技术、四代快堆蒸发器管板锻件材料制造技术、超级双相钢大型海水循环泵叶轮铸造技术、海工装备大型支撑节点制造技术、超高压容器制造技术、火电超超临界汽轮机转子材料制造技术等一系列高端材料制造技术。

公司已与中国原子能科学研究院、中国核动力研究设计院、中国钢研科技集团有限公司、清华大学、上海交通大学、东北大学、北京科技大学等具有专业优势的高等院校、科研院所和产业集团建立了长期、稳定、密切的战略合作关系，开展持续频繁的技术交流与合作，促进产学研合作与创新，从而保持和提升公司在核电新材料、新技术、新工艺方面的竞争优势。

2、拥有核心装备制造技术

公司业绩在报告期内驱动影响因素最大是企业产品在结构上发生变化，公司通过几年的技术积累和创新以及实施国外引进先进技术策略，掌握了最为先进装备核心制造技术，实现了从单一材料研发生产向高端装备制造的转变。主要核心装备制造技术表现一是二代半核电主管道全流程制造技术；二是三代主管道全流程制造技术，涵盖目前华龙一号、AP1000、CAP1400 等所有国内主流技术路线；三是小型堆核岛主设备关键装备制造技术，可实现压力容器、稳压器、蒸发器和主管道等的模块化制造；四是通过先进技术引进、消化、吸收，完全掌握了乏燃料储运容器制造技术及核废后处理系统装备制造技术。

公司借鉴国际先进理念，通过先进技术的引进、消化、吸收、自主创新，已经形成了装备制造的科研、生产、制造等完整研发体系，先进装备核心制造技术将助推中国核电高端装备强势发展，为实现“一带一路”、核电“走出去”国家战略，做充分的准备。

3、拥有装备制造许可

我国对核安全设备的设计和制造活动施行严格的许可证管理制度，凡从事《民用核安全设备目录》中规定的核级产品制造的单位应当申请领取制造许可证。申请领取许可证的企业须具备严格规范的核质保体系，可靠的生产能力和优良的供货业绩，经国家核安全局进行严格的文件审查、现场模拟件制作审查和专家评审会评定等审核环节后方可获得制造许可。

公司已严格按照相关文件规范要求建立核质保体系并确保其有效运行。目前，公司已经取得了二代主管道生产所需的全部制造许可。2013 年 8 月，公司取得了三代主管道及泵阀铸件的制造许可。2016 年 3 月，取得相关堆型铸造主泵泵壳生产资质。在石油设备制造资质认证方面，公司于 2015 年 1 月获得 API Q1 认证证书。2009 年 7 月、2012 年 7 月、2015 年 7 月获得北京国金恒信管理体系认证有限公司颁发的 GB/T19001 质量管理体系证书，2016 年 4 月获得 TUV 颁发的 GB/T19001 质量管理体系证书。2012 年 1 月、2015 年 1 月获得北京国金恒信管理体系认证有限公司颁发的 GB/T24001、GB/T28001 体系证书。公司建立了符合 HAF003 核质量保证体系、IAEA 50-C/SG-Q 核质量保证体系、GB/T19001-2008 质量管理体系、GB/T24001-2004 环境管理体系、GB/T28001-2011 职业健康安全管理体系、TSG Z0004-2007 特种设备质量保证体系、API Q1 美国石油行业质量管理体系、ASME 锅炉规范和压力容器规范核质量保证体系、ASME VIII-1 锅炉规范和压力容器规范的质量控制体系、中国船级社质量管理体系等管理体系。一系列资质证书的取得和质量体系的建立，为公司顺利开拓国内外市场奠定了坚实的基础。此外，在国际市场资质认证方面，2013 年 1 月获得美国机械工程师协会颁发的 ASME U 钢印，2013 年 2 月获得美国机械工程师协会颁发的 ASME NPT 钢印及 NS 证书；2016 年 5 月获得美国机械工程师协会复审颁发的 ASME U 钢印， 2016 年 7 月获得美国机械工程师协会复审颁发的 ASME NPT 钢印及 NS 证书。上述资质优势有助于公司在所从事的领域建立较高的进入门槛，保持、巩固和提升现有的优势市场地位。此外，公司已取得特种产品制造所需的相关质量体系证书及制造许可证书，将进一步提升公司在核电领域及特种产品领域的竞争能力。

4、拥有完善的质量体系

公司于 2007 年 3 月建立并有效实施完整的核质量保证体系，公司的核质保体系是按照核安全法律、法规、《核电厂质量保证安全规定》（HAF003）及其导则、标准要求建立实施。公司自建立核质保体系以来，就严格按照核安全法律法规以及核电“凡事有章可循、凡事有人负责、凡事有人监督、凡事有

据可查”的理念及公司《核质保大纲》要求进行核级产品的制造，有效的运行核质保体系，并针对制造范围取得了国家核安全局相关许可。

自 2008 年取得民用核安全机械设备制造许可证以来，公司严格遵循核安全法规和核质保体系要求，并且不断根据国内各核电设备制造商出现的问题反思制造过程中出现的经验教训，因此在近些年的核电产品制造过程中未出现重大质量问题，并且得到了国家核安全监管部门及业主相关方的好评。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	420,259,543.79	245,623,965.40	71.10%	产量增加所致
营业成本	346,314,760.39	219,932,331.10	57.46%	产量增加所致
销售费用	5,279,252.74	5,453,339.61	-3.19%	
管理费用	33,740,876.97	20,948,025.37	61.07%	业务规模、管理活动增加所致
财务费用	-2,303,903.52	-12,102,159.99	80.96%	存款利息减少所致
所得税费用	376,702.52		100.00%	子公司业务所致
研发投入	11,347,902.72	6,925,977.01	63.85%	研发投资增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-121,895,839.08	-525,628,959.82	76.81%	经营性回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-389,693,476.55	-81,345,118.29	-379.06%	投资活动增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-92,371,210.45	11,986,807.57	-870.61%	归还借款所致
现金及现金等价物净增加额	-603,882,271.22	-594,987,270.54	-1.49%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	420,259,543.79	100%	245,623,965.40	100%	71.10%
分行业					
核电行业	192,076,072.46	45.70%	81,855,365.90	33.33%	134.65%
其他专用设备行业	228,183,471.33	54.30%	163,768,599.50	66.67%	39.33%
分产品					

反应堆一回路主管道	173,360,242.41	41.25%	71,532,691.55	29.12%	142.35%
其他核电产品	18,715,830.05	4.45%	10,322,674.35	4.20%	81.31%
石化装备产品	72,965,797.00	17.36%	72,779,912.83	29.63%	0.26%
锻造产品	141,599,326.04	33.69%	87,073,980.05	35.45%	62.62%
其他业务收入	13,618,348.29	3.24%	3,914,706.62	1.59%	247.88%
分地区					
国内地区	415,832,774.99	98.95%	241,736,778.02	98.42%	72.02%
国外地区	4,426,768.80	1.05%	3,887,187.38	1.58%	13.88%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
核电行业	192,076,072.46	101,577,689.38	47.12%	134.65%	134.59%	0.02%
其他专用设备行业	228,183,471.33	244,737,071.01	-7.25%	39.33%	38.56%	0.61%
分产品						
反应堆一回路主管道	173,360,242.41	79,918,053.02	53.90%	142.35%	142.15%	0.04%
锻造产品	141,599,326.04	165,516,562.48	-16.89%	62.62%	56.07%	4.90%
石化装备产品	72,965,797.00	69,243,996.13	5.10%	0.26%	1.19%	-0.88%
分地区						
国内地区	415,832,774.99	342,161,600.91	17.72%	72.02%	58.95%	6.77%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	16,093,025.28	937.95%	处置子公司所致	否
公允价值变动损益	1,465,172.16	85.40%	交易性金融资产公允价值变动所致	否
资产减值	-40,482,290.14	-2,359.44%	资产减值损失（含信用减值损失）主要系公司计提坏账损失、存货跌价损失等	否
营业外收入	438,769.48	25.57%	豁免租金	是
营业外支出	163,227.65	9.51%	滞纳金	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,373,182,363.28	16.83%	2,010,061,155.14	24.08%	-7.25%	
应收账款	340,051,217.96	4.17%	322,150,956.88	3.86%	0.31%	
合同资产	395,779,327.99	4.85%	323,277,090.47	3.87%	0.98%	
存货	922,941,887.10	11.31%	861,449,506.53	10.32%	0.99%	
投资性房地产			0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资			0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	1,506,707,797.52	18.47%	1,559,596,266.95	18.68%	-0.21%	
在建工程	2,038,159,253.27	24.99%	1,749,329,837.18	20.96%	4.03%	
使用权资产	7,986,826.64	0.10%	9,326,603.12	0.11%	-0.01%	
短期借款			0.00	0.00%	0.00%	
合同负债	31,097,331.37	0.38%	15,374,789.86	0.18%	0.20%	
长期借款	1,460,409,797.99	17.90%	1,497,319,797.99	17.94%	-0.04%	
租赁负债	5,404,899.67	0.07%	6,819,252.67	0.08%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	49,403,773.81	1,465,172.16						50,868,945.97
上述合计	49,403,773.81	1,465,172.16						50,868,945.97
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	207,215,024.27	保证金账户、司法冻结、存放过渡户
固定资产	389,283,770.83	借款抵押
无形资产	88,474,913.34	借款抵押
合计	684,973,708.44	

六、投资状况分析

1、总体情况

□适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	子公司	核电站成套设备、大型零部件、泵、阀、叶轮、铸锻件以及其他电力设备和工业设备用各种铸锻件的生产与销售	66100	548,047.39	228,106.92	38,565.61	-13,369.87	-13,369.90
德阳融发能源装备有限公司	子公司	核级锻件及其他锻件的锻造加工、生产和销售。	36000	59,833.89	34,480.21	4,468.36	-1,546.59	-1,548.12
烟台台海材料科技有限公司	子公司	专用机械及成套设备、金属制品、开发、设计、制造、销售技术服务。	10000	19,226.26	7,308.06	77.97	-67.18	-67.18
烟台台海玛努尔智能装备有限公司	子公司	智能装备、智能机器人、机械设备、金属制品的开发、设计、制造	1000	31,088.00	-37,759.26	0.00	-0.06	-0.06

		与销售及技术服务、技术咨询、技术转让；建筑劳务分包，建筑安装工程，货物及技术的进口。						
山东融发戍海智能装备有限公司	子公司	为海洋智能装备设计、生产、维护及技术咨询服务；金属制品加工、销售；机械设备的生产、加工。	100000	337,808.89	88,658.27	2,253.54	-906.96	-906.96
青岛融发戍海供应链管理有限公司	子公司	供应链管理服务；海上国际、陆路国际、航空国际、国内等货物运输代理。	3950	6,669.08	4,327.11	220.22	150.68	113.01
青岛融发装配技术保障中心有限公司	子公司	增材制造装备销售；增材制造；增材制造装备制造；有色金属合金制造；锻件及粉末冶金制品销售。	10000	494.96	-186.97	175.97	-125.41	-125.41
融发戍海智能装备（蓬莱）有限公司	子公司	智能装备的研发、制造及销售；核设备、化工装备、水下装备的设计、模块化制造、销售、维修及技术咨询服务。	1000	3,667.06	436.53	0.00	-1.76	-1.76

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
德阳万达重型机械设备制造有限公司	协议转让	对公司 2024 年度业绩及未来财务状况和经营成果不会产生不利影响，本次股权转让不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性无重大不利影响。本次交易对手方财务状况良好，已支付了本次股权转让的相关价款，不存在重大交易风险

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争日趋激烈

国内企业制造能力的不断提升和生产企业数量的增加等问题凸显，市场饱和度进一步加大，企业之间竞争将更为激烈，表现在产品竞争互相压价，冲击着企业成本线。另外，国际贸易保护主义不断加剧，使我国装备制造业面临更为严峻局面，不稳定不确定性较多。市场竞争日趋激烈和不确定 性，给企业带来业绩下滑压力同时，也带来效益锐减的压力，企业面临生存风险。

措施：在企业内部挖潜，锻炼内功，加强成本管理，实施全面预算管理和精益管理，增强企业市场 竞争力。

2、行业政策变化

核电装备制造企业的资源一般按照核电装备需求配置，企业的管理体系、人员安排、技术积累等均 为核电装备制造准备。企业的产品市场完全靠核电厂机组建设提供。而核电机组建设受国家能源战略投资规划和社会经济发展的用电需求的影响，若未来国内外宏观经济环境恶化，国家核电建设投资政策发生改变，企业产品的市场需求将会受到市场萎缩的影响。

措施：开拓多元化产品和业务，扩大企业市场生存空间，向小型堆、核废处理装备以及风电、石化、海工装备市场业务深入拓展。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	31.82%	2024 年 05 月 23 日	2024 年 05 月 24 日	巨潮资讯网：《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-020）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☑否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☑不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴相关工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	青岛军民融合发展集团有限公司	限售股锁定期	自 2022 年 12 月 23 日产业投资人获得的股票，锁定期 36 个月	2022 年 12 月 23 日	36 个月	
其他对公司中小股东所作承诺	青岛军民融合发展集团有限公司	避免和消除同业竞争	避免和消除与上市公司形成同业竞争的可能性	2022 年 12 月 23 日	持续	
其他承诺	青岛军民融合发展集团有限公司	规范和减少关联交易	规范和减少与上市公司之间的关联交易	2022 年 12 月 23 日	持续	
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☑适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
东莞市煜田新材料有限公司与德阳万达买卖合同纠纷	377.57	否	一、二审判决，德阳万达申请再审，高院已立案	高院已立案，审理中	德阳万达全部股权已于 2024 年 6 月完成转让		
天津滨海新区建川工程设备安装有限公司与德阳万达施工分包合同纠纷	299.94	否	执行和解，分期支付中	双方和解	德阳万达全部股权已于 2024 年 6 月完成转让		
除上述以往报告中未结诉讼案件外，报告期内，公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁事项合计 23 件	12,968.73	已判决案件无预计负债；未终审案件根据进展计提部分预计负债	16 件案件原告撤诉、和解或判决；6 件案件审理中；1 件案件属德阳万达，后续不再纳入合并范围	无	无		

其他诉讼事项

□适用 ☑不适用

九、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛军民融合发展集团有限公司	2024 年 04 月 25 日	23,780	2023 年 05 月 31 日	23,619.61	连带责任担保	无	无	主合同债务履行期限届满之日起两年	否	是
青岛军民融合发展集团有限公司	2024 年 04 月 25 日	20,500	2023 年 05 月 31 日	16,521.41	连带责任担保	无	无	主合同债务履行期限届满之日起两年	否	是
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）		40,141.02				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		40,141.02				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				8.63%						

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	40,141.02
上述三项担保金额合计（D+E+F）	40,141.02

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☑适用 □不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
其他类	自有资金	5,000	5,086.89	0	0
合计		5,000	5,086.89	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	824,473,250	39.62%						824,473,250	36.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股	561,853,163	27.00%						561,853,163	27.00%
3、其他内资持股	262,620,087	12.62%						262,620,087	12.62%
其中：境内法人持股	262,436,862	12.61%						262,436,862	12.61%
境内自然人持股	183,225	0.01%						183,225	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,256,464,390	60.38%						1,256,464,390	60.38%
1、人民币普通股	1,256,464,390	60.38%						1,256,464,390	60.38%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	2,080,937,640	100.00%						2,080,937,640	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	53,578	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
青岛军民融合发展集团有限公司	国有法人	27.00%	561,853,163	0	561,853,163	0	质押	280,926,581
烟台市台海集团有限公司	境内非国有法人	12.61%	262,436,862	0	561,853,163	0	冻结	262,436,862
台海玛努尔核电设备股份有限公司破	境内非国有法人	5.37%	111,742,334	-7,927,230	0	111,742,334	不适用	0

产企业财产处置专用账户								
宁波梅山保税港区璐银投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.46%	92,737,400	-4,827,600	0	92,737,400	不适用	0
东海证券股份有限公司约定购回专用账户	境内非国有法人	2.40%	50,000,000	50,000,000	0	50,000,000	不适用	0
中国长城资产管理股份有限公司	国有法人	1.59%	33,052,584	0	0	33,052,584	不适用	0
德富海（烟台）投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.22%	25,467,600	-60,742,400	0	25,467,600	质押	25,000,000
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	1.11%	23,000,000	23,000,000	0	23,000,000	不适用	0
兴业银行股份有限公司烟台分行	境内非国有法人	1.01%	20,929,116	0	0	20,929,116	不适用	0
华夏金融租赁有限公司	境内非国有法人	0.87%	18,164,678	0	0	18,164,678	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
台海玛努尔核电设备股份有限公司破产企业财产处置专用账户	111,742,334	人民币普通股	111,742,334
宁波梅山保税港区璐银投资中心（有限合伙）	92,737,400	人民币普通股	92,737,400
东海证券股份有限公司	50,000,000	人民币普	50,000,00

约定购回专用账户		通股	0
中国长城资产管理股份有限公司	33,052,584	人民币普通股	33,052,584
德富海（烟台）投资合伙企业（有限合伙）	25,467,600	人民币普通股	25,467,600
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	23,000,000	人民币普通股	23,000,000
兴业银行股份有限公司烟台分行	20,929,116	人民币普通股	20,929,116
华夏金融租赁有限公司	18,164,678	人民币普通股	18,164,678
丁建阳	15,500,000	人民币普通股	15,500,000
吕刚	15,300,000	人民币普通股	15,300,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：融发核电设备股份有限公司
2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,373,182,363.28	2,010,061,155.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,868,945.97	49,403,773.81
衍生金融资产		
应收票据	13,329,295.48	10,679,593.23
应收账款	340,051,217.96	322,150,956.88
应收款项融资	24,729,291.30	26,441,248.18
预付款项	82,882,487.86	102,237,243.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	666,060,864.47	700,867,980.46
其中：应收利息	5,959,045.49	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	922,941,887.10	861,449,506.53
其中：数据资源		
合同资产	395,779,327.99	323,277,090.47
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	141,144,823.66	122,225,202.05
流动资产合计	4,010,970,505.07	4,528,793,749.84

非流动资产：		
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	1,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,506,707,797.52	1,559,596,266.95
在建工程	2,038,159,253.27	1,749,329,837.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,986,826.64	9,326,603.12
无形资产	272,673,437.98	276,172,037.68
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	21,308,228.80	21,787,678.13
递延所得税资产	68,925,873.13	69,034,007.57
其他非流动资产	229,137,364.03	131,409,841.39
非流动资产合计	4,146,398,781.37	3,819,156,272.02
资产总计	8,157,369,286.44	8,347,950,021.86
流动负债：		
短期借款		
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	22,603,829.77	41,224,789.56
应付账款	299,823,884.64	329,962,227.98
预收款项		
合同负债	31,097,331.37	15,374,789.86
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	3,903,123.29	9,775,791.81
应交税费	227,947,513.93	243,810,845.15
其他应付款	276,616,360.21	324,867,783.86
其中：应付利息	78,453.57	

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	236,557,238.18	224,676,730.73
其他流动负债	12,937,641.48	3,966,219.16
流动负债合计	1,111,486,922.87	1,193,659,178.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,460,409,797.99	1,497,319,797.99
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,404,899.67	6,819,252.67
长期应付款	282,697,939.54	343,711,414.73
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,453,501.70	8,261,728.01
递延收益	120,819,002.36	122,369,980.52
递延所得税负债	1,316,277.63	1,424,412.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,875,101,418.89	1,979,906,585.99
负债合计	2,986,588,341.76	3,173,565,764.10
所有者权益：		
股本	253,556,828.00	253,556,828.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,815,998,707.22	4,815,998,707.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,253,857.05	12,764,710.55
盈余公积	211,879,937.60	211,879,937.60
一般风险准备		
未分配利润	-641,518,646.40	-643,326,169.64
归属于母公司所有者权益合计	4,651,170,683.47	4,650,874,013.73
少数股东权益	519,610,261.21	523,510,244.03
所有者权益合计	5,170,780,944.68	5,174,384,257.76
负债和所有者权益总计	8,157,369,286.44	8,347,950,021.86

法定代表人：陈伟　　主管会计工作负责人：郝燕存　　会计机构负责人：王惠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	117,503,601.77	114,191,936.51

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,607,607.70	1,607,607.70
应收款项融资		
预付款项	304,650.80	
其他应收款	2,436,115,197.62	2,444,755,816.87
其中：应收利息	1,597,820.48	757,108.32
应收股利	38,879,462.62	38,879,462.62
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,155,580.30	1,980,577.91
流动资产合计	2,557,686,638.19	2,562,535,938.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,902,468,708.67	4,897,468,708.67
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	69,876.56	69,876.56
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	50,865,416.67	50,865,416.67
非流动资产合计	4,953,404,001.90	4,948,404,001.90
资产总计	7,511,090,640.09	7,510,939,940.89
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,164,403.97	5,164,403.97
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	245,096.00	993,601.12
应交税费	58,421.14	139,798.52
其他应付款	12,217,006.71	12,386,286.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	17,684,927.82	18,684,090.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	987,515.78	987,515.78
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	987,515.78	987,515.78
负债合计	18,672,443.60	19,671,606.06
所有者权益：		
股本	2,080,937,640.00	2,080,937,640.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,648,415,556.38	5,643,415,556.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-236,934,999.89	-233,084,861.55
所有者权益合计	7,492,418,196.49	7,491,268,334.83
负债和所有者权益总计	7,511,090,640.09	7,510,939,940.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度

一、营业总收入	420,259,543.79	245,623,965.40
其中：营业收入	420,259,543.79	245,623,965.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	402,474,715.40	245,374,086.19
其中：营业成本	346,314,760.39	219,932,331.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,095,826.10	4,216,573.09
销售费用	5,279,252.74	5,453,339.61
管理费用	33,740,876.97	20,948,025.37
研发费用	11,347,902.72	6,925,977.01
财务费用	-2,303,903.52	-12,102,159.99
其中：利息费用	2,240,226.48	
利息收入	4,934,895.77	
加：其他收益	3,223,367.90	1,590,583.28
投资收益（损失以“—”号填列）	16,093,025.28	-903,697.77
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）	1,465,172.16	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,792,160.16	-8,357,249.65
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-30,792,532.36	-12,185,276.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）	26,999.90	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,991,298.89	-19,605,761.09
加：营业外收入	438,769.48	7,673,932.66
减：营业外支出	163,227.65	49,159.02
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-1,715,757.06	-11,980,987.45

填列）		
减：所得税费用	376,702.52	
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,092,459.58	-11,980,987.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,092,459.58	-11,980,987.45
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,807,523.24	-11,055,894.47
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3,899,982.82	-925,092.98
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		
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	-2,092,459.58	-11,980,987.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,807,523.24	-11,055,894.47
归属于少数股东的综合收益总额	-3,899,982.82	-925,092.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0009	-0.0053
（二）稀释每股收益	0.0009	-0.0053

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈伟　　主管会计工作负责人：郝燕存　　会计机构负责人：王惠

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	5,544,064.43	2,841,125.73
研发费用		
财务费用	-1,693,926.09	-12,918,777.53
其中：利息费用		
利息收入	1,702,638.54	
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
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）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-3,850,138.34	10,077,651.80
加：营业外收入		84,120.32
减：营业外支出		338,201.02
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-3,850,138.34	9,823,571.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,850,138.34	9,823,571.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,850,138.34	9,823,571.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值		

变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-3,850,138.34	9,823,571.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	397,708,458.89	147,025,655.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	98,806,791.83	386,225,106.23
经营活动现金流入小计	496,515,250.72	533,250,761.42
购买商品、接受劳务支付的现金	465,160,914.42	395,701,763.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	107,659,271.34	163,986,289.89
支付的各项税费	10,247,241.17	25,970,152.79
支付其他与经营活动有关的现金	35,343,662.87	473,221,514.93
经营活动现金流出小计	618,411,089.80	1,058,879,721.24
经营活动产生的现金流量净额	-121,895,839.08	-525,628,959.82
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,500.00	
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	30,158,504.62	
投资活动现金流入小计	42,164,004.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	286,473,392.21	31,345,118.29
投资支付的现金	12,000,000.00	
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	133,384,088.96	50,000,000.00
投资活动现金流出小计	431,857,481.17	81,345,118.29
投资活动产生的现金流量净额	-389,693,476.55	-81,345,118.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		238,777,020.59
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		238,777,020.59
偿还债务支付的现金	86,210,795.73	222,889,849.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	791,047.50	3,900,363.21
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	5,369,367.22	
筹资活动现金流出小计	92,371,210.45	226,790,213.02
筹资活动产生的现金流量净额	-92,371,210.45	11,986,807.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	78,254.86	
五、现金及现金等价物净增加额	-603,882,271.22	-594,987,270.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,769,849,610.23	2,103,991,642.28
六、期末现金及现金等价物余额	1,165,967,339.01	1,509,004,371.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,861,927.18	12,675,226.84
经营活动现金流入小计	2,861,927.18	12,675,226.84
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,216,321.21	4,186,432.25
支付的各项税费	51,890.30	1,551,919.78
支付其他与经营活动有关的现金	5,782,050.41	12,245,808.07
经营活动现金流出小计	9,050,261.92	17,984,160.10
经营活动产生的现金流量净额	-6,188,334.74	-5,308,933.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		24,000,000.00

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	9,500,000.00	
投资活动现金流入小计	9,500,000.00	24,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		1,618,000,000.00
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		12,165,000.00
投资活动现金流出小计		1,630,165,000.00
投资活动产生的现金流量净额	9,500,000.00	-1,606,165,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		2,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,052.06
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		2,481,052.06
筹资活动产生的现金流量净额		-2,481,052.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,311,665.26	-1,613,954,985.32
加：期初现金及现金等价物余额	114,120,118.32	1,775,323,979.15
六、期末现金及现金等价物余额	117,431,783.58	161,368,993.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	253,556,828.00				4,815,998,707.22			12,764,710.55	211,879,937.60		-643,326,169.64		4,650,874,013.73	523,510,244.03	5,174,384,257.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	253,556,828.00				4,815,998,707.22			12,764,710.55	211,879,937.60		-643,326,169.64		4,650,874,013.73	523,510,244.03	5,174,384,257.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								-1,510,853.50			1,807,523.24		296,669.74	-3,899,982.82	-3,603,313.08
（一）综合收益总额											1,807,523.24		1,807,523.24	-3,899,982.82	-2,092,459.58
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公															

积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								-1,510,853.50					-1,510,853.50		-1,510,853.50
1．本期提取								1,906,027.74					1,906,027.74		1,906,027.74
2．本期使用								3,416,881.24					3,416,881.24		3,416,881.24
（六）其他															
四、本期期末余额	253,556,828.00				4,815,998,707.22			11,253,857.05	211,879,937.60		-641,518,646.40		4,651,170,683.47	519,610,261.21	5,170,780,944.68

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	253,556,828.00				4,909,386,529.52			10,150,979.39	211,879,937.60		-813,664,780.09		4,571,309,494.42	84,494,733.95	4,655,804,228.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	253				4,9			10,	211		-		4,5	84,	4,6

初余额	,556,828.00				09,386,529.52			150,979.39	,879,937.60		813,664,780.09		71,309,494.42	494,733.95	55,804,228.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					17,696.00			705,590.35			-11,055,894.47		-10,332,608.12	-824,640.82	-11,157,248.94
（一）综合收益总额											-11,055,894.47		-11,055,894.47	-925,092.98	-11,980,987.45
（二）所有者投入和减少资本					17,696.00								17,696.00		17,696.00
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他					17,696.00								17,696.00		17,696.00
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公															

积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								705,590.35					705,590.35	100,452.16	806,042.51
1．本期提取								1,335,752.62					1,335,752.62	108,256.70	1,444,009.32
2．本期使用								630,162.27					630,162.27	7,804.54	637,969.81
（六）其他															
四、本期期末余额	253,556,828.00				4,909,404,225.52			10,856,569.74	211,879,937.60		-824,720,674.56		4,560,976,886.30	83,670,093.13	4,644,646,979.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,080,937,640.00				5,643,415,556.38					-233,084,861.55		7,491,268,334.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,080,937,640.00				5,643,415,556.38					-233,084,861.55		7,491,268,334.83

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,000,000.00					-3,850,138.34		1,149,861.66
（一）综合收益总额										-3,850,138.34		-3,850,138.34
（二）所有者投入和减少资本					5,000,000.00							5,000,000.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					5,000,000.00							
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,080,937,640.00				5,648,415,556.38					-236,934,999.89		7,492,418,196.49

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,080,937,640.00				5,643,397,860.38					-450,042,869.05		7,274,292,631.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,080,937,640.00				5,643,397,860.38					-450,042,869.05		7,274,292,631.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					17,696.00					9,823,571.10		9,841,267.10
（一）综合收益总额										9,823,571.10		9,823,571.10
（二）所有者投入和减少资本					17,696.00							17,696.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有												

者权益的金额												
4. 其他					17,696.00							17,696.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,080,937,640.00				5,643,415,556.38					-440,219,297.95		7,284,133,898.43

三、公司基本情况

融发核电设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为四川丹甫制冷压缩机股份有限公司 （以下简称“丹甫股份”）。丹甫股份于 2007 年 12 月 20 日取得四川省眉山市工商行政管理局核发的 511425000000640 号《企业法人营业执照》。2015 年 8 月，丹甫股份以截至评估基准日合法拥有的除 38,003.61 万元不构成业务的资产以外的全部资产和负债（以下简称“置出资产”）与烟台台海玛努尔核电设备有限公司（以下简称“烟台台海核电”）全体股东合计持有的烟台台海核电 100%股份（以下简称“置入资 产”）进行置换，同时以向烟台台海核电全体股东非公

开发行股份的方式购买拟置入资产超过拟置出资产的差额，然后向烟台市台海集团有限公司（以下简称“台海集团”）定向发行股份募集配套资金 3 亿元。重组完成后丹甫股份变更为台海玛努尔核电设备股份有限公司。2023 年 6 月 6 日，台海玛努尔核电设备股份有限公司变更为现公司名称融发核电设备股份有限公司。

2022 年 8 月 18 日，山东省烟台市中级人民法院（2022）鲁 06 破申 13 号裁定受理公司破产重整，并指定山东省烟台市莱山区人民法院审理；2022 年 11 月 29 日山东省烟台市莱山区人民法院（2022）鲁 0613 破 3 号裁定批准公司重整计划，终止公司重整程序；2022 年 12 月 23 日山东省烟台市莱山区人民法院（2022）鲁 0613 破 3 号之二裁定确认公司重整计划执行完毕，终结公司重整程序。根据《台海玛努尔核电设备股份有限公司重整计划》，公司重整中以资本公积转增股本的股权登记日为 2022 年 12 月 21 日，上市日为 2022 年 12 月 22 日，共计发行人民币普通股(A 股) 1,213,880,290.00 股，每股面值人民币 1.00 元。经本次增资后，注册资本变更为人民币 2,080,937,640.00 元。

公司现注册地址为四川省眉山市青神县黑龙镇，公司统一社会信用代码为 915114002879650447，总部地址为四川省眉山市青神县黑龙镇建川社区。截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,080,937,640.00 股，注册资本为 2,080,937,640.00 元。本公司经营范围：能源装备制造；专用机械及成套设备、金属制品的设计、制造以及技术服务；并销售公司上述所列自产产品；国际、国内贸易及技术的进出口（法律法规限制商品按规定执行）；国家政策范围内允许的投资、投资咨询。（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）。

本公司的母公司为青岛军民融合发展集团有限公司，本公司的实际控制人为青岛西海岸新区国有资产管理局。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，主要包括应收款项坏账准备计提方法、存货计价方法、固定资产折旧方法、无形资产摊销方法以及收入的确认。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
按单项计提坏账准备的应收账款	单个应收客户余额占本公司应收账款余额 0.5%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项余额 1%以上且金额大于 200 万元
按单项计提坏账准备的合同资产	单个应收客户余额占本公司合同资产余额 5%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目预算金额大于 5000 万元
重要的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额大于 500 万元且占应付 账款余额 1%以上
收到或支付的重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 2 亿元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2.、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务 在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公 司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初 至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告 主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法 在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并 利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计

入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

3、反向并购

鉴于本公司向台海集团等发行股份购买烟台台海核电全部股权的重大重组事项已于 2015 年 7 月 实施完成，本财务报表具体编制方法为：

上述交易行为构成反向购买，根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会 计处理的复函》（财会便[2009]17 号）、财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作 的通知》（财会函[2008]60 号）的相关规定，烟台台海核电原股东台海集团等认购本公司定向 发行的股份并取得本公司控制权，本公司在交易发生时持有不构成业务的资产和负债，本次交易行为已构成反向购买。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》及企业会计准则讲解的相关 规定，本财务报表按照反向购买相关会计处理方法编制。 因本公司将除 38,003.61 万元不构成业务的资产以外的全部资产和负债置出本公司，公司按照反 向购买不构成业务的相关规定编制本合并财务报表，即烟台台海核电的资产、负债在并入财务 报表时，以其账面价值进行确认和计量；本公司保留的相关资产在并入财务报表时，以购买日 的账面价值进行确认。

财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是烟台台海核电账面的留存收益和其他权益余额。 财务报表中权益性工具的金额是以烟台台海核电购买日前的实收资本以及按《企业会计准则》 在合并财务报表中新增实收资本之和。财务报表中的权益结构反映的是合并后本公司的权益结 构（即发行在外的权益性证券数量和种类），包括本公司为购买烟台台海核电全部股权而发行 的权益。

母公司本期及上年同期财务报表均为本公司（法律层面母公司）个别财务报表。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十五）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记 账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的 汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇 兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外部财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产： — 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可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）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

（5）长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

14、应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

17、存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品、发出商品、委托加工物资、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，原材料按月末一次加权平均法计价，产成品按个别认定法计价。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变 现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可 变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对 价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投 资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单 位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为 基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。 公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。 其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应

收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资 产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法 或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造 或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1） 确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
器具工具	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
设备安装工程	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
厂房基建工程	建筑物达到预定可使用状态

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。 当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工 时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务

重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确 定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	使用权取得日至使用权终止日
专有技术	25 年	年限平均法	预计使用年限
软件	5 年	年限平均法	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出归集范围

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

3. 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为改造费用。按预计受益期间按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。若长期待摊的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。

32、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负 债以净额列示。

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。 职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2） 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损 益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原 设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、收入确认的具体方法

报告期内公司主要销售主管道产品、石化装备产品以及其他锻件产品。

（1）主管道产品和部分大件锻件产品属于在某一时段履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并获得业主代表确认形象进度后，按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）不属于在某一时段履行的履约义务的石化装备产品以及部分小件锻件产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销， 计入当期损益。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的 其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以 及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损 失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的、用于补偿企业相关成本费用或损失的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。用于补偿企业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或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的 未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同 一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的 递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	从价计征，按房产原值减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
融发核电设备股份有限公司	25%
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	15%
德阳融发能源装备有限公司	15%
德阳万达重型机械设备制造有限公司	25%
烟台台海材料科技有限公司	25%
烟台台海玛努尔智能装备有限公司	25%
山东融发戍海智能装备有限公司	25%
青岛融发戍海供应链管理有限公司	25%
青岛融发装备制造有限公司	25%
青岛融发装配技术保障中心有限公司	25%
融发戍海智能装备（蓬莱）有限公司	25%
融发戍海智能装备（烟台）有限公司	25%

2、税收优惠

子公司烟台台海玛努尔核电设备有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得了更新后的高新技术企业证书，证书编号为 GR202237001499，有效期三年。烟台台海玛努尔核电设备有限公司在 2024 年度继续适用 15%的企业所得税税率。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税 [2011]58 号）相关规定，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，子公司德阳融发能源装备有限公司属于鼓励类产业企业，符合所得税优惠条件，德阳经济技术开发区国家税务局已对其企业所得税减免备案事项进行受理。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,833.10	72,623.61
银行存款	860,348,994.84	1,539,457,156.96
其他货币资金	512,808,535.34	470,531,374.57
合计	1,373,182,363.28	2,010,061,155.14

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	18,019,129.77	57,931,379.42
履约保证金	134,710,029.01	127,794,300.00
其他	54,485,865.49	54,485,865.49
合计	207,215,024.27	240,211,540.91

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,868,945.97	49,403,773.81
其中：		
债务工具投资	50,868,945.97	49,403,773.81
其中：		
合计	50,868,945.97	49,403,773.81

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	16,730,837.35	11,362,739.97
坏账准备	-3,401,541.87	-683,146.74
合计	13,329,295.48	10,679,593.23

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,700,000.00	12.76%	2,700,000.00	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	14,030,837.35	83.86%	701,541.87	5.00%	13,329,295.48	11,362,739.97	100.00%	683,146.74	6.01%	10,679,593.23
其中：										
账龄组合	14,030,837.35	83.86%	701,541.87	5.00%	13,329,295.48	11,362,739.97	100.00%	683,146.74	6.01%	10,679,593.23
合计	16,730,837.35	100.00%	3,401,541.87	20.33%	13,329,295.48	11,362,739.97	100.00%	683,146.74	6.01%	10,679,593.23

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	683,146.74	2,718,395.13				3,401,541.87

合计	683,146.74	2,718,395.13				3,401,541.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	261,785,134.47	350,892,157.90
1 至 2 年	211,795,020.65	247,981,796.70
2 至 3 年	236,795,946.23	172,752,747.15
3 年以上	142,505,609.09	87,842,755.03
3 至 4 年	106,538,693.74	50,676,256.64
4 至 5 年	2,649,016.42	1,379,284.64
5 年以上	33,317,898.93	35,787,213.75
合计	852,881,710.44	859,469,456.78

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	599,830,810.27	70.33%	478,702,981.49	79.81%	121,127,828.78	603,052,234.88	70.17%	481,278,117.92	79.81%	121,774,116.96
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	253,050,900.17	29.67%	34,127,510.99	13.49%	218,923,389.18	256,417,221.90	29.83%	56,040,381.98	21.86%	200,376,839.92
其中：										
账龄组合	253,050,900.17	29.67%	34,127,510.99	13.49%	218,923,389.18	256,417,221.90	29.83%	56,040,381.98	21.86%	200,376,839.92
合计	852,881,710.44	100.00%	512,830,492.48		340,051,217.96	859,469,456.78	100.00%	537,318,499.90		322,150,956.88

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	481,278,117.92			2,575,136.43		478,702,981.49
按组合计提坏账准备的应收账款	56,040,381.98	6,812,278.83		28,725,149.82		34,127,510.99
合计	537,318,499.90	6,812,278.83		31,300,286.25		512,830,492.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,300,286.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	599,406,489.73		599,406,489.73	31.19%	478,278,660.95
客户 B	42,100,000.00	319,381,824.33	361,481,824.33	18.81%	61,767,428.80
客户 C	11,517,000.00	134,531,655.60	146,048,655.60	7.60%	6,582,301.54
客户 D	19,020,000.00	6,438,200.00	25,458,200.00	1.32%	3,804,000.00
客户 E	22,644,678.65		22,644,678.65	1.18%	2,400,583.70
合计	694,688,168.38	460,351,679.93	1,155,039,848.31	60.10%	552,832,974.99

6、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提预期信用损失	47,616,076.10		47,616,076.10	47,616,076.10		47,616,076.10
按组合计提预期信用损失	426,146,528.98	77,983,277.09	348,163,251.89	339,679,386.20	64,018,371.83	275,661,014.37
合计	473,762,605.08	77,983,277.09	395,779,327.99	387,295,462.30	64,018,371.83	323,277,090.47

（2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

（3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	47,616,076.10	10.05%			47,616,076.10	47,616,076.10	12.29%			47,616,076.10
其中：										
按组合计提坏账准备	426,146,528.98	89.95%	77,983,277.09	18.30%	348,163,251.89	339,679,386.20	87.71%	64,018,371.83	18.85%	275,661,014.37
其中：										
账龄组合	426,146,528.98		77,983,277.09	18.30%	348,163,251.89	339,679,386.20	87.71%	64,018,371.83	18.85%	275,661,014.37
合计	473,762,605.08	100.00%	77,983,277.09		395,779,327.99	387,295,462.30	100.00%	64,018,371.83		323,277,090.47

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特种组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	250,467,142.78	20,057,210.04	8.01%
1 至 2 年	98,237,946.40	13,370,184.51	13.61%
2 至 3 年	27,347,169.49	5,469,433.89	20.00%
3 至 4 年	9,658,129.18	4,829,064.60	50.00%
4 至 5 年	13,668,942.91	7,490,185.83	54.80%
5 年以上	26,767,198.22	26,767,198.22	100.00%
合计	426,146,528.98	77,983,277.09	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提预期信用损失的合同资产				
按组合计提预期信用损失的合同资产	13,964,905.26			
合计	13,964,905.26			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	24,729,291.30	26,441,248.18
合计	24,729,291.30	26,441,248.18

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	49,171,500.63	
合计	49,171,500.63	

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8） 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,959,045.49	
其他应收款	660,101,818.98	700,867,980.46
合计	666,060,864.47	700,867,980.46

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,959,045.49	

合计	5,959,045.49	

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
垫付款	11,146,340.43	7,963,904.64
保证金	39,294,901.71	40,620,056.58
备用金及其他	1,239,734.08	2,617,057.59
管理人账户股票	597,324,998.58	630,658,602.32
往来款	4,499,719.43	17,811,010.02
土地回收款	20,440,403.98	20,440,403.98
减：坏账准备	-13,844,279.23	-19,243,054.67
合计	660,101,818.98	700,867,980.46

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,373,313.95	49,129,092.58
1 至 2 年	643,828,932.41	653,253,307.65
2 至 3 年	2,218,923.65	4,682,827.08
3 年以上	6,524,928.20	13,045,807.82
3 至 4 年	643,424.77	830,345.30
4 至 5 年	155,186.19	455,426.04
5 年以上	5,726,317.24	11,760,036.48
合计	673,946,098.21	720,111,035.13

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	610,744,025.70	90.62%	3,419,027.12	0.56%	607,324,998.58	650,010,435.76	75.63%	9,351,833.44	1.44%	640,658,602.32
其中：										
按组合计提坏账准备	63,202,072.51	9.38%	10,425,252.11	16.50%	52,776,820.40	70,100,599.37	24.37%	9,891,221.23	14.11%	60,209,378.14
其中：										
其中：账龄组合	63,202,072.51	9.38%	10,425,252.11	16.50%	52,776,820.40	70,100,599.37	24.37%	9,891,221.23	14.11%	60,209,378.14
合计	673,946,098.21	100.00%	13,844,279.23	2.03%	660,101,818.98	720,111,035.13	100.00%	19,243,054.67		700,867,980.46

按单项计提坏账准备类别名称：重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 A	2,028,785.25	2,028,785.25	2,028,785.25	2,028,785.25	100.00%	已提起诉讼，被执行人无可执行财产
单位 B	630,658,602.32		597,324,998.58			
单位 C	10,000,000.00		10,000,000.00			
单位 D	2,932,806.32	2,932,806.32				
单位 E	3,000,000.00	3,000,000.00				
合计	648,620,193.89	7,961,591.57	609,353,783.83	2,028,785.25		

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,195,409.29	943,371.10	5.02%
1 至 2 年	46,677,158.73	5,040,361.37	10.80%
2 至 3 年	187,998.40	38,050.27	20.24%
3 至 4 年	643,424.77	321,712.39	50.00%
4 至 5 年	155,186.19	120,223.40	77.47%
5 年以上	4,342,895.13	4,342,895.13	100.00%
合计	63,202,072.51	10,425,252.11	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	15,824,027.55		3,419,027.12	19,243,054.67
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	795,041.90			795,041.90
本期核销	6,193,817.34			6,193,817.34
2024 年 6 月 30 日余额	10,425,252.11		3,419,027.12	13,844,279.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收坏账准备	19,243,054.67	795,041.90		6,193,817.34		13,844,279.23
合计	19,243,054.67	795,041.90		6,193,817.34		13,844,279.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	6,193,817.34

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	管理人账户股票	597,324,998.58	1-2 年	88.63%	
单位 B	土地回收款	20,440,403.98	1 年以内	3.03%	1,022,020.20
单位 C	保证金	20,212,056.58	1-2 年	3.00%	2,021,205.65
单位 D	往来款	10,000,000.00	1 年以内	1.48%	
单位 E	保证金	2,400,000.00	2-3 年	0.36%	480,000.00
合计		650,377,459.14		96.50%	3,523,225.85

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	80,047,661.29	96.58%	99,584,995.62	97.40%
1 至 2 年	702,267.84	0.85%	629,161.75	0.62%
2 至 3 年	579,444.83	0.70%	531,034.35	0.52%
3 年以上	1,553,113.90	1.87%	1,492,051.37	1.46%
合计	82,882,487.86		102,237,243.09	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计

		数的比例(%)
供应商 A	48,061,795.00	59.15
供应商 B	9,944,000.00	12.24
供应商 C	2,804,687.70	3.45
供应商 D	2,454,976.08	3.02
供应商 E	2,149,796.65	2.65
合计	65,415,255.43	80.50

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	369,462,290.94		369,462,290.94	419,755,043.87		419,755,043.87
在产品	645,653,825.59	143,800,843.47	501,852,982.12	517,570,620.33	141,338,580.79	376,232,039.54
库存商品	7,025,759.71	46,858.67	6,978,901.04	8,250,991.06	1,228,639.33	7,022,351.73
合同履约成本	159,556.57		159,556.57	159,556.57		159,556.57
发出商品	44,300,606.00	2,301,027.63	41,999,578.37	89,793,844.26	32,594,138.61	57,199,705.65
低值易耗品	2,488,578.06		2,488,578.06	1,080,809.17		1,080,809.17
合计	1,069,090,616.87	146,148,729.77	922,941,887.10	1,036,610,865.26	175,161,358.73	861,449,506.53

（2） 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

（3） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	141,338,580.79	16,827,627.10		14,365,364.42		143,800,843.47

库存商品	1,228,639.33			1,181,780.66		46,858.67
发出商品	32,594,138.61			30,293,110.98		2,301,027.63
合计	175,161,358.73	16,827,627.10		45,840,256.06		146,148,729.77

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	59,022,085.72	48,018,623.89
待抵扣增值税进项税	81,355,881.29	73,456,912.36
代扣代缴税金	232,697.44	232,697.44
预缴纳所得税		450,846.61
预缴的城建及附加税	534,159.21	66,121.75
合计	141,144,823.66	122,225,202.05

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

15、其他债权投资

（1） 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
德阳经济技术开发区辉高互助式融资担保有限公司	2,500,000.00						1,500,000.00	
合计	2,500,000.00						1,500,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
德阳经济技术开发区辉高互助式融资担保有限公司			本报告期内公司转让德阳万达 100%股权，德阳万达持有德阳经济技术开发区辉高互助式融资担保有限公司 100 万其他权益工具投资，转让后本报告期末公司不再持有德阳万达股权，故其他权益工具投资较期初减少 100 万元

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

17、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他		

					益			润				
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,506,707,797.52	1,559,596,266.95
合计	1,506,707,797.52	1,559,596,266.95

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	器具工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,270,120,000.53	1,986,162,992.59	7,148,678.45	16,163,972.42	15,585,536.57	3,295,181,180.56
2.本期增加金额	3,061,244.18	17,136,486.15	0.00	3,676,797.35	4,953,993.20	28,828,520.88
（1）购置		3,072,408.35	0.00	3,506,708.85	546,096.29	7,125,213.49
（2）在建工程转入	3,061,244.18	14,064,077.80		170,088.50		17,295,410.48
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	73,306.54	117,267,907.18	593,857.00	55,376.37		117,990,447.09
（1）处置或报废	73,306.54	117,267,907.18	593,857.00	55,376.37		117,990,447.09
4.期末余额	1,273,107,938.17	1,886,031,571.56	6,554,821.45	19,785,393.40	20,539,529.77	3,206,019,254.35
二、累计折旧						
1.期初余额	261,820,536.27	1,044,898,729.05	3,979,917.94	13,396,039.66	2,447,219.52	1,326,542,442.44
2.本期增加金额	17,043,644.81	35,656,303.01	331,636.55	805,401.36	2,785,092.66	56,622,078.39
（1）计提	17,043,644.81	35,656,303.01	331,636.55	805,401.36	2,785,092.66	56,622,078.39
3.本期减少金额	45,686.72	52,241,083.70	564,164.15	45,944.17	0.00	52,896,878.74
（1）处置或报废	45,686.72	52,241,083.70	564,164.15	45,944.17		52,896,878.74
4.期末余额	278,818,494.36	1,028,313,948.36	3,747,390.34	14,155,496.85	5,232,312.18	1,330,267,642.09
三、减值准备						
1.期初余额	19,367,480.85	389,391,051.32	209,487.11	74,451.89	0.00	409,042,471.17
2.本期增加金额						
（1）计提						

3.本期减少金额		39,998,656.43				39,998,656.43
（1）处置或报废		39,998,656.43				39,998,656.43
4.期末余额	19,367,480.85	349,392,394.89	209,487.11	74,451.89	0.00	369,043,814.74
四、账面价值						
1.期末账面价值	974,921,962.96	508,325,228.31	2,597,944.00	5,555,444.66	15,307,217.59	1,506,707,797.52
2.期初账面价值	988,931,983.41	551,873,212.22	2,959,273.40	2,693,480.87	15,307,217.59	1,559,596,266.95

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	43,536,367.07
机器设备	1,477,466.24
合计	45,013,833.31

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	327,942,922.24	尚在办理中

其他说明

（5） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（6） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,038,159,253.27	1,749,329,837.18

合计	2,038,159,253.27	1,749,329,837.18

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,039,341,763.12	1,182,509.85	2,038,159,253.27	1,750,512,347.03	1,182,509.85	1,749,329,837.18
合计	2,039,341,763.12	1,182,509.85	2,038,159,253.27	1,750,512,347.03	1,182,509.85	1,749,329,837.18

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
烟台核电研发中心A区	155,000,000.00	57,304,858.67	8,304,050.52			65,608,909.19	42.33%	42.33%				其他
环轧项目	1,554,000,000.00	1,276,313,537.45	106,748,260.18		56,995.92	1,381,850,693.60	94.82%	94.82%	111,543,130.98	34,319,337.98	30.77%	金融机构贷款
高科园项目	830,000,000.00	294,244,274.67	39,418,028.64	170,088.50		333,492,214.81	58.72%	58.72%	53,897,973.09	10,977,316.20	20.37%	金融机构贷款
水下装备大型筒体一体化成形技术及产业化	850,000,000.00		75,500,927.55			75,500,927.55	8.88%	8.88%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	3,389,000,000.00	1,627,862,670.79	229,971,266.89	170,088.50	56,995.92	1,856,452,745.15			165,441,104.07	45,296,654.18		

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

德阳基建类厂房	57,788.44			57,788.44	
其他零星工程	1,124,721.41			1,124,721.41	
合计	1,182,509.85			1,182,509.85	--

其他说明

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,500,186.40	16,500,186.40
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	16,500,186.40	16,500,186.40

二、累计折旧		
1.期初余额	7,173,583.28	7,173,583.28
2.本期增加金额	1,339,776.48	1,339,776.48
（1）计提	1,339,776.48	1,339,776.48
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	8,513,359.76	8,513,359.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,986,826.64	7,986,826.64
2.期初账面价值	9,326,603.12	9,326,603.12

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	299,935,419.32			33,757,313.77	5,156,177.56	338,848,910.65
2.本期增加金额					774,707.45	774,707.45
（1）购置					774,707.45	774,707.45
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减						

少金额						
（1）处置						
4.期末余额	299,935,419.32			33,757,313.77	5,930,885.01	339,623,618.10
二、累计摊销						
1.期初余额	46,007,213.77			15,502,047.91	1,167,611.29	62,676,872.97
2.本期增加金额	3,141,846.35			697,077.30	434,383.50	4,273,307.15
（1）计提	3,141,846.35			697,077.30	434,383.50	4,273,307.15
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	49,149,060.12			16,199,125.21	1,601,994.79	66,950,180.12
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	250,786,359.20			17,558,188.56	4,328,890.22	272,673,437.98
2.期初账面价值	253,928,205.55			18,255,265.86	3,988,566.27	276,172,037.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2） 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修费用	5,283,508.21	701,842.42	646,978.69		5,338,371.94
其他	41,666.64	1,096,238.95	268,372.06		869,533.53
装修费用	15,593,101.50		1,184,286.19		14,408,815.31
租入厂房地坪改造	553,029.77		90,819.25		462,210.52
打砂喷漆车间施工	316,372.01		87,074.51		229,297.50
合计	21,787,678.13	1,798,081.37	2,277,530.70		21,308,228.80

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	450,730,636.67	67,609,595.50	450,730,636.67	67,609,595.50
租赁负债	5,265,110.50	1,316,277.63	5,697,648.28	1,424,412.07
合计	455,995,747.17	68,925,873.13	456,428,284.95	69,034,007.57

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,265,110.50	1,316,277.63	5,697,648.28	1,424,412.07
合计	5,265,110.50	1,316,277.63	5,697,648.28	1,424,412.07

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		68,925,873.13		69,034,007.57
递延所得税负债		1,316,277.63		1,424,412.07

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备、工程款	78,271,947.36		78,271,947.36	80,544,424.72		80,544,424.72
定期存款	150,865,416.67		150,865,416.67	50,865,416.67		50,865,416.67
合计	229,137,364.03		229,137,364.03	131,409,841.39		131,409,841.39

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		207,215,024.27	保证金账户、司法冻结、存放过渡户			240,211,544.91	保证金账户、司法冻结、存放过渡户	
固定资产		389,283,770.83	借款抵押			235,700,910.24	借款抵押	
无形资产		88,474,913.34	借款抵押			65,959,822.30	借款抵押	
合计		684,973,708.44				541,872,277.45		

其他说明：

32、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,603,829.77	41,224,789.56
合计	22,603,829.77	41,224,789.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	169,402,781.45	289,773,623.35
1 年以上	130,421,103.19	40,188,604.63
合计	299,823,884.64	329,962,227.98

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	6,838,938.06	未到结算期
供应商 B	4,086,875.19	未到结算期
供应商 C	3,192,021.26	未到结算期

供应商 D	2,171,970.27	未到结算期
合计	16,289,804.78	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	78,453.57	
其他应付款	276,537,906.64	324,867,783.86
合计	276,616,360.21	324,867,783.86

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留债利息	78,453.57	
合计	78,453.57	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	17,466,713.74	27,722,819.56
非关联方往来	146,811,086.52	178,889,270.74
购买设备款	52,349,835.52	44,491,638.86
应付费用款	29,479,457.89	31,716,668.90
押金及保证金	8,639,770.69	6,289,468.69
滞纳金	20,474,067.11	27,254,075.20
土地回收款		6,278,600.00
其他	1,316,975.17	2,225,241.91
合计	276,537,906.64	324,867,783.86

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 A	44,248,959.49	对方尚未领取
单位 B	40,326,920.09	对方尚未领取
单位 C	16,370,487.83	对方尚未领取
单位 D	30,234,806.95	尚未支付
单位 E	19,342,115.58	对方尚未领取
合计	150,523,289.94	

其他说明

38、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,650,540.36	11,443,114.50
1 至 2 年	11,446,791.01	698,119.68
2 至 3 年		
3 年以上		3,233,555.68
合计	31,097,331.37	15,374,789.86

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,775,791.81	90,199,769.30	96,073,840.13	3,901,720.98
二、离职后福利-设定提存计划		9,112,127.01	9,110,724.70	1,402.31
三、辞退福利		230,000.00	230,000.00	
合计	9,775,791.81	99,541,896.31	105,414,564.83	3,903,123.29

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,346,166.85	78,672,149.34	84,200,681.54	3,817,634.65
2、职工福利费	32,184.00	2,017,482.07	2,017,482.07	32,184.00
3、社会保险费		4,815,362.48	4,814,615.00	747.48
其中：医疗保险费		4,298,076.59	4,297,404.78	671.81
工伤保险费		517,285.89	517,210.22	75.67
4、住房公积金		4,694,700.41	4,694,570.00	130.41
5、工会经费和职工教育经费	397,440.96	75.00	346,491.52	51,024.44
8、其他短期薪酬				
合计	9,775,791.81	90,199,769.30	96,073,840.13	3,901,720.98

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,735,047.94	8,733,704.32	1,343.62
2、失业保险费		375,077.53	375,018.84	58.69
3、企业年金缴费		2,001.54	2,001.54	
合计		9,112,127.01	9,110,724.70	1,402.31

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	127,843,158.44	134,201,820.30
企业所得税	72,036,764.36	81,798,928.35

个人所得税	402,745.78	401,271.72
城市维护建设税	6,787,005.57	6,806,945.20
土地使用税	1,090,876.87	1,124,425.53
房产税	13,078,275.75	12,755,204.69
教育费附加	2,908,716.67	2,917,676.00
地方教育费附加	1,939,144.45	1,944,427.73
印花税	1,376,209.74	1,375,529.33
其他	484,616.30	484,616.30
合计	227,947,513.93	243,810,845.15

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	86,791,198.67	53,637,895.66
一年内到期的长期应付款	146,959,854.29	168,277,174.83
一年内到期的租赁负债	2,806,185.22	2,761,660.24
合计	236,557,238.18	224,676,730.73

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的商业承兑汇票	8,804,199.50	2,058,900.00
待转销售税额	4,133,441.98	1,907,319.16
合计	12,937,641.48	3,966,219.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证及质押借款	42,052,996.66	42,052,996.66
保证及抵押借款	1,505,148,000.00	1,508,904,696.99
减：一年内到期的长期借款	-86,791,198.67	-53,637,895.66
合计	1,460,409,797.99	1,497,319,797.99

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

（3） 可转换公司债券的说明

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应付未付房屋租赁款	8,211,084.89	9,580,912.91
减：一年内到期的租赁负债	-2,806,185.22	-2,761,660.24
合计	5,404,899.67	6,819,252.67

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	282,697,939.54	343,711,414.73
合计	282,697,939.54	343,711,414.73

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	429,657,793.83	511,988,589.56

其他说明：

（2） 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	987,515.78	987,515.78	
产品质量保证	2,400,000.00	2,400,000.00	
待执行的亏损合同	48,162.38	63,959.60	
预计承担的承诺义务	1,017,823.54	1,306,246.63	
预计赔偿款	0.00	3,504,006.00	诉讼判决
合计	4,453,501.70	8,261,728.01	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本期预计负债的变动主要系计提的预计股东诉讼案件涉及之连带责任赔偿及诉讼判决。详见本附注十二、（二）或有事项。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	122,369,980.52		1,550,978.16	120,819,002.36	与资产相关
合计	122,369,980.52		1,550,978.16	120,819,002.36	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	253,556,828.00						253,556,828.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,577,203,990.63			5,061,990,619.02
其他资本公积	238,794,716.59			238,794,716.59
合计	4,815,998,707.22			4,815,998,707.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,764,710.55	1,906,027.74	3,416,881.24	11,253,857.05
合计	12,764,710.55	1,906,027.74	3,416,881.24	11,253,857.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	211,879,937.60			211,879,937.60
合计	211,879,937.60			211,879,937.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-643,326,169.64	-851,293,111.31
调整后期初未分配利润	-643,326,169.64	-851,293,111.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,807,523.24	207,966,941.67
期末未分配利润	-641,518,646.40	-643,326,169.64

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	406,641,195.50	336,338,247.99	237,737,968.84	217,315,238.63
其他业务	13,618,348.29	9,976,512.40	7,885,996.56	2,617,092.47
合计	420,259,543.79	346,314,760.39	245,623,965.40	219,932,331.10

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								

市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 631,975,441.00 元，其中，328,350,627.00 元预计将于 2024 年度确认收入，214,606,587.00 元预计将于 2025 年度确认收入，89,018,227.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,923.45	390,809.89
教育费附加	8,967.16	167,489.94
房产税	4,867,607.09	2,406,663.84
土地使用税	2,580,054.32	1,059,668.40
车船使用税	2,112.00	

印花税	610,183.95	69,193.98
地方教育费附加	5,978.13	122,747.04
合计	8,095,826.10	4,216,573.09

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,787,310.50	9,711,196.42
办公费	2,933,623.88	1,102,710.96
折旧费	3,201,311.78	1,559,352.72
业务招待费	1,466,124.62	2,437,934.71
摊销费	3,295,605.61	1,750,387.26
其他	5,056,900.58	4,386,443.30
合计	33,740,876.97	20,948,025.37

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	3,176,869.67	2,034,207.09
技术服务费	35,886.80	1,051,068.81
办公费	961,129.46	410,859.01
业务招待费	516,698.54	530,223.45
汽车费	273,785.97	332,334.77
差旅费	12,343.31	191,693.28
折旧费	3,355.33	170.94
其他	299,183.66	902,782.26
合计	5,279,252.74	5,453,339.61

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	2,296,619.73	1,126,774.53
职工薪酬	3,321,750.41	1,249,998.54
动力费	2,269,677.98	373,595.60
其他费用	3,459,854.60	4,175,608.34
合计	11,347,902.72	6,925,977.01

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,240,226.48	4,654,372.92

减：利息收入	4,934,895.77	17,502,247.78
汇兑损益	-102,402.38	5,952.73
手续费及其他	493,168.15	739,762.14
合计	-2,303,903.52	-12,102,159.99

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,606,106.45	1,590,583.28
进项税加计抵减	1,507,960.39	
代扣个人所得税手续费	109,301.06	
合计	3,223,367.90	1,590,583.28

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,465,172.16	
合计	1,465,172.16	

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	288,423.09	-903,697.77
处置长期股权投资产生的投资收益	15,699,053.94	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	106,268.25	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-720.00	
合计	16,093,025.28	-903,697.77

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,728,789.38	

应收账款坏账损失	-6,241,940.03	-6,369,025.33
其他应收款坏账损失	-821,430.75	-1,988,224.32
合计	-9,792,160.16	-8,357,249.65

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,827,627.10	-9,582,269.87
十一、合同资产减值损失	-13,964,905.26	-2,603,006.29
合计	-30,792,532.36	-12,185,276.16

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	26,999.90	
在建工程处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		
合同资产处置利得或者损失		
使用权资产处置利得和损失		
合计	26,999.90	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无法支付的应付款项		7,291,180.45	
申报债权调整			
预计股东诉讼调整			
管理人报酬调整			
罚款收益	4,900.00		
其他	433,869.48	382,752.21	
合计	438,769.48	7,673,932.66	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	7,770.86		
其中：固定资产报废损失	7,770.86		

在建工程处置损失			
对外捐赠			
非常损失	121.25		
滞纳金	139,597.33		
罚款支出			
社保滞纳金			
赔偿支出			
违约金			
预计负债			
债权补充申报			
其他	15,738.21	49,159.02	
合计	163,227.65	49,159.02	

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	376,702.52	
合计	376,702.52	

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,715,757.06
所得税费用	376,702.52

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	133,464.52	
利息收入	4,593,086.43	12,263,213.57
保证金，押金，备用金等	56,993,112.00	2,200,000.00
代收代付等往来款	30,683,097.60	3,998,312.18
其他	6,404,031.28	367,763,580.48
合计	98,806,791.83	386,225,106.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	15,933,646.65	39,746,016.31
手续费支出	493,168.15	744,378.87
保证金、备用金、押金及受限资金等	18,349,036.81	123,630,500.00
代收代付等往来款	230,000.00	13,988,993.51
其他	337,811.26	295,111,626.24
合计	35,343,662.87	473,221,514.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及定期存款	30,158,504.62	
合计	30,158,504.62	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及定期存款	132,868,069.70	
其他	516,019.26	50,000,000.00
合计	133,384,088.96	50,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	5,369,367.22	

合计	5,369,367.22	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 ☑不适用

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,092,459.58	-11,980,987.45
加：资产减值准备	40,584,692.52	20,542,525.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,455,076.28	46,702,262.13
使用权资产折旧	3,724,443.36	3,004,319.37
无形资产摊销	2,881,848.06	2,447,464.56
长期待摊费用摊销	2,277,530.70	134,357.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-26,999.90	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,770.86	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,465,172.16	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,240,226.48	4,654,372.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,093,025.28	903,697.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	108,134.44	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-108,134.44	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-32,479,751.61	-323,696,273.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,938,945.76	-129,721,136.81
经营性应付项目的增加（减少	-171,460,219.55	-138,619,561.93

以“－”号填列）		
其他	-1,510,853.50	
经营活动产生的现金流量净额	-121,895,839.08	-525,628,959.82
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,165,967,339.01	1,509,004,371.74
减：现金的期初余额	1,769,849,610.23	2,103,991,642.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-603,882,271.22	-594,987,270.54

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,165,967,339.01	1,769,849,610.23
其中：库存现金	24,833.10	57,256.01
可随时用于支付的银行存款	860,348,994.84	1,508,947,115.73
可随时用于支付的其他货币资金	305,593,511.07	1,509,004,371.74
三、期末现金及现金等价物余额	1,165,967,339.01	1,769,849,610.23

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

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	724,249.86	7.1268	5,161,583.90
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	390,257.50	7.1268	2,781,287.15
欧元	12,000.10	7.6617	91,941.17
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 ☑不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

□适用 ☑不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	2,296,619.73	1,126,774.53
职工薪酬	3,321,750.41	1,249,998.54
动力费	2,269,677.98	373,595.60
其他费用	3,459,854.60	4,175,608.34
合计	11,347,902.72	6,925,977.01
其中：费用化研发支出	11,347,902.72	6,925,977.01

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☑否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收	合并当期期初至合并日被合并方的净	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					入	利润		

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☑是 □否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
德阳万达重型机械设备制造有限公司	12,000,000.00	100.00%	协议转让	2024 年 04 月 30 日	《股权转让协议》	15,699,053.94	0.00%					

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

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	
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	661,000,000.00	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00%		反向购买
德阳融发能源装备有限公司	360,000,000.00	四川德阳	四川德阳	制造业	100.00%		反向购买

烟台台海材料科技有限公司	100,000,000.00	山东烟台	山东烟台	制造业		100.00%	投资新设
烟台台海玛努尔智能装备有限公司	10,000,000.00	山东烟台	山东烟台	制造业		100.00%	投资新设
山东融发戍海智能装备有限公司	1,000,000,000.00	山东青岛	山东青岛	制造业		51.00%	增资控股
青岛融发戍海供应链管理有限公司	39,500,000.00	山东青岛	山东青岛	货物销售及代理		51.00%	增资控股
青岛融发装备制造有限公司	10,000,000.00	山东青岛	山东青岛	制造业		51.00%	增资控股
青岛融发装配技术保障中心有限公司	100,000,000.00	山东青岛	山东青岛	制造业	100.00%		增资控股
融发戍海智能装备（蓬莱）有限公司	10,000,000.00	山东烟台	山东烟台	制造业		51.00%	增资控股
融发戍海智能装备（烟台）有限公司	10,000,000.00	山东烟台	山东烟台	制造业		51.00%	增资控股
山东融发新能源装备研究设计院有限公司	10,000,000.00	山东烟台	山东烟台	研究和试验发展	100.00%		投资新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东融发戍海智能装备有限公司	49.00%	-3,899,982.82		519,610,261.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
山东融发戍海智能装备有限公司	1,226,645,649.58	2,140,332,676.67	3,366,978,326.25	751,051,096.56	1,731,592,252.12	2,482,643,348.68	1,557,620,152.19	1,900,574,699.20	3,458,194,851.39	736,459,928.03	1,830,056,399.53	2,566,516,327.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东融发戍海智能装备有限公司	24,731,655.02	-7,959,148.61	-7,959,148.61	91,152,039.59	5,952,959.74	-2,350,598.93	-2,350,598.93	-43,360,393.31

其他说明：

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
烟台杰海机械制造有限公司	烟台	烟台	有色金属冶炼和压延加工业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	21,327,482.55	16,832,186.33
非流动资产	150,231.13	190,053.76
资产合计	21,477,713.68	17,022,240.09
流动负债	18,936,907.86	15,127,744.47
非流动负债	1,789.68	2,201.55
负债合计	18,938,697.54	151,129,946.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,539,016.14	1,892,294.07
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	30,601,358.37	36,582,140.72
净利润	588,618.55	-1,260,560.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	588,618.55	-1,260,560.14
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
华龙一号锻造主管道	1,063,999.78			28,000.02		1,035,999.76	与资产相关
核电装备模块化制造项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
主蒸汽管道	2,560,675.			53,723.94		2,506,951.	与资产相关

技改项目	83					89	
泰山领军人才津贴							与资产相关
工业强基项目	28,474,935.15					28,474,935.15	与资产相关
小型反应堆核蒸汽系统装备模块化制造项目	3,375,619.58					3,375,619.58	与资产相关
德阳台海扩能项目拨款	13,203,000.00			366,750.00		12,836,250.00	与资产相关
国拨工业强基专项资金（高强度环轧薄壁筒实施方案）	28,890,000.00					28,890,000.00	与资产相关
烟台市工业强基专项资金	22,988,000.00					22,988,000.00	与资产相关
核电设备生产基地项目	5,225,000.00					5,225,000.00	与资产相关
“8515 工程”企业技术改造项目	1,317,600.00			329,400.00		988,200.00	与资产相关
产业结构调整（新兴产业）	1,005,500.04			289,999.98		715,500.06	与资产相关
核电设备及材料工程扩建项目	796,124.96			106,150.02		689,974.94	与资产相关
两亿三区蓝色经济	2,669,525.17			310,287.54		2,359,237.63	与资产相关
新能源产业发展专项资金	800,000.01			66,666.66		733,333.35	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	1,550,978.16	1,540,583.28
一次性岗位补贴款	33,970.00	
烟台市莱山区公共就业和人才服务中心稳岗补贴	21,158.29	

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究。对于外汇风险，本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	50,868,945.97			50,868,945.97

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,868,945.97			50,868,945.97
（1）债务工具投资	50,868,945.97			50,868,945.97
应收账款融资			24,729,291.30	24,729,291.30
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛军民融合发展集团有限公司	山东省青岛市黄岛区	基础设施建设及配套项目投资建设	237,650 万元	27.00%	27.00%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为青岛军民融合发展集团有限公司，本公司的实际控制人为青岛西海岸新区国有资产管理局。

本企业最终控制方是青岛西海岸新区国有资产管理局。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛沁源春农业科技有限公司	融发集团控制的公司
山东中科绅蓝生物科技有限公司	融发集团控制的公司
青岛牧坤实业有限公司	融发集团控制的公司
开投集团(香港)实业有限公司	融发集团控制的公司
青岛兰玺置业有限公司	融发集团控制的公司
青岛融辉泰投资有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发弘治物业有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发宇玺置业有限公司	融发集团控制的公司
烟台融兆置业有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发港沅置业有限公司	融发集团控制的公司
山东融发舰船修造集团有限公司	融发集团控制的公司
青岛市华鲁公路工程有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发市政工程有限公司	融发集团控制的公司
青岛古镇口资产经营管理有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发海合科研有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发海康服务管理有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发海通科技产业有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发物业发展有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发文化旅游发展有限公司	融发集团控制的公司
青岛华安驾驶员培训服务有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发泰合文化发展有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发六合文化体育发展有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发慧海旅游文化有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发山海科技产业有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发逸海科技产业有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发慧山船舶科技有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发逸山康养产业有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发悦山置业有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发东达科技有限公司	融发集团控制的公司
青岛安通达机动车维修有限公司	融发集团控制的公司
青岛古镇口园林环卫有限公司	融发集团控制的公司
青岛华安园林绿化种植有限公司	融发集团控制的公司
青岛华安机动车检测有限公司	融发集团控制的公司
青岛鑫顺华综合服务有限公司	融发集团控制的公司
青岛古镇口农业发展有限公司	融发集团控制的公司
青岛开发区投资建设集团有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发生活保障中心有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发融资租赁有限公司	融发集团控制的公司
山东融发特种装备维保有限公司	融发集团控制的公司
烟台融发产业发展有限公司	融发集团控制的公司
青岛鼎发基金管理有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发工程项目管理有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发旭德服务管理有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发霖海文化产业有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发融合商业有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发海博工业科技有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发海泰文化产业有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发成果转化科技服务有限公司	融发集团控制的公司
青岛融泰科技产业发展中心有限公司	融发集团控制的公司

青岛融发城市服务有限公司	融发集团控制的公司
青岛融瑞科技孵化器有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发融寓城市发展有限公司	融发集团控制的公司
青岛融海产城创投资集团有限公司	融发集团控制的公司
青岛永保文旅有限公司	融发集团控制的公司
融晟实业(香港)有限公司	融发集团控制的公司
晟海投资有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发博睿智能装备科技有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发君亭酒店管理有限公司	融发集团控制的公司
青岛融发酒店管理有限公司	融发集团控制的公司
山东新华海洋工程有限公司	融发集团控制的公司
山东浩瑞供应链管理有限公司	融发集团控制的公司
烟台凯实工业有限公司	董事控制的公司
烟台市台海集团股份有限公司	持有 5%以上股份的公司
陈伟	董事、高管
郝燕存	董事、高管
徐广华	董事、高管
王雪桂	董事
方玉诚	董事
魏利平	董事
董和平	董事
仝颂	监事
丁肇彬	监事
于鹏	监事
马明	高管

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青岛军民融合发展集团有限公司及其子公司	采购商品	806,531.46	25,000,000.00	否	0.00
烟台凯实工业有限公司	采购商品	43,874,500.06	150,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台杰海机械制造有限公司	产品销售	25,495,281.53	15,903,151.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛军民融合发展集团有限公司	236,196,080.00	2023 年 05 月 31 日	2036 年 10 月 20 日	否
青岛军民融合发展集团有限公司	165,214,075.97	2023 年 05 月 31 日	2027 年 12 月 16 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛军民融合发展集团有限公司	576,088,000.00	2021 年 11 月 01 日	2036 年 10 月 20 日	否
青岛军民融合发展集团有限公司	929,060,000.00	2022 年 08 月 31 日	2037 年 06 月 10 日	否
青岛军民融合发展集团有限公司	402,961,160.90	2022 年 06 月 10 日	2027 年 12 月 16 日	否

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,381,066.67	670,374.28

（8） 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台杰海机械制造有限公司	16,975,226.04	1,363,110.62	2,454,525.83	197,098.42
应收票据	烟台杰海机械制造有限公司			400,000.00	20,000.00
应收款项融资	烟台杰海机械制造有限公司	380,993.21		7,454,257.98	
预付账款	烟台凯实工业有限公司	9,944,000.00		49,578,185.00	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台凯实工业有限公司	431,652.80	431,652.80
应付账款	青岛融发慧同信息科技有限公司	6,657.49	28,579.29
应付账款	烟台杰海机械制造有限公司		81,000.00
应付账款	青岛融发物业发展有限公司		194,975.50
应付账款	青岛融发市政工程有限公司		18,903.59
应付账款	青岛融发酒店管理有限公司		17,680.00

其他应付款	烟台市台海集团股份有限公司	1,439,790.78	10,615,298.00
其他应付款	青岛军民融合发展集团有限公司	101,052.00	1,052.00
其他应付款	烟台凯实工业有限公司	1,350,222.23	1,350,222.23

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼尚有 6 件在审理中，其中烟台台海核电与吉林昊宇电气股份有限公司债权纠纷、吉林中意核管道制造有限公司债权纠纷涉案金额约 9400.61 万元，其他 4 件涉案金额约 450.94 万元

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	1,980,000.00	1,980,000.00
合计	1,980,000.00	1,980,000.00

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,980,000.00	100.00%	372,392.30	18.81%	1,607,607.70	1,980,000.00	100.00%	372,392.30	18.81%	1,607,607.70
其中：										
其中：										
合计	1,980,000.00	100.00%	372,392.30	18.81%	1,607,607.70	1,980,000.00	100.00%	372,392.30	18.81%	1,607,607.70

按单项计提坏账准备类别名称：重要的按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	1,980,000.00	372,392.30	1,980,000.00	372,392.30	18.81%	企业破产重整
合计	1,980,000.00	372,392.30	1,980,000.00	372,392.30		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	372,392.30					372,392.30
合计	372,392.30					372,392.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	1,980,000.00		1,980,000.00	100.00%	372,392.30
合计	1,980,000.00		1,980,000.00	100.00%	372,392.30

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,597,820.48	757,108.32
应收股利	38,879,462.62	38,879,462.62
其他应收款	2,395,637,914.52	2,405,119,245.93
合计	2,436,115,197.62	2,444,755,816.87

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收拆借款利息	1,597,820.48	757,108.32
合计	1,597,820.48	757,108.32

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	38,879,462.62	38,879,462.62
合计	38,879,462.62	38,879,462.62

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
管理人股票	307,182,771.77	307,187,451.53
合并范围内部往来	2,088,335,111.67	2,097,835,111.67
备用金及其他	125,119.65	101,771.30
减：坏账准备	-5,088.57	-5,088.57
合计	2,395,637,914.52	2,405,119,245.93

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,959.05	1,615,279,876.69
1 至 2 年	2,395,605,044.04	789,844,457.81
合计	2,395,643,003.09	2,405,124,334.50

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	307,182,771.77	12.81%			307,182,771.77	307,187,451.53	12.77%			307,187,451.53
其中：										
按组合计提坏账准备	2,088,460,231.32	87.18%	5,088.57		2,088,455,142.75	2,097,936,882.97	87.23%	5,088.57		2,097,931,794.40
其中：										
合并范围内	2,088,335,111.67	87.17%			2,088,335,111.67	2,097,835,111.67	87.22%			2,097,835,111.67
账龄组合						101,771.30		5,088.57	5.00%	96,682.73
合计	2,395,643,003.09	100.00%	5,088.57		2,395,637,914.52	2,405,124,334.50		5,088.57	5.00%	2,405,119,245.93

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收坏账准备	5,088.57					5,088.57
合计	5,088.57					5,088.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

				性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	合并范围内部往来	2,088,335,111.67	1 年以上	87.17%	
单位 B	管理人股票	307,182,771.77	1 年以上	12.82%	
单位 C	备用金及其他	83,257.70	1 年以上	0.01%	
单位 D	备用金及其他	3,902.90	1 年以内		
单位 E	备用金及其他	25,123.69	1 年以内		
合计		2,395,630,167.73		100.00%	

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,902,468,708.67		4,902,468,708.67	4,897,468,708.67		4,897,468,708.67
合计	4,902,468,708.67		4,902,468,708.67	4,897,468,708.67		4,897,468,708.67

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

烟台台海玛努尔核电设备有限公司	4,487,468,708.67						4,487,468,708.67	
德阳融发能源装备有限公司	410,000,000.00						410,000,000.00	
青岛融发装配技术保障中心有限公司						5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	4,897,468,708.67					5,000,000.00	4,902,468,708.67	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地								

区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	15,718,282.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,606,106.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,465,172.16	
委托他人投资或管理资产的损益	106,268.25	
债务重组损益	-720.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,328,594.56	
减：所得税影响额	1.29	
少数股东权益影响额（税后）	225,853.07	
合计	20,997,850.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.04%	0.0009	0.0009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.41%	-0.0092	-0.0092

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他