

台海玛努尔核电设备股份有限公司 2021 年半年度财务报告

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：台海玛努尔核电设备股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	67,980,853.32	72,655,875.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,497,860.00	10,330,094.42
应收账款	802,067,917.81	803,129,117.16
应收款项融资	4,394,000.00	5,069,457.62
预付款项	47,651,235.39	39,293,482.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	61,188,335.10	54,926,766.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	519,955,946.37	541,491,741.90
合同资产	1,143,422,927.02	1,156,503,607.83

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	271,276,027.62	280,965,571.44
流动资产合计	2,919,435,102.63	2,964,365,714.12
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	2,443,776.28	2,443,776.28
长期股权投资	174,698,983.45	171,777,538.57
其他权益工具投资	2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,586,997,940.39	1,677,742,746.82
在建工程	502,347,132.56	542,620,831.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	163,417,635.30	173,238,905.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,575,549.51	2,062,054.38
递延所得税资产		
其他非流动资产	181,148,336.03	191,152,692.58
非流动资产合计	2,616,129,353.52	2,763,538,545.49
资产总计	5,535,564,456.15	5,727,904,259.61
流动负债：		
短期借款	1,348,828,978.85	1,352,305,426.53
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	164,038,158.58	185,340,385.46

预收款项		
合同负债	35,737,020.91	47,596,586.46
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	166,584,003.57	145,645,972.82
应交税费	342,256,154.63	387,952,281.62
其他应付款	905,794,767.91	875,794,768.76
其中：应付利息	184,449,005.59	161,955,285.18
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	1,519,757,080.35	1,330,504,964.91
其他流动负债	6,635,729.07	14,225,938.14
流动负债合计	4,489,631,893.87	4,339,366,324.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		179,798,444.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	62,707,430.56	76,561,264.56
长期应付职工薪酬		
预计负债	30,423,429.67	30,702,597.00
递延收益	127,284,453.08	128,414,957.24
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	220,415,313.31	415,477,263.24
负债合计	4,710,047,207.18	4,754,843,587.94
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	740,477,303.30	740,477,303.30
减：库存股		
其他综合收益		-22,084.12
专项储备	8,004,693.03	8,101,012.48
盈余公积	211,879,937.60	211,879,937.60
一般风险准备		
未分配利润	-537,492,321.90	-394,213,492.05
归属于母公司所有者权益合计	676,426,440.03	819,779,505.21
少数股东权益	149,090,808.94	153,281,166.46
所有者权益合计	825,517,248.97	973,060,671.67
负债和所有者权益总计	5,535,564,456.15	5,727,904,259.61

法定代表人：王雪欣

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：曹文涛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,069,875.13	1,931,768.30
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	975,000.00	975,000.00
应收账款	1,983,049.71	
应收款项融资	2,428,600.00	3,627,206.37
预付款项		
其他应收款	536,612,836.90	537,796,589.96
其中：应收利息	76,932,353.62	78,363,246.14
应收股利	38,879,462.62	38,879,462.62
存货		
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		
流动资产合计	543,069,361.74	544,330,564.63
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	3,657,867,234.75	3,657,867,234.75
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	88,008.59	121,057.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,790.83	87,163.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,657,977,034.17	3,658,075,455.18
资产总计	4,201,046,395.91	4,202,406,019.81
流动负债：		
短期借款	334,740,945.29	334,741,245.29
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,600,269.00	
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	10,423,050.02	9,589,855.50
应交税费	3,111,586.42	6,032,651.88
其他应付款	42,428,493.40	26,320,527.91

其中：应付利息	39,714,397.76	20,811,433.71
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	83,499,960.00	83,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	476,804,304.13	460,184,280.58
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		
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		
负债合计	476,804,304.13	460,184,280.58
所有者权益：		
股本	867,057,350.00	867,057,350.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,927,145,944.75	2,927,145,944.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-69,961,202.97	-51,981,555.52
所有者权益合计	3,724,242,091.78	3,742,221,739.23
负债和所有者权益总计	4,201,046,395.91	4,202,406,019.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	189,191,141.05	204,663,091.12
其中：营业收入	189,191,141.05	204,663,091.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	341,302,474.05	382,858,611.97
其中：营业成本	279,690,746.55	209,983,814.01
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	4,042,081.46	2,918,841.72
销售费用	2,681,132.04	2,376,851.22
管理费用	18,460,636.78	22,424,875.68
研发费用	16,815,739.67	30,923,919.21
财务费用	19,612,137.55	114,230,310.13
其中：利息费用	19,786,688.05	115,617,389.16
利息收入	194,232.29	2,104,019.64
加：其他收益	5,557,220.80	6,563,425.95
投资收益（损失以“-”号填列）	-722,708.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,496,072.73	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-587,307.23	6,214,096.75
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-2,726,017.79	-428,106.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-148,094,073.22	-165,846,104.40
加: 营业外收入	48,507.38	34,077.86
减: 营业外支出	163,151.34	238,688.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-148,208,717.18	-166,050,715.23
减: 所得税费用		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-148,208,717.18	-166,050,715.23
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-148,208,717.18	-166,050,715.23
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-143,278,829.85	-164,716,840.17
2.少数股东损益	-4,929,887.33	-1,333,875.06
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	-148,208,717.18	-166,050,715.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-143,278,829.85	-164,716,840.17
归属于少数股东的综合收益总额	-4,929,887.33	-1,333,875.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.17	-0.19
（二）稀释每股收益	-0.17	-0.19

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：王雪欣

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：曹文涛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,639,867.00	0.00
减：营业成本	2,600,269.00	0.00
税金及附加	396.00	
销售费用	692.01	24,699.52
管理费用	906,471.90	5,642,247.41
研发费用		
财务费用	17,111,685.54	4,642,613.48
其中：利息费用	18,912,347.05	10,526,935.91
利息收入	1,800,661.51	5,884,322.43

加：其他收益		177,913.44
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）	-17,979,647.45	-10,131,646.97
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,979,647.45	-10,131,646.97
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,979,647.45	-10,131,646.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,979,647.45	-10,131,646.97
（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	-17,979,647.45	-10,131,646.97
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	2021 年半年度	2020 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	139,695,576.92	224,893,119.62
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	82.64	49.13
收到其他与经营活动有关的现金	15,727,119.57	18,638,718.65
经营活动现金流入小计	155,422,779.13	243,531,887.40
购买商品、接受劳务支付的现金	107,982,552.49	116,387,879.22
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	41,389,393.30	30,679,597.14
支付的各项税费	2,063,138.21	856,816.75
支付其他与经营活动有关的现金	14,608,044.29	27,696,179.79
经营活动现金流出小计	166,043,128.29	175,620,472.90
经营活动产生的现金流量净额	-10,620,349.16	67,911,414.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,968,200.82	
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		
投资活动现金流入小计	18,968,200.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,610,100.40	1,724,446.35
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,610,100.40	1,724,446.35

投资活动产生的现金流量净额	-4,641,899.58	-1,724,446.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		182,259,625.01
收到其他与筹资活动有关的现金	20,778,470.40	
筹资活动现金流入小计	20,778,470.40	182,259,625.01
偿还债务支付的现金	11,162,225.57	209,070,346.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,325,987.25	18,866,544.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	12,488,212.82	227,936,890.71
筹资活动产生的现金流量净额	8,290,257.58	-45,677,265.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,971,991.16	20,509,702.45
加：期初现金及现金等价物余额	32,032,721.26	26,353,802.75
六、期末现金及现金等价物余额	25,060,730.10	46,863,505.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	1,000,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,528.91	516,541.78
经营活动现金流入小计	1,005,528.91	516,541.78
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	1,874,219.83	966,565.53
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	2,232,146.14	1,100,114.45

经营活动现金流出小计	4,106,365.97	2,066,679.98
经营活动产生的现金流量净额	-3,100,837.06	-1,550,138.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,239,283.89	7,500,595.15
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		
投资活动现金流入小计	2,239,283.89	7,500,595.15
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		
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		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	2,239,283.89	7,500,595.15
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	340.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,643,909.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	340.00	5,643,909.27
筹资活动产生的现金流量净额	-340.00	-5,643,909.27
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	-861,893.17	306,547.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,931,768.30	114,416.30
六、期末现金及现金等价物余额	1,069,875.13	420,963.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	253,556,828.00				740,477,303.30		-22,084.12	8,101,012.48	211,879,937.60		-394,213,492.05		819,779,505.21	153,281,166.46	973,060,671.67	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	253,556,828.00				740,477,303.30		-22,084.12	8,101,012.48	211,879,937.60		-394,213,492.05		819,779,505.21	153,281,166.46	973,060,671.67	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							22,084.12	-96,319.45			-143,278,829.85		-143,353,065.18	-4,190,357.52	-147,543,422.70	
（一）综合收益总额							22,084.12				-143,278,829.85		-143,256,745.73	-4,190,357.52	-147,447,103.25	
（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								-96,319.45						-96,319.45			-96,319.45
1. 本期提取								1,180,492.32						1,180,492.32			1,180,492.32
2. 本期使用								1,276,811.77						1,276,811.77			1,276,811.77
(六)其他																	
四、本期期末余额	253,556.82				740,477.30		0.00	8,004,693.03	211,879,937.60			-537,492,321.90		676,420,644.03	149,090,808.94		825,517,248.97

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	253,556,828.00				740,477,303.30		-503,848.64	7,441,139.94	211,879,937.60		1,102,115,724.03		2,314,967,084.23	177,660,628.05	2,492,627,712.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	253,556,828.00				740,477,303.30		-503,848.64	7,441,139.94	211,879,937.60		1,102,115,724.03		2,314,967,084.23	177,660,628.05	2,492,627,712.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								482.007.79			-164,716,840.17		-164,234,832.38	-308,755.80	-164,543,588.18
（一）综合收益总额											-164,716,840.17		-164,716,840.17	-1,333,875.06	-166,050,715.23
（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							482,00						482,00	1,025,1	1,507,1	
							7.79						7.79	19.26	27.05	
1. 本期提取							1,552,						1,552,	1,025,1	2,577,9	
							781.42						781.42	19.26	00.68	
2. 本期使用							1,070,						1,070,		1,070,7	
							773.63						773.63		73.63	
（六）其他																
四、本期期末 余额	253,5			740,47			-503,8	7,923,	211,87		937,39		2,150,	177,351	2,328,0	
	56,82			7,303.			48.64	147.73	9,937.		8,883.		732,25	,872.25	84,124.	
	8.00			30					60		86		1.85		10	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	867,057,350.00				2,927,145,944.75					-51,981,555.52		3,742,221,739.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	867,057,350.00				2,927,145,944.75					-51,981,555.52		3,742,221,739.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-17,979,647.45		-17,979,647.45
（一）综合收益总额										-17,979,647.45		-17,979,647.45
（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. 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	867,057,350.00				2,927,145,944.75					-69,961,202.97		3,724,242,091.78

上期金额

单位：元

项目	2020 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	867,057,350.00				2,927,145,944.75					-35,398,900.80		3,758,804,393.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	867,057,350.00				2,927,145,944.75					-35,398,900.80		3,758,804,393.95

额	7,350.00				45,944.75					00.80		93.95
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-10,131,646.97		-10,131,646.97
(一)综合收益总额										-10,131,646.97		-10,131,646.97
(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. 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	867,057,350.00				2,927,145,944.75					-45,530,547.77		3,748,672,746.98

三、公司基本情况

台海玛努尔核电设备股份有限公司（以下简称公司或台海核电，在包含子公司时统称本集团）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）。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现在的公司名称，公司现注册地址为四川省青神县黑龙镇，总部地址为四川省眉山市青神县黑龙镇建川社区。截至2021年06月30日，公司注册资本人民币867,057,350.00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）

本集团合并财务报表范围包括烟台台海核电、德阳台海核能装备有限公司（以下简称德阳台海）、德阳万达重型机械设备制造有限公司（以下简称德阳万达）、烟台台海材料科技有限公司（以下简称台海材料）、烟台台海玛努尔智能装备有限公司（以下简称智能装备）。

详见本附注“一、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

(1) 影响公司持续经营能力的因素：

①市场订单

受所属行业政策及公司财务状况的影响，近两年公司订单总量持续减少。

②运营资金

公司主要产品订单为长周期制造合同，期初一次性生产投料资金占用较大，货款回收周期长，与生产周期不匹配，资产周转率低，导致运营现金流紧张。

③逾期债务

公司存在逾期金融机构借款及到期债务无法偿还的情况，导致公司涉诉事项增加，影响公司授信业务正常开展；同时导致公司部分银行账户被查封，对公司生产经营相关的资金使用及安排造成一定影响。存在供应商应付账款出现逾期、职工工资部分拖欠、税款欠缴等情形。

④主要子公司破产重整

一级全资子公司烟台台海玛努尔核电设备有限公司、二级子公司烟台台海材料科技有限公司和烟台台海玛努尔智能装备有限公司已经法院裁定进入破产重整程序，目前破产重整方案尚未确定，进程及结果存在不确定性。

(2) 公司已采取或拟采取的改善措施

①公司通过改革管理模式，使组织架构更加扁平、高效，保障公司发展战略规划得以有效执行，提高资产周转和使用效率；优化现有人员结构，确保劳动用工效率最大化的原则，合理高效配置优秀人力资源。

②拓宽市场订单，采取联合体等多种合作方式，为公司订单的签订提供良好的条件保障。加强与相关行业的优势企业合作，注重中高端民用铸、锻件市场的开发。利用公司前期累积的研发成果，拓展军工市场。

③加大应收账款的催收工作，加快公司的资金回笼。对国企、央企等主要客户的逾期应收账款，由市发改委牵头，由莱山区政府及公司组成工作专班进行催收；对其他客户的逾期应收账款，公司安排专人催收；对长期拒不支付的客户，公司准备采取法律手段予以解决，努力加快公司资金回笼。

④在烟台市政府的扶持和积极推进下，成立政府专班，积极推进公司国有化、引进战略投资者，帮助公司快速摆脱目前困境。

⑤虽然公司主要控股子公司烟台台海核电被裁定破产重整，但是根据2020年12月23日，山东省烟台莱山区人民法院决定书（（2020）鲁0613破3号之一），“决定准许烟台台海核电在烟台台海核电管理人的监督下自行管理财产和营业事务”。通过自主经营，有利于提升公司整体资产价值。

⑥加强与各债权银行的有效沟通，探讨债转股等多种方式的破产重整方案，根本化解债务风险问题。

综上所述，针对公司持续经营能力，公司管理层采取有针对性的计划与措施，基本可以消除对公司未来12个月的持续经营重大不确定性的疑虑，故会计报表以持续经营为基础编制。

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：

具体会计政策和会计估计提示：本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等，详见本部分以下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵消事项

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权

益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

(4) 本期及比较期间合并财务报表的编制

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

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

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

(5) 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：

1) 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。

2) 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了本公司, 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。

3) 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。

4) 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。但是, 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。

5) 母公司本期及上年同期财务报表均为本公司(法律上母公司)个别财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

11、应收票据

本集团应收票据的业务模式为以收取合同现金流量为目的的商业承兑汇票，年末应收票据的减值准备按照应收账款的预期信用减值方法计提。

12、应收账款

本集团对于收入准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信

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

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

（1）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

（2）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14、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

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：（1）信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；（2）信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；（3）购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、委托加工物资、产成品和建造合同形成的资产等。

（2）存货的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

已完工未结算的建造合同按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应占的施工间接成本等。合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为资产；若合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为负债。

（3）存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表列示合同资产。合同资产，是指本集团已向客户转让商品/提供劳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。

1)合同资产的预期信用损失的确定方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述各类金融资产信用损失的确定方法。

2)会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有

以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。

(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	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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

26、借款费用

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

(2) 无形资产的摊销方法

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

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。

对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

进行商誉减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

33、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分而确认为合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本集团清偿预计负债所需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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

(1) 销售商品收入

① 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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。

本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品。

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

客户已接受该商品。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

② 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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(2) 利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(3) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政策性优惠贷款贴息会计处理方法

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助退回会计处理方法

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为融资租赁承租方时, 在租赁开始日, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为融资租入固定资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 将两者的差额记录为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为报表项目长期应付款列示。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

2. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号--租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行,其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	2021 年 4 月 29 日召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十四次会议审议通过。	公司将于 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则,本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果及现金流量均无实质性影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

执行新租赁准则对 2021 年上半年度合并和母公司报表无影响。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、10%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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
台海玛努尔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%
德阳台海核能装备有限公司	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%

2、税收优惠

子公司烟台台海核电于2019年11月28日取得了更新后的高新技术企业证书，证书编号为GR201937002612，有效期三年。烟台台海核电在2021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，自2011年1月1日至2021年12月31日，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，子公司德阳台海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	99,426.81	71,984.48
银行存款	24,659,752.88	29,635,768.31
其他货币资金	43,221,673.63	42,948,122.23
合计	67,980,853.32	72,655,875.02

其他说明

注：截至2021年06月30日，本集团使用受限制的货币资金50,314,645.48元，其中：司法冻结的银行存款7,092,971.85元；其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金及其他保证金43,221,673.63元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

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	1,497,860.00	10,330,094.42
合计	1,497,860.00	10,330,094.42

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：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(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) 应收账款分类披露

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	266,940,574.41	25.08%	108,518,449.68	41.40%	158,422,124.73	269,481,442.93	25.30%	108,998,449.68	40.45%	160,482,993.25
其中：										
单项金额重大	264,299,357.60	24.84%	105,877,232.87	40.39%	158,422,124.73	266,940,574.41	25.06%	108,518,449.68	40.65%	158,422,124.73
单项金额不重大	2,641,216.81	0.25%	2,641,216.81	1.01%	0.00	2,540,868.52	0.24%	480,000.00	18.89%	2,060,868.52
按组合计提坏账准备的应收账款	797,245,240.52	74.92%	153,599,447.44	58.60%	643,645,793.08	795,865,571.35	74.70%	153,219,447.44	19.25%	642,646,123.91
其中：										
按预期信用风险组合计提坏账准备	797,245,240.52	74.92%	153,599,447.44	58.60%	643,645,793.08	795,865,571.35	74.70%	153,219,447.44	19.25%	642,646,123.91
合计	1,064,185,814.93	100.00%	262,117,897.12	100.00%	802,067,917.81	1,065,347,014.28	100.00%	262,217,897.12	24.61%	803,129,117.16

按单项计提坏账准备：108,518,449.68 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
烟台市台海集团有限公司	124,026,922.83	37,375,018.09	30.13%	该企业破产重整，清偿存在风险；
吉林中意核管道制造有限公司	27,429,462.57	8,863,774.98	32.31%	该项目处于项目暂停状态
天津纺织集团进出口股份有限公司	6,433,907.40	6,433,907.40	100.00%	项目暂停
二重集团德阳进出口有限责任公司	106,409,064.80	53,204,532.40	50.00%	项目暂停
云南天高镍业有限公司	2,133,660.00	2,133,660.00	100.00%	企业破产清算
江苏申特钢铁有限公司	352,556.81	352,556.81	100.00%	涉诉，存在回款风险
东莞市煜田新材料有限	155,000.00	155,000.00	100.00%	涉诉，存在回款风险

公司				
合计	266,940,574.41	108,518,449.68	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 153,599,447.44 元

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	375,166,149.05	25,650,883.89	6.84%
1-2 年	275,084,598.08	49,039,172.15	17.83%
2-3 年	23,330,149.48	5,350,337.40	22.93%
3 年以上	123,664,343.91	73,559,054.00	59.48%
合计	797,245,240.52	153,599,447.44	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	377,302,495.57
1 至 2 年	314,297,308.51
2 至 3 年	160,724,496.44
3 年以上	211,861,514.41
3 至 4 年	211,861,514.41
合计	1,064,185,814.93

(2) 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	
应收账款坏账准备	262,217,897.12		100,000.00			262,117,897.12
合计	262,217,897.12		100,000.00			262,117,897.12

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	收回方式

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
烟台玛努尔高温合金有限公司	507,776,483.53	43.73%	60,351,268.35
烟台市台海集团有限公司	124,026,922.83	11.64%	37,375,018.09
二重集团德阳进出口有限责任公司	106,409,064.80	9.99%	53,204,532.40
北京壹诺航装新材料技术有限公司	77,470,000.00	7.27%	38,735,000.00
中广核工程有限公司	36,183,179.48	3.40%	2,532,822.56
合计	851,865,650.64	76.03%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据：		
其中：银行承兑汇票	4,394,000.00	5,069,457.62
合计	4,394,000.00	5,069,457.62

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

注：本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售（贴现或背书）为目标，故将持有的应收票据划分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，并列示于应收款项融资。

7、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	32,326,665.31	67.84%	26,732,381.21	68.04%
1 至 2 年	6,389,577.30	13.41%	5,985,805.25	15.23%
2 至 3 年	3,710,844.48	7.79%	3,037,363.52	7.73%
3 年以上	5,224,148.30	10.96%	3,537,932.52	9.00%
合计	47,651,235.39	--	39,293,482.50	--

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

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 14,718,664.99 元，占预付款项年末余额合计数的

比例30.89%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	61,188,335.10	54,926,766.23
合计	61,188,335.10	54,926,766.23

(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

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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
预付及垫付款	49,291,932.10	49,040,533.41
保证金	12,176,454.80	12,200,236.37
备用金	6,018,310.89	2,380,431.87
合计	67,486,697.79	63,621,201.65

2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,755,353.09		3,939,082.33	8,694,435.42
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	2,396,072.73			2,396,072.73
2021 年 6 月 30 日余额	2,359,280.36		3,939,082.33	6,298,362.69

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

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	45,284,449.60
1 至 2 年	1,607,575.93
2 至 3 年	4,849,908.18
3 年以上	11,879,267.94
3 至 4 年	11,879,267.94
合计	63,621,201.65

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	
其他应收款坏账准备	8,694,435.42		2,396,072.73			6,298,362.69
合计	8,694,435.42		2,396,072.73			6,298,362.69

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	收回方式
湖南麟辉建筑工程公司	1,322,343.50	抵账
合计	1,322,343.50	--

4) 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：

5) 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
山东融发成海智能装备有限公司	设备款	24,421,761.00	1 年以内	36.19%	
青岛融发融资租赁有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	7.41%	
吉林大学	保证金	3,812,000.00	2-3 年	5.65%	
闪平海	备用金	3,000,000.00	3-4 年	4.45%	
东方戈壁钢铁公司	预付及垫付款	2,932,806.32	3-4 年	4.35%	
合计	--	39,166,567.32	--	58.04%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、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	183,054,706.33		183,054,706.33	205,374,128.68	0.00	205,374,128.68
在产品	459,689,617.84	153,592,219.57	306,097,398.27	477,832,735.81	177,688,054.95	300,144,680.86
库存商品	2,406,837.66		2,406,837.66	2,544,613.70	0.00	2,544,613.70
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						0.00
发出商品	27,920,638.75		27,920,638.75	33,355,108.99	0.00	33,355,108.99
低值易耗品	72,905.54		72,905.54	73,209.67	0.00	73,209.67
在途物资	403,459.82		403,459.82			
合计	673,548,165.94	153,592,219.57	519,955,946.37	719,179,796.85	177,688,054.95	541,491,741.90

(2) 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	

原材料	0.00				
在产品	177,688,054.95			24,095,835.38	153,592,219.57
库存商品	0.00				
合计	177,688,054.95			24,095,835.38	153,592,219.57

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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
单项计提预期信用损失的合同资产	1,299,877,192.93	393,482,174.41	906,395,018.52	1,267,464,667.10	392,225,489.32	875,239,177.78
按组合计提预期信用损失的合同资产	344,017,633.96	106,989,725.46	237,027,908.50	387,606,844.62	106,342,414.57	281,264,430.05
合计	1,643,894,826.89	500,471,899.87	1,143,422,927.02	1,655,071,511.72	498,567,903.89	1,156,503,607.83

合同资产的账面价值在本期内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
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
单项计提预期信用损失的合同资产	0.00			
按组合计提预期信用损失的合同资产	1,969,995.98	66,000.00		
合计	1,969,995.98	66,000.00		--

其他说明：

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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,833,817.61	667,966.07
时段法确认收入计提的销项税	269,376,033.14	280,231,428.51
代扣代缴税金	66,176.87	66,176.86
合计	271,276,027.62	280,965,571.44

其他说明：

14、债权投资

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

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

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

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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损失准备	备注

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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、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	
分期收款销售商品	2,543,776.28	100,000.00	2,443,776.28	2,543,776.28	100,000.00	2,443,776.28	6.00%
合计	2,543,776.28	100,000.00	2,443,776.28	2,543,776.28	100,000.00	2,443,776.28	--

坏账准备减值情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		100,000.00		100,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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											
山东融发 成海智能 装备有限 公司	171,778,5 29.41	3,644,153 .61		-538,903. 61						174,883,7 79.41	
烟台杰海 机械制造 有限公司	-990.84			-183,805. 12						-184,795. 96	
小计	171,777,5 38.57	3,644,153 .61		-722,708. 73						174,698,9 83.45	
合计	171,777,5 38.57	3,644,153 .61		-722,708. 73						174,698,9 83.45	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	2,500,000.00

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
德阳经济技术开发区辉高互助式融资担保有限公司					基于权益投资目的	

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) 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	1,586,997,940.39	1,677,742,746.82
合计	1,586,997,940.39	1,677,742,746.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,046,728,392.63	2,043,331,191.60	10,682,797.12	13,725,081.56	3,114,467,462.91
2.本期增加金额	0.00	1,189,563.58	0.00	1,397,528.68	2,587,092.26
(1) 购置	0.00	1,189,563.58	0.00	1,397,528.68	2,587,092.26
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	2,008,278.83	0.00	0.00	2,008,278.83
(1) 处置或报废	0.00	2,008,278.83	0.00	0.00	2,008,278.83
4.期末余额	1,046,728,392.63	2,042,512,476.35	10,682,797.12	15,122,610.24	3,115,046,276.34
二、累计折旧					
1.期初余额	171,867,677.01	882,456,567.09	9,086,689.90	12,170,071.73	1,075,581,005.73
2.本期增加金额	19,159,957.82	74,748,432.06	157,090.87	286,346.72	94,351,827.47
(1) 计提	19,159,957.82	74,748,432.06	157,090.87	286,346.72	94,351,827.47
3.本期减少金额	0.00	2,958,672.22	0.00	0.00	2,958,672.22
(1) 处置或报废	0.00	2,958,672.22	0.00	0.00	2,958,672.22
4.期末余额	191,027,634.83	954,246,326.93	9,243,780.77	12,456,418.45	1,166,974,160.98
三、减值准备					
1.期初余额		361,143,710.36			361,143,710.36
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.本期减少金额	0.00	69,535.39	0.00	0.00	69,535.39
(1) 处置或报废	0.00	69,535.39	0.00	0.00	69,535.39
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	361,074,174.97		0.00	361,074,174.97
四、账面价值					
1.期末账面价值	855,700,757.80	727,191,974.45	1,439,016.35	2,666,191.79	1,586,997,940.39
2.期初账面价值	874,860,715.62	799,730,914.15	1,596,107.22	1,555,009.83	1,677,742,746.82

(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
房屋建筑物	3,263,975.80
机器设备	2,296,316.78
合计	5,560,292.58

(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
房屋建筑物	825,607,456.06	尚在办理中

其他说明

(5) 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	502,347,132.56	542,620,831.86
合计	502,347,132.56	542,620,831.86

(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
核电装备及材料工程	16,329,589.34		16,329,589.34	16,319,081.77		16,319,081.77
核电装备及材料工程扩建工程	8,664,438.22		8,664,438.22	8,664,438.22		8,664,438.22
核电装备模块化制造项目	468,264,366.86		468,264,366.86	509,499,049.95		509,499,049.95
德阳基建类厂房	3,818,505.40		3,818,505.40	3,341,344.23		3,341,344.23
其他零星工程	5,270,232.74		5,270,232.74	4,796,917.69		4,796,917.69
合计	502,347,132.56	0.00	502,347,132.56	542,620,831.86	0.00	542,620,831.86

(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
核电装备及材料工程	1,635,000,000.00	16,319,081.77	10,507,577			16,329,589.34	102.50%	完工				金融机构贷款
核电装备及材料工程扩建工程	441,300,000.00	8,664,438.22				8,664,438.22	84.70%	完工				金融机构贷款
核电装备模块化制造项目	920,338,595.40	509,499,049.95	1,830,209.23		43,064,892.32	468,264,366.86	16.36%	在建中	30,808,560.44	14,962,613.75	5.74%	金融机构贷款
3D 打印设备	26,303,498.00	0.00				0.00	118.28%					金融机构贷款

环轧机设备及工艺控制系统	346,000,000.00	0.00				0.00	10.51%					其他
合计	3,368,942,093.40	534,482,569.94	1,840,716.80	0.00	43,064,892.32	493,258,394.42	--	--	30,808,560.44	14,962,613.75		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 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

单位：元

项目	合计
----	----

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	180,930,353.37			33,757,313.77	1,469,548.35	216,157,215.49
2.本期增加金额						0.00
(1) 购置						0.00
(2) 内部研发						0.00
(3) 企业合并增加						0.00
						0.00
3.本期减少金额	8,373,333.96	0.00	0.00	0.00	0.00	8,373,333.96
(1) 处置	8,373,333.96					8,373,333.96
						0.00
4.期末余额	172,557,019.41	0.00	0.00	33,757,313.77	1,469,548.35	207,783,881.53
二、累计摊销						
1.期初余额	30,194,410.50			11,451,170.23	1,272,729.76	42,918,310.49
2.本期增加金额	1,808,738.02	0.00	0.00	740,518.80	21,931.02	2,571,187.84
(1) 计提	1,808,738.02	0.00	0.00	740,518.80	21,931.02	2,571,187.84
						0.00
3.本期减少金额	1,123,252.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1,123,252.10
(1) 处置	1,123,252.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1,123,252.10
						0.00
4.期末余额	30,879,896.42	0.00	0.00	12,191,689.03	1,294,660.78	44,366,246.23
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	141,677,122.99	0.00	0.00	21,565,624.74	174,887.57	163,417,635.30
2.期初账面价值	150,735,942.87			22,306,143.54	196,818.59	173,238,905.00

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) 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：

期末未办理权证的为德阳台海土地使用权1,500,842.27元。

27、开发支出

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								

其他说明

28、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						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
设备基础费	2,062,054.38	874,938.53	361,443.40		2,575,549.51
合计	2,062,054.38	874,938.53	361,443.40		2,575,549.51

其他说明

30、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

(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

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额

(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
可抵扣暂时性差异	1,327,353,975.64	1,329,262,741.14
可抵扣亏损	1,059,663,519.38	1,059,663,519.38
合计	2,387,017,495.02	2,388,926,260.52

(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
2021 年	0.00	14,259,224.46	
2022 年	43,152,659.30	28,893,434.84	
2023 年	42,608,072.65	42,608,072.65	
2024 年	480,734,107.43	480,734,107.43	
2025 年	493,168,680.00	493,168,680.00	
合计	1,059,663,519.38	1,059,663,519.38	--

其他说明：

31、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
预付设备款	61,148,336.03		61,148,336.03	71,152,692.58		71,152,692.58
预付土地出让保证金	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
合计	181,148,336.03		181,148,336.03	191,152,692.58		191,152,692.58

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
抵押借款		7,450,000.00
保证借款	655,583,421.09	879,499,828.41
保证和质押借款	98,277,514.54	209,277,514.54
保证和抵押借款	594,968,043.22	256,078,083.58
合计	1,348,828,978.85	1,352,305,426.53

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 1,314,878,978.85 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
浙商银行成都分行	43,969,825.33	8.50%	2019 年 01 月 26 日	12.75%
包商银行包头分行	19,000,000.00	8.00%	2019 年 12 月 19 日	12.00%
包商银行包头分行	23,000,000.00	8.00%	2019 年 12 月 18 日	12.00%
包商银行包头分行	23,000,000.00	8.00%	2019 年 12 月 18 日	12.00%
包商银行包头分行	23,000,000.00	8.00%	2019 年 12 月 18 日	12.00%
包商银行包头分行	23,000,000.00	8.00%	2019 年 12 月 17 日	12.00%
包商银行包头分行	23,000,000.00	8.00%	2019 年 10 月 21 日	12.00%
包商银行包头分行	23,000,000.00	8.00%	2019 年 08 月 21 日	12.00%
包商银行包头分行	19,960,563.42	8.00%	2019 年 06 月 21 日	12.00%
北京银行济南分行	32,316,951.12	6.53%	2019 年 07 月 20 日	9.79%
北京银行济南分行	7,987,770.85	7.60%	2020 年 09 月 11 日	11.40%
中国光大银行烟台凤凰台支行	17,999,608.28	6.53%	2020 年 09 月 10 日	9.79%
华夏银行烟台分行营业部	759,625.01	4.35%	2021 年 02 月 03 日	6.53%
华夏银行烟台分行营业部	253,000.00	4.35%	2020 年 12 月 26 日	6.53%
交通银行烟台莱山支行	39,225,229.69	4.35%	2021 年 05 月 28 日	6.53%
中信银行烟台莱山支行	99,942,869.17	5.22%	2020 年 06 月 17 日	7.83%

平安银行烟台分行	23,000,000.00	6.09%	2020 年 04 月 15 日	9.14%
平安银行烟台分行	25,000,000.00	6.09%	2020 年 04 月 15 日	9.14%
上海浦东发展银行烟台分行	20,000,000.00	6.80%	2020 年 04 月 10 日	10.20%
上海浦东发展银行烟台分行	24,600,000.00	6.80%	2020 年 03 月 27 日	10.20%
上海浦东发展银行烟台分行	15,400,000.00	6.80%	2020 年 04 月 10 日	10.20%
上海浦东发展银行烟台分行	20,415,318.09	6.80%	2020 年 03 月 27 日	10.20%
烟台银行国贸大厦支行	90,000,000.00	7.00%	2021 年 01 月 19 日	10.50%
天津银行烟台分行	50,000,000.00	5.50%	2021 年 01 月 12 日	8.25%
天津银行烟台分行	50,000,000.00	5.50%	2021 年 01 月 12 日	8.25%
中国建设银行莱山支行	29,099,014.35	4.35%	2019 年 12 月 29 日	6.53%
中国建设银行莱山支行	29,100,000.00	4.35%	2019 年 12 月 29 日	6.53%
中国建设银行莱山支行	33,220,000.00	4.35%	2019 年 12 月 29 日	6.53%
中国建设银行莱山支行	90,888,258.25	4.35%	2019 年 12 月 29 日	6.53%
兴业银行烟台分行	60,000,000.00	5.22%	2021 年 05 月 20 日	7.83%
兴业银行烟台分行	150,000,000.00	5.22%	2021 年 04 月 02 日	7.83%
兴业银行烟台分行	49,999,700.00	5.22%	2021 年 04 月 02 日	7.83%
厦门国际银行福州分行	134,741,245.29	7.09%	2020 年 12 月 10 日	10.64%
合计	1,314,878,978.85	--	--	--

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
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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（含 1 年）	26,679,773.54	78,647,032.47
1 年以上	137,358,385.04	106,693,352.99
合计	164,038,158.58	185,340,385.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台玛努尔高温合金有限公司	21,654,423.74	公司资金紧张
营口天力耐火材料有限责任公司	12,885,741.27	公司资金紧张
中冶瑞木镍钴有限公司	11,434,042.14	公司资金紧张
烟台嘉德汽车铸造材料有限公司	6,529,104.00	公司资金紧张
中核台海烟台光伏发电有限公司	5,470,972.36	公司资金紧张
北京应易恒科技有限公司	4,086,875.19	尚未结算完毕
天津滨海新区建川工程设备安装有限公司	3,527,825.51	尚未结算完毕
四川盛利源劳务工程有限公司	2,914,800.00	尚未结算完毕
德阳思远重工有限公司	1,545,912.01	尚未结算完毕
昆山永年先进制造技术有限公司	1,389,622.64	尚未结算完毕
合计	71,439,318.86	--

其他说明：

37、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
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,618,051.95	36,179,585.27
1 年以上	7,118,968.96	11,417,001.19
合计	35,737,020.91	47,596,586.46

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
----	------	------

39、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	113,608,050.32	51,762,259.92	39,431,576.95	125,938,733.29
二、离职后福利-设定提存计划	32,037,922.50	10,565,164.13	1,957,816.35	40,645,270.28
三、辞退福利	0.00			0.00
合计	145,645,972.82	62,327,424.05	41,389,393.30	166,584,003.57

(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	84,408,205.93	41,089,271.03	38,724,718.18	86,772,758.78
2、职工福利费	0.00	241,976.93	241,976.93	0.00
3、社会保险费	13,104,209.07	4,464,313.56	281,175.93	17,287,346.70

其中：医疗保险费	11,035,739.98	3,759,631.99	236,792.96	14,558,579.01
工伤保险费	1,450,472.03	494,143.67	31,122.66	1,913,493.04
生育保险费	617,997.06	210,537.90	13,260.31	815,274.65
4、住房公积金	15,534,061.45	5,781,754.08	0.00	21,315,815.53
5、工会经费和职工教育经费	561,573.87	184,944.32	183,705.91	562,812.28
合计	113,608,050.32	51,762,259.92	39,431,576.95	125,938,733.29

(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	30,301,429.19	10,162,035.34	1,886,090.72	38,577,373.81
2、失业保险费	1,142,502.92	403,128.79	71,725.63	1,473,906.08
3、企业年金缴费	593,990.39	0.00	0.00	593,990.39
合计	32,037,922.50	10,565,164.13	1,957,816.35	40,645,270.28

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	260,474,786.00	305,973,293.21
企业所得税	23,987,943.67	26,903,661.02
个人所得税	5,236,896.38	5,283,500.06
城市维护建设税	9,957,563.29	10,149,025.89
房产税	23,957,843.90	22,519,522.71
土地使用税	10,097,022.84	8,546,036.01
教育费附加	4,220,447.45	4,360,443.63
地方教育费附加	2,791,752.82	2,849,942.11
地方水利建设基金	660,341.92	660,441.62
印花税	450,941.57	706,415.36
代扣代缴税金	420,614.79	
合计	342,256,154.63	387,952,281.62

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	184,449,005.59	161,955,285.18
其他应付款	721,345,762.32	713,839,483.58
合计	905,794,767.91	875,794,768.76

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	113,094,539.91	90,600,819.50
长期借款应付利息	61,490,549.56	61,490,549.56
关联方借款利息	8,469,391.12	8,469,391.12
合计	184,449,005.59	161,955,285.18

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
徽商银行北京分行	31,339,659.99	资金紧张
济南财金枫润投资合伙企业（有限合伙）	4,527,729.02	资金紧张
恒丰银行烟台分行莱山支行	13,105,979.68	资金紧张
平安银行烟台分行	4,262,185.96	资金紧张
上海浦东发展银行烟台分行	2,364,861.06	资金紧张
中国光大银行烟台凤凰台支行	920,037.84	资金紧张
中国建设银行莱山支行	7,874,526.42	资金紧张
中信银行烟台莱山支行	6,811,036.06	资金紧张
中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司	21,794,225.00	资金紧张
烟台市正大城市建设发展有限公司	1,394,525.00	资金紧张
浙商银行股份有限公司成都分行	12,000,568.82	资金紧张
合计	106,395,334.85	--

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
购买设备款	149,607,499.55	138,744,431.18
应付费用款	52,151,938.39	50,686,940.94
押金及保证金	3,561,628.56	5,277,395.06
非关联方往来款项	48,979,131.39	59,461,899.02
关联方往来款	260,940,032.54	252,532,953.05
违约金	151,119,281.21	151,119,281.21
滞纳金	53,868,296.45	53,868,296.45
其他	1,117,954.23	2,148,286.67
合计	721,345,762.32	713,839,483.58

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中广核工程有限公司	11,271,254.72	资金紧张
山东海源建筑工程有限公司	10,336,207.96	资金紧张
吉林昊宇电气股份有限公司	10,066,070.93	资金紧张
中建投融资租赁（上海）有限公司	8,972,870.47	资金紧张
大连华锐重工起重机有限公司	4,845,450.00	资金紧张
合计	45,491,854.08	--

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	1,005,891,356.54	830,493,075.10
一年内到期的长期应付款	513,865,723.81	500,011,889.81
合计	1,519,757,080.35	1,330,504,964.91

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汇票	475,000.00	9,034,694.42
合同负债包含销项税		
待转销售税额	6,160,729.07	5,191,243.72
合计	6,635,729.07	14,225,938.14

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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

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
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	382,399,960.00	382,400,000.00
保证及质押借款	564,071,577.10	564,071,700.10
保证及抵押借款	9,419,819.44	13,819,819.44
减：一年内到期的长期借款	-1,005,891,356.54	-830,493,075.10
合计		179,798,444.44

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	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
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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
----	------	------

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	62,707,430.56	76,561,264.56
合计	62,707,430.56	76,561,264.56

(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
融资租赁	62,707,430.56	76,561,264.56

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
待执行的亏损合同	30,423,429.67	30,423,429.67	合同总成本大于合同收入

预计赔偿款	0.00	279,167.33	根据一审判决应支付的赔偿款
合计	30,423,429.67	30,702,597.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	128,414,957.24		1,130,504.16	127,284,453.08	
合计	128,414,957.24		1,130,504.16	127,284,453.08	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
二期建设国家拨款	13,203,775.14			1,102,504.14			12,101,271.00	与资产相关
华龙一号锻造主管道	1,231,999.90			28,000.02			1,203,999.88	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
主蒸汽管道技改项目	3,107,448.89						3,107,448.89	与资产相关
新一代压水堆核岛用钢及临氢化工大单重特厚板	301,733.31						301,733.31	与收益相关
泰山领军人才津贴	250,000.00						250,000.00	与收益相关
工业强基项目	51,535,000.00						51,535,000.00	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

德阳台海扩能项目拨款	19,895,000.00						19,895,000.00	与资产相关
合计	128,414,957.24			1,130,504.16			127,284,453.08	

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

(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：

其他说明：

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）	740,477,303.30			740,477,303.30
合计	740,477,303.30			740,477,303.30

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-22,084.12	22,084.12				22,084.12		
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-22,084.12	22,084.12				22,084.12		0.00
其他综合收益合计	-22,084.12	22,084.12				22,084.12		

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	8,101,012.48	1,180,492.32	1,276,811.77	8,004,693.03
合计	8,101,012.48	1,180,492.32	1,276,811.77	8,004,693.03

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	-394,213,492.05	1,102,115,724.03
调整后期初未分配利润	-394,213,492.05	1,102,115,724.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-146,756,814.30	-164,716,840.17
期末未分配利润	-537,492,321.90	937,398,883.86

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	186,147,264.89	277,785,566.50	198,638,964.44	209,309,393.88
其他业务	3,043,876.16	1,905,180.05	6,024,126.68	674,420.13
合计	189,191,141.05	279,690,746.55	204,663,091.12	209,983,814.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

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 172,297,853.62 元，其中，24,867,579.57

元预计将于 2021 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。

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	54,556.58	5,773.52
教育费附加	23,381.39	2,474.36
房产税	2,355,773.45	1,784,403.20
土地使用税	1,550,986.83	1,119,137.58
车船使用税	2,160.00	6,060.00
印花税	39,635.61	
地方教育费附加	15,587.60	496.53
地方水利建设基金		496.53
合计	4,042,081.46	2,918,841.72

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,238,348.90	1,426,830.20
业务招待费	38,210.50	79,008.02
差旅费	212,120.93	50,891.23
运输费	490,757.56	413,066.50
办公费	3,143.22	1,312.62
汽车费	183,169.81	99,683.05
折旧费	1,367.64	25,375.18
投标费	1,553.70	1,100.00
其他	512,459.78	279,584.42
合计	2,681,132.04	2,376,851.22

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,253,478.68	11,590,829.13
折旧费用	2,268,688.78	2,547,831.42
摊销费用	1,874,110.54	1,711,287.88
差旅费	621,562.08	434,207.90
办公费	275,683.44	351,443.26
业务招待费	845,524.51	1,395,354.44
技术服务费	3,778,617.39	
其他	542,971.36	4,393,921.65
合计	18,460,636.78	22,424,875.68

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	11,327,198.13	8,192,816.92
燃料费	352,378.69	1,075,028.23
动力费	736,871.25	2,003,127.62
测试化验加工费	122,414.16	1,614,177.60
模具工装费	223,886.45	37,168.14
人工费	981,724.75	6,422,326.26
质检费	16,814.16	189,819.19
差旅费	10,422.73	46,594.95
会议费		20,200.00
专家咨询费		18,700.00
其他直接费用	113,984.87	792,549.36
间接费用	2,930,044.48	10,511,410.94
合计	16,815,739.67	30,923,919.21

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,786,688.05	115,617,389.16

减：利息收入	194,232.29	2,104,019.64
加：汇兑损失	-14,984.94	-36,260.57
加：手续费支出	34,666.73	753,201.18
合计	19,612,137.55	114,230,310.13

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
-----------	-------	-------

68、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	-722,708.73	
合计	-722,708.73	

其他说明：

69、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：

70、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
---------------	-------	-------

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
应收账款坏账损失转回	100,000.00	
其他应收款坏账损失转回	2,396,072.73	
合计	2,496,072.73	

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、坏账损失		6,214,096.75
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-587,307.23	
合计	-587,307.23	6,214,096.75

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

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
其他	48,507.38	34,077.86	
合计	48,507.38	34,077.86	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

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		238,688.69	
其他	163,151.34		
合计	163,151.34	238,688.69	

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
----	-------	-------

(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	-148,208,717.18

其他说明

77、其他综合收益

详见附注无。

78、现金流量表项目**(1) 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	4,422,824.90	7,487,913.44
保证金、押金、备用金等	2,271,521.69	2,490,703.61
代收代付等往来款	6,818,165.78	6,341,972.96
利息收入	194,232.29	67,766.74
其他	2,020,374.91	2,250,361.90
合计	15,727,119.57	18,638,718.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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
代收代付等往来款	4,049,587.13	10,991,690.31
付保证金、备用金、押金等	2,937,339.23	2,896,213.01
付现的费用	7,302,916.74	13,300,487.60

手续费支出	34,665.93	25,175.67
其他	283,535.26	482,613.20
合计	14,608,044.29	27,696,179.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
关联单位借款收到的现金	20,778,470.40	
合计	20,778,470.40	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	-148,208,717.18	-166,050,715.23

加：资产减值准备	1,908,765.50	6,214,096.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,393,155.25	92,701,051.79
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,571,187.84	2,798,723.14
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,528,831.47	238,688.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,359,918.29	114,230,310.13
投资损失（收益以“-”号填列）	722,708.73	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,211,252.99	-54,290,664.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,686,138.50	-211,544,082.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,793,590.55	283,614,006.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,620,349.16	67,911,414.50
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	25,060,730.10	46,863,505.20
减：现金的期初余额	32,032,721.26	26,353,802.75
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	-6,971,991.16	20,509,702.45

(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	25,060,730.10	32,032,721.26
三、期末现金及现金等价物余额	25,060,730.10	32,032,721.26

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,314,645.48	履约保函、银行承兑汇票、信用证保证金；银行存款司法冻结；存放过渡户
固定资产	624,639,327.74	银行借款抵押
无形资产	148,223,677.15	银行借款抵押
应收账款	139,471,757.04	银行借款质押

长期股权投资	174,883,779.41	股权质押
合计	1,137,533,186.82	--

其他说明：

82、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	351,344.64	6.4601	2,269,721.51
欧元	4,061.75	7.6862	31,219.42
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	680,206.34	6.4601	4,394,200.98
欧元	12,150.10	7.6862	93,388.10
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,582,550.02	6.4601	10,223,431.38
欧元	626,050.17	7.6862	4,811,946.82

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

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
--	---------	---------

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入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

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

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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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

九、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

子公司名称	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	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00%		反向购买
德阳台海核能装备有限公司	四川德阳	四川德阳	制造业		70.00%	反向购买
德阳万达重型机械设备制造有限公司	四川德阳	四川德阳	制造业		70.00%	增资控股
烟台台海材料科技有限公司	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	山东烟台	山东烟台	制造业		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
德阳台海核能装备有限公司	30.00%	-4,585,608.07		113,168,237.90
德阳万达重型机械设备制造有限公司	30.00%	-344,279.27		35,922,571.05

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

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德阳台海	191,885,605.60	408,680,675.85	600,566,281.45	203,947,909.27	19,895,000.00	223,842,909.27	205,178,144.42	431,584,395.75	636,762,540.17	226,584,200.02	20,174,167.33	246,758,367.35
德阳万达	158,130,457.35	51,732,216.49	209,862,673.84	90,120,770.34	0.00	90,120,770.34	159,289,970.17	55,822,964.03	215,112,934.20	94,179,885.55	0.00	94,179,885.55

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
德阳台海	40,723,281.73	-15,285,360.23	-15,285,360.23	1,887,143.08	32,692,648.87	-4,046,704.30	-4,046,704.30	1,820,826.83
德阳万达	23,989,094.45	-1,147,597.55	-1,147,597.55	-584,113.51	9,195,809.87	-399,545.89	-399,545.89	1,679,868.40

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

--	--

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	

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

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

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、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关。于2021年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2020年12月31日	2021年6月30日
货币资金-美元	1,443,552.24	2,269,721.51
货币资金-欧元	32,595.54	31,219.42
应收账款-美元	4,357,266.23	4,394,200.98
应收账款-欧元	97,504.55	93,388.10
应付账款-美元	10,325,980.63	10,223,431.38
应付账款-欧元	5,024,052.61	4,811,946.82
其他应收款-美元	848,863.39	0

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团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。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年06月30日，本集团的带息债务主要为长短期借款合同以及售后回租租赁协议，金额合计为2,936,041,270.50 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

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

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2021年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回

收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：851,865,650.64 元。

(3) 流动风险

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

十一、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	--	--	--	--
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

十二、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
烟台市台海集团有限公司	山东烟台	投资	5790.69	30.26%	30.26%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王雪欣。

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九、1.（1）企业集团的构成。

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。

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

烟台凯实工业有限公司	最终控制人关系密切的家庭成员控制的公司
烟台台海物业管理发展有限公司	台海集团控制的公司
烟台市台海安防有限公司	台海集团控制的公司
烟台玛努尔高温合金有限公司	台海集团控制的公司
法国玛努尔工业集团	台海集团控制的公司
玛努尔布赞维尔简易股份有限公司	台海集团控制的公司
玛努尔皮特简易股份有限公司	台海集团控制的公司
台海玛努尔核原(上海)能源设备有限公司	台海集团控制的公司
烟台市台海国际贸易有限公司	台海集团控制的公司
中核台海烟台光伏发电有限公司	台海集团控制的公司
烟台市台海冶金科技有限公司	台海集团控制的公司
烟台市台海集团(香港)有限公司	台海集团控制的公司
四川万华工程机械制造有限公司	子公司的少数股东控制的公司
德阳市九益锻造有限公司	子公司德阳台海的少数股东、子公司德阳万达少数股东控制的公司
山东融发成海智能装备有限公司	联营企业
烟台杰海机械制造有限公司	联营企业

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
烟台台海物业管理发展有限公司	接受劳务	376,329.56		否	1,971,459.06
烟台市台海安防有限公司	接受劳务	450,000.00		否	1,290,000.00
烟台凯实工业有限公司	采购商品	0.00		否	41,544,101.78
烟台玛努尔高温合金有限公司	采购商品	1,036,769.47		否	8,311,582.29

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
-----	--------	-------	-------

烟台玛努尔高温合金有限公司	产品销售	60,731,730.20	110,704,899.36
烟台市台海集团有限公司	产品销售	1,184,057.29	
德阳市九益锻造有限公司	产品销售	9,483,254.00	
烟台杰海机械制造有限公司	产品销售	6,844,247.79	
山东融发成海智能装备有限公司	产品销售	3,135,588.51	0.00

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
德阳台海	机器设备	69,600.00	69,600.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

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
------	------	-------	-------	------------

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
台海核电、台海集团、王雪欣	217,300,223.41	2018 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 19 日	否
台海集团、王雪欣	45,032,451.69	2018 年 09 月 20 日	2020 年 09 月 11 日	否
台海集团	34,030,822.84	2019 年 09 月 11 日	2022 年 09 月 10 日	否
烟台凯实工业有限公司、台海核电、台海集团	312,005,979.00	2017 年 04 月 25 日	2020 年 04 月 25 日	否
台海核电、台海集团	39,785,627.50	2020 年 08 月 30 日	2021 年 08 月 30 日	否
台海核电、台海集团、王雪欣、东旭	107,330,327.23	2019 年 06 月 18 日	2020 年 06 月 17 日	否
台海核电、台海集团、王雪欣	52,262,155.96	2019 年 04 月 29 日	2020 年 04 月 15 日	否
台海集团、王雪欣、东旭	82,780,179.15	2019 年 03 月 28 日	2020 年 03 月 27 日	否
台海集团、王雪欣、东旭	113,041,687.82	2019 年 01 月 29 日	2020 年 01 月 29 日	否
台海集团、王雪欣、东旭	104,659,722.22	2020 年 01 月 17 日	2021 年 01 月 17 日	否
台海集团	190,930,161.67	2018 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 29 日	否
台海核电、台海集团、王雪欣、东旭	61,745,714.29	2020 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 20 日	否
台海核电、台海集团、王雪欣、东旭	39,553,975.41	2017 年 08 月 24 日	2020 年 06 月 30 日	否
台海核电、台海集团、王雪欣、东旭	146,077,370.47	2016 年 10 月 25 日	2021 年 08 月 21 日	否
台海核电、台海集团、王雪欣	77,218,742.13	2016 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 31 日	否
高温合金	30,000,000.00	2019 年 12 月 27 日	2020 年 12 月 31 日	否
台海核电、台海集团	296,419,108.41	2017 年 07 月 24 日	2022 年 07 月 26 日	否
王雪欣	462,936,168.50	2017 年 06 月 27 日	2020 年 07 月 17 日	否
台海核电	225,699,372.50	2017 年 11 月 20 日	2020 年 11 月 20 日	否
台海核电	1,012,625.01	2020 年 04 月 23 日	2021 年 02 月 03 日	否
台海核电、台海集团	101,777,883.33	2020 年 08 月 05 日	2023 年 08 月 05 日	否
台海集团、烟台台海核电、王雪欣、东旭	83,500,000.00	2017 年 08 月 16 日	2020 年 08 月 14 日	否
台海集团、王雪欣、东旭	200,000,000.00	2020 年 06 月 19 日	2021 年 04 月 02 日	否

旭、				
台海集团、王雪欣、东旭	134,741,250.31	2019 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 10 日	否
台海核电、陈勇	7,450,000.00	2020 年 05 月 12 日	2021 年 04 月 15 日	否
台海玛努尔股份、陈勇、辉高担保公司	6,000,000.00	2020 年 05 月 11 日	2021 年 05 月 10 日	否
台海集团、陈勇、德阳台海	2,600,000.00	2019 年 11 月 01 日	2020 年 10 月 29 日	否
台海集团、陈勇、德阳台海	19,600,000.00	2019 年 11 月 01 日	2020 年 10 月 14 日	否
烟台台海核电、台海集团、台海核电、陈勇	9,309,590.47	2014 年 12 月 02 日	2020 年 10 月 30 日	否
台海核电、台海集团、陈勇、王雪欣、德阳万达	40,969,825.33	2018 年 09 月 30 日	2019 年 01 月 26 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				
烟台市台海集团有限公司	3,179,504.75			无固定期限
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
----	-------	-------

(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	烟台市台海集团有限公司	124,026,922.83	37,375,018.09	124,026,922.83	37,375,018.09
应收账款	烟台凯实工业有限公司	12,992,215.28	3,248,053.82	12,992,215.28	3,248,053.82
应收账款	烟台玛努尔高温合金有限公司	507,776,483.53	60,351,268.35	465,879,125.28	60,351,268.35
应收账款	玛努尔皮特简易股份有限公司	4,323,982.13	2,035,277.30	4,323,982.13	2,035,277.30
应收账款	烟台市台海冶金科技有限公司	375,428.00	69,078.75	375,428.00	69,078.75
其他应收款	烟台台海物业管理发展有限公司	4,222,673.84	211,133.69	3,631,313.84	196,043.67
应收账款	德阳市九益锻造有限公司	27,545,742.92	1,377,287.15	26,916,813.44	1,633,800.62
预付账款	德阳市九益锻造有限公司	357,537.87		1,972,480.36	
应收账款	烟台杰海机械制造有限公司	224,400.00	11,220.00		
合计		681,845,386.40	104,678,337.15	640,118,281.16	104,908,540.60

(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
其他应付款	烟台市台海集团有限公司	3,179,504.75	3,179,504.75

其他应付款	烟台市台海安防有限公司	2,111,515.78	2,776,515.78
应付账款	烟台玛努尔高温合金有限公司	22,691,193.21	21,654,423.74
应付账款	法国玛努尔工业集团	473,244.44	473,244.44
应付账款	中核台海烟台光伏发电有限公司	4,128,178.13	4,128,178.13
应付账款	烟台市台海冶金科技有限公司	67,500.00	67,500.00
应付账款	四川万华工程机械制造有限公司	567,730.00	567,730.00
应付账款	德阳市九益锻造有限公司	5,688,050.61	5,415,805.81
应付账款	烟台市台海集团（香港）有限公司	1,588,950.00	1,588,950.00
应付账款	烟台凯实工业有限公司	444,306.89	444,306.89
其他应付款	烟台玛努尔高温合金有限公司	2,856,302.06	2,000,000.00
合同负债	山东融发成海智能装备有限公司	10,317,385.04	6,286,418.27
合同负债	烟台杰海机械制造有限公司	0.00	4,579,823.01
合计		54,113,860.91	53,162,400.82

7、关联方承诺

8、其他

十三、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、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

十五、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

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、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	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	1,983,049.71				1,983,049.71					
其中：										
其中：										
合计	1,983,049.71				1,983,049.71					

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	1,983,049.71
合计	1,983,049.71

(2) 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	

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	收回方式
------	---------	------

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	76,932,353.62	78,363,246.14

应收股利	38,879,462.62	38,879,462.62
其他应收款	420,801,020.66	420,553,881.20
合计	536,612,836.90	537,796,589.96

(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	76,932,353.62	78,363,246.14
合计	76,932,353.62	78,363,246.14

2) 重要逾期利息

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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
烟台台海核电	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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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
内部往来款	420,736,116.29	420,430,735.90
保证金	22,404.37	19,236.37
备用金	42,500.00	107,256.20
合计	420,801,020.66	420,557,228.47

2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,347.27			3,347.27
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额	3,347.27			3,347.27

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	82,237,536.98
1 至 2 年	39,185,704.65
2 至 3 年	299,377,779.03
合计	420,801,020.66

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	
其他应收款坏账准备	3,347.27					3,347.27
合计	3,347.27					3,347.27

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	收回方式

4) 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：

5) 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
烟台台海玛努尔核电设备有限公司	借款	419,378,748.68	0-3 年		
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）邯郸分所	审计费	1,000,000.00	一年以内		
中和资产评估有限公司	评估费	75,000.00	一年以内		
鼎和财产保险股份有限公司	房屋保证金	210,134.25	2-3 年		
成都中节能环保发展股份有限公司	押金	74,817.00	2-3 年		
合计	--	420,738,699.93	--		

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	3,657,867,234.75		3,657,867,234.75	3,657,867,234.75		3,657,867,234.75
合计	3,657,867,234.75		3,657,867,234.75	3,657,867,234.75		3,657,867,234.75

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	3,657,867,234.75					3,657,867,234.75	
合计	3,657,867,234.75					3,657,867,234.75	

(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)	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											

(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

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

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。

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

十八、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
非流动资产处置损益	-2,726,017.79	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,557,220.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,643.96	
减：所得税影响额	715,667.09	
少数股东权益影响额	-4,565.51	
合计	2,005,457.47	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	-19.15%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.42%	-0.17	-0.17

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