

公司简称：日月股份
公司代码：603218



2026

日月重工股份有限公司 半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人傅明康、主管会计工作负责人卢建波及会计机构负责人（会计主管人员）徐燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配及资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述受市场状况变化等多方面因素影响，并不构成公司对投资者的实质承诺，提请广大投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”。敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

☐适用 ☒不适用



目 录

第一节 释义 5

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 10

第四节 公司治理、环境和社会 26

第五节 重要事项 28

第六节 股份变动及股东情况 41

第七节 债券相关情况 46

第八节 财务报告 47

备查文件目录	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	2、载有公司董事长签名的公司2026年半年度报告文本；
	3、报告期内在上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、日月股份、股份公司	指	日月重工股份有限公司
日星铸业	指	宁波日星铸业有限公司
精华金属	指	宁波精华金属机械有限公司
月星金属	指	宁波月星金属机械有限公司
日月核装备	指	宁波日月核装备制造有限公司
精密制造	指	宁波日月精华精密制造有限公司
明凌科技	指	宁波明凌科技有限公司
日益智能	指	宁波日益智能装备有限公司
甘肃日月	指	日月重工（甘肃）有限公司
至信检测	指	象山日月至信检测科技有限公司
日月新能源、销售公司	指	宁波日月日星新能源科技有限公司
肃北浙新能	指	肃北浙新能风力发电有限公司
日月新材料	指	宁波日月新材料科技有限公司
同赢投资	指	宁波鄞州同赢股权投资有限公司
明裕投资	指	宁波明裕股权投资合伙企业（有限合伙）
吉瓦（GW）	指	功率单位，1吉瓦=1000兆瓦
兆瓦（MW）	指	功率单位，1兆瓦=1000千瓦
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	日月重工股份有限公司
公司的中文简称	日月股份
公司的外文名称	Riyue Heavy Industry Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Riyue HI
公司的法定代表人	傅明康

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卢建波	吴优
联系地址	浙江省宁波市鄞州区首南街道天智巷7号日月星座大厦三楼、二十楼	浙江省宁波市鄞州区首南街道天智巷7号日月星座大厦三楼、二十楼
电话	0574-55007043	0574-55007043
传真	0574-55007043	0574-55007043
电子信箱	stock@riyuehi.com	stock@riyuehi.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	宁波市鄞州区东吴镇北村村
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	浙江省宁波市鄞州区首南街道天智巷7号日月星座大厦三楼、二十楼
公司办公地址的邮政编码	315100
公司网址	http://www.riyuehi.com
电子信箱	stock@riyuehi.com
报告期内变更情况查询索引	/

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	日月股份	603218	/

六、其他有关资料

☐适用
☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,554,965,716.62	3,225,736,850.46	-20.79
利润总额	174,084,422.02	326,114,940.29	-46.62
归属于上市公司股东的净利润	162,190,386.39	283,512,725.85	-42.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	138,693,271.38	259,420,387.02	-46.54
经营活动产生的现金流量净额	359,077,397.70	-224,283,426.60	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	10,519,005,699.30	10,344,836,885.62	1.68
总资产	14,027,282,006.09	13,552,648,590.70	3.50

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.16	0.28	-42.86
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.28	-42.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.14	0.25	-44.00
加权平均净资产收益率(%)	1.55	2.76	减少1.21个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.35	2.52	减少1.17个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用
☐不适用

- 1、2026 年 1-6 月营业收入较 2025 年同期下降 20.79%，主要系报告期内公司主要产品出货量下降、及本报告期内无生铁业务所致。
- 2、2026 年 1-6 月利润总额、归属于上市公司股东的净利润较 2025 年同期下降 46.62%和 42.79%，主要系公司主要产品出货量下降导致收入下降及费用增加所致。
- 3、2026 年 1-6 月归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、扣除非经常性损益后的基本每股收益较 2025 年同期下降 42.86%，主要系公司主要产品出货量下降导致利润下降所致。
- 4、2026 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净流入 35,907.74 万元，主要系报告期内在手承兑汇票到期托收和在利率较低时贴现增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,062,109.62	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	25,056,254.53	
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	2,197,596.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-448,049.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	11,326,987.87	
少数股东权益影响额（税后）	43,808.69	
合计	23,497,115.01	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	163,906,025.55	288,102,848.81	-43.11

十一、 其他

☐适用 ☒不适用



第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况

报告期内，主要受电价机制改革的政策影响，国内风电装机项目推进节奏放缓，产业链下游需求阶段性走弱。《关于深化新能源上网电价市场化改革促进新能源高质量发展的通知》（发改价格〔2025〕136号，以下简称“136号文”）推动电价机制从“固定保底”转向“市场化定价”，发电业主基于电价、电量收益率的不确定性，投资趋于谨慎，及2025年上半年抢装带来的高基数效应，项目落地进度整体放缓。但2026年6月以来风电装机显著修复，7月招标放量单月创造新高，行业呈现边际修复态势。另一方面，2026年上半年风力发电机组出口订单增长，海外市场成为风电行业增长重要动力。长期来看，风电行业转向“高质量发展”新阶段，随着“十五五”规划逐步落地、各省指标集中释放，行业下游需求旺盛，产业政策支持力度不断加大；塑料机械行业，随着相关政策文件落地实施，行业规范化、高端化发展趋势明确，市场需求整体稳定。

《关于推动铸造和锻压行业高质量发展的指导意见》（工信部联通装〔2023〕40号）指出：铸造和锻压是装备制造业不可或缺的工艺环节，是众多主机产品和高端装备创新发展的重要支撑和基础保障，关乎装备制造业产业链供应链安全稳定。到2025年，铸造和锻压行业总体水平进一步提高，保障装备制造业产业链供应链安全稳定的能力明显增强。产业结构更趋合理，产业布局与生产要素更加协同。到2035年，行业总体水平进入国际先进行列，形成完备的产业技术体系和持续创新能力，产业链供应链韧性显著增强，绿色发展水平大幅提高，培育发展一批世界级优质企业集团，培育形成有国际竞争力的先进制造业集群。

公司所处行业属于通用设备制造业，市场需求受到国内外宏观经济形势的系统性影响，对公司主要产品下游应用行业分析如下：

1、风电行业

（1）行业政策

风电作为新能源产业的重要组成部分，发展可再生能源、提高清洁能源在国家能源结构中的比重，已成为全社会共识和国家政策导向。风电行业在“十五五”期间迎来政策持续加持，政策导向从规模扩张转向价值创造，进入高质量发展新阶段。国家与地方政策协同发力，将推动风电成为能源转型的重要力量，确保如期实现2030年碳达峰目标。

国家层面，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》明确提出，深入实施能源安全新战略，加快构建清洁低碳安全高效的新型能源体系，建设能源强国。2026年6月，国家发改委、国家能源局正式发布《新型能源体系建设“十五五”规划》，目标是2030年初步建成清洁低碳安全高效的新型能源体系，风电和太阳能发电装机比重超过50%、成为电力装机主体。推动陆上风电大规模平稳发展和海上风电向深远海发展，建设“三北”风电光伏基地和海上风电基地，将深远海风电技术装备列入能源创新发展重点方向，推动风电产业巩固拓展全球竞争优势，同时围绕风电等重点领域有序推进新能源产业链国际合作。制定新型电力系统，建成全国统一电力市场体系。国务院及国家能源局陆续出台《“十五五”碳达峰行动方案》《能源领域节能降碳行动计划（2026—2028年）》《可再生能源消纳责任权重制度实施办法》《风电场改造升级和退役管理办法》等政策，推动风电行业向市场化、价值创造方向转型。

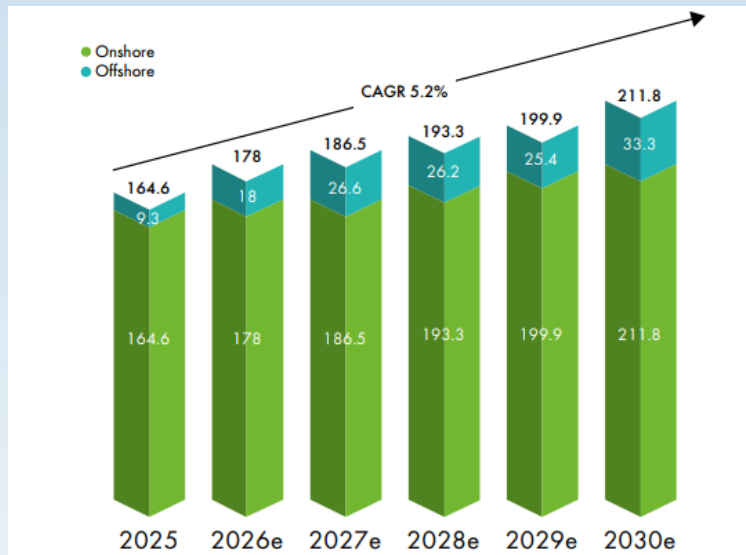
地方层面，全国多个省市出台风电产业发展规划，集中释放“十五五”首批指标，明确装机目标和发展路径。2026年政策重点转向高质量发展与市场化深化，深远海风电、老旧机组改造、源网荷储一体化等成为发展重点。

（2）市场规模

全球风电市场在未来将持续保持稳步增长，长期发展空间明确。根据全球风能理事会（GWEC）2026年4月发

布的《全球风能报告》预测，风能行业未来的复合年平均增长率为 5.2%，2025 年全球风电新增装机 164.6GW，同比增长 40%，预计 2026 年全球风电新增装机 178GW，未来全球风电将延续高增长趋势。

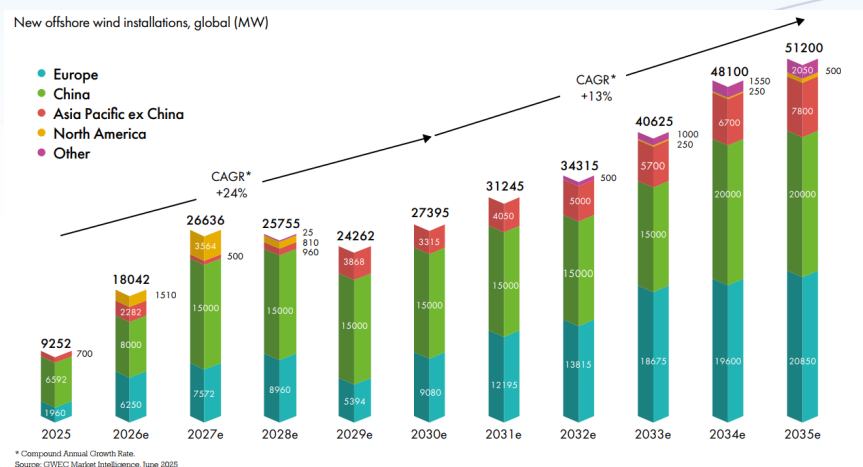
全球风电新增装机预测（2025 年-2030 年）



信息来源：全球风能理事会《2026 全球风能报告》

海上风电将成为未来风电装机量的重要增长点。2026 年 6 月全球风能理事会（GWEC）在《全球海上风能报告 2026》报告中预测：未来十年全球将新增约 327GW 的海上风电容量，2026-2030 年全球海上风电装机的复合年均增长率为 24%，2035 年全球海上风电累计装机预计达 420GW，呈现加速增长趋势。

全球海上风电新增装机预测（2025 年-2035 年）

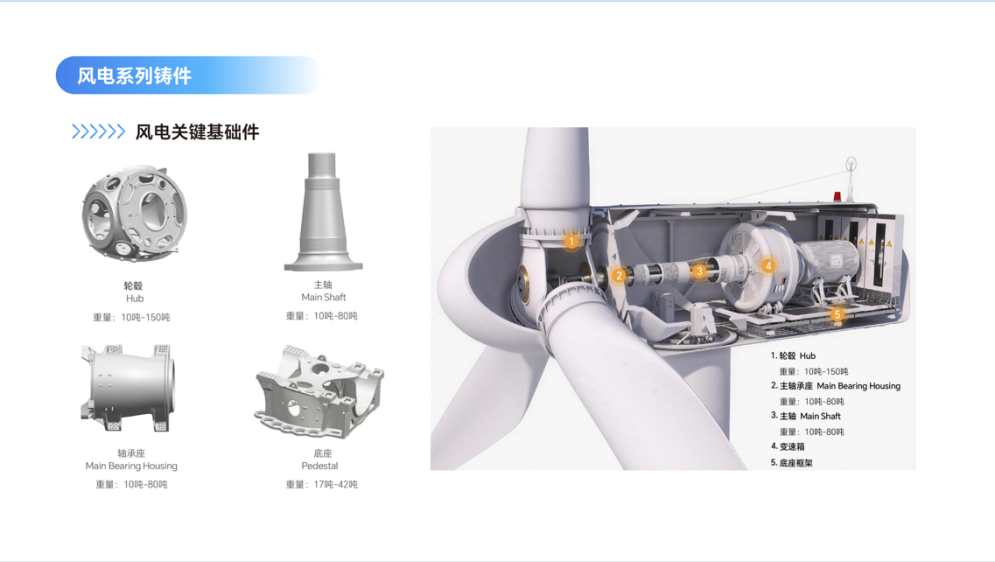


信息来源：全球风能理事会《全球海上风能报告 2026》

区域市场方面，中国将继续主导全球海风市场，预计 2026-2033 年每年新增 10-15GW 海上风电装机量，到 2034 年以后每年新增 20GW。欧洲市场为增长主力，调整期内增速放缓，预计在 2031 年新增装机超过 10GW，在 2035 年新增装机超过 20GW。亚太新兴市场（日本、韩国、澳大利亚、东南亚等国家地区）将成为下一轮增长引擎，海上风电行业预计在未来十年迎来新一轮的增长浪潮。

国内方面，根据国家能源局统计数据，截至 2026 年 6 月 30 日，全国可再生能源装机总量达 24.55 亿千瓦，约

占全国电力总装机的 60.7%，其中风电装机 6.79 亿千瓦。2026 年 1-6 月全国可再生能源新增装机 1.17 亿千瓦，全国风电新增装机 3862 万千瓦，可再生能源继续保持新增装机主体地位。



2、塑料机械行业

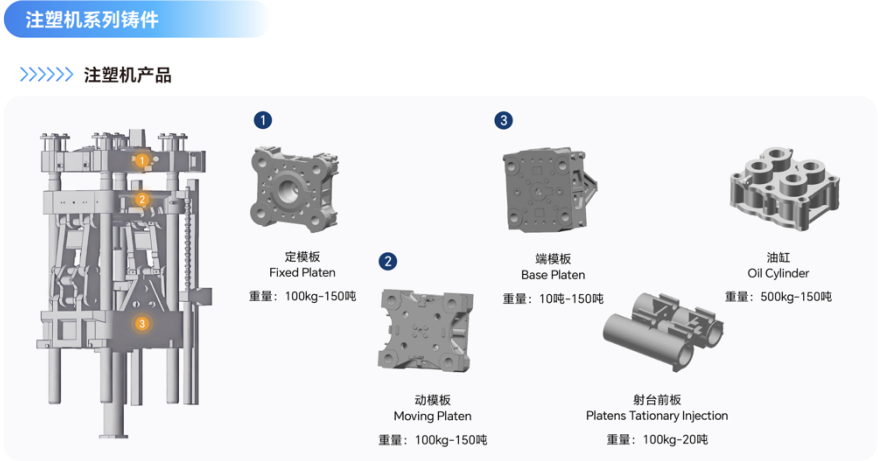
(1) 行业政策

2025 年 9 月，工信部等六部门联合印发《机械行业稳增长工作方案（2025—2026 年）》，提出提升产业创新能力、增强产业链供应链韧性和竞争力、发展智能装备和系统、加快培育新质生产力等任务目标，力争机械行业营业收入年均增速达到 3.5%左右。

该方案将高端装备制造作为核心方向，明确智能装备、精密制造装备的发展目标。注塑机作为高端装备与工业母机的重要品类，获得政策重点支持，为公司注塑机业务的技术升级与市场拓展提供了良好的政策环境。

(2) 市场规模

注塑机是塑料机械行业的重要分支，注塑成型装备在塑料机械领域占据主导地位，约占全部塑料成型机械产值的 40%。中国塑料成型设备产量已连续十余年位居世界第一，同时中国注塑成型装备产量约占全球注塑机产量的 70%，在全球塑料机械市场具有重要地位。



据 QYResearch 统计，2025 年全球注塑机市场销售额达 100.1 亿美元，预计 2031 年将达到 108.9 亿美元，呈现

“头部厂商高度集中，中国企业占据产能主导”的成熟竞争格局根据中国塑料机械工业协会及海关总署数据，中国企业在全球注塑机供给端具有竞争优势，产销量位居全球前列。

（二）主营业务情况

1、主要业务

公司自成立以来，一直致力于大型重工装备铸件的研发、生产及销售，产品包括风电铸件、塑料机械铸件和柴油机铸件、加工中心铸件等其他铸件，主要用于装配能源、通用机械、海洋工程、核电等领域重工装备。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司已形成年产 70 万吨铸件、42 万吨精加工的产能规模，构建“铸造+精加工+装配”一体化交付产业链。公司具备最大 250 吨大型球墨铸铁件铸造能力，凭借技术、产品、规模、质量及品牌优势，建立了长期稳定的客户群体，在大型重工装备铸件行业确立了稳固的市场地位。

公司根据市场需求稳步推进扩产和产业链延伸项目。公司在 2019 年 11 月成立了宁波日月核装备制造有限公司，专注于核电装备及其零部件的研发、生产加工及销售业务。2021 年 1 月成立了宁波日月精华精密制造有限公司，专业从事高端合金钢产品的研发、设计、制造和销售业务。2024 年 7 月成立了肃北浙新风电发电有限公司，主要经营风力发电业务。2025 年度，公司实现产品自主装配交付，并通过 ISO9001 质量、ISO14001 环境及 ISO45001 职业健康安全三项体系认证。2026 年 6 月成立了宁波日月新材料科技有限公司，未来致力于打造高温合金“母合金制备+精密铸件铸造”一体化产业平台。随着产业链布局进一步完善，各业务板块逐步成熟，公司利润结构将持续优化。

报告期内，公司核电业务稳步推进，2026 年初获得批量化生产的订单，并实现首批成品发货交付，推进客户多元化开发。未来，公司核电业务将聚焦产能提升，持续强化高端核电装备领域的一体化交付能力，拓展市场空间。

2、经营模式

公司采取“以销定产”的订单式生产方式，全流程形成标准化管控体系，报告期内核心模式无重大变更。

（1）采购模式

公司产品的原材料为生铁和废钢，辅助材料为树脂、球化剂、孕育剂和固化剂等。公司主要采用“以销定采”模式：销售公司接到客户订单后交生产管理中心、技术工艺研发院、质量安全中心、财务管理中心、供应链管理中心、工厂评审，生产管理中心根据订单情况测算所需各种原辅材料的用量和规格需求，供应链管理中心则视库存情况确定采购需求量、时间要求并及时安排采购。由于生铁产地距离较远且采购量较大，公司为保证资金安全及生铁品质，主要通过宁波本地经销商间接或代理采购的方式，满足生产需要。公司与主要材料商建立了长期稳定共赢的合作模式，在行业内建立了良好的口碑。

（2）生产模式

公司主要采取“按订单生产、分工序制作”模式。生产安排上，销售公司承接订单后与生产管理中心协商制定排产计划，由生产管理中心下达派工单至各工厂执行。生产工序上，公司按铸件产品流程分工序组织生产。宁波地区毛坯铸造阶段，股份公司与日星铸业负责造型、熔炼、浇注等核心工序，精华金属和月星金属负责清理工序；砂箱、模具底座等工艺简单、附加值较低的自用工具，采用外协方式解决。机加工阶段，在自有精加工产能形成前，主要通过合格外协厂商完成；随着“年产 10 万吨大型铸件精加工”和“年产 12 万吨海上装备铸件精加工”项目产能持续释放，公司实现大型铸件精加工工序内移，构建“自有产能+合格外协”的弹性交付体系。

（3）定价模式

公司采用“材料成本+加工费+利润”并结合市场竞争格局的定价模式。根据交付状态不同，产品定价分为毛坯交付和机加工交付两种情形：毛坯交付的加工费主要包括铸造费用；机加工交付除铸造费用外，还包括机加工环节成本。在该模式下，材料成本主要受生铁、废钢等原辅材料市场供求影响而波动；加工费则随人工成本、加工耗时、复杂度及风险程度，以及市场供需环境变化而波动。为提升利润空间，公司一方面加强管理，降低材料消耗及价格

波动对成本的不利影响；另一方面持续推动科技创新与装备更新，提高产品附加值和生产效率，保持行业领先地位，为股东创造价值。

（4）销售模式

公司产品是非标定制的工业中间产品，主要为下游成套设备制造商提供配套，所以主要采取一对一的销售模式，这一销售模式有利于公司客户资源管理、双方技术沟通、生产协调、供需衔接、后续回款管理、售后服务、市场动态研判的顺利进行。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

中国风电行业经历 2018 年至 2020 年高速增长后，2021 年起陆续进入平价上网时代，风机招标价格下行，行业经历调整周期。随着全球能源安全战略推进及产品大型化、轻量化技术发展，风电招标量屡创新高，整机价格止跌回升，行业迎来新发展阶段。2025 年，风电市场整体回暖，在新能源上网电价市场化改革政策推进及行业周期性因素推动下，国内新增装机规模继续保持较快增长，市场需求明显增加。

报告期内，受地缘政治冲突、成本支撑及供需关系变化影响，生铁、废钢及树脂等原材料价格呈上升趋势，公司成本管控面临一定压力，随着公司内部持续深化落实公司的“六大任务”，在“安全、环保、效率、质量、产量、成本”等多维度提质量降成本。利用规模、资金优势和良好的信誉与优秀供应商共同直面困难，通过共同谋划实施价值链工程，优化产品结构，使得各项成本费用得到有效的管控。

报告期内，全体员工在管理层带领下，实现主营业务的营业收入 25.55 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润为 1.62 亿元，其中归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 1.39 亿元。

报告期内，在稳定推进“六大任务”深入发展中，不断落实制定的各项经营计划。

1、持续研发投入

围绕以球墨铸铁件为主的产品核心技术和关键技术，力推技术创新与改造。公司报告期内投入研发费用合计 1.42 亿元用于技术研发。报告期内，公司对 32 种新材料进行了开发，新申请专利 18 项，参与起草国家标准 2 项、行业标准 1 项。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已累计获得授权专利 189 项，其中发明专利 69 项。

业务拓展及产业化方面，公司持续参与客户海上、陆上大型化风电产品的设计和研发，实现国内大兆瓦机型和海上风机产品批量出货。百吨级核乏燃料容器铸件，2026 年上半年首批成品已实现发货交付。此外，公司稳步推进高温合金产业化落地，于 2026 年 6 月成立了宁波日月新材料科技有限公司，未来致力于打造高温合金“母合金制备+精密铸件铸造”一体化产业平台。

业务优化方面，公司推进 3D 打印技术在铸件检具、钻模及模具活块制造中的应用，有效降低核心产品成本，缩短生产周期；开展第二阶段冒口国产化替代工作，稳步推进全品类进口冒口国产化全面替代工作，落地对应型号冒口的国产化替换应用。

2、销售与市场开发

报告期内，受 2025 年抢装透支及开发商装机节奏调整影响，国内装机量同比回落，海外市场订单火爆，行业进入全新转型周期。国内市场方面，公司持续巩固市场占有率，报告期内推行大客户项目制管理，深耕核心客户，挖掘新需求，重点做好新产品试样和大批量交付保障，强化战略合作伙伴关系，提升客户满意度。国外市场方面，报告期内公司实现维斯塔斯海上产品稳定供货、恩德新品机型量产，推进客户深度合作，客户满意度与海外市场开拓

同步推进。新业务机会方面，公司积极关注行业发展趋势，持续寻求新的机会点，比如海上风电发展机遇，依托现有技术丰富产品系列。

3、制造与扩产

截至 2026 年 6 月 30 日，公司已形成年产 70 万吨铸件、42 万吨精加工的产能规模，构建“铸造+精加工+装配”一体化交付产业链，并形成自主精加工与外协加工资源优势互补的弹性精加工格局。报告期内，公司稳步推进现有工厂产能提升计划，通过以下精益生产措施实现产能提升：（1）优化产线布局，提升生产流转效率；（2）科学分配订单与生产计划，提高产能利用率；（3）强化现场精细化管理，降低生产损耗。产能提升成效显著。同时，公司积极布局新的产能增长点，为业务持续发展奠定基础。

4、采购及成本控制

公司积极践行行业龙头企业责任，在采购规模、付款方式、合作模式等维度充分考量优秀供方诉求，持续优化供方扶持政策，构建健康、稳定的供应链生态体系。同时，积极拓展多元化采购渠道，引进高性价比新材料及优质供方资源。

在严守质量底线的前提下，公司深化成本精细化管理：（1）持续推进熔炼及造型材料的替代升级与工艺方案优化；（2）推行全员成本消耗考核机制，将成本管理成效与员工绩效直接挂钩，实现全员参与、成果共享；（3）成立成本标准化专项小组，联合技术部门推动技术提升与工艺优化方案落地。

报告期内，公司实现关键物料国产化新突破，产品综合废品率得到有效改善，综合成本显著降低，成本管控能力持续提升。

5、安全、环保及生产效率

随着生产规模持续扩大，公司安全管理面临新的挑战。报告期内，公司系统推进安全生产标准化建设：制定各岗位标准化操作手册，从源头降低操作安全风险；成立安全标准化专项小组，强化生产现场不安全行为监控；将安全生产理念深度融入各生产环节，实现全员、全过程、全方位安全管理。公司安全生产各环节风险得到有效管控，安全管理体系迈上新台阶。

公司深入践行“绿水青山就是金山银山”的发展理念，主动承担企业环保主体责任。公司已于 2020 年 12 月全面达到铸造行业排放新标准，并持续推进节能、减排、降耗工作，单位产品能耗持续下降，保持行业领先水平。报告期内，公司继续保持“浙江省绿色工厂”和“国家级绿色工厂示范企业”资质，成为行业节能减排典范企业。

报告期内，公司持续推进生产设备智能化改造，根据特定加工需求自研立车等专机设备，推进智能打磨机械手落地并拓展应用场景。通过智能化升级，旨在改善员工劳动环境、降低劳动强度，提升工作效率和员工归属感，争创和谐型用工企业。

6、全面数字化与组织人才赋能

报告期内，公司已构建 SAP、SRM、MDM、CBS、VAT 等全方位数字化管理平台；同时轻资产模式-低代码平台 &MES 项目正式落地，向上对接 SAP 等系统，向下覆盖生产全场景，统一全流程数据标准，打破系统信息孤岛，建成完整生产信息化闭环。此外，公司未来将积极探索 AI+应用场景和赋能方案，将数字化和智能化融入公司的日常生产运营环节，打造铸造全流程数字化系统，持续提升运营效率，实现提质增效。

公司坚持“共创共享”的组织文化理念，构建全方位人才引进机制，持续拓展多元化培训渠道。同时，公司建立并完善绩效考核与激励制度，形成“引才、育才、用才、留才”的良性循环，为管理提升与可持续发展持续赋能。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司致力于成为“低碳、环保、和谐”型高新技术重工企业，成为全球高端装备行业基础材质研究和高端装备部件主力供应商。公司产品主要分布在新能源、通用机械等领域，公司一方面致力于做大做强风电铸件和塑料机械铸件两个主要大系列产品，一方面通过球墨铸铁厚大断面技术在核电装备运用和合金钢领域研究贯通，积极推进多领域布局，在重工装备领域形成独有的比较竞争优势。

1、研发技术优势

技术升级、工艺改进，是公司得以持续发展的基础。基于对技术研发的重视与投入，截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有已授权的专利 189 项，其中发明专利 69 项。此外，公司还积累了包括“高强珠光体球墨铸铁风力发电行星架的低成本铸造技术”、“大型节能耐高压多油缸体铸件关键技术”、“100 万千瓦超临界汽轮机中压外缸铸件关键技术的研发与应用”、“大型厚断面球墨铸铁件组织性能控制关键技术”、“低温高强度球墨铸铁大功率风电轮毂的研制”等在内的多项技术成果。

凭借过硬的技术开发能力和丰富的产品系列开发业绩，公司在 2019 年获得“工信部制造业单项冠军”，2020 年获得“国家级博士后科研工作站”，2023 年 1 月获得“KY1693 百吨级球墨铸铁乏燃料运输容器筒体铸件”国内首台（套）产品，公司已经具备了完整的知识产权获取、管理、应用体系和研发能力。

2、规模优势

大型重工装备铸件行业是较为典型的规模行业，但在中国仍处于比较分散状态，在行业向纵深快速发展中，规模化经营对于有效提升技术升级、降低经营成本、抵御市场风险具有重要意义。公司目前已拥有年产 70 万吨铸件的铸造产能规模，42 万吨精加工产能规模，竞争优势具体体现在：

（1）规模化采购优势

公司有条件利用规模化采购的优势，在与材料、服务供应商的谈判中占据较为有利地位，从而在保证材料、服务供货质量、及时性的同时，可以有效地控制采购成本。

（2）稳定的技术研发投入

较大的产销规模一方面保证了研发经费的稳定投入，2026 年 1-6 月公司研发费合计投入 1.42 亿元，有效地巩固和发展公司在产品技术研发领域的比较优势，另一方面也保证了公司在安全、环保节能等方面的投入，有利于改善员工工作环境，降低产品的单位能耗。

（3）持续稳定的技改投入

较大的产销规模保证了公司具备较强的设备投入能力，有利于工艺的持续优化与完善，提高材料的利用率和产出效率，降低生产成本，增加产品附加值，为公司从成本领先向技术领先转型积累丰富经验。

3、产品结构优势

公司构建了以风电铸件、注塑机铸件为核心，覆盖核电、船舶、工程机械、高端合金钢等多领域的多元化产品体系，有效对冲单一行业周期波动风险。这有利于公司规避单一行业需求波动风险，降低生产经营受下游某一特定行业景气周期变化的不利影响。同时公司持续投入资源研发核电乏燃料转运储存罐，已具备批量制造能力，布局高端合金钢市场，在继续做大做强风电和注塑机类产品的同时，积极研发新能源汽车大型压铸机对铸铁和铸钢需求的产品，进一步优化和丰富公司产品线，增强企业的抗风险能力。

4、品牌与质量优势

公司坚持以市场为导向、以客户为中心，建立了一整套内部质量控制体系，配置各类专用理化检测设备与仪器，确保产品全生产过程受到严格质量控制。报告期内，公司产品质量稳定，产品综合废品率控制在良好水平。

随着风电机组大型化、轻量化趋势日益明显，公司持续加大研发投入，优化工艺技术路线，克服生产挑战，实现保质保量按时交付。公司已成为全球主要风电主机制造企业的重要供货商，客户认可度与品牌信任度持续提升，业务量稳步增长。

5、客户与市场优势

大型重工装备铸件产品与下游成套设备制造具有较强的配套关联性，成套设备制造商更换铸件供应商的转换成本较高、周期较长，双方易于形成紧密的战略合作伙伴关系。

公司作为国内产销规模较大的大型重工装备铸件专业生产企业，凭借技术、规模、质量、品牌等综合优势，通过长期合作，已与下游众多客户建立稳定、密切的战略合作关系。目前，公司与国内外主要风机客户的合作已全面深入，形成稳固的合作伙伴网络。

公司坚持“深耕国内市场、拓展国际市场”的双轮驱动战略，持续优化客户结构，培育并维护优秀的客户群体。

6、大型化风电铸件生产条件和技术储备优势

随着海上风机装机量的迅速提升以及需求的快速释放，大型化的海上风电铸件生产及装配能力已经制约了海上风机的装机速度，公司年产 18 万吨海装关键铸件项目已投资完成并开始释放产能。年产 12 万吨海装核心铸件精加工项目从 2020 年 7 月份开始释放部分产能，在 2022 年第 3 季度结项。年产 13.2 万吨大型化铸造产能项目已于 2023 年 3 月投产，甘肃日月“年产 20 万吨（一期 10 万吨）风力发电关键部件项目”已于 2023 年 3 月投产，2020 年 11 月非公开发行股票融资投资年产 22 万吨大型铸件精加工项目已建成 10 万吨的产能，2025 年公司已实现关键铸件自主装配交付，为大型铸件铸造加工装配一体化储备了充足的产能和技术条件。

7、得天独厚的区位优势

海上风机大型化趋势近几年已经明确，为了便于超大型的海上风机整机在海上安装的交付，主机厂商一般在临海临港区域进行组装，陆上运输已经严重制约了大型风机部件的交付，公司全资子公司日星铸业坐落在宁波市象山县临港工业区，工业区具有大型码头进行配套，公司大型风电铸件已经通过海运交付，良好的区位优势将为国内海上风电主要建设地广东、福建、浙江、江苏等地形成批量海上大型风电铸件的交付能力。同时甘肃酒泉基地贴近西北、华北风电大基地市场，有效降低大型产品长距离运输成本，提升区域市场竞争力。

四、 报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,554,965,716.62	3,225,736,850.46	-20.79
营业成本	2,147,284,405.44	2,717,880,086.48	-20.99
销售费用	6,764,629.95	5,436,118.75	24.44

管理费用	100,298,300.89	97,302,012.87	3.08
财务费用	-12,605,879.63	-63,854,696.28	不适用
研发费用	141,621,594.41	149,197,053.62	-5.08
经营活动产生的现金流量净额	359,077,397.70	-224,283,426.60	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-448,007,540.08	-267,851,297.47	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	90,883,984.19	239,306,711.67	-62.02
其他收益	27,747,817.55	36,898,347.95	-24.80
投资收益	548,977.15	-183,445.40	不适用
公允价值变动收益	360,038.66	329,455.50	9.28
信用减值损失	-11,246,347.01	-1,025,949.12	不适用
资产减值损失	2,016,161.94	-6,326,971.58	不适用
资产处置收益	3,858,508.20	1,280,901.08	201.23
营业外收入	1,098,675.34	766,977.82	43.25
营业外支出	5,987,877.59	6,199,301.72	-3.41
所得税费用	20,818,167.74	51,431,819.72	-59.52

营业收入变动原因说明：主要系报告期内公司主要产品销售量下降及本报告期内无生铁业务所致

营业成本变动原因说明：主要系报告期内产品销售量下降及无生铁业务，相应成本下降所致

销售费用变动原因说明：主要系产品年度保险费用增加所致

财务费用变动原因说明：主要系计入财务费用的外币汇兑损失增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内在手承兑汇票到期托收和在利率较低时贴现增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系到期理财产品减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内借款减少所致

其他收益变动原因说明：主要系享受先进制造业增值税加计抵减政策的增值税加计扣除收益和计入其他收益政府补助减少所致

投资收益变动原因说明：主要系理财产品计入投资收益增加所致

信用减值损失变动原因说明：主要系应收账款增加后根据会计政策计提的坏账准备增加所致

资产处置收益变动原因说明：主要系加强资产管理，对于无使用价值资产处置增加所致

营业外收入变动原因说明：主要系财产保险赔偿增加所致

所得税费用变动原因说明：主要系净利润下降所致

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额较 上年期末变动比 例（%）	情况说明
货币资金	2,188,077,847.54	15.60	2,196,593,486.38	16.21	-0.39	
交易性金融资产	200,166,666.66	1.43				
应收票据	482,308,836.18	3.44	472,591,023.98	3.49	2.06	
应收款项	1,488,919,579.59	10.61	1,323,353,119.51	9.76	12.51	
应收款项融资	952,006,870.31	6.79	1,077,778,070.91	7.95	-11.67	
预付款项	17,167,141.30	0.12	32,437,599.41	0.24	-47.08	主要系期末已预付尚未到货的原材料减少所致
其他应收款	18,921,879.55	0.13	5,861,851.39	0.04	222.80	主要系期末增加了购买土地保证金所致
存货	1,681,042,436.76	11.98	1,372,693,114.48	10.13	22.46	主要系期末产成品增加所致
合同资产	206,879,661.80	1.47	195,459,325.77	1.44	5.84	
一年内到期的非流动资产	1,576,686,207.70	11.24	639,583,121.30	4.72	146.52	主要系期末持有的一年内未到期大额存单增加所致
其他流动资产	140,904,574.61	1.00	134,246,824.93	0.99	4.96	
长期股权投资			72,657,793.64	0.54	-100.00	主要系本期出售了原持有的股权投资所致
其他权益工具投资	65,000,000.00	0.46	65,000,000.00	0.48	0.00	
其他非流动金融资产			19,589,069.55	0.14	-100.00	主要系本期出售了持有的可转债所致

固定 资产	3,076,800,270.15	21.93	3,218,704,181.79	23.75	-4.41	
在建 工程	289,193,785.60	2.06	181,153,845.28	1.34	59.64	主要系本期肃北浙新能 项目建设投入增加所致
无形 资产	491,349,476.80	3.50	499,887,004.29	3.69	-1.71	
使用权 资产	393,416,559.28	2.80	401,902,685.12	2.97	-2.11	
长期待 摊费用	13,844,221.09	0.10	16,782,684.43	0.12	-17.51	主要系本期长期待摊费 用分摊后价值减少所致
递延所 得税资 产	94,652,019.17	0.67	89,204,864.15	0.66	6.11	
其他非 流动资 产	649,943,972.00	4.63	1,537,168,924.39	11.34	-57.72	主要系本期部分大额存 单转剩余期限不足1年， 重分类至一年内到期的 非流动资产列报所致
短期 借款	60,029,076.92	0.43	60,029,076.92	0.44	0.00	
应付 票据	989,438,967.10	7.05	705,138,335.13	5.20	40.32	主要期末尚未到期的应 付票据余额增加所致
应付 账款	1,221,882,035.71	8.71	1,259,429,485.04	9.29	-2.98	
预收 款项	387,760,606.68	2.76	387,650,000.00	2.86	0.03	
合同 负债	4,030,202.00	0.03	2,501,356.08	0.02	61.12	主要系期末合同项下预 收款增加所致
应付职 工薪酬	57,139,254.69	0.41	69,454,608.99	0.51	-17.73	
应交 税费	23,381,100.74	0.17	48,483,155.45	0.36	-51.77	主要系期末尚未支付的 应交税费减少所致
其他 应付款	49,207,573.51	0.35	49,621,887.94	0.37	-0.83	
一年内 到期的 非流动 负债	6,638,535.69	0.05	7,292,306.15	0.05	-8.97	
其他流 动负债	43,074,245.35	0.31	38,081,086.20	0.28	13.11	
长期 借款	131,846,050.00	0.94	37,670,000.00	0.28	250.00	主要系期末长期借款余 额增加所 致
租赁 负债	325,141,554.16	2.32	322,196,225.23	2.38	0.91	
递延 收益	213,915,079.54	1.52	221,457,935.55	1.63	-3.41	
递延所 得税负 债	17,074,523.44	0.12	12,164,613.03	0.09	40.36	主要系期末递延所得税 负债增加所致

其他说明

无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

项目	期末余额
应收票据:	42,631,926.97
其中: 已经贴现尚未到期的承兑汇票	
已经背书尚未到期的承兑汇票	42,631,926.97

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

1、公司于 2017 年 4 月 19 日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于拟投资国家智能铸造产业创新中心（有限公司）的议案》，同意公司与共享装备股份有限公司及中国铸造协会等单位共同出资 23,000 万元发起共享智能铸造产业创新中心有限公司（国家智能铸造产业创新中心为暂定名，共享智能铸造产业创新中心有限公司为最终工商登记名称），其中本公司出资 500 万元，占比 2.17%。经核准并完成工商登记注册，最终工商登记名称：共享智能铸造产业创新中心有限公司，具体内容详见公司于 2017 年 6 月 26 日在上海证券交易所网站及同日于指定披露媒体披露的《关于共同发起设立智能铸造产业创新中心的进展公告》（公告编号：2017-051）。

2、公司于 2025 年 7 月 7 日召开第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第十三次会议，审议通过了《关于投资设立参股公司的议案》，参股浙江宁波浙海风母港装备发展有限公司，其中公司出资 6,000 万元，持股占比 5%。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 8 日在上海证券交易所网站及同日于指定披露媒体披露的《关于投资设立参股公司的公告》（公告编号：2025-037）。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
债券	19,589,069.55	1,749,201.13				21,338,270.68		
应 收 融 资 款	1,077,778,070.91						- 125,771,200.60	952,006,870.31
其 他 权 益 工 具 投 资	65,000,000.00							65,000,000.00
交 易 性 金 融 资 产		166,666.66			200,000,000.00			200,166,666.66
合计	1,162,367,140.46	1,915,867.79			200,000,000.00	21,338,270.68	- 125,771,200.60	1,217,173,536.97

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 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

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
日星铸业	子公司	大型重工装备铸件的研发、生产和销售	39,000.00	794,204.23	628,050.03	182,876.19	8,127.71	7,571.59
明凌科技	子公司	大型重工装备铸件的研发、生产和销售	2,000.00	73,736.90	38,964.37	56,672.96	5,338.13	4,902.77

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
日月新材料	新设	无重大影响

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、原材料价格上涨或维持高位的风险

公司铸件产品主要原材料为生铁、废钢及合金、树脂等。近年来，国际局势动荡影响石油供给稳定性，国内政策推动高质量发展，通过“反内卷”对钢铁等领域进行纠偏，整治低价竞争、推动落后产能退出，行业集中度和区域分化可能导致供需格局变化，进而影响原材料价格。若原材料价格上涨或维持高位，将增加公司流动资金占用，加大资金周转压力；同时产品成本持续上升，若无法有效向下游传导，可能导致公司盈利能力下降。

2、行业及客户集中风险

报告期内，公司风电类产品营业收入占比超过 80%，前五名客户销售额占年度销售总额超过 50%。若公司与主要客户合作出现不利变化，或主要客户所处行业生产经营发生重大不利变化，可能对公司生产经营产生不利影响。

3、安全生产及环保风险

公司属于大型重工装备企业，生产条件复杂。若发生重大安全生产或环境保护事件，将对公司正常生产经营造成不利影响。

4、市场需求波动导致产能利用率不足的风险

新能源产业政策导向已逐步从保量保价转向市场化定价，倒逼新能源全面参与电力市场交易。尽管中国已提出“2060 碳中和”规划、智能电网建设及绿电交易机制，风电作为重要的可再生能源品类，其战略地位将持续强化，但当前行业仍处于改革期，投资收益波动可能影响业主投资积极性，导致短期需求波动，进而引发产能利用率不足的风险。

5、固定资产投资相关风险

近年来，公司陆续扩产扩建，但随着产能的迅速提升，如果市场需求或公司订单未同步提升，可能出现资产闲置，从而因相关折旧和资金成本导致业绩承压；酒泉项目主体厂房为开发区建设平台公司代建，目前公司通过租赁形式进行生产，如果收购后将进一步增加公司的固定资产规模，形成一定的财务压力。在未进行收购前，如果建设方不能依约履行租赁义务，对项目公司持续稳定经营将存在一定风险。

6、海外业务及汇率风险

国际政治和经济政策环境的不确定性，以及贸易壁垒、贸易冲突等因素，可能影响公司海外业务开展。人民币实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价，从而影响到公司的盈利水平，给公司经营带来一定风险。此外，随着出口业务规模的增长，公司的外币资产也将随之增加，人民币对外币的汇率波动会给公司带来汇兑损益。

针对上述风险，公司将通过技术创新、产业链延伸、成本管控、风险防控等措施，提升抗风险能力，保障持续健康发展。

(二) 其他披露事项

☒适用 ☐不适用

为深入贯彻党的二十大和中央金融工作会议精神，落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》要求，积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，推动公司持续优化经营、规范治理和积极回报投资者，以新质生产力推动高质量发展和投资价值提升，增强投资者回报与提升投资者获得感，公司于 2026 年 4 月制定了提质增效重回报行动方案。方案实施进展顺利，相关进展情况如下：

1、聚焦主业，持续优化运营

2026 年上半年，公司稳步推进战略规划，在公司内部实行技术改造，同时重点推进在建项目建设。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已经形成 70 万吨铸造产能，42 万吨的精加工能力。报告期内，公司实现营业收入 25.55 亿元，实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1.39 亿元。

2、加快发展新质生产力

公司贯彻落实创新驱动发展战略，以发展新质生产力为核心，持续提升企业核心竞争力。公司坚持以加快发展新质生产力为契机，深入实施科技创新与产业创新融合发展战略，不断加强技术人员队伍建设，持续完善“铸造+精加工+装配”一体化交付产业链，推进技术创新和成果转化，积极拓展未来重点研发方向，为公司的可持续发展和我国铸造行业的技术进步做出更大的贡献。

3、完善公司治理

报告期内，公司不断完善公司法人治理结构，提高规范运作水平。公司股东会、董事会、经营层严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规和公司内控制度规定，形成科学、规范的决策机制，各司其职、相互制衡，为公司股东合法权益提供有力保障。

为建立健全符合现代企业管理制度要求的激励与约束机制，充分调动公司董事、高级管理人员的积极性与创造性，提升公司经营效益和管理水平，保障公司持续健康发展，根据《公司法》《上市公司治理准则》等相关法律、行政法规、规范性文件以及《公司章程》，结合公司实际经营情况，公司于 2026 年 4 月制定了《日月重工股份有限公司董事、高级管理人员薪酬管理制度》。

4、强化“关键少数”责任

报告期内，公司继续加强对“关键少数”的履职支撑，根据最新法律规章、规范指引及实际情况，持续优化完善公司规章制度和工作流程。推动公司“关键少数”持续学习证券市场相关法律法规，熟悉证券市场知识，参与证监局、交易所等监管机构举办的相关培训，持续提升履职能力。同时公司将持续完善薪酬体系，进一步提升“关键少数”与广大投资者长期利益的一致性，充分调动“关键少数”的创造力与积极性，提升公司经营效益和管理水平。

5、提升投资者回报

报告期内，公司严格按照《公司章程》及《未来三年股东回报规划（2025 年-2027 年）》，结合行业发展趋势、企业发展规划同时兼顾股东的短期利益和长远利益，制定了科学、合理、稳定的利润分配方案。2026 年 7 月，公司实施了 2025 年度利润分配方案，每股派发现金红利 0.38 元（含税），合计派发现金红利 387,035,244.00 元（含税），占公司 2025 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的 69.94%。

公司将继续按照既定的股东分红回报规划，结合业务现状、未来发展规划以及行业发展趋势、盈利能力、现金流状况等多种因素，立足提升公司质量，推动公司投资价值提升，继续为投资者提供持续、稳定、科学的分红回报，增强投资者价值获得感。

6、加强投资者沟通

报告期内，公司高度重视投资者关系管理工作，持续推进多层次、多平台投资者交流渠道的构建，及时将公司经营情况和资讯更多维度传递给投资者，常态化向广大投资者传递公司生产经营动态、重大经营资讯及发展规划。公司按期召开了业绩说明会，并且常态化地召开了业绩解读会议，向投资者介绍公司业绩或者说明重大事项。其中，2025 年度暨 2026 年第一季度业绩说明会公司延续了直观新颖的“自行录制+网络文字互动问答”的方式。除常态化召开业绩说明会外，公司注重投资者日常沟通，接待投资者调研 13 次，涉及机构投资者 72 家，通过上证 E 互动平台回复投资者提问 57 条，保持电话畅通，回应投资者的提问与关切。

第四节 公司治理、环境和社会

一、 公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
杜志	财务负责人	离任	个人原因	个人职业规划

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用 ☐不适用

杜志先生因个人职业规划不再担任公司财务负责人职务。经公司审计委员会、董事会审核通过，在董事会聘任新任财务负责人前，董事会指定公司董事、副总经理兼董事会秘书卢建波先生代行财务负责人职责。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站及同日于指定披露媒体披露的《关于公司财务负责人离任的公告》（公告编号：2026-024）。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	-
每10股派息数(元)（含税）	-
每10股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2026年4月24日，公司召开第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于2023年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，关联董事回避表决。公司2023年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三期限售期届满，46名激励对象符合解除限售条件，合计解除限售900,250股，并于2026年5月21日上市流通。	具体情况详见公司在上海证券交易所网站于2026年4月28日披露的《关于2023年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2026-017），于2026年5月14日披露的《关于2023年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售暨上市流通的提示性公告》（公告编号：2026-026）。
2026年4月24日，公司召开第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股	具体情况详见公司在上海证券交易所网站于2026年6月18日披露的《股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：

票的议案》，公司同意回购注销张建中等8人已获授但尚未解除限售的494,750股限制性股票。上述限制性股票于2026年6月23日完成注销。	2026-029）。
--	------------

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、 纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	日月重工股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（浙江） https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
2	宁波日星铸业有限公司	企业环境信息依法披露系统（浙江） https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
3	宁波明凌科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（浙江） https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司主要股东傅明康、陈建敏、傅凌儿、同赢投资、上海鸿华股权投资合伙企业（有限合伙）、上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）及作为公司股东的董事、监事、高级管理人员张建中、王烨、虞洪康、范信龙、徐建民、陈伟忠、陈建军等	1、本人/本公司目前没有、将来也不直接或间接从事与股份公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研制、生产和销售与股份公司研制、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。 2、对本人/本公司控股企业或间接控股的企业，本人/本公司将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。 3、自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人/本公司及本人/本公司控股的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人/本公司及本人/本公司控股的企业按照如下方式退出与股份公司的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。	2016年12月28日	是	长期	是	-	-
	其他	控股股东、实际控制人傅明康、陈建敏、傅凌儿	1、公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 2、如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监督管理部门作出上述认定时，依法购回首次公开发行时已公开发售的原限售股份（如	2016年12月28日	是	长期	是	-	-

			有），购回价格按照发行价加算银行同期存款利息确定。 3、如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。						
	其他	董事、监事、高级管理人员	公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2016年12月28日	是	长期	是	-	-
	其他	董事及高级管理人员	公司董事和高级管理人员承诺将切实履行作为董事、高级管理人员的义务，忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，具体如下： 1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 2、本人将严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费。 3、本人不会动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。 4、本人将尽最大努力促使公司填补即期回报的措施实现。本人将尽责促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 5、本人将尽责促使公司未来拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人将支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案，并愿意投赞成票（如有投票权）。 6、本承诺出具日后，如监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的相关规定有其他要求的，且上述承诺不能满足监管机构的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。	2016年12月28日	是	长期	是	-	-
与再融资相关的承诺	其他	控股股东傅明康、陈建敏、傅凌儿	对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：任何情形下，本人均不得滥用控股股东/实际控制人地位，不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。 本承诺出具日至本次非公开发行A股股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。 作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施，并愿意承担相应的法律责任。	2020年6月22日	是	2020年非公开发行股票期间	是	-	-

	其他	董事、监事、高级管理人员	对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺： 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、承诺对本人的职务消费行为进行约束； 3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动； 4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 6、本承诺出具日后至本次非公开发行A股股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施，并愿意承担相应的法律责任。	2020年6月22日	是	2020 年非公开发行股票期间	是	-	-
--	----	--------------	---	------------	---	-----------------	---	---	---

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
宁波市鄞州凌嘉金属材料有限公司	其他	销售商品	废铁等	参照公司第三方销售价格		42.27	0.02	转账		
宁波市鄞州区旭兴联运有限公司	其他	销售商品	废铸件等	参照公司第三方销售价格		0.41	0.00	转账		
宁波长风风能科技有限公司	其他	销售商品	铸件加工报废赔偿	参照公司第三方销售价格		0.00	0.00	转账		
宁波市鄞州区旭兴联运有限公司	其他	接受劳务	运输费用	参照市场价格及公司接受第三方提供劳务价格		409.86	0.19	转账及票据		
宁波长风风能科技有限公司	其他	接受劳务	加工费等	参照公司第三方加工价格		485.86	0.23	转账及票据		
宁波欣达螺杆压缩机有限公司	其他	采购商品	压缩机设备配件等	参照公司第三方采购价格		24.55	0.01	转账及票据		
宁波欣达螺杆压缩机有限公司	其他	采购商品	设备	参照公司第三方采购价格		0.00	0.00	转账及票据		
宁波宏大电梯有限公司	其他	采购商品	压缩机设备配件等	参照公司第三方采购价格		0.00	0.00	转账及票据		
宁波宏大电梯有限公司	其他	采购商品	设备	参照公司第三方采购价格		0.00	0.00	转账及票据		
象山日顺机械有限公司	其他	租入租出	房租	参照行业标准定价		47.05	0.02	转账		
宁波市鄞州顺星物流有限公司	其他	接受劳务	装卸服务	参照市场价格及公司接受第三方提供劳务价格		209.06	0.10	转账及票据		
宁波日月集团有限公司	其他	租入租出	房租	参照行业标准定价		0.00	0.00	转账		

公司										
合计			/	/	1,219.06	0.57	/	/	/	
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明	公司2025年关联交易情况及预计2026年关联交易事项业经第六届董事会第二十次会议及2025年年度股东会审议通过，具体情况详见公司于2026年4月28日和2026年6月23日在上海证券交易所网站披露的《关于2025年度日常关联交易执行情况及2026年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-013）和《2024年年度股东大会决议公告》（公告编号：2026-030）等相关公告。									

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
酒泉经济技术开发区产业投资（集团）有限公司	甘 肃 日 月	前期费用、1标段、2标段	3.53	2023.01.10	2029.01.09			增加产能，减少固定资产投资	否	

租赁情况说明

- 1、甘肃日月年产 20 万吨大型铸件（一期 10 万吨）项目于 2023 年年初建设完成，并开始试生产，一期建设了年产 10 万吨铸造及精加工产能已经完工，其中部分厂房由酒泉经济技术开发区产业投资（集团）有限公司代建，代建投资金额约为 3.53 亿元，此部分厂房设施暂时由甘肃日月租赁使用。
- 2、甘肃日月已在 2026 年度签订租赁合同补充协议，将租赁期自 2026 年 1 月 10 日起续签订三年。

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用



十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3)=(1)-(2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6)=(4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7)=(5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9)=(8)/(1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2019年12月27日	120,000.00	119,396.32	119,396.32	0.00	114,756.54	0.00	96.11	0.00	298.05	0.25	0.00
向特定对象发行股票	2020年11月13日	279,363.16	279,363.16	279,363.16	0.00	177,570.41	0.00	63.56	0.00	1,264.35	0.45	62,900.00
合计	/	399,363.16	398,759.48	398,759.48	0.00	292,326.95	0.00	/	/	1,562.40	/	62,900.00

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
发行可转换债券	年产12万吨大型海上风电关键部件精加工生产线建设项目	生产建设	否	否	84,100.00	298.05	79,458.34	94.48	2022年6月30日	是	是	不适用	不适用	不适用	否	4,641.66
发行可转换债券	补充流动资金	补流还贷	否	否	35,296.32	0.00	35,298.20	100.00	/	是	是	不适用	不适用	不适用	否	-1.88(注1)
向特定对象发行股票	年产22万吨大型铸件精加工生产线建设项目	生产建设	否	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	153,100.00	1,264.35	114,207.25	74.60	2028年6月	否	否	不适用	不适用	不适用	是(注2)	38,892.75
向特定对象发行股票	风力发电设备部件装配项目	生产建设	否	不适用	10,564.00	0.00	0.00	0.00	2028年6月	否	否	不适用	不适用	不适用	否	10,564.00

票																
向特定对象发行股票	尚未明确投向的金额	其他	否	不适用	52,336.00	0.00	0.00	0.00	/	否	否	不适用	不适用	不适用	否	52,336.00
向特定对象发行股票	补充流动资金	补流还贷	否	否	63,363.16	0.00	63,363.16	100.00	/	是	是	不适用	不适用	不适用	否	0.00
合计	/	/	/	/	398,759.48	1,562.40	292,326.95	/	/	/	/	/	/	/	/	106,432.53

注 1：差额主要为公司通过自有资金支付发行费用 1.88 万元。

注 2：公司 2020 年非公开发行股票募集资金投资项目“年产 22 万吨大型铸件精加工生产线建设项目”围绕公司主营业务开展，符合国家产业政策及公司未来整体战略方向。上述募投项目的实施，将进一步完善生产工序，获取精加工环节利润，快速响应客户“一站式”交付需求，进一步提升公司综合竞争力。自募投项目实施以来，受整体行业市场变化、公司经营发展情况等各方面因素的影响，公司放缓了对募投项目的投资进度，具体情况如下：

2.1 受政策补贴退坡、市场竞争等因素影响，风电新增装机容量波动较大。根据国家能源局的数据，2021 年-2024 年，全国风电新增装机容量为 4,757 万千瓦、3,763 万千瓦、7,566 万千瓦、7,982 万千瓦，新增装机容量增速分别为-33.63%、-20.90%、101.06%、5.50%，新增装机容量增速在不同年份波动较大，对公司的项目投资决策和建设产生一定影响；

2.2 根据公司的战略发展需要，为了更好地服务西北市场，2022 年开始公司在甘肃酒泉经济技术开发区利用当地政府代建部分厂房和公司自有资金投资相结合的方式，投资约 12 亿元的固定资产建设了“年产 20 万吨（一期 10 万吨）风力发电关键部件项目”，项目于 2023 年 3 月建设完成并开始试生产，该项目配套 10 万吨铸造及 10 万吨精加工能力，有效地增加了公司的产能规模，缓解了宁波地区提升产能满足市场需求的压力；

2.3 公司于 2022 年 6 月增加了募投项目实施主体和宁波市鄞州区的实施地点；募投项目实施过程中，场地建设等方面受到了制约，公司于 2023 年 3 月又新增宁波市象山县的实施地点。增加实施主体和地点后，公司需进行土地招拍挂、项目环评等工程建设前期准备工作，用地规划许可和建设工程规划许可等环节的行政审批等手续，相关基础配套设施建设以及部分生产线的安装相应延后。

综上，自募投项目实施以来，截至 2025 年 3 月 31 日，公司利用募集资金和自有资金在宁波地区和甘肃酒泉地区形成了 20 万吨精加工产能规模，预计通过精益化生产后续再增加部分设备和设施，将会进一步提高公司精加工产能规模，基本达到了公司扩张产能的目标和有效地满足了市场需求。本着谨慎投资的原则，为更好地保护公司及投资者的利益，

公司经审慎考虑，对“年产 22 万吨大型铸件精加工生产线建设项目”进行重新论证并暂缓实施。

根据公司整体战略规划以及发展需要，公司将结合市场需求、项目可行性和必要性等情况重新论证，决定后续是否继续实施“年产 22 万吨大型铸件精加工生产线建设项目”。如论证后公司决定不再投资建设本项目，公司将会尽快寻找和论证符合公司发展战略且具有较强竞争力的募投项目，并在履行必要决策和审批程序后实施项目建设。“年产 22 万吨大型铸件精加工生产线建设项目”存在终止实施的风险。

公司部分募集资金投资项目重新论证并暂缓实施事项已履行必要的决策程序，具体内容详见公司 2025 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站及同日于指定披露媒体披露的《关于募集资金投资项目重新论证并暂缓实施的公告》（公告编号：2025-019）。

公司于 2026 年 4 月 1 日召开了 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于部分募投项目重新论证继续实施、变更部分实施地点、调整投资金额和内部投资结构并延期的议案》《关于变更部分募集资金用途的议案》。公司将“年产 22 万吨大型铸件精加工生产线建设项目”重新论证继续实施、变更部分实施地点、调整投资金额和内部投资结构并延期，建设周期延长至 2028 年 6 月 30 日。新增“风力发电设备部件装配项目”，投资总额预计为 11,192 万元，其中拟投入募集资金 10,564 万元。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

（三）报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用



第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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	2,305,000	0.22	0	0	0	- 1,395,000	- 1,395,000	910,000	0.09
1、国家持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
2、国有法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、其他内资持股	2,305,000	0.22	0	0	0	- 1,395,000	- 1,395,000	910,000	0.09
其中：境内非国有法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
境内自然人持股	2,305,000	0.22	0	0	0	- 1,395,000	- 1,395,000	910,000	0.09
4、外资持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
其中：境外法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
境外自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
二、无限售条件流通股份	1,028,036,250	99.78	0	0	0	900,250	900,250	1,028,936,500	99.91
1、人民币普通股	1,028,036,250	99.78	0	0	0	900,250	900,250	1,028,936,500	99.91
2、境内上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、境外上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
4、其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
三、股份总数	1,030,341,250	100.00	0	0	0	-494,750	-494,750	1,029,846,500	100.00

2、 股份变动情况说明

☒适用 ☐不适用

1、经 2026 年 4 月 24 日召开的第六届董事会第二十次会议审议通过，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解除限售期的解除限售条件已经成就，公司 46 名激励对象符合解除限售条件，共计解除限售 900,250 股，并已于 2026 年 5 月 21 日上市流通。

2、2023 年限制性股票激励计划激励对象张建中等 6 人因离职已不符合激励条件，激励对象熊六一等 2 人因

2025 年度个人考核结果为“合格”，公司已对该部分激励对象已获授但尚未解除限售的 494,750 股限制性股票进行回购注销。本次限制性股票于 2026 年 6 月 23 日完成注销，公司总股本由 1,030,341,250 股减少至 1,029,846,500 股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初 限售股数	报告期解除限 售股数	报告期增加 限售股数	报告期末限售 股数	限售 原因	解除 限售日期
公司2023年限制性股票激励计划首次授予46名激励对象	1,810,250	900,250	0	910,000	股权激励 限售	2026-05-21
合计	1,810,250	900,250	0	910,000	/	/

注：本报告期内，6 名激励对象因离职已不符合激励条件，2 名激励对象因 2025 年度个人考核原因解除限售比例为 80%，上述合计股份 494,750 股已在本报告期内进行回购注销。详见上节“2、股份变动情况说明”。

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	43,321
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
傅明康	0	260,616,211	25.31	0	无	0	境内自然人
陈建敏	0	143,336,320	13.92	0	无	0	境内自然人
傅凌儿	0	114,342,865	11.10	0	无	0	境内自然人

宁波鄞州同赢股权投资 投资有限公司	0	91,474,292	8.88	0	无	0	境内非国有法人
香港中央结算有限公 司	-752,624	42,708,309	4.15	0	无	0	未知
中国农业银行股份有 限公司－平安低碳经 济混合型证券投资基 金	4,580,000	11,850,000	1.15	0	无	0	未知
张勇	112,300	4,240,982	0.41	0	无	0	境内自然人
毛海余	669,805	3,539,500	0.34	0	无	0	境内自然人
卢尚伟	3,345,600	3,345,600	0.32	0	无	0	境内自然人
建信人寿保险股份有 限公司－分红产品	700,000	3,300,000	0.32	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
傅明康	260,616,211	人民币普通股	260,616,211				
陈建敏	143,336,320	人民币普通股	143,336,320				
傅凌儿	114,342,865	人民币普通股	114,342,865				
宁波鄞州同赢股权投资有限公司	91,474,292	人民币普通股	91,474,292				
香港中央结算有限公司	42,708,309	人民币普通股	42,708,309				
中国农业银行股份有限公司－平安 低碳经济混合型证券投资基金	11,850,000	人民币普通股	11,850,000				
张勇	4,240,982	人民币普通股	4,240,982				
毛海余	3,539,500	人民币普通股	3,539,500				
卢尚伟	3,345,600	人民币普通股	3,345,600				
建信人寿保险股份有限公司－分红 产品	3,300,000	人民币普通股	3,300,000				
前十名股东中回购专户情况说明	截至本报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份11,332,700股，占公司总股本比例为1.10%，位于本报告期末公司股东名册第7位。根据规定，回购专户不作为前十名股东列示。						
上述股东委托表决权、受托表决权、 放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	傅明康先生与陈建敏女士系夫妻关系，与傅凌儿女士系父女关系，同赢投资系傅明康先生实际控制企业。公司未知其它前十名无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数 量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	虞洪康	75,000	按激励计划执行	75,000	股权激励
2	张宽林	55,000	按激励计划执行	55,000	股权激励
3	陈伟忠	37,500	按激励计划执行	37,500	股权激励
4	赵益锋	37,500	按激励计划执行	37,500	股权激励
5	韩松	37,500	按激励计划执行	37,500	股权激励
6	熊六一	37,500	按激励计划执行	37,500	股权激励
7	柯洪国	37,500	按激励计划执行	37,500	股权激励
8	李凌羽	32,500	按激励计划执行	32,500	股权激励
9	周建军	30,000	按激励计划执行	30,000	股权激励
10	俞春燕	27,500	按激励计划执行	27,500	股权激励
10	陈寒军	27,500	按激励计划执行	27,500	股权激励
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十名有限售条件股东不存在关联关系或属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、 董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
周建军	董事	120,000	150,000	30,000	二级市场买入

杜志（离任）	财务负责人	85,000	42,500	-42,500	限制性股票回购注销
--------	-------	--------	--------	---------	-----------

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、 控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用



第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：日月重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,188,077,847.54	2,196,593,486.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	200,166,666.66	0.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	482,308,836.18	472,591,023.98
应收账款	七、5	1,488,919,579.59	1,323,353,119.51
应收款项融资	七、7	952,006,870.31	1,077,778,070.91
预付款项	七、8	17,167,141.30	32,437,599.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	18,921,879.55	5,861,851.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,681,042,436.76	1,372,693,114.48
其中：数据资源			

合同资产	七、6	206,879,661.80	195,459,325.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	1,576,686,207.70	639,583,121.30
其他流动资产	七、13	140,904,574.61	134,246,824.93
流动资产合计		8,953,081,702.00	7,450,597,538.06
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	七、17		72,657,793.64
其他权益工具投资	七、18	65,000,000.00	65,000,000.00
其他非流动金融资产	七、19		19,589,069.55
投资性房地产			
固定资产	七、21	3,076,800,270.15	3,218,704,181.79
在建工程	七、22	289,193,785.60	181,153,845.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	393,416,559.28	401,902,685.12
无形资产	七、26	491,349,476.80	499,887,004.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	13,844,221.09	16,782,684.43
递延所得税资产	七、29	94,652,019.17	89,204,864.15
其他非流动资产	七、30	649,943,972.00	1,537,168,924.39
非流动资产合计		5,074,200,304.09	6,102,051,052.64
资产总计		14,027,282,006.09	13,552,648,590.70
流动负债：			

短期借款	七、32	60,029,076.92	60,029,076.92
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	七、35	989,438,967.10	705,138,335.13
应付账款	七、36	1,221,882,035.71	1,259,429,485.04
预收款项	七、37	387,760,606.68	387,650,000.00
合同负债	七、38	4,030,202.00	2,501,356.08
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	七、39	57,139,254.69	69,454,608.99
应交税费	七、40	23,381,100.74	48,483,155.45
其他应付款	七、41	49,207,573.51	49,621,887.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	6,638,535.69	7,292,306.15
其他流动负债	七、44	43,074,245.35	38,081,086.20
流动负债合计		2,842,581,598.39	2,627,681,297.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	131,846,050.00	37,670,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	七、47	325,141,554.16	322,196,225.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	213,915,079.54	221,457,935.55
递延所得税负债	七、29	17,074,523.44	12,164,613.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		687,977,207.14	593,488,773.81
负债合计		3,530,558,805.53	3,221,170,071.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,029,846,500.00	1,030,341,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	5,302,368,715.28	5,305,324,237.99
减：库存股	七、56	147,370,064.17	162,798,764.17
其他综合收益			
专项储备	七、58	1,732,160.92	1,732,160.92
盈余公积	七、59	290,939,143.41	290,939,143.41
一般风险准备			
未分配利润	七、60	4,041,489,243.86	3,879,298,857.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,519,005,699.30	10,344,836,885.62
少数股东权益		-22,282,498.74	-13,358,366.63
所有者权益（或股东权益）合计		10,496,723,200.56	10,331,478,518.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,027,282,006.09	13,552,648,590.70

公司负责人：傅明康

主管会计工作负责人：卢建波

会计机构负责人：徐燕

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：日月重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		450,582,706.54	345,712,746.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		269,415,565.41	364,854,184.77
应收账款	十九、1	1,242,158,583.76	803,904,714.06
应收款项融资		5,664,759.58	298,353,038.69
预付款项		8,412,660.98	15,456,552.58
其他应收款	十九、2	1,476,407.73	1,880,558.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		194,389,097.98	150,098,755.60
其中：数据资源			
合同资产		60,293.71	1,298,953.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,224,033,271.43	430,726,400.60
其他流动资产		1,306,359.06	
流动资产合计		3,397,499,706.18	2,412,285,905.45
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	十九、3	3,577,087,564.36	3,569,095,189.61
其他权益工具投资		65,000,000.00	65,000,000.00
其他非流动金融资产			19,589,069.55

投资性房地产			
固定资产		326,990,008.97	270,569,888.03
在建工程		7,545,407.89	3,917,823.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		567,051.44	1,203,545.55
无形资产		64,722,298.64	68,287,035.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		10,427,079.15	12,524,385.20
递延所得税资产		6,736,253.97	6,496,384.73
其他非流动资产		576,116,371.02	1,369,848,210.22
非流动资产合计		4,635,192,035.44	5,386,531,531.97
资产总计		8,032,691,741.62	7,798,817,437.42
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		92,536,159.19	163,920,914.66
应付账款		453,813,258.95	188,554,628.09
预收款项		195,151,800.00	195,150,000.00
合同负债		891,345.59	483,571.78
应付职工薪酬		16,858,165.34	17,886,370.38
应交税费		2,659,378.68	12,261,422.07
其他应付款		20,459,972.23	27,584,151.48
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		91,017.39	
其他流动负债		2,243,068.63	10,213,066.61
流动负债合计		784,704,166.00	616,054,125.07
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		16,421,549.86	17,817,633.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,421,549.86	17,817,633.82
负债合计		801,125,715.86	633,871,758.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,029,846,500.00	1,030,341,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,294,612,224.04	5,297,567,746.75
减：库存股		147,370,064.17	162,798,764.17
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		290,939,143.41	290,939,143.41
未分配利润		763,538,222.48	708,896,302.54
所有者权益（或股东权益）合计		7,231,566,025.76	7,164,945,678.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,032,691,741.62	7,798,817,437.42

公司负责人：傅明康

主管会计工作负责人：卢建波

会计机构负责人：徐燕

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、营业总收入		2,554,965,716.62	3,225,736,850.46
其中：营业收入	七、61	2,554,965,716.62	3,225,736,850.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,399,277,248.84	2,925,161,924.70
其中：营业成本	七、61	2,147,284,405.44	2,717,880,086.48
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	七、62	15,914,197.78	19,201,349.26
销售费用	七、63	6,764,629.95	5,436,118.75
管理费用	七、64	100,298,300.89	97,302,012.87
研发费用	七、65	141,621,594.41	149,197,053.62
财务费用	七、66	-12,605,879.63	-63,854,696.28
其中：利息费用		748,226.43	8,110,551.22
利息收入		33,502,132.97	40,690,266.15
加：其他收益	七、67	27,747,817.55	36,898,347.95
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	548,977.15	-183,445.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	360,038.66	329,455.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-11,246,347.01	-1,025,949.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	2,016,161.94	-6,326,971.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	3,858,508.20	1,280,901.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		178,973,624.27	331,547,264.19
加：营业外收入	七、74	1,098,675.34	766,977.82
减：营业外支出	七、75	5,987,877.59	6,199,301.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,084,422.02	326,114,940.29
减：所得税费用	七、76	20,818,167.74	51,431,819.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,266,254.28	274,683,120.57
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,266,254.28	274,683,120.57
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）		162,190,386.39	283,512,725.85
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,924,132.11	-8,829,605.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		153,266,254.28	274,683,120.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		162,190,386.39	283,512,725.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,924,132.11	-8,829,605.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	二十、 2	0.16	0.28
（二）稀释每股收益(元/股)	二十、 2	0.16	0.28

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：傅明康

主管会计工作负责人：卢建波

会计机构负责人：徐燕

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、营业收入	十九、 4	787,064,658.03	660,476,156.66
减：营业成本	十九、 4	661,418,283.32	544,217,585.31
税金及附加		2,150,229.09	4,181,944.79
销售费用		1,223,028.03	80,120.06
管理费用		55,359,545.75	41,349,031.57
研发费用		33,657,387.40	27,951,257.85
财务费用		-21,720,859.90	-24,757,768.94
其中：利息费用		346.92	25,227.65
利息收入		23,192,867.18	24,514,185.33
加：其他收益	十九、 5	4,189,366.16	12,147,254.45

投资收益（损失以“-”号填列）		1,427,491.54	41,192.69
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）		193,372.00	243,471.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,298,383.39	-1,924,077.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-273,509.84	-1,210,043.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,215,380.81	76,751,784.58
加：营业外收入		363,593.35	288,951.12
减：营业外支出		792,116.58	807,280.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,786,857.58	76,233,455.57
减：所得税费用		4,144,937.64	11,994,605.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,641,919.94	64,238,850.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,641,919.94	64,238,850.38
（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			
（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		54,641,919.94	64,238,850.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：傅明康

主管会计工作负责人：卢建波

会计机构负责人：徐燕

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		3,162,127,961.60	2,841,851,762.09
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		34,649,649.13	41,326,579.88
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	95,008,762.65	97,709,135.16
经营活动现金流入小计		3,291,786,373.38	2,980,887,477.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,402,591,219.94	2,709,001,243.31
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			
支付给职工及为职工支付的现金		388,929,857.82	330,044,457.92
支付的各项税费		91,560,708.01	132,507,360.63
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	49,627,189.91	33,617,841.87
经营活动现金流出小计		2,932,708,975.68	3,205,170,903.73
经营活动产生的现金流量净额		359,077,397.70	-224,283,426.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78(2)	460,612,679.54	610,698,511.39
取得投资收益收到的现金		7,645,632.48	5,398,065.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,400,000.00	18,145,129.78
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		470,658,312.02	634,241,706.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,954,430.58	280,778,428.92
投资支付的现金	七、78(2)	628,711,421.52	621,314,575.36
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		918,665,852.10	902,093,004.28
投资活动产生的现金流量净额		-448,007,540.08	-267,851,297.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		94,176,050.00	253,066,286.28
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		94,176,050.00	254,316,286.28
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,469,930.81	3,481,384.61

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	七、78（3）	1,822,135.00	1,528,190.00
筹资活动现金流出小计		3,292,065.81	15,009,574.61
筹资活动产生的现金流量净额		90,883,984.19	239,306,711.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,469,480.65	17,733,614.00
五、现金及现金等价物净增加额		-8,515,638.84	-235,094,398.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,196,593,486.38	2,755,183,449.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,188,077,847.54	2,520,089,051.19

公司负责人：傅明康

主管会计工作负责人：卢建波

会计机构负责人：徐燕

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		1,338,991,099.01	1,650,092,296.44
收到的税费返还		4,925,603.96	1,671,218.93
收到其他与经营活动有关的现金		14,096,383.61	14,739,156.22
经营活动现金流入小计		1,358,013,086.58	1,666,502,671.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,127,418,006.33	1,763,281,272.23
支付给职工及为职工支付的现金		100,697,361.72	77,801,498.32
支付的各项税费		20,609,792.82	22,801,648.98
支付其他与经营活动有关的现金		7,541,270.09	8,466,377.78
经营活动现金流出小计		1,256,266,430.96	1,872,350,797.31
经营活动产生的现金流量净额		101,746,655.62	-205,848,125.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		141,981,836.00	398,774,168.54
取得投资收益收到的现金		1,524,816.92	1,849,325.56
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		143,506,652.92	400,623,494.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,591,434.17	24,160,875.10
投资支付的现金		107,000,000.00	389,814,575.36
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		137,591,434.17	413,975,450.46
投资活动产生的现金流量净额		5,915,218.75	-13,351,956.36
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,822,135.00	1,528,190.00
筹资活动现金流出小计		1,822,135.00	1,528,190.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,822,135.00	-1,528,190.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-969,779.44	481,351.30
五、现金及现金等价物净增加额		104,869,959.93	-220,246,920.78
加：期初现金及现金等价物余额		345,712,746.61	747,907,221.59
六、期末现金及现金等价物余额		450,582,706.54	527,660,300.81

公司负责人：傅明康

主管会计工作负责人：卢建波

会计机构负责人：徐燕

合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026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	
	实收资本 (或股本)	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	1,030,341,250.00				5,305,324,237.99	162,798,764.17		1,732,160.92	290,939,143.41		3,879,298,857.47		10,344,836,885.62	- 13,358,366.63	10,331,478,518.99
加： 会 计 政 策 变更															
前 期 差 错 更正															
其他															
二、 本 年 期 初 余额	1,030,341,250.00				5,305,324,237.99	162,798,764.17		1,732,160.92	290,939,143.41		3,879,298,857.47		10,344,836,885.62	- 13,358,366.63	10,331,478,518.99

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-494,750.00				-2,955,522.71	-	15,428,700.00					162,190,386.39	174,168,813.68	-8,924,132.11	165,244,681.57
（一）综合收益总额												162,190,386.39	162,190,386.39	-8,924,132.11	153,266,254.28
（二）所有者投入和减少资本	-494,750.00				-2,955,522.71	-	15,428,700.00						11,978,427.29		11,978,427.29
1. 所有者投入的普通股	-494,750.00				-4,977,185.00	-	15,428,700.00						9,956,765.00		9,956,765.00
2. 其他权益工具持															

有 者 投 入 资 本																	
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额					2,021,662.29								2,021,662.29			2,021,662.29	
4. 其 他																	
(三) 利 润 分 配																	
1. 提 取 盈 余 公 积																	
2. 提 取 一 般 风 险 准 备																	
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分																	

配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计																

划 变 动 额 结 转 留 存 收 益														
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益														
6. 其 他														
(五) 专 项 储 备														
1. 本 期 提 取							6,792,813.08				6,792,813.08		6,792,813.08	
2. 本 期 使 用							6,792,813.08				6,792,813.08		6,792,813.08	
(六) 其 他														
四、 本 期 末 期 末 余 额	1,029,846,500.00				5,302,368,715.28	147,370,064.17	1,732,160.92	290,939,143.41		4,041,489,243.86	10,519,005,699.30	- 22,282,498.74	10,496,723,200.56	

项目	2025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	
	实收资本 (或股本)	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	1,030,565,250.00				5,299,436,110.69	179,622,301.67			279,611,372.05		3,693,960,500.78		10,123,950,931.85	93,443,157.88	10,217,394,089.73
加： 会 计 政 策 变 更															
前 期 差 错 更 正															
其他															
二、 本 年 期 初 余 额	1,030,565,250.00				5,299,436,110.69	179,622,301.67			279,611,372.05		3,693,960,500.78		10,123,950,931.85	93,443,157.88	10,217,394,089.73
三、 本 期 增 减 变 动 金 额 (减	-149,000.00				3,879,553.74	-15,161,037.50					283,512,725.85		302,404,317.09	-7,579,605.28	294,824,711.81

少以 “- ”号 填列)														
(一) 综合收益总额										283,512,725.85	283,512,725.85	- 8,829,605.28	274,683,120.57	
(二) 所有者投入和减少资本	-149,000.00			3,879,553.74	-15,161,037.50						18,891,591.24	1,250,000.00	20,141,591.24	
1. 所有者投入的普通股	-149,000.00			14,177,293.53	-15,161,037.50						29,189,331.03	1,250,000.00	30,439,331.03	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计				-10,297,739.79							-10,297,739.79		-10,297,739.79	

69

[illegible]

合 收 益 结 转 留 存 收 益														
6. 其 他														
(五) 专 项 储 备														
1. 本 期 提 取							14,646,452.18				14,646,452.18		14,646,452.18	
2. 本 期 使 用							14,646,452.18				14,646,452.18		14,646,452.18	
(六) 其 他														
四、 本 期 期 末 余 额	1,030,416,250.00				5,303,315,664.43	164,461,264.17			279,611,372.05	3,977,473,226.63	10,426,355,248.94	85,863,552.60	10,512,218,801.54	

公司负责人：傅明康

主管会计工作负责人：卢建波

会计机构负责人：徐燕

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	1,030,341,250.00				5,297,567,746.75	162,798,764.17			290,939,143.41	708,896,302.54	7,164,945,678.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,030,341,250.00				5,297,567,746.75	162,798,764.17			290,939,143.41	708,896,302.54	7,164,945,678.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-494,750.00				-2,955,522.71	-15,428,700.00				54,641,919.94	66,620,347.23
（一）综合收益总额										54,641,919.94	54,641,919.94
（二）所有者投入和减少资本	-494,750.00				-2,955,522.71	-15,428,700.00					11,978,427.29
1. 所有者投入的普通股	-494,750.00				-4,977,185.00	-15,428,700.00					9,956,765.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,021,662.29						2,021,662.29
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	1,029,846,500.00				5,294,612,224.04	147,370,064.17			290,939,143.41	763,538,222.48	7,231,566,025.76

项目	2025年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益 合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	1,030,565,250.00				5,291,679,619.45	179,622,301.67			279,611,372.05	963,625,602.84	7,385,859,542.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,030,565,250.00				5,291,679,619.45	179,622,301.67			279,611,372.05	963,625,602.84	7,385,859,542.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-149,000.00				3,879,553.74	-15,161,037.50				64,238,850.38	83,130,441.62
（一）综合收益总额										64,238,850.38	64,238,850.38
（二）所有者投入和减少资本	-149,000.00				3,879,553.74	-15,161,037.50					18,891,591.24
1. 所有者投入的普通股	-149,000.00				-1,551,090.00	-15,161,037.50					13,460,947.50
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					5,430,643.74						5,430,643.74
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	1,030,416,250.00				5,295,559,173.19	164,461,264.17			279,611,372.05	1,027,864,453.22	7,468,989,984.29

公司负责人：傅明康

主管会计工作负责人：卢建波

会计机构负责人：徐燕

三、公司基本情况

1、 公司概况

☒适用 ☐不适用

日月重工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 12 月由傅明康、陈建敏、傅凌儿共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91330200668486426F。2016 年 12 月在上海证券交易所上市。所属行业为制造业下的机械设备类。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 102,984.65 万股，注册资本为 102,984.65 万元，注册地：宁波市鄞州区东吴镇北村村，总部地址：浙江省宁波市鄞州区首南街道天智巷 7 号日月星座大厦三楼、二十楼。本公司主要经营活动为：大型重工装备铸件的研发、生产及销售。本公司的实际控制人为傅明康、陈建敏、傅凌儿。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 持续经营

☒适用 ☐不适用

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

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：

☒适用 ☐不适用

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 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年度上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

☒适用 ☐不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	公司将预计无法收回的且单项金额超过500万元的项目认定为重要
重要的在建工程	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额0.5%的项目认定为重要
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	500万人民币
账龄超过一年的重要预收款项	1000万人民币
账龄超过一年的重要合同负债	1000万人民币
账龄超过一年的重要其他应付款项	1000万人民币
收到的重要投资活动有关的现金	5000万人民币
支付的重要投资活动有关的现金	5000万人民币
重要的非全资子公司	资产总额占合并资产总额或营业收入占合并营业收入10%以上的非全资子公司

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

☒适用 ☐不适用

（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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

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。

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(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以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权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 (债务工具) 的情形) 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

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, 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：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产	账龄组合	1年以内计提5%
		1至2年计提20%
		2至3年计提50%
		3年以上计提100%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11-金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11-金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11-金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11-金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

（1）存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法、移动平均法等计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

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。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☒适用 ☐不适用

无

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☒适用 ☐不适用

无

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

(1) 合同资产的确认方法及标准

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中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11-金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

终止经营的认定标准和列报方法

☒适用 ☐不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

（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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的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。

（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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司

股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

☒适用 ☐不适用

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

☒适用 ☐不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	2-10	0-5	50.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

22、 在建工程

☒适用 ☐不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。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
房屋及建筑物等	（1）主体建设工程及配套工程已完工；（2）建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

机 器 设 备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。
-------------	---

23、 借款费用

☒适用 ☐不适用

借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 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

☒适用 ☐不适用

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。

(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	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	年限平均法	土地使用权证
软件	5年	年限平均法	预计受益期限
排污权	5年	年限平均法	预计受益期限

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

截至资产负债表日，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

☒适用 ☐不适用

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	5年

燃气管道安装费	年限平均法	5年
---------	-------	----

29、 合同负债

☒适用 ☐不适用

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中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

(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。

(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

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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

□适用 √不适用

31、 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、 股份支付

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权

益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 内销收入

1) 公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点经客户签收后，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

2) 由对方自提货物的，经客户上门自提并签收后，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

(2) 外销收入

1) 按合同约定采用 FCA 等方式销售

公司将货物装运至客户指定的承运人，产品在完成出口报关手续并取得报关单和装运提单后，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

2) 按合同约定采用 FOB、CIF 等方式销售

公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续并取得报关单和装运提单后，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

3) 按合同约定采用 DAP 等方式销售

公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续并取得报关单和装运提单，货物到达合同约定的目的地并取得签收单后，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

(2) 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

☐适用 ☒不适用

35、合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

38、 租赁

☒适用 ☐不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、27.长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不

一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
 - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
 - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11.金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 19 号》	无	0.00
执行《企业会计准则解释第 20 号》	无	0.00
执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（2020 年修订）	无	0.00

其他说明

1、财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”），该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

① 关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按

照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。

企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。本公司执行该解释规定无主要影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整。本公司执行该解释规定无主要影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1.企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2.企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3.与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司执行该解释规定无主要影响。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。

或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的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。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的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。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司执行该解释规定无主要影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露

解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息，执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重

大影响。

2、执行《企业会计准则解释第 20 号》

财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》(财会〔2026〕7 号，以下简称“解释第 20 号”)，该解释自公布之日起施行。

① 关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合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特征的特别分类要求。

对于某项金融资产，当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时，该金融资产具有无追索权特征，此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产，企业在确定其是否符合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特征（以下简称本金加利息的合同现金流量特征）时，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系（即穿透），并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人可能利用多个合同挂钩工具（即多个分级）来确定向金融资产持有人付款的顺序，每一分级均有其优先劣后顺序，该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序，即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配；对于某一分级持有人，仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时，其才有权取得对本金和利息的支付。在前述类型的交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产的分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一，是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求，但其合同现金流量等同于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具（如某些租赁应收款）。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司执行该解释规定无主要影响。

②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定，一种货币可兑换为另一种货币，是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币，企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时，企业应当对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业在首次执行时，无需调整前期比较财务报表数据，并按以下规定进行衔接处理：

i) 企业采用记账本位币报告外币交易并确定相关外币与其记账本位币缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，首次执行本解释规定的影响调整期初留存收益。本公司执行该解释规定无主要影响。

ii) 企业采用的列报货币不同于其记账本位币或企业折算境外经营的财务状况和经营成果时，认定企业的记账本位币或该境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；如企业的记账本位币处于恶性通货膨胀状态，还应采用首次执行日的估计即期汇率对

受影响的权益项目进行折算。首次执行本解释规定的影响应当作为对报表折算差额累积金额（作为单独项目计入权益）的调整进行处理。本公司执行该解释规定无主要影响。

3、执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（2020 年修订）

财政部于 2020 年 12 月 24 日修订发布了《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）（财会〔2020〕20 号，以下简称“新保险合同准则”）。在境内外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 2023 年 1 月 1 日起执行；其他执行企业会计准则的企业自 2026 年 1 月 1 日起执行。

新保险合同准则规定首次执行日之前的保险合同会计处理与本准则规定不一致的，企业应当采用追溯调整法处理；对合同组采用追溯调整法不切实可行的，企业应当采用修正追溯调整法或公允价值法；对合同组采用修正追溯调整法也不切实可行的，企业应当采用公允价值法。企业进行追溯调整的，无需披露当期和各个列报前期财务报表受影响的项目和每股收益的调整金额。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行新保险合同准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	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%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

注 1.公司商品销售等按应税收入的 13%计征增值税，水费按应税收入的 9%计征增值税，理财收益等按应税收入的 6%计征增值税，房屋租赁按应税收入的 5%计征增值税，设备处置按应税收入的 3%计征增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
日月股份、日星铸业、明凌科技、甘肃日月、精密制造	15.00
精华金属、月星金属、日益智能、至信检测、日月新能源、本溪辽材、肃北浙新能	25.00
日月核装备、日月新材料	20.00

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】32号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局于2025年12月联合颁发编号为GR202533101362的高新技术企业证书（有效期三年），认定本公司为高新技术企业。公司2026年度1-6月企业所得税税率按照15%执行。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】32号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局于2023年12月联合颁发编号为GR202333101118的高新技术企业证书（有效期三年），认定日星铸业为高新技术企业。目前高新技术企业资格2025年已期满，正在进行重新认定，故2026年1-6月企业所得税暂按15%的税率预缴。

（3）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】32号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局于2025年12月联合颁发编号为GR202533102655的高新技术企业证书（有效期三年），认定明凌科技为高新技术企业。明凌科技2026年度1-6月企业所得税税率按照15%执行。

（4）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】32号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局于2023年12月联合颁发编号为GR202333100251的高新技术企业证书（有效期三年），认定精密制造为高新技术企业。目前高新技术企业资格2025年已期满，正在进行重新认定，故2026年1-6月企业所得税暂按15%的税率预缴。

（5）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】32号）有关规定，甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局于2024年10月联合颁发编号为GR202462000069的高新技术企业证书（有效期三年），认定甘肃日月为高新技术企业。甘肃日月2026年1-6月企业所得税税率按照15%执行。

（6）根据财税【2023】43号文件《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，本公司及子公司日星铸业、明凌科技、精密制造、甘肃日月按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税额。

（7）根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部公告2023年第15号文件《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸

纳税政策”)的人员,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元,最高可上浮 30%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司及子公司日星铸业、明凌科技、精华金属、月星金属、精密制造按照当地标准抵减应纳增值税税额。

(8) 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 37 号文件《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》,企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过 500 万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。

(9) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)相关规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。公告所称小型微利企业,是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。子公司日月核装备和日月新材料符合小型微利企业认定标准,本年度适用 20%的企业所得税税率。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,446.14	4,484.20
银行存款	2,188,070,401.40	2,196,589,002.18
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	2,188,077,847.54	2,196,593,486.38
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明

无

2、 交易性金融资产

☒适用
 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,166,666.66		/
其中：			
理财产品	200,166,666.66		/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	200,166,666.66		/

其他说明：

☐适用
 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用
 ☒不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用
 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	464,854,762.30	466,602,180.51
商业承兑票据	18,390,375.31	3,413,425.36
财务公司承兑汇票	1,082,334.04	3,990,620.40
减：应收票据坏账准备	2,018,635.47	1,415,202.29
合计	482,308,836.18	472,591,023.98

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用
 ☒不适用

(3) 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

☒适用
 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		42,631,926.97
商业承兑票据		
合计		42,631,926.97

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,100,000.00	0.23	1,100,000.00	100.00		1,100,000.00	0.23	1,100,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	483,227,471.65	99.77	918,635.47	0.19	482,308,836.18	472,906,226.27	99.77	315,202.29	0.07	472,591,023.98
其中：										
银行承兑汇票	464,854,762.30	96.18			464,854,762.30	466,602,180.51	98.67			466,602,180.51
商业承兑汇票	17,290,375.31	3.60	864,518.77	5.00	16,425,856.54	2,313,425.36	0.49	115,671.27	5.00	2,197,754.09
财务公司承兑汇票	1,082,334.04	0.22	54,116.70	5.00	1,028,217.34	3,990,620.40	0.84	199,531.02	5.00	3,791,089.38
合计	484,327,471.65	/	2,018,635.47	/	482,308,836.18	474,006,226.27	/	1,415,202.29	/	472,591,023.98

按单项计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
商业承兑汇票	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 按票据类别

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	464,854,762.30		
商业承兑汇票	17,290,375.31	864,518.77	5.00
财务公司承兑汇票	1,082,334.04	54,116.70	5.00
合计	483,227,471.65	918,635.47	

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

基于承兑人不同的风险类别: 银行承兑汇票不计提, 财务公司承兑汇票、商业承兑汇票, 按账龄组合比例计提。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
商业承兑汇票	1,215,671.27	864,518.77	115,671.27			1,964,518.77
财务公司承兑汇票	199,531.02	54,116.70	199,531.02			54,116.70

合计	1,415,202.29	918,635.47	315,202.29			2,018,635.47
----	--------------	------------	------------	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,557,008,953.76	1,384,222,176.77
1年以内小计	1,557,008,953.76	1,384,222,176.77
1至2年	18,604,394.00	17,186,762.39
2至3年	4,295,515.85	3,759,968.74
3年以上	5,088,072.36	4,449,524.04
3至4年		
4至5年		
5年以上		

合计	1,584,996,935.97	1,409,618,431.94
----	------------------	------------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	9,554,816.72	0.60	9,554,816.72	100.00		9,547,024.39	0.68	9,547,024.39	100.00	
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,575,442,119.25	99.40	86,522,539.66	5.49	1,488,919,579.59	1,400,071,407.55	99.32	76,718,288.04	5.48	1,323,353,119.51
其中：										
国内 客户	1,406,107,884.57	89.25	78,050,120.20	5.55	1,328,057,764.37	1,152,550,181.97	82.32	64,297,074.85	5.58	1,088,253,107.12
国外 客户	169,334,234.68	10.75	8,472,419.46	5.00	160,861,815.22	247,521,225.58	17.68	12,421,213.19	5.02	235,100,012.39
合计	1,584,996,935.97	/	96,077,356.38	/	1,488,919,579.59	1,409,618,431.94	/	86,265,312.43	/	1,323,353,119.51

按单项计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波佳通成套设备制造有限公司	1,281,711.68	1,281,711.68	100.00	预计无法收回
华建天恒（扬州）传动有限公司	7,668,614.64	7,668,614.64	100.00	预计无法收回
天津华建天恒传动有限责任公司	604,490.40	604,490.40	100.00	预计无法收回
合计	9,554,816.72	9,554,816.72	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 按照国内外客户类别

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
国内客户	1,406,107,884.57	78,050,120.20	5.55
国外客户	169,334,234.68	8,472,419.46	5.00
合计	1,575,442,119.25	86,522,539.66	

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

基于账龄组合: 1 年以内计提 5%, 1-2 年计提 20%, 2-3 年计提 50%, 3 年以上计提 100%

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
应收账款坏账准备	86,265,312.43	86,530,331.99	76,718,288.04			96,077,356.38
合计	86,265,312.43	86,530,331.99	76,718,288.04			96,077,356.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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(%)	坏账准备 期末余额
第一名	238,230,597.56	163,094.40	238,393,691.96	12.71	12,224,943.11
第二名	115,264,644.62	106,969,200.42	222,233,845.04	11.85	11,126,576.05
第三名	171,996,530.72	39,439,739.36	211,436,270.08	11.27	10,635,081.14
第四名	161,749,682.41	0.00	161,749,682.41	8.62	8,087,484.13
第五名	118,485,848.94	12,023,788.95	130,509,637.89	6.96	6,525,481.91
合计	805,727,304.25	158,595,823.13	964,323,127.38	51.41	48,599,566.34

其他说明

无

其他说明:

☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同资产	217,804,089.72	10,924,427.92	206,879,661.80	206,040,950.25	10,581,624.48	195,459,325.77
合计	217,804,089.72	10,924,427.92	206,879,661.80	206,040,950.25	10,581,624.48	195,459,325.77

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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						7,792.33		7,792.33	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	217,804,089.72	100.00	10,924,427.92	5.02	206,879,661.80	206,033,157.92	100.00	10,573,832.15	5.13	195,459,325.77
其中：										

国内客户	217,804,089.72	100.00	10,924,427.92	5.02	206,879,661.80	206,033,157.92	100.00	10,573,832.15	5.13	195,459,325.77
合计	217,804,089.72	/	10,924,427.92	/	206,879,661.80	206,040,950.25	/	10,581,624.48	/	195,459,325.77

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 国内客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
国内客户	217,804,089.72	10,924,427.92	5.02%
合计	217,804,089.72	10,924,427.92	5.02%

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

基于账龄组合: 1 年以内计提 5%, 1-2 年计提 20%, 2-3 年计提 50%, 3 年以上计提 100%

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
合同资产减值准备	10,581,624.48	10,924,427.92	10,581,624.48			10,924,427.92	
合计	10,581,624.48	10,924,427.92	10,581,624.48			10,924,427.92	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	952,006,870.31	1,077,778,070.91
合计	952,006,870.31	1,077,778,070.91

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	545,736,114.06	
合计	545,736,114.06	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 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

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,885,507.24	98.36	32,431,830.91	99.98
1至2年	281,634.06	1.64	5,768.50	0.02
2至3年				
3年以上				
合计	17,167,141.30	100.00	32,437,599.41	100.00

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:

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国科学院宁波材料技术与工程研究所	7,500,000.00	43.69
辽宁高端金属材料有限公司	5,166,219.21	30.09
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	1,471,242.32	8.57
象山县第一自来水有限公司	435,882.60	2.54
象山华润燃气有限公司	294,495.49	1.72
合计	14,867,839.62	86.61

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,921,879.55	5,861,851.39
合计	18,921,879.55	5,861,851.39

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	19,886,119.19	5,446,163.15
1年以内小计	19,886,119.19	5,446,163.15
1至2年	5,000.00	559,058.00
2至3年	5,000.00	481,500.00
3年以上	679,332.28	197,832.28
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	20,575,451.47	6,684,553.43

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	13,815,018.00	2,440,558.00
备用金	48,000.00	245,026.92
其他	6,712,433.47	3,998,968.51
合计	20,575,451.47	6,684,553.43

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	822,702.04			822,702.04
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,629,571.94			1,629,571.94
本期转回	788,806.72			788,806.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	1,653,571.92			1,653,571.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

基于账龄组合：1 年以内计提 5%，1-2 年计提 20%，2-3 年计提 50%，3 年以上计提 100%

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款坏账准备	822,702.04	1,629,571.94	788,806.72			1,653,571.92
合计	822,702.04	1,629,571.94	788,806.72			1,653,571.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
象山县自然资源储备中心保证金专户	12,580,000.00	61.14	保证金	1年以内	629,000.00
酒泉经济技术开发区产业投资（集团）有限公司	450,000.00	2.19	保证金	3年以上	450,000.00
国家税务总局肃北蒙古族自治县税务局	471,326.07	2.29	其他	1年以内	23,566.30
杭州信成管理咨询有限公司	405,000.00	1.97	保证金	1年以内	20,250.00
梁倩倩	260,000.00	1.26	备用金	1年以内	13,000.00
合计	14,166,326.07	68.85	/	/	1,135,816.30

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	232,909,163.01	4,857,800.74	228,051,362.27	187,568,597.69	9,826,041.28	177,742,556.41
在产品	221,178,533.44	13,977,022.46	207,201,510.98	198,457,722.72	24,978,324.07	173,479,398.65
库存商品	702,759,507.60	34,791,372.70	667,968,134.90	514,662,726.55	27,062,800.69	487,599,925.86
周转材料	95,504.40		95,504.40	1,492,237.44		1,492,237.44
消耗性生物资产						
合同履约成本						

在途物资	39,865,339.55		39,865,339.55	116,874,596.50		116,874,596.50
委托加工物资	329,759,242.22	14,190,145.36	315,569,096.86	256,295,604.50	7,903,780.64	248,391,823.86
发出商品	232,965,644.68	10,674,156.88	222,291,487.80	178,811,024.25	11,698,448.49	167,112,575.76
合计	1,759,532,934.90	78,490,498.14	1,681,042,436.76	1,454,162,509.65	81,469,395.17	1,372,693,114.48

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	9,826,041.28	4,857,800.74		9,826,041.28		4,857,800.74
在产品	24,978,324.07	13,977,022.46		24,978,324.07		13,977,022.46
库存商品	27,062,800.69	34,791,372.70		27,062,800.69		34,791,372.70
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	7,903,780.64	14,190,145.36		7,903,780.64		14,190,145.36
发出商品	11,698,448.49	10,674,156.88		11,698,448.49		10,674,156.88
合计	81,469,395.17	78,490,498.14		81,469,395.17		78,490,498.14

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的银行大额存单	1,576,686,207.70	639,583,121.30
合计	1,576,686,207.70	639,583,121.30

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
未交增值税	134,766,611.54	134,246,824.93
预交所得税	6,137,963.07	
合计	140,904,574.61	134,246,824.93

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用



17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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												
小计												
二、联营企业												
酒泉浙新能风力发 电有限公司	72,657,793.64			72,939,473.68	281,680.04							
小计	72,657,793.64			72,939,473.68	281,680.04							
合计	72,657,793.64			72,939,473.68	281,680.04							

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综合 收益的损失	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
		追 加 投 资	减 少 投 资	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	其 他					
共享智能铸造产业创新中心有限公司	500						500				管理层指定
浙江宁波浙海风母港装备发展有限公司	6,000						6,000				管理层指定
合计	6,500						6,500				/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

1.2017 年 6 月，公司对共享智能铸造产业创新中心有限公司进行投资，持股 2.1739%，投资成本为 500.00 万元，管理层基于此次投资的目的在于对智能铸造方面开展研究及开发，着眼于长远发展规划，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

2.2025 年 7 月，公司对浙江宁波浙海风母港装备发展有限公司进行投资，持股 5%，投资成本为 6,000.00 万元，管理层基于对行业未来发展前景及价值认可所做的选择，着眼于长远发展规划，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

19、其他非流动金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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		19,589,069.55
合计		19,589,069.55

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,076,800,270.15	3,218,704,181.79
固定资产清理		
合计	3,076,800,270.15	3,218,704,181.79

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	1,535,431,019.75	3,682,461,786.65	37,449,103.91	100,075,039.25	5,355,416,949.56
2.本期增加金额	465,404.82	73,351,575.74	1,400,191.89	7,947,786.39	83,164,958.84
（1）购置	308,718.11	59,688,061.32	1,400,191.89	5,854,716.66	67,251,687.98
（2）在建工程转入	156,686.71	13,663,514.42		2,093,069.73	15,913,270.86
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		43,342,677.57	1,480,048.13	4,233,362.80	49,056,088.50
（1）处置或报废		43,342,677.57	1,480,048.13	4,233,362.80	49,056,088.50
4.期末余额	1,535,896,424.57	3,712,470,684.82	37,369,247.67	103,789,462.84	5,389,525,819.90
二、累计折旧					
1.期初余额	493,941,924.24	1,524,677,610.80	26,183,897.63	61,728,281.42	2,106,531,714.09
2.本期增加金额	36,038,987.50	164,151,175.68	2,280,517.59	6,669,854.13	209,140,534.90
（1）计提	36,038,987.50	164,151,175.68	2,280,517.59	6,669,854.13	209,140,534.90
3.本期减少金额		26,729,791.35	177,202.36	2,233,667.99	29,140,661.70
（1）处置或报废		26,729,791.35	177,202.36	2,233,667.99	29,140,661.70
4.期末余额	529,980,911.74	1,662,098,995.13	28,287,212.86	66,164,467.56	2,286,531,587.29
三、减值准备					
1.期初余额		30,181,053.68			30,181,053.68
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		3,987,091.22			3,987,091.22
（1）处置或报废		3,987,091.22			3,987,091.22
4.期末余额		26,193,962.46			26,193,962.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,005,915,512.83	2,024,177,727.23	9,082,034.81	37,624,995.28	3,076,800,270.15
2.期初账面价值	1,041,489,095.51	2,127,603,122.17	11,265,206.28	38,346,757.83	3,218,704,181.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☒适用
☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	515,256,190.73	297,265,195.98	26,193,962.46	191,797,032.29	
合计：	515,256,190.73	297,265,195.98	26,193,962.46	191,797,032.29	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	94,529,538.09

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新日星宿舍楼	43,502,996.97	正在办理中
日益厂房	106,539,245.76	正在办理中
日益食堂	3,614,400.59	正在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

本公司对暂时闲置的机器设备进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，确认资产减值损失 26,193,962.46 元。

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	217,990,994.75	191,797,032.29	26,193,962.46	合理估计		
合计	217,990,994.75	191,797,032.29	26,193,962.46	/	/	/

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	289,193,785.60	181,153,845.28
工程物资		
合计	289,193,785.60	181,153,845.28

其他说明:

无

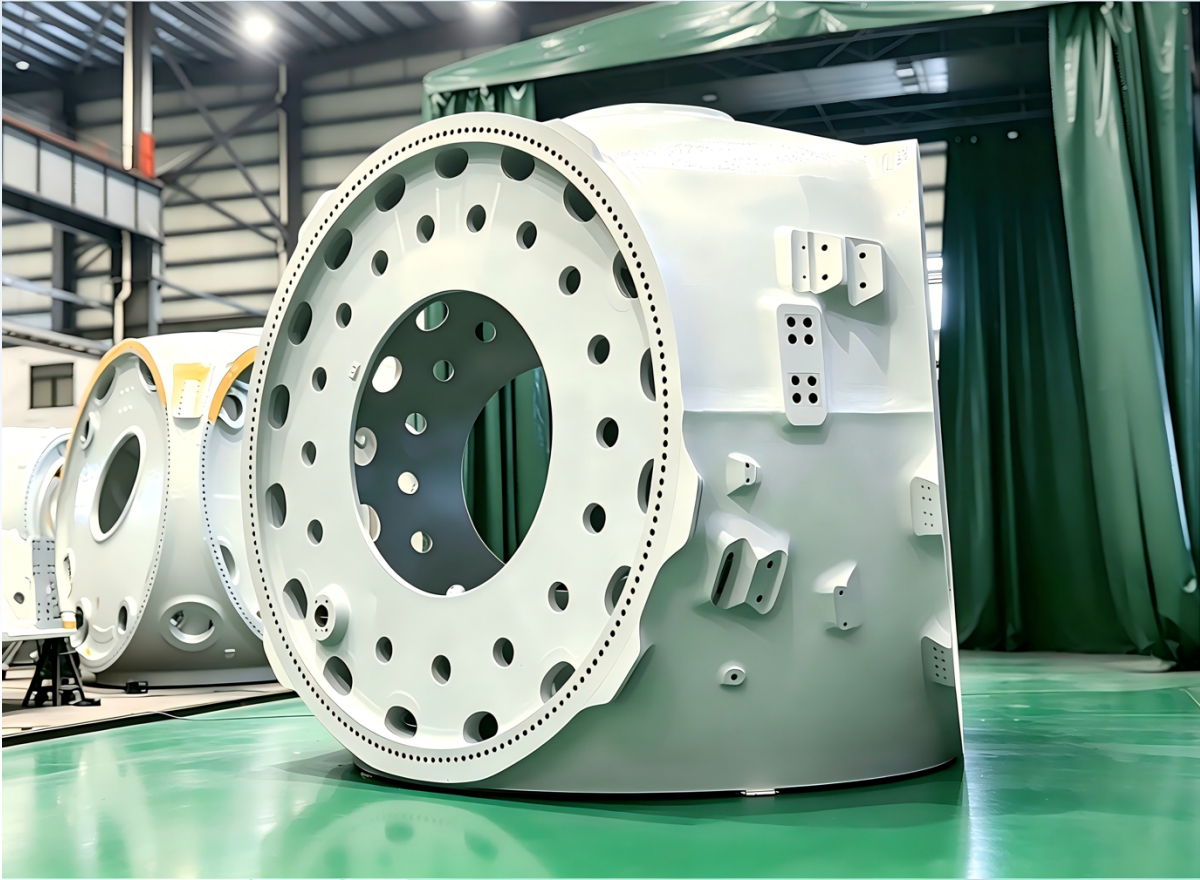
在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
厂房工程	261,801,599.97		261,801,599.97	158,868,139.79		158,868,139.79
设备安装	23,232,212.15		23,232,212.15	20,356,830.27		20,356,830.27
软件安装	4,086,345.16		4,086,345.16	1,855,246.90		1,855,246.90
待安装设备及材料	73,628.32		73,628.32	73,628.32		73,628.32
合计	289,193,785.60		289,193,785.60	181,153,845.28		181,153,845.28



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
年产20万吨风力发电关键部件项目（一期）	1,713,060,000.00	4,795,691.50	26,080,473.90	25,740,377.01		5,135,788.39	22.47	在建				自有资金
年产22万吨大型铸件精加工生产线建设项目	1,882,513,900.00	1,004,785.78	5,547,069.84	38,577.99		6,513,277.63	53.78	在建				募集资金/ 自有资金
风力发电设备部件装配项目	105,640,000.00		119,080.19			119,080.19	0.11	在建				募集资金/ 自有资金
肃北浙新风电场建设项目	761,163,200.00	158,774,504.41	102,452,761.40			261,227,265.81	34.32	在建				自有资金
合计	4,462,377,100.00	164,574,981.69	134,199,385.33	25,778,955.00		272,995,412.02	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

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

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	486,209,838.07		486,209,838.07
2.本期增加金额	90,670.47	6,351,901.81	6,442,572.28
新增租赁	90,670.47		90,670.47
重估调整	0	6,351,901.81	6,351,901.81
3.本期减少金额			
4.期末余额	486,300,508.54	6,351,901.81	492,652,410.35
二、累计折旧			
1.期初余额	84,307,152.95		84,307,152.95
2.本期增加金额	14,451,593.59	477,104.53	14,928,698.12
(1)计提	14,451,593.59	477,104.53	14,928,698.12
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	98,758,746.54	477,104.53	99,235,851.07
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	387,541,762.00	5,874,797.28	393,416,559.28
2.期初账面价值	401,902,685.12		401,902,685.12

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	软件	非专利技术	排污权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	549,611,584.24	54,493,233.01		515,860.00	604,620,677.25
2.本期增加金额		265,139.34		70,929.50	336,068.84
(1)购置				70,929.50	70,929.50
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
(4)在建工程转入		265,139.34			265,139.34
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	549,611,584.24	54,758,372.35		586,789.50	604,956,746.09
二、累计摊销					
1.期初余额	75,798,096.59	27,991,319.35		515,860.00	104,305,275.94
2.本期增加金额	5,543,774.36	3,323,911.18		5,910.79	8,873,596.33
(1)计提	5,543,774.36	3,323,911.18		5,910.79	8,873,596.33
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	81,341,870.95	31,315,230.53		521,770.79	113,178,872.27
三、减值准备					
1.期初余额		428,397.02			428,397.02
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		428,397.02			428,397.02
四、账面价值					
1.期末账面价值	468,269,713.29	23,014,744.80		65,018.71	491,349,476.80
2.期初账面价值	473,813,487.65	26,073,516.64			499,887,004.29

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

本公司对暂时闲置的软件专利进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，确认资产减值损失 428,397.02 元。

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
软件	428,397.02		428,397.02	合理估计		
合计	428,397.02		428,397.02	/	/	/

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺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:

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
装修费	16,782,684.43		2,938,463.34		13,844,221.09
合计	16,782,684.43		2,938,463.34		13,844,221.09

其他说明:

无

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

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	223,352,106.25	38,174,572.65	218,109,012.40	36,093,137.65
内部交易未实现利润	245,838,857.65	38,292,796.00	236,773,009.52	36,610,595.81
可抵扣亏损	14,045,121.59	2,106,768.24	39,742,724.51	5,906,793.07
合并价差	21,354,178.16	3,203,126.72	21,354,178.16	3,203,126.72
递延收益	213,915,079.54	39,303,371.69	221,457,935.55	40,234,425.79
租赁负债	331,258,376.11	49,688,756.41	328,955,291.67	49,403,293.76
合计	1,049,763,719.30	170,769,391.71	1,066,392,151.81	171,451,372.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产税前一次性扣除	328,289,090.09	49,243,363.51	332,658,310.99	49,898,746.66
使用权资产	292,746,662.29	43,948,532.47	296,322,947.07	44,512,375.02
合计	621,035,752.38	93,191,895.98	628,981,258.06	94,411,121.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债 互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债余额	递延所得税资产和负债 互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债余额
递延所得税资产	76,117,372.54	94,652,019.17	82,246,508.65	89,204,864.15
递延所得税负债	76,117,372.54	17,074,523.44	82,246,508.65	12,164,613.03

(4) 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产	72,830,518.62	7,565,256.94	65,265,261.68	75,507,814.71	6,945,325.29	68,562,489.42
补偿性资产						
预付工程设备款	22,485,285.60		22,485,285.60	49,211,579.19		49,211,579.19
大额存单及其利息	562,193,424.72		562,193,424.72	1,419,394,855.78		1,419,394,855.78
合计	657,509,228.94	7,565,256.94	649,943,972.00	1,544,114,249.68	6,945,325.29	1,537,168,924.39

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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								
应收票据	42,631,926.97	42,631,926.97	其他	其他	37,897,465.11	37,897,465.11	其他	其他
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								

其中：数据资源								
合计	42,631,926.97	42,631,926.97	/	/	37,897,465.11	37,897,465.11	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	60,029,076.92	60,029,076.92
票据贴现借款		
已贴现未到期未终止确认票据		
合计	60,029,076.92	60,029,076.92

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	989,438,967.10	705,138,335.13
合计	989,438,967.10	705,138,335.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,177,827,969.13	1,228,647,784.63
1至2年	28,625,495.98	14,477,942.47
2至3年	6,367,142.21	3,363,719.27
3年以上	9,061,428.39	12,940,038.67
合计	1,221,882,035.71	1,259,429,485.04

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉重型机床集团有限公司	9,349,999.94	尚未支付质保金等
武汉武重机床有限公司	5,710,000.00	尚未支付质保金等
合计	15,059,999.94	/

其他说明:

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预收股权转让款	385,000,000.00	385,000,000.00
租金	2,760,606.68	2,650,000.00
合计	387,760,606.68	387,650,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收股权转让款	385,000,000.00	尚未完成
合计	385,000,000.00	/

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	4,030,202.00	2,501,356.08
合计	4,030,202.00	2,501,356.08

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,332,661.02	318,332,787.43	330,648,141.73	56,017,306.72
二、离职后福利-设定提存计划	1,121,947.97	25,989,122.51	25,989,122.51	1,121,947.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	69,454,608.99	344,321,909.94	356,637,264.24	57,139,254.69

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	66,292,696.57	293,414,371.71	306,455,667.97	53,251,400.31
二、职工福利费	405,204.80	1,237,351.62	1,201,296.42	441,260.00
三、社会保险费	109,193.00	15,162,335.33	15,162,335.33	109,193.00
其中：医疗保险费	4,881.90	13,249,063.05	13,249,063.05	4,881.90
工伤保险费	104,311.10	1,913,272.28	1,913,272.28	104,311.10
生育保险费				
四、住房公积金	13,518.00	5,266,990.00	5,266,990.00	13,518.00
五、工会经费和职工教育经费	1,512,048.65	3,251,738.77	2,561,852.01	2,201,935.41
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	68,332,661.02	318,332,787.43	330,648,141.73	56,017,306.72

(3) 设定提存计划列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,082,128.46	25,141,846.08	25,141,846.08	1,082,128.46
2、失业保险费	39,819.51	847,276.43	847,276.43	39,819.51
3、企业年金缴费				
合计	1,121,947.97	25,989,122.51	25,989,122.51	1,121,947.97

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,830,247.49	12,803,664.77
消费税		
营业税		
企业所得税	3,470,775.21	9,287,518.98
个人所得税	590,488.76	1,289,021.12
城市维护建设税	252,028.14	1,313,921.01
教育费附加	162,843.21	850,942.37
地方教育费附加	108,562.13	567,294.92
房产税	7,201,661.66	14,649,609.17
土地使用税	2,989,976.03	6,130,089.23

印花税	1,731,894.02	1,520,085.34
其他	42,624.09	71,008.54
合计	23,381,100.74	48,483,155.45

其他说明:

无

41、其他应付款

(1) 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	49,207,573.51	49,621,887.94
合计	49,207,573.51	49,621,887.94

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	10,064,600.00	21,843,500.00
保证金	37,961,730.28	24,523,729.22
其他	1,181,243.23	3,254,658.72
合计	49,207,573.51	49,621,887.94

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	521,713.74	533,239.71
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	6,116,821.95	6,759,066.44
合计	6,638,535.69	7,292,306.15

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未到期未终止确认的应收票据	42,631,926.97	37,897,465.11
待转销项税额	442,318.38	183,621.09
合计	43,074,245.35	38,081,086.20

短期应付债券的增减变动:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	131,846,050.00	37,670,000.00
合计	131,846,050.00	37,670,000.00

长期借款分类的说明:

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	354,355,217.36	355,632,554.77
减：未确认融资费用	23,096,841.25	26,677,263.10
减：一年内到期的租赁负债	6,116,821.95	6,759,066.44
合计	325,141,554.16	322,196,225.23

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	221,457,935.55	7,146,000.00	14,688,856.01	213,915,079.54	政府补助
合计	221,457,935.55	7,146,000.00	14,688,856.01	213,915,079.54	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	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	1,030,341,250.00				-494,750.00	-494,750.00	1,029,846,500.00

其他说明：

因激励对象离职，本期公司回购注销限制性股票减少股本：

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

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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）	5,297,130,520.69	6,649,474.31	4,977,185.00	5,298,802,810.00
其他资本公积	8,193,717.30	2,021,662.29	6,649,474.31	3,565,905.28
合计	5,305,324,237.99	8,671,136.60	11,626,659.31	5,302,368,715.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期公司回购注销 494,750 股限制性股票，冲减资本公积-股本溢价 4,977,185.00 元。
- 2、本期股份支付分摊计入资本公积-其他资本公积 2,021,662.29 元。
- 3、2023 年限制性股票激励计划第二批限制性股票解锁，从资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价 6,649,474.31 元。

56、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励库存股	25,493,300.00		15,428,700.00	10,064,600.00

回购股份库存股	137,305,464.17			137,305,464.17
合计	162,798,764.17		15,428,700.00	147,370,064.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、2023 年限制性股票激励计划第二批限制性股票解锁，减少库存股 9,956,765.00 元。
- 2、本期因激励对象离职以及限制性股票分配股利，调整减少库存股 5,471,935.00 元。

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,732,160.92	6,792,813.08	6,792,813.08	1,732,160.92
合计	1,732,160.92	6,792,813.08	6,792,813.08	1,732,160.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	290,939,143.41			290,939,143.41
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	290,939,143.41			290,939,143.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期未分配利润	3,879,298,857.47	3,693,960,500.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,879,298,857.47	3,693,960,500.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,190,386.39	553,345,370.55
减：提取法定盈余公积		11,327,771.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		356,679,242.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,041,489,243.86	3,879,298,857.47

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	2,535,588,060.32	2,131,489,210.69	3,170,494,178.02	2,659,993,089.59
其 他 业 务	19,377,656.30	15,795,194.75	55,242,672.44	57,886,996.89
合计	2,554,965,716.62	2,147,284,405.44	3,225,736,850.46	2,717,880,086.48

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
球墨铸铁类产品			2,447,465,849.10	2,064,282,337.30
其他类产品			88,122,211.22	67,206,873.39
按经营地区分类				
国内销售			2,208,206,490.50	1,904,502,995.53
国外销售			327,381,569.82	226,986,215.16
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认			2,535,588,060.32	2,131,489,210.69
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			2,535,588,060.32	2,131,489,210.69

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,007,963.84	2,105,076.14
教育费附加	858,453.27	1,598,423.88
资源税		
房产税	7,200,524.22	7,200,427.96
土地使用税	3,156,709.16	3,411,770.68
车船使用税	15,143.52	16,908.83
印花税	2,998,397.63	3,584,083.80
地方教育费附加	572,302.18	1,065,615.94
环境保护税	104,235.08	127,645.83
水资源税	468.88	91,396.20
合计	15,914,197.78	19,201,349.26

其他说明：

无

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,384,089.44	3,910,876.70
业务招待费	940,242.48	537,729.22
股份支付费用		172,828.16
其他	2,440,298.03	814,684.67
合计	6,764,629.95	5,436,118.75

其他说明:

无

64、管理费用

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,023,742.35	45,828,126.42
折旧与摊销	13,661,186.33	15,726,579.17
股份支付费用	1,283,944.97	2,648,964.31
咨询服务费	4,959,718.96	1,665,507.34
办公费	984,303.78	604,881.88
业务招待费	3,783,004.22	3,351,140.43
差旅费	1,730,410.06	1,680,680.05
修理费	766,208.49	799,949.57
其他	22,105,781.73	24,996,183.70
合计	100,298,300.89	97,302,012.87

其他说明:

无

65、研发费用

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料	96,786,440.26	104,491,845.54
职工薪酬	25,289,843.79	30,758,775.45
研发设备及折旧	6,094,561.55	5,469,172.87
其他	13,450,748.81	8,477,259.76
合计	141,621,594.41	149,197,053.62

其他说明:

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,248,026.21	8,110,551.22
减: 利息收入	33,510,804.46	40,690,186.15
汇兑损益	15,386,501.91	-31,677,792.38
其他	270,396.71	402,731.03
合计	-12,605,879.63	-63,854,696.28

其他说明:

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,846,304.53	29,307,341.19
进项税加计抵减	2,297,247.32	6,935,517.56
代扣个人所得税手续费	394,315.70	260,939.20
直接减免的增值税	209,950.00	394,550.00
合计	27,747,817.55	36,898,347.95

其他说明:

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		504,227.08
处置长期股权投资产生的投资收益	281,680.04	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资票据贴现产生的投资收益	-1,288,580.84	-1,002,731.78
理财产品取得的投资收益	1,555,877.95	315,059.30
合计	548,977.15	-183,445.40

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	360,038.66	329,455.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		

按公允价值计量的投资性房地产		
合计	360,038.66	329,455.50

其他说明:

无

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-603,433.18	1,519,548.96
应收账款坏账损失	-9,812,043.95	-675,832.15
其他应收款坏账损失	-830,869.88	-1,869,665.93
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-11,246,347.01	-1,025,949.12

其他说明:

无

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-962,735.09	-3,654,159.16
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,978,897.03	-2,672,812.42
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		

七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	2,016,161.94	-6,326,971.58

其他说明：

无

73、资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
设备处置收益	3,858,508.20	1,280,901.08
合计	3,858,508.20	1,280,901.08

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助		246,350.00	
赔偿金收入	120,000.00	287,211.30	120,000.00
其他	978,675.34	233,416.52	978,675.34
合计	1,098,675.34	766,977.82	1,098,675.34

其他说明:

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
非流动资产处置损失合计	4,441,153.02	5,629,843.46	4,441,153.02
其中: 固定资产处置损失	4,441,153.02	5,629,843.46	4,441,153.02
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	14,000.00	300,000.00	14,000.00
其他	1,532,724.57	269,458.26	1,532,724.57
合计	5,987,877.59	6,199,301.72	5,987,877.59

其他说明:

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,812,728.99	57,438,081.64
递延所得税费用	2,005,438.75	-6,006,261.92
合计	20,818,167.74	51,431,819.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	174,084,422.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,112,156.57
子公司适用不同税率的影响	8,956,534.57
调整以前期间所得税的影响	2,148,920.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	802,863.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,261.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,035,930.31
研发加计扣除的影响	-21,233,976.66
所得税费用	20,818,167.74

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助	17,457,511.89	48,359,370.03
代扣个人所得税手续费	394,315.70	259,723.54
收到投标保证金	66,292,893.36	32,085,021.96
利息收入	8,369,981.78	16,682,819.23

其他	2,494,059.92	322,200.40
合计	95,008,762.65	97,709,135.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	11,796,272.90	25,193,594.82
支付投标保证金	36,366,009.01	6,121,338.32
其他	1,464,908.00	2,302,908.73
合计	49,627,189.91	33,617,841.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让预收款		
理财产品投资	468,258,312.02	616,096,577.03
合计	468,258,312.02	616,096,577.03

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	628,711,421.52	621,314,575.36
合计	628,711,421.52	621,314,575.36

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权回购款	1,822,135.00	1,528,190.00
支付租金		
支付限制性股票回购款		
支付发行费用		
合计	1,822,135.00	1,528,190.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	60,029,076.92		29,076.92		29,076.92	60,029,076.92
长期借款/一年内到期的长期借款	38,203,239.71	94,176,050.00			11,525.97	132,367,763.74
其他应付款-限制性股票回购义务	21,843,500.00			1,822,135.00	9,956,765.00	10,064,600.00
租赁负债/一年内到期的租赁负债	328,955,291.67		11,107,907.28	2,265,148.99	6,539,673.85	331,258,376.11
合计	449,031,108.30	94,176,050.00	11,136,984.20	4,087,283.99	16,537,041.74	533,719,816.77

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	153,266,254.28	274,683,120.57
加：资产减值准备	-2,016,161.94	6,326,971.58
信用减值损失	11,246,347.01	1,025,949.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	223,612,635.43	228,770,238.47
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,873,596.33	8,374,259.34
长期待摊费用摊销	2,938,463.34	3,962,536.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,858,508.20	-1,280,901.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,441,153.02	5,629,843.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-360,038.66	-329,455.50
财务费用（收益以“-”号填列）	14,374,172.23	-9,623,062.78

投资损失（收益以“-”号填列）	-548,977.15	183,445.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,447,155.02	-7,455,345.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,909,910.41	37,076.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-305,370,425.25	22,369,229.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-198,657,371.12	-1,440,096,949.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	454,507,619.26	674,460,563.58
其他	-2,834,116.27	8,679,054.78
经营活动产生的现金流量净额	359,077,397.70	-224,283,426.60
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	2,188,077,847.54	2,520,089,051.19
减：现金的期初余额	2,196,593,486.38	2,755,183,449.59
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	-8,515,638.84	-235,094,398.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,188,077,847.54	2,196,593,486.38
其中：库存现金	7,446.14	4,484.20
可随时用于支付的银行存款	2,188,070,401.40	2,196,589,002.18

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,188,077,847.54	2,196,593,486.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

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			186,692,621.46
其中：美元	13,801,412.06	6.8109	94,000,037.40
欧元	11,934,001.63	7.7671	92,692,584.06
应收账款			101,640,719.95
其中：美元	8,016,629.69	6.8109	54,600,463.14

欧元	6,056,347.52	7.7671	47,040,256.81
合同负债			142,006.30
其中：美元	17,555.08	6.8109	119,565.90
欧元	2,889.16	7.7671	22,440.40
应付账款			10,031,527.07
其中：美元	396,812.00	6.8109	2,702,646.85
欧元	943,580.00	7.7671	7,328,880.22

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	4,665,335.00	4,694,172.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	775,219.93	755,706.94
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		5,852,705.88
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	3,040,368.92	6,608,412.82

售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

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

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额 3,040,368.92(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	1,914,244.57	
合计	1,914,244.57	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
耗用材料	96,786,440.26	104,491,845.54
职工薪酬	25,289,843.79	30,758,775.45
研发设备及折旧	6,094,561.55	5,469,172.87
其他	13,450,748.81	8,477,259.76
合计	141,621,594.41	149,197,053.62
其中：费用化研发支出	141,621,594.41	149,197,053.62
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用



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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波日星铸业有限公司	宁波	39,000.00	宁波	制造业	100.00		同一控制下企业合并
宁波精华金属机械有限公司	宁波	1,600.00	宁波	制造业	100.00		设立
宁波月星金属机械有限公司	宁波	1,000.00	宁波	制造业		100.00	设立
宁波日月核装备制造有限公司	宁波	2,000.00	宁波	制造业		51.00	设立
宁波日月精华精密制造有限公司	宁波	6,000.00	宁波	制造业	64.80		设立
宁波明凌科技有限公司	宁波	2,000.00	宁波	制造业		100.00	设立
日月重工（甘肃）有限公司	酒泉	20,000.00	酒泉	制造业	100.00		设立
宁波日益智能装备有限公司	宁波	30,000.00	宁波	制造业		100.00	设立
象山日月至信检测科技有限公司	宁波	2,000.00	宁波	服务业	100.00		设立
宁波日月日星新能源科技有限公司	宁波	1,000.00	宁波	服务业	100.00		设立
肃北浙新能风力发电有限公司	酒泉	14,000.00	酒泉	电力业	40.00	55.00	设立
宁波日月新材料科技有限公司	宁波	700.00	宁波	服务业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

联营企业:		
投资账面价值合计		72,657,793.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	281,680.04	-832,786.65
--其他综合收益		
--综合收益总额	281,680.04	-832,786.65

其他说明

无

(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

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

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:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	221,457,935.55	7,146,000.00		14,688,856.01		213,915,079.54	与资产相关政府补助
合计	221,457,935.55	7,146,000.00		14,688,856.01		213,915,079.54	/

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	14,688,856.01	14,422,514.73
与收益相关	24,846,304.53	15,131,176.46
合计	39,535,160.54	29,553,691.19

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2026 年 06 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,634,941.42 元（2025 年 12 月 31 日：834,360.00 元）。

（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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
金融资产	148,600,500.54	139,732,840.87	288,333,341.41	196,225,120.63	176,087,107.63	372,312,228.26
金融负债	2,822,212.75	7,351,320.62	10,173,533.37	3,115,375.02	8,513,770.63	11,629,145.65
合计	151,422,713.29	147,084,161.49	298,506,874.78	193,109,745.61	167,573,337.00	360,683,082.61

于 2026 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 29,850,687.48 元（2025 年 12 月 31 日：36,068,308.26 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(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) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			65,000,000.00	65,000,000.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				

2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			952,006,870.31	952,006,870.31
持续以公允价值计量的资产总额			1,017,006,870.31	1,017,006,870.31
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)
傅明康、陈建敏、傅凌儿	宁波	/	597,699,265.00	58.01	58.01

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无

其他说明：

公司无母公司,实际控制人为傅明康、陈建敏、傅凌儿,截至报告期末,通过直接和间接合计持有公司 597,699,265 股。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波长风风能科技有限公司	实际控制人傅明康姐姐之儿子控制的企业，基于谨慎性原则，将其认定为关联方
宁波欣达螺杆压缩机有限公司	实际控制人傅明康妹妹和哥哥担任董事的企业之控股子公司
宁波市鄞州凌嘉金属材料有限公司	实际控制人陈建敏之弟弟控制的企业
宁波市鄞州区旭兴联运有限公司	实际控制人陈建敏姐夫之弟弟控制的企业，基于谨慎性的原则，将其认定为关联方
象山日顺机械有限公司	实际控制人陈建敏之弟弟控制的企业
宁波宏大电梯有限公司	实际控制人傅明康妹妹和哥哥担任董事的企业之控股子公司
宁波市鄞州顺星物流有限公司	实际控制人陈建敏姐夫之弟弟控制的企业
宁波日月集团有限公司	实际控制人傅明康、陈建敏、傅凌儿共同控股的企业

其他说明

无

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

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联 交易内容	本期 发生额	获批的 交易额度（如适用）	是否超过 交易额度（如适用）	上期 发生额
宁波市鄞州区旭兴联运有限公司	接受劳务	409.86	1,620.00	否	511.08
宁波欣达螺杆压缩机有限公司	采购商品	24.55	122.30	否	27.34
宁波欣达螺杆压缩机有限公司	采购设备	0.00	77.00	否	18.28
宁波市鄞州顺星物流有限公司	接受劳务	209.06	600.00	否	229.76
宁波长风风能科技有限公司	接受劳务	485.86	2,665.00	否	1,138.04
宁波宏大电梯有限公司	采购设备	0.00	6.00	否	9.81
宁波宏大电梯有限公司	采购商品	0.00	3.00	否	0.40
合计		1,129.33	5,093.30	/	1,934.71

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市鄞州凌嘉金属材料有限公司	销售材料	42.27	42.51
宁波市鄞州区旭兴联运有限公司	销售商品	0.41	0.21
宁波长风风能科技有限公司	销售商品		0.16
合计		42.68	42.88

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(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：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
象山日顺机械有限公司	房屋及建筑物			47.05	3.26				47.05	4.81	
宁波日月集团有限公司	房屋及建筑物				2.84	9.07					

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	251.04	229.97
关键管理人员股份支付费用	33.05	153.59

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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					
	宁波长风风能科技有限公司	1.96	0.10	1.96	0.10

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	宁波市鄞州区旭兴联运有限公司	373.74	362.79
	宁波长风风能科技有限公司	713.64	849.83
	宁波欣达螺杆压缩机有限公司	37.93	64.04
	宁波宏大电梯有限公司	1.76	1.76
	宁波市鄞州顺星物流有限公司	42.37	45.30
应付票据			
	宁波市鄞州区旭兴联运有限公司	244.28	98.02
	宁波长风风能科技有限公司	657.52	1,244.90

	宁波欣达螺杆压缩机有限公司		48.08
其他应付款			
	宁波市鄞州区旭兴联运有限公司	80.00	

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☒适用 ☐不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员					110,000.00	1,307,900.00		
销售人员								
管理人员					554,000.00	6,587,060.00	42,500.00	505,325.00
研发人员					236,250.00	2,809,012.50		
合计					900,250.00	10,703,972.50	42,500.00	505,325.00

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	2023年限制性股票激励计划激励对象
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日股票市场价格与授予价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	"1、标的股价：24.18元/股（公司授予日收盘价为2023年3月2日收盘价）； 2、有效期分别为：授予之日起12个月、24个月、36个月、48个月。"
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新的可行权职工人数变动、考核结果等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,016,795.79

其他说明

公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予及有效期、限售期和解除限售安排情况等具体内容详见公司于 2023 年 3 月 15 日在上海证券交易所网站及同日于指定披露媒体披露的《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予结果公告》（公告编号：2023-018）及《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2026-017）。

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

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2023年限制性股票激励计划	2,021,662.29	
合计	2,021,662.29	

其他说明

无

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 2024 年 11 月 1 日,担保人中国农业银行股份有限公司宁波高新区分行为申请人日月股份开具编号 82050220240000646 履约保函,金额 172,500,000.00 元,期限至 2026 年 10 月 31 日,受益人为浙江省新能源投资集团股份有限公司。

(2) 2025 年 11 月 1 日,担保人招商银行股份有限公司宁波分行为申请人日月重工开具编号 574DB25102400016 履约保函,金额 212,500,000.00 元,期限至 2026 年 10 月 31 日,受益人为浙江省新能源投资集团股份有限公司。

(3) 截止到 2026 年 06 月 30 日,日星铸业向农业银行宁波高新区支行申请已开立且尚未到期的保函金额为 21,536,271.77 元。

(4) 截止到 2026 年 06 月 30 日,日星铸业向交通银行象山支行申请已开立且尚未到期的保函金额为 1,829,171.80 元。

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	969,210,625.93	803,284,703.58
其中：1年以内分项		
1年以内各明细	969,210,625.93	803,284,703.58
1年以内小计	969,210,625.93	803,284,703.58
1至2年	276,854,166.95	5,246,091.16
2至3年	3,646,303.67	1,939,097.32
3年以上	789,689.40	457,369.68
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	1,250,500,785.95	810,927,261.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,829,511.68	0.31	3,829,511.68	100.00		3,829,511.68	0.47	3,829,511.68	100.00	
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,246,671,274.27	99.69	4,512,690.51	0.36	1,242,158,583.76	807,097,750.06	99.53	3,193,036.00	0.40	803,904,714.06
其中：										
国 内 客 户	36,424,917.29	2.91	3,661,946.95	10.05	32,762,970.34	26,311,828.72	3.24	2,449,495.08	9.31	23,862,333.64
国 外 客 户	16,900,717.17	1.35	850,743.56	5.03	16,049,973.61	14,847,523.09	1.83	743,540.92	5.01	14,103,982.17
合 并 范 围 内 往 来	1,193,345,639.81	95.43			1,193,345,639.81	765,938,398.25	94.45			765,938,398.25
合计	1,250,500,785.95	/	8,342,202.19	/	1,242,158,583.76	810,927,261.74	/	7,022,547.68	/	803,904,714.06

按单项计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波佳通成套设备制造有限公司	1,281,711.68	1,281,711.68	100.00	预计无法收回
华建天恒（扬州）传动有限公司	2,547,800.00	2,547,800.00	100.00	预计无法收回
合计	3,829,511.68	3,829,511.68	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
国内客户	36,424,917.29	3,661,946.95	10.05
国外客户	16,900,717.17	850,743.56	5.03
合并范围内往来	1,193,345,639.81		
合计	1,246,671,274.27	4,512,690.51	

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款坏账准备	7,022,547.68	4,512,690.51	3,193,036.00			8,342,202.19
合计	7,022,547.68	4,512,690.51	3,193,036.00			8,342,202.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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(%)	坏账准备 期末余额
第一名	899,440,296.82		899,440,296.82	71.83	
第二名	292,021,179.81		292,021,179.81	23.32	
第三名	12,995,096.73		12,995,096.73	1.04	649,754.84
第四名	7,115,044.24		7,115,044.24	0.57	355,752.21
第五名	6,624,600.22		6,624,600.22	0.53	331,230.01
合计	1,218,196,217.82		1,218,196,217.82	97.29	1,336,737.06

其他说明

无

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,476,407.73	1,880,558.89
合计	1,476,407.73	1,880,558.89

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,554,113.39	1,979,535.67
其中：1年以内分项		
1 年以内各明细	1,554,113.39	1,979,535.67
其中：1年以内分项	1,554,113.39	1,979,535.67
1至2年		
2至3年		
3年以上	48,000.00	48,000.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	1,602,113.39	2,027,535.67

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		500,000.00
备用金	48,000.00	48,000.00
其他	1,554,113.39	1,479,535.67
合计	1,602,113.39	2,027,535.67

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	146,976.78			146,976.78
2026年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	125,705.66			125,705.66
本期转回	146,976.78			146,976.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	125,705.66			125,705.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款项坏账准备	146,976.78	125,705.66	146,976.78			125,705.66
合计	146,976.78	125,705.66	146,976.78			125,705.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
陈绪敏	48,000.00	3.00	备用金	3年以上	48,000.00
合计	48,000.00		/	/	48,000.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,577,087,564.36		3,577,087,564.36	3,569,095,189.61		3,569,095,189.61
对联营、合营企业投资						
合计	3,577,087,564.36		3,577,087,564.36	3,569,095,189.61		3,569,095,189.61

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
日星铸业	3,268,550,210.29		413,293.89				3,268,963,504.18	
精华金属	16,000,000.00						16,000,000.00	
精密制造	11,847,830.49		133,141.62				11,980,972.11	
甘肃日月	206,039,596.11		341,175.50				206,380,771.61	
至信检测	2,634,655.00						2,634,655.00	

月星金属	1,440,234.37					1,440,234.37	
明凌科技	2,276,850.62		77,025.90			2,353,876.52	
日月新能源	3,976,159.04					3,976,159.04	
日益智能	329,653.69		27,737.84			357,391.53	
肃北浙新能	56,000,000.00					56,000,000.00	
日月新材料			7,000,000.00			7,000,000.00	
合计	3,569,095,189.61		7,992,374.75			3,577,087,564.36	

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用



(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	777,357,331.65	652,872,872.63	650,444,482.59	537,871,807.19
其他业务	9,707,326.38	8,545,410.69	10,031,674.07	6,345,778.12
合计	787,064,658.03	661,418,283.32	660,476,156.66	544,217,585.31

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
球墨铸铁类产品			774,327,930.49	651,161,667.91
他类产品			3,029,401.16	1,711,204.72
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认			777,357,331.65	652,872,872.63
☐ 按合同期限分类				
☐ 按销售渠道分类				
国内销售			734,496,508.42	623,400,978.44

国外销售			42,860,823.23	29,471,894.19
合计			777,357,331.65	652,872,872.63

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

5、 投资收益

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		41,192.69
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	1,555,877.95	

债务重组收益		
应收款项融资票据贴现产生的投资收益	-128,386.41	
合计	1,427,491.54	41,192.69

其他说明：
无

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,062,109.62	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	25,056,254.53	
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	2,197,596.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-448,049.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	11,326,987.87	
少数股东权益影响额（税后）	43,808.69	
合计	23,497,115.01	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.55	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.14	0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：傅明康

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用



地址：中国浙江省宁波市鄞州区东吴镇北村村

电话：86-574-55007007

传真：86-574-55007008

网址：www.riyuehi.com