

西安陕鼓动力股份有限公司

审计报告

希会审字(2022)2490号

查询编码： bSY3vSKWZSwkmJfhqn

报告文号： 希会审字(2022)2490号

报告类型： 财务报表审计报告

被审计单位名称： 西安陕鼓动力股份有限公司

审计年度： 2021年

签字注册会计师： 王铁军 (注师编号： 610100471351)

杜敏 (注师编号： 330000491919)

事务所名称： 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 029-88275921

事务所地址： 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



陕西省注册会计师协会

查询网址：<http://cpa.sf.gov.cn/>

1. 微信扫码关注
“陕西注协”公众号

2. 使用“陕西注协公众号”
业务查询功能扫码验证

业务报告使用查询编码仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏查询信息页或查询信息页提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

目录

一、审计报告	(1-5)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(6-7)
2. 合并利润表	(8)
3. 合并现金流量表	(9)
4. 合并股东权益变动表	(10-11)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(12-13)
2. 母公司利润表	(14)
3. 母公司现金流量表	(15)
4. 母公司股东权益变动表	(16-17)
三、财务报表附注	(18-121)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)2490号

审计报告

西安陕鼓动力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安陕鼓动力股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

（一）审计事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（三十三）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（四十九）”。

贵公司2021年度合并营业收入为人民币1,036,091.53万元，公司在客户取得相关产品或服务控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。由于营业收入是贵公司利润的主要来源，其收入确认金额对财务报表具有重大影响，同时，工程承包业务收入的核算涉及重大会计估计和判断，公司工程承包业务已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。

我们基于上述因素关注营业收入的确认，并将其识别为关键审计事项。

（二）审计中的应对

针对销售产品收入我们执行的主要审计程序包括：

1. 了解、评价和测试与销售产品收入确认相关的关键内部控制；
2. 选取重要客户检查与客户签订的销售合同，评价收入确认政策的适当性；
3. 选取重要及异常样本，检查收入确认相关支持性文件，包括订单、销售合同、销售发票、产品发货清单、客户签收单、出口报关单、提单及收款等，以验证收入确认的真实性、准确性；
4. 针对资产负债表日前后确认的收入，核对销售合同、客户签收单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

针对工程承包业务收入我们执行的主要审计程序包括：

1. 了解、评价和测试与工程承包业务收入确认相关的关键内部控制；
2. 选取重要客户检查与客户签订的销售合同，评价收入确认政策的适当性；
3. 采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析以评估管理层做出此项会计估计的历史准确性；
4. 获取了管理层准备的工程承包业务收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，重新计算工程完工百分比，以评估工程承包业务收入的准确性；
5. 将合同成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以识别成本是否存在

在遗漏的组成项目；选取重要及异常样本，检查实际发生工程成本的合同、发票，获取经业主、监理方及贵公司三方确认的工程进度确认单、设备（材料）到货确认单；

6. 选取重要及异常样本，向业主询证工程累计已完工进度、设备到货情况等；

7. 针对资产负债表日前确认的实际发生的工程成本核对至设备（材料）到货确认单、工程进度确认单等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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


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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师： 

（项目合伙人）

中国注册会计师： 

2022年4月26日



合并资产负债表

会合01表

编制单位:西安陕鼓动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	9,077,014,410.52	6,290,940,133.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	1,748,314,513.56	3,439,013,402.31
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	1,885,251,478.91	2,220,556,313.28
应收账款	五、(四)	3,205,187,051.71	2,724,957,700.66
应收款项融资	五、(五)	37,404,890.96	39,716,665.15
预付款项	五、(六)	1,617,155,211.03	1,694,395,567.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	53,183,603.50	61,755,234.61
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	2,674,298,820.57	2,292,752,780.77
合同资产	五、(九)	1,136,532,554.66	704,715,468.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十)	569,027,745.51	89,445,441.00
其他流动资产	五、(十一)	258,002,162.84	99,659,551.12
流动资产合计		22,261,372,443.77	19,657,908,257.60
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、(十二)	356,000,058.19	931,964.76
其他债权投资			
长期应收款	五、(十三)	745,512,518.99	73,199,566.01
长期股权投资	五、(十四)	38,741,723.59	144,190,714.22
其他权益工具投资	五、(十五)	141,629,705.90	153,068,993.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十六)	1,792,360,155.04	1,776,716,384.92
在建工程	五、(十七)	903,593,028.92	339,418,580.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十八)	21,707,739.90	
无形资产	五、(十九)	173,315,371.48	180,675,009.09
开发支出			
商誉	五、(二十)	47,964,075.27	63,958,520.33
长期待摊费用	五、(二十一)	247,582.46	517,672.58
递延所得税资产	五、(二十二)	360,073,296.16	343,505,146.15
其他非流动资产	五、(二十三)	433,975,488.00	206,250,311.96
非流动资产合计		5,015,120,743.90	3,282,432,863.75
资产总计		27,276,493,187.67	22,940,341,121.35

公司负责人:



0101990117822

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并资产负债表 (续)

会合01表

编制单位: 西安陕鼓动力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、(二十四)	1,846,576,541.05	1,536,589,436.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(二十五)	3,944,012.37	24,785,631.25
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十六)	3,055,736,406.06	2,081,482,540.24
应付账款	五、(二十七)	4,829,020,388.57	4,212,762,796.65
预收账款	五、(二十八)	24,304,689.36	
合同负债	五、(二十九)	5,982,877,912.28	5,194,080,798.22
应付职工薪酬	五、(三十)	263,962,779.36	254,379,270.73
应交税费	五、(三十一)	157,035,044.34	123,984,124.89
其他应付款	五、(三十二)	475,866,278.95	265,201,857.43
其中: 应付利息			
应付股利	五、(三十二)	18,962,779.24	16,531,700.00
应付手续费及佣金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(三十三)	2,385,919.16	425,511,537.67
其他流动负债	五、(三十四)	1,259,766,571.11	837,691,202.00
流动负债合计		17,901,476,542.61	14,956,469,195.87
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十五)	696,022,809.07	94,122,787.50
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十六)	17,661,128.14	
长期应付款	五、(三十七)	137,623,160.00	96,750,725.00
长期应付职工薪酬	五、(三十八)	9,286,571.64	14,731,973.79
预计负债	五、(三十九)	9,843,467.03	14,919,701.52
递延收益	五、(四十)	127,643,351.99	137,023,851.85
递延所得税负债	五、(四十一)	40,294,721.97	25,017,667.61
其他非流动负债	五、(四十一)	350,175,528.11	239,729,684.83
非流动负债合计		1,388,550,737.95	622,296,392.10
负债合计		19,290,027,280.56	15,578,765,587.97
股东权益:			
股本	五、(四十二)	1,726,773,189.00	1,677,960,233.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(四十三)	2,285,732,776.99	2,038,320,190.54
减: 库存股	五、(四十四)	287,340,089.20	118,871,800.00
其他综合收益	五、(四十五)	86,740,179.80	75,482,042.01
专项储备	五、(四十六)	96,064,992.80	85,544,588.02
盈余公积	五、(四十七)	1,209,443,411.94	1,137,191,034.87
一般风险准备			
未分配利润	五、(四十八)	2,386,831,456.52	2,071,356,851.03
归属于母公司股东权益合计		7,504,245,917.85	6,966,983,139.47
少数股东权益		482,219,989.26	394,592,393.91
股东权益合计		7,986,465,907.11	7,361,575,533.38
负债和股东权益总计		27,276,493,187.67	22,940,341,121.35

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




合并利润表

会合02表

编制单位:西安鼓动力股份有限公司

2021年度

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		10,360,915,321.22	8,064,929,035.08
其中:营业收入	五、(四十九)	10,360,915,321.22	8,064,929,035.08
一、营业总成本		9,356,852,063.62	7,180,725,001.49
减:营业成本	五、(四十九)	8,405,109,728.15	6,298,346,764.38
税金及附加	五、(五十)	61,802,096.95	58,025,858.77
销售费用	五、(五十一)	212,430,234.33	207,508,717.25
管理费用	五、(五十二)	501,187,516.35	440,761,354.11
研发费用	五、(五十三)	326,948,084.00	310,604,039.37
财务费用	五、(五十四)	-150,625,596.16	-134,521,732.39
其中:利息费用	五、(五十四)	93,484,793.53	60,361,155.07
利息收入	五、(五十四)	278,488,312.71	184,945,007.90
加:其他收益	五、(五十五)	42,534,182.64	32,414,711.70
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(五十六)	36,913,674.82	160,474,374.71
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	五、(五十六)	-105,448,990.63	-52,353,637.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、(五十六)	-2,353,419.35	
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)	五、(五十七)	37,343,190.34	-73,932,407.32
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十八)	84,202,976.66	60,898,662.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十九)	-87,440,175.15	-128,093,568.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(六十)	62,985,529.24	322,520.07
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,180,602,636.15	936,288,326.60
加:营业外收入	五、(六十一)	5,517,913.27	20,487,071.88
减:营业外支出	五、(六十二)	10,450,096.05	13,651,940.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,175,670,453.37	943,123,457.53
减:所得税费用	五、(六十三)	225,192,546.75	199,975,677.72
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		950,477,906.62	743,147,779.81
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		950,477,906.62	743,147,779.81
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)		857,555,847.80	684,860,890.29
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		92,922,058.82	58,286,889.52
六、其他综合收益的税后净额		6,566,272.19	-75,777,577.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,258,137.79	-74,951,708.54
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-4,936,513.13	-66,786,357.56
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		-4,936,513.13	-66,786,357.56
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		16,194,650.92	-8,165,350.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额		16,194,650.92	-8,165,350.98
7.其它			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,691,865.60	-825,869.30
七、综合收益总额		957,044,178.81	667,370,201.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		868,813,985.59	609,909,181.75
归属于少数股东的综合收益总额		88,230,193.22	57,461,020.22
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.5085	0.4115
(二)稀释每股收益		0.5121	0.4085

公司负责人


6101990117822

主管会计工作负责人


8

会计机构负责人:


英

合并现金流量表

会合03表

编制单位:西安陕鼓动力股份有限公司

2021年度

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		8,595,760,154.07	5,965,625,872.46
收到的税费返还		26,513,395.32	5,256,924.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十五)	237,407,381.90	249,108,146.50
经营活动现金流入小计		8,859,680,931.29	6,219,990,943.13
购买商品、接受劳务支付的现金		5,741,648,150.59	3,388,979,564.34
支付给职工以及为职工支付的现金		868,108,459.55	706,980,384.95
支付的各项税费		674,598,827.59	576,260,457.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十五)	324,853,076.11	373,867,322.26
经营活动现金流出小计		7,609,208,513.84	5,046,087,729.45
经营活动产生的现金流量净额		1,250,472,417.45	1,173,903,213.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,006,069,852.38	10,616,234,822.42
取得投资收益收到的现金		124,846,637.92	283,270,833.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,073,958.00	128,002.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十五)	991,848.52	
投资活动现金流入小计		6,141,982,296.82	10,899,633,658.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		861,909,413.97	281,647,887.72
投资支付的现金		4,683,000,000.00	10,183,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十五)	149,601,620.00	
投资活动现金流出小计		5,694,511,033.97	10,464,647,887.72
投资活动产生的现金流量净额		447,471,262.85	434,985,770.89
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		227,628,200.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,400,000.00	
取得借款收到的现金		2,147,292,585.92	1,645,342,052.14
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十五)	1,570,779,000.00	280,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,945,699,785.92	1,925,342,052.14
偿还债务支付的现金		1,600,597,671.77	1,310,962,285.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,393,021.37	433,172,588.53
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		4,687,800.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十五)	314,108,304.11	1,021,276,500.00
筹资活动现金流出小计		2,461,098,997.25	2,765,411,373.76
筹资活动产生的现金流量净额		1,484,600,788.67	-840,069,321.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,073,925.97	-1,468,379.68
五、现金及现金等价物净增加额		3,151,470,543.00	767,351,283.27
加:期初现金及现金等价物余额		4,713,574,499.65	3,946,223,216.38
六、期末现金及现金等价物余额		7,865,045,042.65	4,713,574,499.65

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

2021年度

本期金额

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
	优先股	永续债										
一、上年年末余额			2,038,320,190.54	118,871,800.00	75,482,042.01	85,544,588.02	1,137,191,034.87	2,071,356,851.03	6,966,983,139.47	394,592,393.91	7,361,575,533.38	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额			2,038,320,190.54	118,871,800.00	75,482,042.01	85,544,588.02	1,137,191,034.87	2,071,356,851.03	6,966,983,139.47	394,592,393.91	7,361,575,533.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			247,412,586.45	168,468,289.20	11,258,137.79	10,520,404.78	72,252,377.07	315,474,605.49	537,262,778.38	87,627,595.35	624,890,373.73	
（一）综合收益总额					11,258,137.79			857,555,847.80	868,813,985.59	88,230,193.22	957,044,178.81	
（二）所有者投入和减少资本			247,412,586.45	168,468,289.20					127,757,253.25	1,400,000.00	129,157,253.25	
1. 股东投入的普通股										1,400,000.00	1,400,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额			247,412,586.45	168,468,289.20								
4. 其他												
（三）利润分配								-542,081,242.31	-469,828,865.24	-4,687,800.00	-474,516,665.24	
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								-72,252,377.07				
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
（五）专项储备						10,520,404.78			10,520,404.78	2,685,202.13	13,205,606.91	
1. 本期提取						27,758,106.57			27,758,106.57	8,923,806.15	36,681,912.72	
2. 本期使用						-17,237,701.79			-17,237,701.79	-6,238,604.02	-23,476,305.81	
（六）其他												
四、本期末余额			2,285,732,776.99	287,340,089.20	86,740,179.80	96,064,992.80	1,209,443,411.94	2,386,831,456.52	7,504,245,917.85	482,219,989.26	7,986,465,907.11	



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：

合并股东权益变动表 (续)

会计04表

单位: 元 币种: 人民币

2021年度

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,678,330,233.00		1,993,161,411.20	129,162,000.00	150,433,750.55	81,904,772.21	1,079,388,769.60		1,837,063,353.94	6,691,120,290.50	339,188,160.73	7,030,308,451.23
加: 会计政策变更									-6,834,274.34	-6,834,274.34		-6,834,274.34
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,678,330,233.00		1,993,161,411.20	129,162,000.00	150,433,750.55	81,904,772.21	1,079,388,769.60		1,830,229,079.60	6,684,286,016.16	339,188,160.73	7,023,474,176.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-370,000.00		45,158,779.34	-10,290,200.00	-74,951,708.54	3,639,815.81	57,802,265.27		241,127,771.43	282,697,123.31	55,404,233.18	338,101,356.49
(一) 综合收益总额					-74,951,708.54				684,860,890.29	609,909,181.75	57,461,020.22	667,370,201.97
(二) 所有者投入和减少资本	-370,000.00		45,158,779.34	-10,290,200.00						55,078,979.34		55,078,979.34
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	-370,000.00		45,158,779.34	-10,290,200.00					-443,733,118.86	-385,930,853.59	-3,606,000.00	-389,536,853.59
4. 其他									-57,802,265.27	-57,802,265.27		
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
2. 对所有者 (或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取						3,639,815.81				3,639,815.81		5,189,028.77
2. 本期使用						26,731,191.87				26,731,191.87		35,725,283.66
(六) 其他						-23,091,376.06				-23,091,376.06		-30,536,254.89
四、本期末余额	1,677,960,233.00		2,038,320,190.54	118,871,800.00	75,482,042.01	85,544,588.02	1,137,191,034.87		2,071,356,851.03	6,966,983,139.47	394,592,293.91	7,361,575,533.38

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

安泰印务
201912117822

张甲

邵英



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,785,446,524.94	6,074,418,139.96
交易性金融资产		1,744,456,154.10	3,405,662,530.82
衍生金融资产			
应收票据		2,657,639,433.15	2,452,619,981.44
应收账款	十五、（一）	3,015,515,666.53	2,460,005,569.73
应收款项融资		411,570.00	3,820,000.00
预付款项		1,605,435,924.83	1,764,002,979.56
其他应收款	十五、（二）	116,920,930.32	620,901,949.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,599,139,449.04	2,222,229,131.69
合同资产		1,204,623,979.67	685,633,397.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		233,305,984.02	31,750,959.34
其他流动资产		658,935,313.61	55,246,047.07
流动资产合计		22,621,830,930.21	19,776,290,686.37
非流动资产：			
债权投资		474,137,585.27	150,166,333.33
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	619,600,488.59	725,049,479.22
其他权益工具投资		137,794,118.62	148,314,648.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		216,726,735.00	234,186,948.09
在建工程		1,807,557.29	10,932,716.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,128,522.24	
无形资产		151,236,487.81	157,704,210.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		260,638,395.68	266,671,988.60
其他非流动资产		218,315,387.55	188,407,860.78
非流动资产合计		2,088,385,278.05	1,881,434,185.50
资产总计		24,710,216,208.26	21,657,724,871.87

公司负责人：
 6101990117822

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




母公司资产负债表(续)

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,151,070,636.97	662,515,146.77
交易性金融负债			23,585,840.18
衍生金融负债			
应付票据		2,582,254,993.60	1,709,967,455.14
应付账款		4,641,052,586.08	3,999,560,279.56
预收款项			
合同负债		6,168,781,447.03	5,743,864,083.41
应付职工薪酬		216,273,322.06	213,246,441.75
应交税费		97,424,404.40	91,746,910.28
其他应付款		1,421,824,060.53	1,111,646,496.60
其中：应付利息			
应付股利		18,962,779.24	16,531,700.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		812,176.33	
其他流动负债		797,903,135.05	840,263,990.26
流动负债合计		17,077,396,762.05	14,396,396,643.95
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		7,118,046.29	
长期应付款		17,066,800.00	15,066,800.00
长期应付职工薪酬		9,286,571.64	14,731,973.79
预计负债			
递延收益		121,978,926.73	130,461,287.85
递延所得税负债		12,108,159.95	15,780,494.94
其他非流动负债		206,481,076.56	206,364,669.89
非流动负债合计		374,039,581.17	382,405,226.47
负债合计		17,451,436,343.22	14,778,801,870.42
所有者权益：			
股本		1,726,773,189.00	1,677,960,233.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,284,876,253.21	2,037,463,666.76
减：库存股		287,340,089.20	118,871,800.00
其他综合收益		58,768,988.70	63,724,049.89
专项储备		33,347,643.25	28,987,877.16
盈余公积		1,209,443,411.94	1,137,191,034.87
未分配利润		2,232,910,468.14	2,052,467,939.77
所有者权益合计		7,258,779,865.04	6,878,923,001.45
负债和所有者权益总计		24,710,216,208.26	21,657,724,871.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		8,213,896,082.97	6,085,167,146.43
其中：营业收入	十五、（四）	8,213,896,082.97	6,085,167,146.43
二、营业总成本		7,543,317,318.93	5,489,553,801.02
减：营业成本	十五、（四）	6,910,353,349.12	4,838,493,953.27
税金及附加		42,937,727.50	41,899,215.87
销售费用		150,523,038.19	157,492,479.02
管理费用		349,995,056.15	320,441,634.37
研发费用		309,136,272.19	300,661,376.48
财务费用		-219,628,124.22	-169,434,857.99
其中：利息费用		26,568,989.57	19,782,463.84
利息收入		275,943,083.43	181,081,550.70
加：其他收益		25,903,520.63	21,524,580.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	83,716,862.56	203,867,508.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-105,448,990.63	-52,353,637.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,266,661.34	
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）		29,389,199.11	-69,727,088.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		106,078,106.31	80,221,986.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-67,679,901.55	-149,056,433.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		631,967.13	57,358.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		848,618,518.23	682,501,257.60
加：营业外收入		4,953,615.06	19,165,838.31
减：营业外支出		1,032,099.90	2,165,012.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		852,540,033.39	699,502,083.11
减：所得税费用		130,016,262.71	121,479,430.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		722,523,770.68	578,022,652.68
（一）持续经营净利润		722,523,770.68	578,022,652.68
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-4,955,061.19	-66,340,140.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,955,061.19	-66,340,140.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,349,059.10	-66,330,484.05
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		-4,349,059.10	-66,330,484.05
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		-606,002.09	-9,656.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-606,002.09	-9,656.63
7. 其它			
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		717,568,709.49	511,682,512.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		717,568,709.49	511,682,512.00
归属于少数股东的综合收益总额			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

会企03表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		7,470,803,671.30	4,861,306,763.57
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		440,659,856.38	204,363,675.75
现金流入小计		7,911,463,527.68	5,065,670,439.32
购买商品、接受劳务支付的现金		5,531,460,194.73	2,940,893,750.31
支付给职工以及为职工支付的现金		639,823,120.02	527,926,511.42
支付的各项税费		393,244,582.23	360,894,074.67
支付的其他与经营活动有关的现金		235,523,382.46	242,608,003.95
现金流出小计		6,800,051,279.44	4,072,322,340.35
经营活动产生现金流量净额		1,111,412,248.24	993,348,098.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		6,291,403,989.30	10,616,234,822.42
取得投资收益所收到的现金		212,163,446.12	301,392,795.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,831.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		118,893,469.50	16,594,010.28
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		6,622,462,736.42	10,934,221,628.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,442,230.22	11,147,699.43
投资所支付的现金		5,698,900,000.00	10,183,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		5,707,342,230.22	10,194,147,699.43
投资活动产生的现金流量净额		915,120,506.20	740,073,928.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		226,228,200.00	
借款所收到的现金		1,176,935,388.07	679,226,475.43
收到的其他与筹资活动有关的现金		3,013,462,936.79	2,324,615,923.48
现金流入小计		4,416,626,524.86	3,003,842,398.91
偿还债务所支付的现金		659,976,709.06	639,584,592.92
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		493,306,777.77	400,559,774.60
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,134,741,241.58	3,029,323,654.35
现金流出小计		4,288,024,728.41	4,069,468,021.87
筹资活动产生现金流量净额		128,601,796.45	-1,065,625,622.96
四、汇率变动对现金的影响额		-21,998,915.08	-2,652,427.14
五、现金及现金等价物净增加额		2,133,135,635.81	665,143,977.57
加：期初现金及现金等价物余额		5,573,594,187.62	3,908,450,210.05
六、期末现金及现金等价物余额		7,706,729,823.43	4,573,594,187.62

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

Red square seal and signature of the company representative.

Red square seal and signature of the chief accountant.

Red square seal and signature of the accounting institution representative.

母公司股东权益变动表

会企04表
单位：元 币种：人民币

2021年度



编制单位：西安鼓动力股份有限公司

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	1,877,960,233.00			2,037,463,666.76	118,871,800.00	63,724,049.89	28,987,877.16	1,137,191,034.87		2,052,467,939.77	6,878,923,001.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,877,960,233.00			2,037,463,666.76	118,871,800.00	63,724,049.89	28,987,877.16	1,137,191,034.87		2,052,467,939.77	6,878,923,001.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,812,956.00			247,412,586.45	168,468,289.20	-4,955,061.19	4,359,766.09	72,252,377.07		180,442,528.37	379,856,863.59
（一）综合收益总额						-4,955,061.19				722,523,770.68	717,568,709.49
（二）所有者投入和减少资本	48,812,956.00			247,412,586.45	168,468,289.20						127,757,253.25
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额	48,812,956.00			247,412,586.45	168,468,289.20						127,757,253.25
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								72,252,377.07		-542,081,242.31	-469,828,865.24
2. 对所有者（或股东）的分配								72,252,377.07		-72,252,377.07	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取							4,359,766.09				4,359,766.09
2. 本期使用							8,977,031.01				8,977,031.01
（六）其他							-4,617,264.92				-4,617,264.92
四、本期末余额	1,726,773,189.00			2,284,876,253.21	287,340,089.20	58,768,988.70	33,347,643.25	1,209,443,411.94		2,232,910,468.14	7,258,779,865.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

610493007243
李 季

16
甲 印

孙 英

母公司股东权益变动表

会企04表
单位：元 币种：人民币

2021年度

	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,678,330,233.00				1,992,304,887.42	129,162,000.00	130,064,190.57	23,931,201.59	1,079,388,769.60		1,930,044,050.13	6,704,901,332.31
加：会计政策变更											-11,865,644.18	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,678,330,233.00				1,992,304,887.42	129,162,000.00	130,064,190.57	23,931,201.59	1,079,388,769.60		1,918,178,405.95	6,693,035,688.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-370,000.00				45,158,779.34	-10,290,200.00	-66,340,140.68	5,056,675.57	57,802,265.27		134,289,533.82	185,887,313.32
（一）综合收益总额							-66,340,140.68				578,022,652.68	511,682,512.00
（二）所有者投入和减少资本	-370,000.00				45,158,779.34	-10,290,200.00						55,078,979.34
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	-370,000.00				45,158,779.34	-10,290,200.00						55,078,979.34
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									57,802,265.27		-443,733,118.86	-385,930,853.59
2. 对所有者（或股东）的分配									57,802,265.27		-57,802,265.27	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取								5,056,675.57				5,056,675.57
2. 本期使用								7,798,275.29				7,798,275.29
（六）其他								-2,741,599.72				-2,741,599.72
四、本期末余额	1,677,960,233.00				2,037,463,666.76	118,871,800.00	63,724,049.89	28,987,877.15	1,137,191,034.87		2,052,467,939.77	6,878,923,001.45



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

西安陕鼓动力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经西安市人民政府市政函(1999)19号文件批准，以陕西鼓风机（集团）有限公司（以下简称“陕鼓集团”）为主发起人，联合西安市蓝溪控制系统工程有限责任公司、西安市秦宝物资有限责任公司（现更名为“西安市秦宝投资有限责任公司”）、陕西巨川实业有限责任公司、西安港湾工贸实业总公司 4 家发起人共同发起设立的股份有限公司，于 1999 年 6 月 30 日在西安市工商行政管理局取得《企业法人营业执照》。

根据本公司2009年6月24日召开的2008年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]375号文核准，本公司于2010年4月向社会公众首次公开发行人民币普通股，公司股票于2010年4月28日在上海证券交易所正式挂牌上市交易，股票简称“陕鼓动力”，股票代码“601369”。

统一社会信用代码：91610131628001738N

公司注册资本：167,796.0233 万元

公司注册地址：西安市高新区沣惠南路 8 号

法定代表人：李宏安

公司总部地址：西安市高新区沣惠南路 8 号

公司经营范围：分布式能源一体化工程、建筑工程、市政工程、石油化工工程、环保工程、电力工程、冶金工程、机电安装工程、新能源工程的设计、工程施工总承包及售后服务；对外承包工程设计、工程施工总承包及售后服务；能源互联一体化成套设备、大型压缩机、鼓风机、通风机、智能化设备、自动化装备、汽轮机、燃气轮机及各种透平机械的开发、制造、销售、维修服务、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训；润滑油销售及服务；各种通用（透平）机械设计、成套安装、调试；货物和技术的进出口经营（国家禁止和限制的货物、技术除外）；计算机软件的开发、销售及服务；节能项目诊断评估、能效分析、设计、改造、运营、服务；节能机电产品采购、集成制造、销售及安装；能量转换系统及节能环保工程设计及技术咨询。1级锅炉安装、改造、维修；GB2(2)、GC2压力管道安装、改造、维修。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。西安陕鼓动力股份有限公司目前的经营状态为开业。

本财务报表已经本公司第八届董事会第十二次会议于2022年4月26日批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围

报告期本公司将陕鼓（榆林）能源动力再制造有限公司、唐山秦风气体有限公司和赤峰秦风气

体有限公司新增纳入合并范围，详见本财务报表附注“六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的

差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司取得子公司的实际控制权之日起，开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（一般是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等。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币报表折算

境外经营的子公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的子公司利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率之近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以其他综合收益列示。境外经营的子公司现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率之近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据及计量方法

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，金融资产在初始确认时划分为以下类别：① 以摊余成本计量的金融资产；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；③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。对于此类金融资产，持有期间采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。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）

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产包括其他债权投资等，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。采用公允价值进行后续计量，其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，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）

本公司可以选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产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，相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认。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

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此类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；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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，应当对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2.金融负债的分类、确认依据及计量方法

金融负债在初始确认时划分为以下四类：① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④ 以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 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、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等,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。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.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

(2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:①未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;②保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:①所转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分的账面价值;②终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公

允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

5.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

6.衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

7.金融资产及金融负债的抵销

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

8.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9.金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。若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；若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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不论是否包含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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

（2）应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款、及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

①期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。

②对于经单独测试未发生减值的应收款项，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

（十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注“三、（十）金融工具”。

（十二）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注“三、（十）金融工具”。

（十三）应收款项融资

公司持有的应收票据，资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。公司将其在“应收款项融资”项目列报。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括：原材料、周转材料、包装物、在产品、委托加工材料、自制半成品、库存商品、分期收款发出商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货的取得按实际成本核算；存货的实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料、周转材料、自制半成品、委托加工物资采用计划成本核算，月末通过“材料成本差异”科目进行调整，将发出材料和库存材料调整为实际成本。

外购商品入库、领用或发出采用实际成本法核算。生产成本核算采用平行结转法，产品入库、发出时按实际成本结转。

生产成本在完工产品和在制品之间的分配采用定额比例法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司对会计期末存货按账面成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工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。各类存货的可变现净值确定的方法如下：①对于产成品、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；②对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；③对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值；④与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；⑤库存商品、在制品、外购商品按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年 12 月 31 日进行实地清查盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废，计入当期损益。

5. 周转材料和包装物的摊销方法

周转材料领用时采用一次摊销法。包装物领用时一次计入产品成本。

（十五）合同资产

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的对价（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。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十六）合同成本

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：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十七）持有待售资产

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- 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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中

将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

（十八）债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注“三、（十）金融工具”。

（十九）长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合

收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的控制，是指本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。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资减值对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（二十）投资性房地产

1.投资性房地产核算范围包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2.投资性房地产的计价按照成本模式计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3.投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

4.投资性房地产转为自用房地产，其转换日为房地产达到自用状态，企业开始将房地产用于生

产商品、提供劳务或者经营管理的日期。作为存货的房地产改为出租，或者自用建筑物、自用土地使用权停止自用改为出租，其转换日为租赁期开始日。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、（二十六）长期资产减值”。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的计价方法

（1）外购的固定资产的成本包括买价、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

（3）投资者投入的固定资产，按照投资合同或协议约定的价值确定。在投资合同或协议约定不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值。

3. 各类固定资产的折旧方法

本公司对已经提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地使用权外的所有固定资产采用平均年限法计提折旧，预计残值率为 0%-3%，分类估计折旧年限如下

类别	预计使用年限	预计净残值率 (%)	预计年折旧率 (%)
房屋建筑物	20—35	3	4.85—2.77
机器设备	8—15	3	12.13—6.47
运输设备	5—10	0	20.00—10.00
电子设备	5—10	0	20.00—10.00

本公司之子公司陕鼓动力(香港)有限公司、陕鼓动力(卢森堡)有限公司、捷克 EKOL spol s.r.o (以下简称 EKOL 公司) 采用平均年限法计提折旧，预计残值率为 0%，分类估计折旧年限如下

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	3-44		2.27-33.33
机器设备	年限平均法	0.15-14.28		7-100
运输设备	年限平均法	0.4-6.07		16.47-100

土地	位于捷克的土地，无使用期限，故不计提折旧。
----	-----------------------

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、（二十六）长期资产减值”。

（二十二）在建工程

1. 在建工程以实际成本核算。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

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

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3. 已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

4. 在建工程减值准备，期末在建工程存在下列一项 或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

- （1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- （3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

5. 在建工程利息资本化的金额按借款费用会计政策处理。

6. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、（二十六）长期资产减值”。

（二十三）借款费用

1. 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

2.借款费用资本化期间

(1) 开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化，当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定

(1) 专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将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。

(2) 一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(二十四) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、土地、机器设备和运输工具。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(二十五) 无形资产

1.无形资产

(1) 无形资产的核算范围：专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形资产;无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;现在或潜在的竞争者预期采取的行动;为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销,但每年均应当对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。本公司研究开发项目在满足以下条件后,进入开发阶段,否则划分为研究阶段:

(1) 已经针对研究开发项目制定具体明确的目标;(2) 研究开发项目已经确定具体的研究对象;(3) 研究开发项目已经通过技术可行性及经济可行性研究;(4) 研究开发项目的研究成果为具体的新技术、新产品、新工艺等;(5) 研究开发项目已立项。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,可以资本化确认为无形资产,否则于发生时计入当期损益:(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,证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、(二十六)长期资产减值”。

(二十六) 长期资产减值

本公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象,对存在减值迹象的资产进行减值测试,因合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十七）长期待摊费用

1. 长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内分期平均摊销。
2. 筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

（二十八）合同负债

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。

（二十九）职工薪酬

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

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

如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2.离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司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：

- （1）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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（三十）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（三十一）预计负债

1.预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债主要包括

- (1) 很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- (2) 很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- (3) 很可能发生的债务担保而形成的负债。

3. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

(三十二) 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积/子公司授予其员工的子公司权益工具在合并报表中计入少数股东权益；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积/子公司授予其员工的子公司权益工具在合并报表中计入少数股东权益。

对于最终未满足行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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，如果修改增加了所授予权益工具公允价值，或做出其他对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计

为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（三十三）收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

1.销售产品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供劳务收入

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

3.工程承包业务收入

根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

4.其他业务收入

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收

款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供各种劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债。于资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产。

5.可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。重大融资成分对于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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

6.主要责任人/代理人

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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（三十四）政府补助

1.政府补助类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

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公司提供贷款的，公司选择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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1.公司及子公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基

础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

3.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十六）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用：

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。

首次执行日后签订或变更合同，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，除非合同条款和条件发生变化，本公司不再重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1.经营租赁的会计处理方法

公司作为出租人对经营租赁的会计处理方法详见 3 “新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

2.融资租赁的会计处理方法

公司作为出租人对融资租赁的会计处理方法详见 3 “新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

3.新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计

提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日后，本公司应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“使用权资产减值准备”科目。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。

本公司对房屋建筑物、土地、运输设备及机器设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁期开始日后，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为经营租赁和融资租赁。租赁的分类实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①经营租赁

本公司作为出租人记录经营租赁业务在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

本公司作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。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。

以下政策适用于 2020 年度：

1. 租赁的分类

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。

经营租赁指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能

转移，也可能不转移。

2. 租赁的核算

经营租赁的核算：对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；承租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

融资租赁的核算：在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

（三十七）债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。将债务转为权益工具方式进行债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，债权人应当按照规定计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人应当在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人应当在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时应当按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，应当按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

（三十八）非货币性资产交换

本公司非货币性资产交换，是指企业主要以固定资产、无形资产、投资性房地产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产（即补价）。非货币性资

产交换同时满足下列条件的，应当以公允价值为基础计量：

1. 该项交换具有商业实质；
2. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的，应当以换出资产的公允价值为基础计量，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

以公允价值为基础计量的非货币性资产交换，涉及补价的，应当按照下列规定进行处理：支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的非货币性资产交换，应当以账面价值为基础计量。对于换入资产，企业应当以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

（三十九）套期会计

为管理外汇风险、利率风险等特定风险引起的风险敞口，本公司指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

就套期会计方法而言，本公司的套期保值分类为：

1. 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除汇率风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2. 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

（1）公允价值套期

本公司公允价值套期系对固定利率债务工具的利率风险(公允价值变动风险)进行的套期。套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成的利得或损失，计入当期损益，

同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。该摊销自调整日开始，但不晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，套期关系指定后该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当本公司履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(2) 现金流量套期

本公司现金流量套期包括对预期销售/采购、外币金融工具、确定承诺的外汇风险以及浮动利率债务工具的利率风险(现金流量变动风险)进行的套期。

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(四十) 专项储备

根据有关法规的规定，公司按照以下标准提取安全生产费：

1.机械制造业务以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- ①营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
- ②营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
- ③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
- ④营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
- ⑤营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

2.气体业务以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- ①营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；
- ②营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- ③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- ④营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

3.建设工程及设备安装业务以建筑安装工程造价的1.5%为计提依据。

公司按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司之子公司陕鼓动力(香港)有限公司、陕鼓动力(卢森堡)有限公司、EKOL公司按照当地政府规定不计提安全生产费。

(四十一) 利润分配

根据有关法规及公司章程的规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：弥补以前年度亏损；提取10%的法定盈余公积金；根据股东大会决议提取任意盈余公积；向股东分配股利。

(四十二) 终止经营

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

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

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

(四十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

财政部于2018年发布了修订后的《企业会计准则第21号-租赁》(财会〔2018〕35号),根据财政部要求,要求境内上市企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起施行上述新租赁准则,并自该日起按照新租赁准则的规定确认、计量和报告本公司的租赁业务。	第七届董事会第三十四次会议、第七届监事会第十九次会议	详见其他说明
---	----------------------------	--------

其他说明:本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与新租赁准则要求不一致的,本公司不进行调整。对于首次执行日前的经营租赁,在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产。

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
影响2021年1月1日合并财务报表相关项目			
使用权资产		18,825,526.50	18,825,526.50
租赁负债		17,057,450.34	17,057,450.34
一年内到期的非流动负债	425,511,537.67	1,768,076.16	427,279,613.83
影响2021年1月1日母公司财务报表相关项目			
使用权资产		6,431,621.93	6,431,621.93
租赁负债		6,033,823.36	6,033,823.36
一年内到期的非流动负债		397,798.57	397,798.57

(四十四) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

公允价值计量:

公司于每个资产负债表日以公允价值计量理财产品及权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税\捷克增值税	应纳税增值额（按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%、21%
城市维护建设税	应缴增值税	5%、7%
企业所得税\捷克企业所得税	应纳税所得额	注 1
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%
其他税费	按税法及相关规定计算交纳	

注1：不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
西安陕鼓工程技术有限公司	15%
西安陕鼓通风设备有限公司	15%
西安陕鼓节能服务科技有限公司	15%
西安长青动力融资租赁有限责任公司	25%
陕鼓（榆林）能源动力再制造公司	25%
渭南陕鼓气体有限公司	15%
石家庄陕鼓气体有限公司	25%
陕西秦风气体股份有限公司	25%
唐山陕鼓气体有限公司	25%
徐州陕鼓工业气体有限公司	25%
扬州秦风气体有限公司	25%
开封陕鼓气体有限公司	25%
章丘秦风气体有限公司	25%
准格尔旗鼎承气体有限责任公司	25%
铜陵秦风气体有限公司	25%

六安秦风气体有限公司	25%
唐山秦风气体有限公司	25%
赤峰秦风气体有限公司	25%
捷克 EKOL 公司	19%
位于香港、卢森堡、印度子公司、及 EKOL 公司之子公司	按照所在国家/所受管辖区域的常用税率计算所得税

（二） 税收优惠及批文

1. 公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局2020年12月1日联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202061002458，有效期：三年。本公司报告期内享受高新技术企业税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征收企业所得税，公司之子公司西安陕鼓工程技术有限公司、西安陕鼓节能服务科技有限公司、西安陕鼓通风设备有限公司、渭南陕鼓气体有限公司相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录（2011 年本）”的鼓励类目录，报告期执行 15% 的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系指 2021 年 12 月 31 日相关数据，“期初余额”系指 2021 年 1 月 1 日相关数据，“上年年末余额”系指 2020 年 12 月 31 日相关数据，“本期发生额”系指 2021 年度相关数据，“上期发生额”系指 2020 年度相关数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

（一） 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	696,706.97	964,879.87
银行存款	8,110,096,477.75	5,740,986,940.58
其他货币资金	966,221,225.80	548,988,312.64
合 计	9,077,014,410.52	6,290,940,133.09
其中：存放在境外的款项总额	91,077,218.11	154,382,920.11

1. 期末银行存款存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的情况如下

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款质押	217,194,142.07	1,028,377,320.80
司法冻结	28,554,000.00	
合 计	245,748,142.07	1,028,377,320.80

注：关于司法冻结的银行存款，其中720万元冻结款项已于报告日前解除冻结，其余冻结款项说明详见“十二、（二）或有事项”。

2.其他受限货币资金明细如下

项 目	期末余额	上年年末余额
开立保函保证金	29,350,825.94	31,167,392.55
办理银行承兑汇票保证金	515,063,584.69	61,938,914.00
产品销售金融合作业务保证金	840,815.17	848,785.85
借款保证金	420,966,000.00	440,000,000.00
其他		15,033,220.24
合 计	966,221,225.80	548,988,312.64

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,748,314,513.56	3,439,013,402.31
其中：		
权益工具投资	9,066,558.90	6,231,494.78
衍生金融资产	1,985,225.26	
理财产品	1,737,262,729.40	3,432,781,907.53
合 计	1,748,314,513.56	3,439,013,402.31

（三）应收票据

1.应收票据分类

票据类型	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,698,638,349.14	2,105,642,456.60
商业承兑汇票	191,442,239.68	161,747,782.36
减：坏账准备	4,829,109.91	46,833,925.68
合 计	1,885,251,478.91	2,220,556,313.28

2.期末公司质押的应收票据

票据类型	期末已质押金额
银行承兑票据	1,816,538,190.51
商业承兑票据	
合 计	1,816,538,190.51

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

票据类型	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
------	----------	-----------

票据类型	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	574,065,700.97	
商业承兑票据		6,064,837.61
合计	574,065,700.97	6,064,837.61

4.期末因出票人未履约而转为应收账款 400,000.00 元。

5.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,890,080,588.82	100.00	4,829,109.91	0.26	1,885,251,478.91
其中:					
账龄分析组合-商业承兑票据	191,442,239.68	10.13	4,829,109.91	2.52	186,613,129.77
低风险组合-银行承兑票据	1,698,638,349.14	89.87			1,698,638,349.14
合计	1,890,080,588.82	100.00	4,829,109.91	0.26	1,885,251,478.91

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,267,390,238.96	100.00	46,833,925.68	2.07	2,220,556,313.28
其中:					
账龄分析组合-商业承兑票据	161,747,782.36	7.13	46,833,925.68	28.95	114,913,856.68
低风险组合-银行承兑票据	2,105,642,456.60	92.87			2,105,642,456.60
合计	2,267,390,238.96	100.00	46,833,925.68	2.07	2,220,556,313.28

6.坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票坏账准备	46,833,925.68	-42,004,815.77			4,829,109.91
合计	46,833,925.68	-42,004,815.77			4,829,109.91

7.本期公司无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	2,304,263,743.55
1至2年	649,304,319.97
2至3年	463,124,474.28
3至4年	240,105,762.93
4至5年	199,478,807.84
5年以上	373,152,861.38
合计	4,229,429,969.95

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	24,984,204.81	0.59	24,984,204.81	100.00	
按组合计提坏账准备	4,204,445,765.14	99.41	999,258,713.43	23.77	3,205,187,051.71
合计	4,229,429,969.95	100.00	1,024,242,918.24	24.22	3,205,187,051.71

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	48,874,284.38	1.28	48,874,284.38	100.00	
按组合计提坏账准备	3,762,209,697.93	98.72	1,037,251,997.27	27.57	2,724,957,700.66
合计	3,811,083,982.31	100.00	1,086,126,281.65	28.50	2,724,957,700.66

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户甲	16,531,464.86	16,531,464.86	100.00	账龄较长, 客户还款能力差
客户乙	3,652,785.71	3,652,785.71	100.00	客户无法还款
客户丙	2,041,397.34	2,041,397.34	100.00	客户无法还款
其余六家客户	2,758,556.90	2,758,556.90	100.00	客户无法还款
合计	24,984,204.81	24,984,204.81	100.00	

4. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额
----	------

	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,304,263,743.55	144,196,261.07	6.26
1-2年	649,281,316.79	87,308,556.65	13.45
2-3年	463,124,474.28	137,481,772.95	29.69
3-4年	240,083,436.15	131,281,880.82	54.68
4-5年	199,478,807.84	150,776,255.41	75.59
5年以上	348,213,986.53	348,213,986.53	100.00
合计	4,204,445,765.14	999,258,713.43	23.77
净值			3,205,187,051.71

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	1,086,126,281.65	-37,868,210.70	19,983,000.00	3,285,531.61	-746,621.10	1,024,242,918.24
合计	1,086,126,281.65	-37,868,210.70	19,983,000.00	3,285,531.61	-746,621.10	1,024,242,918.24

其他变动为外币报表折算差额。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户甲	19,983,000.00	货币资金
合计	19,983,000.00	货币资金

6.本期核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,285,531.61

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	商品销售业务的应收账款	3,285,531.61	债务和解	总经理办公会审议	否
合计		3,285,531.61			

7.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

第一名单位	货款	253,030,012.62	1年以内	5.98	16,193,920.81
第二名单位	货款	205,527,873.31	1年以内	4.86	13,153,783.89
第三名单位	货款	177,400,780.69	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	4.20	105,279,614.26
第四名单位	货款	140,775,550.01	1年以内	3.33	9,009,635.20
第五名单位	货款	126,976,451.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	3.00	57,813,256.72
合计		903,710,667.63	/	21.37	201,450,210.88

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,404,890.96	39,716,665.15
合计	37,404,890.96	39,716,665.15

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,408,878,624.38			1,380,767,226.90		
1-2年	127,289,641.25			204,003,450.57		
2-3年	42,335,458.18			83,222,939.36		
3年以上	157,398,622.91	118,747,135.69	75.44	144,487,075.02	118,429,925.80	81.97
个别认定	27,469,142.39	27,469,142.39	100.00	24,131,324.51	23,786,523.11	98.57
合计	1,763,371,489.11	146,216,278.08	8.29	1,836,612,016.36	142,216,448.91	7.74
净值	1,617,155,211.03			1,694,395,567.45		

预付款项主要是公司根据已签订的销售合同与供货商签订外配套设备合同，公司根据客户项目进度及供货商设备生产进度预付货款形成。

本年坏账准备变动含-27,753.85元外币折算差异。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名单位	91,662,000.00	5.20
第二名单位	74,356,530.00	4.21
第三名单位	54,986,000.00	3.12
第四名单位	37,138,503.40	2.11
第五名单位	33,894,000.00	1.92

客 户	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
合 计	292,037,033.40	16.56

3.账龄1年以上未结算的预付款项主要是由于公司外配套设备的生产周期和交货周期较长,及最终用户通知延期交货等原因导致本公司支付给供应商的预付资金尚未及时结算。

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,183,603.50	61,755,234.61
合 计	53,183,603.50	61,755,234.61

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内	37,008,390.55
1至2年	10,955,783.20
2至3年	11,664,910.88
3年以上	42,110,590.10
合 计	101,739,674.73

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
备用金	2,498,234.43	3,888,317.67
保证金	36,066,489.56	25,336,922.05
其他往来款	63,174,950.74	67,705,777.59
合 计	101,739,674.73	96,931,017.31

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,526,691.91	21,167,637.58	12,481,453.21	35,175,782.70
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-96,900.00	96,900.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	420,575.62	13,515,785.34	-40,813.02	13,895,547.94
本期转回		464,103.98		464,103.98
本期转销				
本期核销				
其他变动			-51,155.43	-51,155.43
2021年12月31日余额	1,850,367.53	34,316,218.94	12,389,484.76	48,556,071.23

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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	35,175,782.70	13,895,547.94	464,103.98		-51,155.43	48,556,071.23
合计	35,175,782.70	13,895,547.94	464,103.98		-51,155.43	48,556,071.23

其他变动为外币报表折算差额。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

客户	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一单位名称	欠付的股利	27,391,053.54	3年以上	26.93	27,391,053.54
第二单位名称	往来款	11,649,677.24	3年以上	11.45	11,649,677.24
第三单位名称	往来款	8,721,027.58	1年以内	8.57	436,051.38
第四单位名称	保证金	4,500,000.00	1年以内	4.42	225,000.00
第五单位名称	保证金	4,233,815.43	2-3年	4.16	1,270,144.63
合计		56,495,573.79		55.53	40,971,926.79

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
陕西省工业和信息化厅	2020年度新增规上工业企业奖励资金	100,000.00	1年以内	2022年2月收到
合计		100,000.00		

(八) 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	155,731,594.55	12,889,704.75	142,841,889.80
在产品	699,418,177.28	108,012,484.37	591,405,692.91

库存商品	1,990,294,786.84	67,229,295.93	1,923,065,490.91
发出商品	15,548,442.75		15,548,442.75
周转材料	1,437,304.20		1,437,304.20
合计	2,862,430,305.62	188,131,485.05	2,674,298,820.57

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	147,752,250.20	14,164,928.06	133,587,322.14
在产品	696,503,151.28	99,765,037.59	596,738,113.69
库存商品	1,311,366,617.60	59,915,495.40	1,251,451,122.20
发出商品	309,315,451.05		309,315,451.05
周转材料	1,660,771.69		1,660,771.69
合计	2,466,598,241.82	173,845,461.05	2,292,752,780.77

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	外币报表折算差异	转销	转回	其他	
原材料	14,164,928.06	-1,275,223.31					12,889,704.75
在产品	99,765,037.59	11,890,644.82	-603,402.61	3,039,795.43			108,012,484.37
库存商品	59,915,495.40	9,497,945.32		2,184,144.79			67,229,295.93
合计	173,845,461.05	20,113,366.83	-603,402.61	5,223,940.22			188,131,485.05

(九) 合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同资产	1,228,304,331.10	91,771,776.44	1,136,532,554.66	764,048,761.69	59,333,293.53	704,715,468.16

1. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
合同资产减值准备	59,333,293.53	32,455,314.19		-16,831.28	91,771,776.44

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 有关合同资产的定性分析

与建造合同相关的金额为公司收到客户根据一系列基于履约的里程碑支付的款项而产生的建造合同下应交付客户的工程余额。本公司先将已执行的工作确认为一项合同资产，在取得对客户无条件收取合同对价的权利后将确认的合同资产转入应收账款。

本公司提供产品或劳务与客户结算后形成的质保金，公司于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利。因此，该部分质保金形成的合同资产，并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收账款。

(十) 一年内到期的非流动资产

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年内到期的债权投资	2,214,943.82	2,214,943.82	2,214,943.82	664,483.15
一年内到期的融资租赁款	477,223,912.97	2,659,885.99	58,018,596.01	324,114.35
一年内到期的资产处置分期收款	11,365,651.18			
一年内到期的定期存单利息	66,513,356.86			
已到期的分期收款销售商品	26,848,783.41	10,264,072.92	45,164,958.47	14,964,459.80
合计	584,166,648.24	15,138,902.73	105,398,498.30	15,953,057.30
净值		569,027,745.51		89,445,441.00

(十一) 其他流动资产

1. 其他流动资产分类

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
待抵扣、待认证进项税额	182,003,083.03		22,535,859.91	
预交所得税及其他税款	8,484,723.75		27,580,791.10	
待处置的 Bioval Rumunsko 公司("Bioval")股权	3,406,289.76	1,156,738.00	3,598,823.71	1,222,120.38
待撤销应付票据	505,077.00			
合同取得成本	1,065,596.36		5,476,114.87	
期限一年内的定期存款利息	48,662,047.61		41,690,081.91	
期限一年的委托贷款及利息	15,032,083.33			
合计	259,158,900.84	1,156,738.00	100,881,671.50	1,222,120.38
净值		258,002,162.84		99,659,551.12

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	外币报表折算差额	本期减少	期末余额
待处置的 Bioval Rumunsko	1,222,120.38		-65,382.38		1,156,738.00

公司("Bioval")股权坏账准备					
合计	1,222,120.38		-65,382.38		1,156,738.00

(十二) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彩蝶1号财产权信托计划	936,648.01	9,366.48	927,281.53	936,648.00	4,683.24	931,964.76
大额可转让存单	355,072,776.66		355,072,776.66			
合计	356,009,424.67	9,366.48	356,000,058.19	936,648.00	4,683.24	931,964.76

2. 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	4,683.24			4,683.24
2021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	4,683.24			4,683.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	9,366.48			9,366.48

(十三) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
1. 分期收款销售商品				
减: 未实现融资收益				
分期收款销售商品小计				
2. 融资租赁款	1,215,391,130.10	6,076,955.65	1,209,314,174.45	

减：未实现融资收益	88,520,511.81		88,520,511.81	5.82%-9.07%
融资租赁款小计	1,126,870,618.29	6,076,955.65	1,120,793,662.64	
3.资产处置分期收款	235,944,000.00		235,944,000.00	
减：未实现融资收益	125,295,465.49		125,295,465.49	12.56%
资产处置分期收款小计	110,648,534.51		110,648,534.51	
小 计	1,237,519,152.80	6,076,955.65	1,231,442,197.15	
减：一年内到期的分期收款销售商品款				
减：一年内到期的融资租赁款	477,223,912.97	2,659,885.99	474,564,026.98	
减：一年内到期的资产处置分期收款	11,365,651.18		11,365,651.18	
小 计	488,589,564.15	2,659,885.99	485,929,678.16	
合 计	748,929,588.65	3,417,069.66	745,512,518.99	

(续)

项目	上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
1.分期收款销售商品				
减：未实现融资收益				
分期收款销售商品小计				
2.融资租赁款	142,021,365.60	710,106.83	141,311,258.77	
减：未实现融资收益	10,417,211.10		10,417,211.10	5.7%~6.8%
融资租赁款小计	131,604,154.50	710,106.83	130,894,047.67	
小 计	131,604,154.50	710,106.83	130,894,047.67	
减：一年内到期的分期收款销售商品款				
减：一年内到期的融资租赁款	58,018,596.01	324,114.35	57,694,481.66	
小 计	58,018,596.01	324,114.35	57,694,481.66	
合 计	73,585,558.49	385,992.48	73,199,566.01	

2.公司本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	385,992.48			385,992.48
2021 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	3,031,077.18			3,031,077.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	3,417,069.66			3,417,069.66

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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												
西安陕鼓汽轮机有限公司	3,776,560.17			-159,522.80								3,617,037.37
宝信国际融资租赁有限公司	140,414,154.05			-105,289,467.83								35,124,686.22
小计	144,190,714.22			-105,448,990.63								38,741,723.59
合计	144,190,714.22			-105,448,990.63								38,741,723.59

2.期末未发现长期股权投资存在减值迹象，未计提减值准备。

3.期末无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(十五) 其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
中冶赛迪工程技术股份有限公司	57,893,630.23	55,947,424.11
陕西信用增进有限责任公司	58,893,891.45	55,812,053.26
上海复星创富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	17,034,103.20	14,444,070.24
其他投资	7,808,081.02	26,865,445.96
合计	141,629,705.90	153,068,993.57

2.非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中冶赛迪工程技术股份有限公司		54,922,067.94			权益工具投资为战略投资	
陕西信用增进有限责任公司	1,674,451.52	8,976,438.62			权益工具投资为战略投资	
上海复星创富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,365,740.53	17,034,103.20			权益工具投资为战略投资	
其他投资	9,763,132.75		19,550,757.35		权益工具投资为战略投资	
合计	13,803,324.80	80,932,609.76	19,550,757.35			

(十六) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,715,813,755.87	1,776,356,718.91
固定资产清理	76,546,399.17	359,666.01
合计	1,792,360,155.04	1,776,716,384.92

1.固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	土地	合计
一、账面原值						
1.上年年末余额	817,296,080.14	2,993,130,743.26	11,938,976.57	8,426,257.13	9,522,159.12	3,840,314,216.22
2.本期增加金额	87,049,504.76	264,472,039.80	320,866.54	3,189,726.04		355,032,137.14
(1) 购置	223,342.74	16,268,456.33	320,866.54	1,493,861.81		18,306,527.42
(2) 在建工程转入	86,826,162.02	248,203,583.47		537,699.11		335,567,444.60

(6) 其他				1,158,165.12		1,158,165.12
3. 本期减少金额	68,995,934.51	247,034,198.52	3,427,333.40	309,697.69	1,159,081.62	320,926,245.74
(1) 处置或报废	65,059,843.09	206,587,441.33	3,046,462.26	309,697.69		275,003,444.37
(2) 处置子公司减少						
(3) 其他减少	3,936,091.42	40,446,757.19	380,871.14		1,159,081.62	45,922,801.37
4. 期末余额	835,349,650.39	3,010,568,584.54	8,832,509.71	11,306,285.48	8,363,077.50	3,874,420,107.62
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	378,039,857.11	1,664,575,634.21	6,114,068.88	5,238,520.37		2,053,968,080.57
2. 本期增加金额	32,617,025.41	235,327,396.35	529,192.19	2,132,654.51		270,606,268.46
(1) 计提	32,617,025.41	235,327,396.35	529,192.19	1,064,904.03		269,538,517.98
(2) 企业合并增加						
(3) 其他增加				1,067,750.48		1,067,750.48
3. 本期减少金额	24,070,914.91	148,524,382.22	2,949,137.01	309,697.69		175,854,131.83
(1) 处置或报废	23,498,644.05	115,660,083.62	2,801,486.06	309,697.69		142,269,911.42
(2) 处置子公司减少						
(3) 其他减少	572,270.86	32,864,298.60	147,650.95			33,584,220.41
4. 期末余额	386,585,967.61	1,751,378,648.34	3,694,124.06	7,061,477.19		2,148,720,217.20
三、减值准备						
1. 上年年末余额		9,975,046.74	14,370.00			9,989,416.74
2. 本期增加金额	13,192,869.89	14,413,371.74				27,606,241.63
(1) 计提	13,192,869.89	14,413,371.74				27,606,241.63
(2) 其他						
3. 本期减少金额	13,192,869.89	14,516,653.93				27,709,523.82
(1) 处置	13,192,869.89	14,516,653.93				27,709,523.82
(2) 其他						
4. 期末余额		9,871,764.55	14,370.00			9,886,134.55
四、账面价值						
1. 期末账面价值	448,763,682.78	1,249,318,171.65	5,124,015.65	4,244,808.29	8,363,077.50	1,715,813,755.87
2. 上年年末账面价值	439,256,223.03	1,318,580,062.31	5,810,537.69	3,187,736.76	9,522,159.12	1,776,356,718.91

注：固定资产的其他增加及减少包含外币报表折算差异、转入在建工程及分类调整。

2.通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
-----	------

房屋及建筑物	2,905,451.33
机器设备	515,398.64
合 计	3,420,849.97

3.未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
徐州陕鼓气体有限公司房屋及建筑物	90,568,629.42	土地系租赁，无法办理产权证书
六安秦风气体有限公司房屋及建筑物	56,126,156.74	土地系租赁，无法办理产权证书
石家庄陕鼓气体有限公司房屋及建筑物	13,665,929.83	土地系租赁，无法办理产权证书
扬州秦风气体股份有限公司房屋及建筑物	30,218,714.46	土地系租赁，无法办理产权证书
铜陵秦风气体有限公司房屋及建筑物	18,946,230.42	土地系租赁，无法办理产权证书
开封陕鼓气体有限公司房屋及建筑物	7,283,797.65	土地系租赁，无法办理产权证书
准格尔旗鼎承气体有限公司房屋及建筑物	31,136,511.40	土地系租赁，无法办理产权证书
章丘秦风气体有限公司房屋及建筑物	4,184,295.40	土地系租赁，无法办理产权证书
渭南陕鼓气体有限公司房屋及建筑物	77,535,627.68	土地系租赁，无法办理产权证书
能源互联岛项目房屋建筑物	40,753,338.68	尚未办理产权证书
合 计	370,419,231.68	

4.期末固定资产抵押担保情况详见五、（六十七）所有权或使用权受到限制的资产注释。

5.固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
政府收储土地的地上建筑物	359,801.79	359,666.01
机器设备	76,186,597.38	
合 计	76,546,399.17	359,666.01

（十七）在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	903,593,028.92	339,418,580.16
工程物资		
合 计	903,593,028.92	339,418,580.16

1.在建工程项目明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
徐州三期装备技改工业气体项目	2,075,399.36		2,075,399.36	241,253,051.60		241,253,051.60
赤峰中唐项目	317,611,571.05		317,611,571.05	70,967,476.15		70,967,476.15

石家庄金石空分装置 工业气体项目	34,402,610.55	22,062,423.27	12,340,187.28	31,624,846.53	15,812,423.27	15,812,423.26
ORC 余热利用有机朗 肯循环装置				10,515,377.85		10,515,377.85
唐山天柱项目	160,616,263.53		160,616,263.53			
赤峰中骥项目	360,696,089.08		360,696,089.08			
铜陵泰富液化项目	36,599,213.76		36,599,213.76			
Ekol Energo 大楼	314,054.37		314,054.37	199,161.90		199,161.90
其他零星工程	13,340,250.49		13,340,250.49	671,089.40		671,089.40
合 计	925,655,452.19	22,062,423.27	903,593,028.92	355,231,003.43	15,812,423.27	339,418,580.16

2.重大在建工程项目账面原值变动情况

项目名称	预算数	上年年末原值	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占 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
徐州三期装备技 改工业气体项目	400,000,000.00	241,253,051.60	83,789,208.76	322,966,861.00		2,075,399.36	81.26%					自筹
赤峰中唐项目	430,800,000.00	70,967,476.15	246,644,094.90			317,611,571.05	73.73%	目前正在向用户供应吹扫空 气,2#空分装置已完成95%的工 程量				自筹
石家庄金石空分 装置工业气体项 目	421,750,000.00	31,624,846.53	2,777,764.02			34,402,610.55	8.16%					自筹
ORC余热利用有机 朗肯循环装置		10,515,377.85			10,515,377.85							自筹
唐山天柱项目	220,530,000.00		160,616,263.53			160,616,263.53	72.83%	新建4万空分装置已经完成联 动试车并向用户供气,进入试生 产阶段;1#空分装置项目已完成 单机试车和联动试车				自筹
赤峰中骥项目	936,000,000.00		360,696,089.08			360,696,089.08	38.54%	土建工程完成70%的工程量,安 装工程完成40%的工程量				自筹
铜陵泰富液化项 目	53,920,000.00		36,599,213.76			36,599,213.76	67.88%	液体空分装置项目已经完成单 机试车、三查四定,12月底进 行联动试车,目前已经进入试生 产阶段				自筹
Ekol Energo 大楼		199,161.90	114,892.47			314,054.37						自筹
其他零星工程		671,089.40	25,269,744.69	12,600,583.60		13,340,250.49						自筹
合 计		355,231,003.43	916,507,271.21	335,567,444.60	10,515,377.85	925,655,452.19						

3.在建工程减值准备变动

项目名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
石家庄金石空分装置工业气体项目二期	15,812,423.27	6,250,000.00		22,062,423.27
合 计	15,812,423.27	6,250,000.00		22,062,423.27

(十八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机械设备	土地	运输工具	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额					
调整金额	792,843.93	6,487,117.57	11,088,356.03	457,208.97	18,825,526.50
期初余额	792,843.93	6,487,117.57	11,088,356.03	457,208.97	18,825,526.50
2、本期增加金额	2,094,330.51		2,081,503.40	225,887.90	4,401,721.81
（1）新增租赁	2,094,330.51		2,081,503.40	225,887.90	4,401,721.81
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,887,174.44	6,487,117.57	13,169,859.43	683,096.87	23,227,248.31
二、累计折旧					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额	259,863.46	409,228.15	631,576.19	218,840.61	1,519,508.41
（1）计提	259,863.46	409,228.15	631,576.19	218,840.61	1,519,508.41
3、本期减少金额					
4、期末余额	259,863.46	409,228.15	631,576.19	218,840.61	1,519,508.41
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,627,310.98	6,077,889.42	12,538,283.24	464,256.26	21,707,739.90
2、期初账面价值	792,843.93	6,487,117.57	11,088,356.03	457,208.97	18,825,526.50

(十九) 无形资产

1.无形资产情况

项目	生产区工业土地使用权	产业园工业土地使用权	产业园科研土地使用权	污水处理工程土地使用权	设计分析检测软件	管理、财务软件	商标权	技术	客户关系	合计
一、账面原值										
1.上年年末余额	53,458,587.00	68,751,258.71	65,135,780.92	898,560.00	56,553,155.29	12,760,733.61	29,297,254.90	20,345,010.98	4,390,956.51	311,591,277.92
2.本期增加金额	5,833,766.56				3,275,378.11	640,764.64		31,810.29		9,781,719.60
(1)购置	5,833,766.56				3,275,378.11	640,764.64		31,810.29		9,781,719.60
3.本期减少金额						18,457.31	1,285,881.69	888,057.53	195,126.56	2,387,523.09
(1)处置						7,000.00				7,000.00
(2)其他						11,457.31	1,285,881.69	888,057.53	195,126.56	2,380,523.09
4.期末余额	59,292,353.56	68,751,258.71	65,135,780.92	898,560.00	59,828,533.40	13,383,040.94	28,011,373.21	19,488,763.74	4,195,809.95	318,983,474.43
二、累计摊销										
1.上年年末余额	17,206,350.80	17,077,207.30	16,175,400.25	229,145.00	42,194,675.30	6,427,658.62	17,139,212.52	11,916,549.76	2,550,069.28	130,916,268.83
2.本期增加金额	1,347,167.53	1,404,817.31	1,330,940.90	17,973.60	4,657,933.14	3,945,355.75	2,896,258.87	3,093.12	438,555.90	16,042,096.12
(1)计提	1,347,167.53	1,404,817.31	1,330,940.90	17,973.60	4,657,933.14	3,945,355.75	2,896,258.87	3,093.12	438,555.90	16,042,096.12
3.本期减少金额						89,210.25	650,325.85	451,595.71	97,130.19	1,288,262.00
(1)处置						4,141.43				4,141.43
(2)其他						85,068.82	650,325.85	451,595.71	97,130.19	1,284,120.57
4.期末余额	18,553,518.33	18,482,024.61	17,506,341.15	247,118.60	46,852,608.44	10,283,804.12	19,385,145.54	11,468,047.17	2,891,494.99	145,670,102.95
三、减值准备										
1.上年年末余额										
2.本期增加金额										
3.本期减少金额										
4.期末余额										
四、账面价值										
1.期末账面价值	40,738,835.23	50,269,234.10	47,629,439.77	651,441.40	12,975,924.96	3,099,236.82	8,626,227.67	8,020,716.57	1,304,314.96	173,315,371.48
2.上年年末账面价值	36,252,236.20	51,674,051.41	48,960,380.67	669,415.00	14,358,479.99	6,333,074.99	12,158,042.38	8,428,461.22	1,840,867.23	180,675,009.09

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
污水处理工程土地使用权	651,441.40	公司于2008年3月与西安市临潼区土地储备中心签订《征地协议》，受让位于临潼区代王街道办事处的一宗土地，用作污水处理工程。宗地总面积7.02亩，土地使用权证尚在办理中

3. 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		外币报表折算差异	外币报表折算差异	
EKOL 子公司	3,689,447.26		197,382.23	3,492,065.03
EKOL	161,398,633.30		15,994,445.06	145,404,188.24
合计	165,088,080.56		16,191,827.29	148,896,253.27

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		外币报表折算差异	外币报表折算差异	
EKOL 子公司	3,689,447.26		197,382.23	3,492,065.03
EKOL	97,440,112.97			97,440,112.97
合计	101,129,560.23		197,382.23	100,932,178.00

本期本公司评估了商誉的可收回金额，资产组 EKOL 的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2022 年至 2026 年的财务预算确定，并采用 12.58% 的折现率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

(二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
搬迁费	517,672.58		270,090.12	247,582.46
合计	517,672.58		270,090.12	247,582.46

(二十二) 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

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,561,516,964.98	240,800,292.89	1,552,505,197.67	235,915,902.23

内部交易未实现利润	219,989,077.25	52,890,125.95	254,759,555.98	38,947,722.32
可抵扣亏损	43,699,040.51	10,414,665.28	41,756,368.58	10,439,092.15
职工薪酬	218,502,499.59	32,982,567.28	233,778,123.01	35,339,273.73
预计负债	9,843,467.03	1,857,838.74	14,661,513.88	2,773,267.64
发出商品	1,012,419.40	151,862.91	20,358,938.55	3,053,840.78
权益工具投资公允价值变动			280,358.20	42,053.73
交易性金融负债公允价值变动	3,944,012.37	591,601.86		
股权激励	115,650,483.56	17,347,572.53	85,077,258.58	12,966,297.55
其他	19,525,528.76	3,036,768.72	25,273,498.31	4,027,696.02
合计	2,193,683,493.45	360,073,296.16	2,228,450,812.76	343,505,146.15

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	63,560,967.14	9,534,145.07	68,677,507.25	10,301,626.08
交易性金融资产公允价值变动	12,642,603.86	1,896,390.58	32,995,399.35	4,949,309.91
非同一控制企业合并资产评估增值	38,475,736.26	7,310,389.89	46,869,367.92	8,905,179.90
固定资产加速折旧等	4,517,495.33	677,624.30	5,743,678.13	861,551.72
长期应收款确认的资产处置收益	83,504,688.51	20,876,172.13		
合计	202,701,491.10	40,294,721.97	154,285,952.65	25,017,667.61

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	19,725,354.44	40,087,594.99
可抵扣亏损	194,384,546.92	190,508,613.83
合计	214,109,901.36	230,596,208.82

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2021年		55,806,064.31	
2022年	43,338,508.83	43,338,508.83	
2023年	28,933,536.65	28,933,536.65	
2024年	32,477,143.75	32,477,143.75	
2025年	29,953,360.29	29,953,360.29	
2026年	58,946,068.24		
2027年			

年 份	期末金额	上年年末金额	备注
2028 年			
2029 年			
2030 年	735,929.16		
合 计	194,384,546.92	190,508,613.83	

(二十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
预付工程款	210,978,574.64	1,115,020.00	209,863,554.64	14,473,530.66	1,104,020.00	13,369,510.66
合同资产	19,128,890.30	1,528,416.09	17,600,474.21	55,715,291.99	4,551,746.61	51,163,545.38
待处置的土地使用权	12,877,344.94		12,877,344.94	12,877,344.94		12,877,344.94
一年以上的定期存款利息	193,634,114.21		193,634,114.21	128,839,910.98		128,839,910.98
合 计	436,618,924.09	2,643,436.09	433,975,488.00	211,906,078.57	5,655,766.61	206,250,311.96

(二十四) 短期借款

1. 借款按类别列示

借款类型	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,254,006,528.01	1,103,030,290.24
抵押借款	220,255,444.44	365,361,977.78
保证借款	304,628,072.60	68,197,168.77
质押借款	67,686,496.00	
合 计	1,846,576,541.05	1,536,589,436.79

注：本报告期末，本公司无已到期未偿还的借款。

(二十五) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
远期外汇合约	3,944,012.37	24,785,631.25

(二十六) 应付票据

1. 应付票据分类

票据类型	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,435,661,243.46	1,673,505,052.60
商业承兑汇票	620,075,162.60	407,977,487.64

合 计	3,055,736,406.06	2,081,482,540.24
-----	------------------	------------------

2.本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十七) 应付账款

1.应付账款列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,783,606,097.58	57.64	2,464,712,295.36	58.51
1—2年	991,147,724.32	20.52	1,355,294,707.50	32.17
2—3年	883,266,824.71	18.29	194,280,520.40	4.61
3年以上	170,999,741.96	3.55	198,475,273.39	4.71
合 计	4,829,020,388.57	100.00	4,212,762,796.65	100.00

2.账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名单位	52,320,320.40	未到结算期
第二名单位	34,426,445.80	未到结算期
第三名单位	29,933,181.19	未到结算期
第四名单位	22,275,000.00	未到结算期
第五名单位	26,573,212.79	未到结算期
合 计	165,528,160.18	

账龄超过1年的应付账款主要是由于公司根据项目收款进度安排项目配套采购的付款进度形成。

(二十八) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款	24,304,689.36	

(二十九) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款及工程款	5,982,877,912.28	5,194,080,798.22

(三十) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	245,901,345.35	773,500,102.69	761,792,382.57	257,609,065.47
二、离职后福利-设定提存计划	1,067,438.18	105,651,797.36	105,645,506.39	1,073,729.15
三、辞退福利	7,410,487.20	219,558.00	2,350,060.46	5,279,984.74

合 计	254,379,270.73	879,371,458.05	869,787,949.42	263,962,779.36
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2.短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	156,272,567.14	618,637,838.38	620,270,585.09	154,639,820.43
2. 职工福利费		29,647,301.47	29,647,301.47	
3. 社会保险费	539,699.42	46,104,004.66	46,032,566.43	611,137.65
其中： 医疗保险费	539,699.42	41,120,904.86	41,053,838.73	606,765.55
工伤保险费		2,108,201.54	2,103,829.44	4,372.10
生育保险费		81,075.24	81,075.24	
补充医疗保险费		2,793,823.02	2,793,823.02	
4. 住房公积金		51,486,156.71	51,484,872.83	1,283.88
5. 工会经费和职工教育经费	89,089,078.79	27,624,801.47	14,357,056.75	102,356,823.51
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 非货币性福利				
合 计	245,901,345.35	773,500,102.69	761,792,382.57	257,609,065.47

3.设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,067,438.18	76,990,422.23	76,988,463.67	1,069,396.74
2. 失业保险费		3,000,905.19	2,996,572.78	4,332.41
3. 企业年金缴费		25,660,469.94	25,660,469.94	
合 计	1,067,438.18	105,651,797.36	105,645,506.39	1,073,729.15

4.期末工资、奖金、津贴和补贴余额主要是按照公司年度考核计划及计划完成情况计提应付员工的奖金，期末无拖欠职工工资的情况。

5.公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》的有关规定，对于公司实施的职工内部退休计划，将自职工停止提供服务日至法定退休日之间企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬——预计内退人员支出，在应付职工薪酬-辞退福利中列报。一年以上支付的预计内退人员支出列示于长期应付职工薪酬。

(三十一) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	64,730,120.96	24,590,075.46
城市维护建设税	11,870,627.23	8,631,477.98

项 目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	7,587,080.28	5,193,547.13
企业所得税	65,930,497.63	79,125,294.26
水利建设基金	545,045.12	792,313.64
房产税	1,905,930.74	1,787,847.60
个人所得税	2,561,473.22	2,019,465.35
土地使用税	955,022.89	955,022.89
印花税	680,650.87	599,337.01
代扣企业所得税		38,069.73
残疾人基金	245,800.31	227,446.93
其他	22,795.09	24,226.91
合 计	157,035,044.34	123,984,124.89

公司无拖欠各项税费情况。

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	18,962,779.24	16,531,700.00
其他应付款	456,903,499.71	248,670,157.43
合 计	475,866,278.95	265,201,857.43

1. 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	18,962,779.24	16,531,700.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利		
合 计	18,962,779.24	16,531,700.00

2. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	332,521,083.61	72.78	73,621,560.46	29.61
1—2 年	20,810,356.16	4.55	125,097,475.46	50.30
2—3 年	70,803,066.43	15.50	12,384,923.62	4.98
3 年以上	32,768,993.51	7.17	37,566,197.89	15.11

合 计	456,903,499.71	100.00	248,670,157.43	100.00
-----	----------------	--------	----------------	--------

(2) 其他应付款按性质分类

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴款	17,419,924.32	9,913,482.59
质保金、投标保证金	72,681,267.92	71,454,471.17
往来款	78,479,065.68	47,153,903.67
限制性股票回购义务	288,323,241.79	120,148,300.00
合 计	456,903,499.71	248,670,157.43

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名单位	1,418,000.00	未到结算期
第二名单位	1,125,000.00	未到结算期
第三名单位	1,055,000.00	未到结算期
第四名单位	1,030,000.00	未到结算期
第五名单位	1,062,613.80	未到结算期
合 计	5,690,613.80	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初金额	上年年末余额
一年内到期的长期借款(附注五(三十五))		425,511,537.67	425,511,537.67
一年内到期的租赁负债(附注五(三十六))	2,385,919.16	1,768,076.16	
合 计	2,385,919.16	427,279,613.83	425,511,537.67

(三十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	766,486,542.66	740,398,662.01
兴业银行反向保理业务		2,887,523.29
集团统借统还国家开发银行复工复产专项贷款		91,384,608.70
一年期售后回租借款	487,215,190.84	
背书转让未到期商业承兑汇票	6,064,837.61	3,020,408.00
合 计	1,259,766,571.11	837,691,202.00

(三十五) 长期借款

1. 借款按类别列示

借款类型	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

保证借款	125,261,132.92	94,122,787.50
质押借款	375,484,363.65	425,511,537.67
信用借款	195,277,312.50	
小计	696,022,809.07	519,634,325.17
减：一年内到期的长期借款（附注五（三十三））		425,511,537.67
合计	696,022,809.07	94,122,787.50

(三十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
租赁付款额	30,480,599.56	27,090,200.90	
减：未确认融资费用	10,433,552.26	8,264,674.40	
小计	20,047,047.30	18,825,526.50	
减：一年内到期的租赁负债（附注五（三十三））	2,385,919.16	1,768,076.16	
合计	17,661,128.14	17,057,450.34	

(三十七)长期应付款

1.长期应付款分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	122,556,360.00	81,683,925.00
专项应付款	15,066,800.00	15,066,800.00
合计	137,623,160.00	96,750,725.00

1.按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁保证金	120,556,360.00	81,683,925.00
陕鼓服务智能化平台建设项目	2,000,000.00	
合计	122,556,360.00	81,683,925.00

2.专项应付款明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
能量回收装置产业化项目	5,060,000.00			5,060,000.00	项目拨款
专利申请专项资金	6,800.00			6,800.00	项目拨款
高效率节能吸附式压缩机技术研发及产业化项目	10,000,000.00			10,000,000.00	项目拨款
合计	15,066,800.00			15,066,800.00	

(三十八)长期应付职工薪酬

1.长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	9,286,571.64	14,731,973.79
合计	9,286,571.64	14,731,973.79

2.辞退福利明细

项目	期末余额	上年年末余额
预计内退人员支出	16,212,763.58	25,033,642.33
减：未确认融资费用	1,646,207.21	2,891,181.34
合计	14,566,556.37	22,142,460.99
减：一年以内支付的预计内退人员支出	5,279,984.73	7,410,487.20
一年以上支付的预计内退人员支出	9,286,571.64	14,731,973.79

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
回购风险准备金	310,500.00	310,500.00	回购风险准备金系根据谨慎性原则按期末客户尚未到期的融资贷款余额1%计提，违约客户单独计提。
诉讼预计支出	2,833,199.42	6,420,671.52	公司确认的预计诉讼支出
产品质量保证金	6,699,767.61	8,188,530.00	公司确认的产品质量保证金
合计	9,843,467.03	14,919,701.52	

(四十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	137,023,851.85	8,290,000.00	17,670,499.86	127,643,351.99	
合计	137,023,851.85	8,290,000.00	17,670,499.86	127,643,351.99	

涉及政府补助的项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
余热余压高效回收利用透平装备研发及产业化项目	23,050,000.00		768,333.32		22,281,666.68	与资产相关
分布式能源互联岛绿色制造系统集成工程	19,206,880.63		2,057,880.12		17,149,000.51	与资产相关
大型智能化节能空分装备研发及产业化项目	18,055,243.62		150,460.36		17,904,783.26	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
能源能量回收利用及节能研发实验能力建设项目	10,690,000.00		445,416.65		10,244,583.35	与资产相关
大型透平装置成套设备产业能力提升与优化项目	3,930,000.00		3,930,000.00			与资产相关
立式干气密封氮气压缩机样机研制及可靠性试验	6,470,504.39				6,470,504.39	与资产相关
动力装备全生命周期智能设计制造及云服务系统标准验证	5,235,567.80		609,969.12		4,625,598.68	与收益相关
冶金中低温余热高效回收利用系统开发与工程设计研究	4,008,199.26		506,298.84		3,501,900.42	与收益相关
重大装备智能服务平台技术研发及产业化	3,440,120.47		474,499.44		2,965,621.03	与收益相关
纯低温余热能量回收系统开发及产业化项目	1,812,999.60		1,812,999.60			与资产相关
分布式能源	3,032,166.69		321,999.96		2,710,166.73	与资产相关
能量综合管控原型系统研制及其应用验证	3,744,574.26		374,231.55		3,370,342.71	与资产相关
冶金余热余压回收利用装置产业化项目	1,750,000.00		600,000.00		1,150,000.00	与资产相关
陕鼓非常规水源综合利用项目	1,446,263.88		202,999.92		1,243,263.96	与资产相关
大型动力装备智能制造新模式应用	1,198,895.63	7,500,000.00	151,408.12		8,547,487.51	与资产相关
2017年度省级工业转型升级专项资金(两化融合)	1,446,601.94		95,844.95		1,350,756.99	与资产相关
互联网+透平装备运行维护和健康管理服务云	1,292,805.05			-288,034.48	1,004,770.57	与资产相关
大型流体机械节能技术研究与应用	1,275,188.92		116,892.27		1,158,296.65	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
立式干气密封氦气压缩机核心部分研制与试验	1,076,329.86				1,076,329.86	与资产相关
工业转型升级和高端装备制造项目-BPRT	941,666.69		99,999.96		841,666.73	与资产相关
高浓高盐有机废水高效节能蒸发装备产业化	1,734,476.02		176,000.59		1,558,475.43	与资产相关
工业转型升级专项资金补助	5,430,564.00		724,075.20		4,706,488.80	与资产相关
陕西省透平机械工程研究中心项目	531,667.40		31,667.40		500,000.00	与资产相关
36万吨/年硝酸装置四合一机组开发及产业化	350,000.40		350,000.40			与资产相关
其他政府补助项目	15,873,135.34	790,000.00	3,588,522.09	207,034.48	13,281,647.73	与资产相关/与收益相关
合计	137,023,851.85	8,290,000.00	17,589,499.86	-81,000.00	127,643,351.99	

(四十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	140,677,787.95	30,183,692.35
集团统借统还国家开发银行复工复产专项贷款	190,196,861.11	190,191,583.33
社会化移交	19,300,879.05	19,354,409.15
合计	350,175,528.11	239,729,684.83

(四十二) 股本

项目	上年年末余额	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	1,677,960,233.00	49,830,000.00			-1,017,044.00	48,812,956.00	1,726,773,189.00

1. 根据公司第八届董事会第五次会议、第八届监事会第三次会议审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分相关事项的议案》《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定了限制性股票首授予日为 2021 年 9 月 6 日，授予价格为 4.54 元/股，授予对象为公司董事、中高层管理人员及核心技术（业务）人员共计 654 人，授予股

份数量为 4,983 万股，股票来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股股票。

2. 根据公司《2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，因首次授予限制性股票激励对象中部分激励对象离职、职级岗位变动、绩效考核等原因，公司回购注销 78 名激励对象已获授予但未解锁的 A 股限制性股票 101.7044 万股，导致公司股本减少。

（四十三）资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	1,714,822,514.32	176,341,642.95	2,507,057.80	1,888,657,099.47
股权投资准备	607,187.77			607,187.77
债务重组利得	2,460,692.69			2,460,692.69
国有专享资本公积	236,876,737.36			236,876,737.36
其他资本公积	83,553,058.40	73,578,001.30		157,131,059.70
合 计	2,038,320,190.54	249,919,644.25	2,507,057.80	2,285,732,776.99

1. 公司本年发行限制性股票，增加资本公积-股本溢价 176,341,642.95 元。

2. 根据公司《2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，因首次授予限制性股票激励对象中部分激励对象离职、职级岗位变动、绩效考核等原因，公司回购注销 78 名激励对象已获授予但未解锁的 A 股限制性股票 101.7044 万股，相应减少对应的资本公积-股本溢价 2,507,057.80 元。

3. 本期股份支付确认相关费用增加资本公积-其他资本公积 73,578,001.30 元。

（四十四）库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
发行限制性股票	118,871,800.00	226,228,200.00	57,759,910.80	287,340,089.20
合 计	118,871,800.00	226,228,200.00	57,759,910.80	287,340,089.20

1. 公司本年发行限制性股票，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认库存股 226,228,200.00 元。

2. 根据公司《2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，因首次授予限制性股票激励对象中部分激励对象离职、职级岗位变动、绩效考核等原因，公司回购注销 78 名激励对象已获授予但未解锁的 A 股限制性股票 101.7044 万股，同时冲减对应的库存股 3,524,101.80 元。

3. 根据《西安陕鼓动力股份有限公司关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解锁暨上市的公告》，解锁 12,031,156 股，按照授予价格 3.45 元，冲减库存股 41,507,488.20 元；根据《西安陕鼓动力股份有限公司关于 2018 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解锁暨上市的公告》，解锁 484,840 股，按照授予价格 3.62 元，冲减库存股 1,755,120.80 元。

4. 本公司于 2021 年 4 月 30 日的 2020 年年度股东大会审议通过年度利润分配方案，以公司当时的总股本 1,677,960,233.00 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.28 元（含税），计算冲减库存股余额 10,973,200.00 元。

（四十五）其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额
		本期所得税前发生额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	62,927,834.59	-6,035,298.37
其他权益工具投资公允价值变动	62,927,834.59	-6,035,298.37
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	12,554,207.42	11,834,089.55
外币财务报表折算差额	12,554,207.42	11,834,089.55
其他综合收益合计	75,482,042.01	5,798,791.18

（续）

项目	本期发生额					期末余额
	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益			-767,481.01	-4,936,513.13	-331,304.23	57,991,321.46
其他权益工具投资公允价值变动			-767,481.01	-4,936,513.13	-331,304.23	57,991,321.46
二、以后将重分类进损益的其他综合收益				16,194,650.92	-4,360,561.37	28,748,858.34
外币财务报表折算差额				16,194,650.92	-4,360,561.37	28,748,858.34
其他综合收益合计			-767,481.01	11,258,137.79	-4,691,865.60	86,740,179.80

（四十六）专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	85,544,588.02	27,758,106.57	17,237,701.79	96,064,992.80
合计	85,544,588.02	27,758,106.57	17,237,701.79	96,064,992.80

注：公司根据 2012 年 2 月 14 日财政部、国家安全生产监督管理总局公布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）计提安全生产费。

本公司之子公司陕鼓动力(香港)有限公司、陕鼓动力(卢森堡)有限公司、EKOL 公司按照当地政府规定不计提安全生产费。

（四十七）盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	950,458,410.09	72,252,377.07		1,022,710,787.16
任意盈余公积	186,732,624.78			186,732,624.78
合 计	1,137,191,034.87	72,252,377.07		1,209,443,411.94

根据有关法规及公司章程规定，从税后利润提取 10%的法定盈余公积金。

（四十八）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,071,356,851.03	1,837,063,353.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,834,274.34
调整后期初未分配利润	2,071,356,851.03	1,830,229,079.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	857,555,847.80	684,860,890.29
减：提取法定盈余公积	72,252,377.07	57,802,265.27
应付普通股股利	469,828,865.24	385,930,853.59
期末未分配利润	2,386,831,456.52	2,071,356,851.03

（四十九）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,251,921,168.50	8,335,000,687.10	8,007,528,742.44	6,251,363,155.66
其他业务	108,994,152.72	70,109,041.05	57,400,292.64	46,983,608.72
合 计	10,360,915,321.22	8,405,109,728.15	8,064,929,035.08	6,298,346,764.38

2. 合同产生的收入的情况

合同类型	分部 1	分部 2	分部 3	合计
能量转换设备制造	4,152,080,987.39			4,152,080,987.39
工业服务		3,721,461,849.22		3,721,461,849.22
能源基础设施运营			2,487,372,484.61	2,487,372,484.61
合 计	4,152,080,987.39	3,721,461,849.22	2,487,372,484.61	10,360,915,321.22

与履约义务相关的信息：于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

公司在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(五十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,125,654.00	21,329,726.90
教育费附加	18,025,891.35	15,639,000.23
房产税	7,237,548.80	6,897,725.08
土地使用税	2,867,334.81	2,812,917.00
印花税	9,539,140.59	11,309,617.69
车船使用税	6,527.40	36,871.87
合 计	61,802,096.95	58,025,858.77

(五十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,358,478.22	143,040,510.55
业务经费	63,482,312.10	47,546,051.81
业务宣传费	29,671.00	131,007.68
其他	7,559,773.01	16,791,147.21
合 计	212,430,234.33	207,508,717.25

(五十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	341,180,543.24	281,545,785.88
办公经费	6,835,348.99	3,540,195.79
动能费	10,933,050.46	9,741,245.80
差旅费	8,941,971.10	6,135,023.16
中介机构服务费	19,332,649.92	14,520,886.17
后勤、服务费	41,940,233.16	33,636,248.18
税费	8,775,160.42	7,827,187.56
无形资产摊销	10,832,307.78	11,882,511.37
折旧	13,901,217.42	21,465,681.54
其他	38,515,033.86	50,466,588.66
合 计	501,187,516.35	440,761,354.11

(五十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	143,141,202.80	153,851,581.84
外协及检测费	52,337,979.84	59,411,836.07
人工成本	97,374,020.38	74,800,390.33
其他费用	34,094,880.98	22,540,231.13
合 计	326,948,084.00	310,604,039.37

(五十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	93,077,784.88	60,361,155.07
减：利息收入	278,488,312.71	184,945,007.90
未实现融资收益	407,008.65	2,975,312.24
汇兑损益	26,853,512.57	-16,452,103.86
手续费支出	6,484,695.02	3,538,912.06
其他	1,039,715.43	
合 计	-150,625,596.16	-134,521,732.39

利息收入主要是公司定期存款及通知存款取得的利息收入。

(五十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	42,143,308.72	32,160,135.90
代扣代缴手续费返还	390,873.92	254,575.80
合 计	42,534,182.64	32,414,711.70

其中：政府补助如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大型透平装置成套设备产业能力提升与优化项目	3,930,000.00	3,930,000.00	与资产相关
稳岗补贴	722,471.23	3,334,047.01	与收益相关
分布式能源互联岛绿色制造系统集成工程	2,057,880.12	1,371,920.05	与资产相关
冶金中低温余热高效回收利用系统开发与工程设计研究	506,298.84	506,298.84	与资产相关
动力装备全生命周期智能设计制造及云服务系统标准验证	609,969.12	609,969.12	与资产相关
纯低温余热能量回收系统开发及产业化项目	1,812,999.60	1,813,000.08	与资产相关
EKOL 公司增值税等补贴		2,862,950.33	与收益相关
重大装备智能服务平台技术研发及产业化项目	474,499.44	474,499.44	与资产相关
冶金余热余压回收利用装置产业化项目	600,000.00	600,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大型动力装备智能制造新模式应用	151,408.12	417,252.78	与资产相关
4000 立方米以上大型高炉配套用轴流和 TRT		450,000.00	与资产相关
融资租赁服务增值税即征即退	6,760,880.57	5,256,924.17	与收益相关
西安市知识产权强企培育项目		800,000.00	与资产相关
西安市临潼区科技工信和商务局 2019 年度重大技术装备产品项目奖励		800,000.00	与收益相关
2020 年度省级外经贸发展促进专项资金		800,000.00	与收益相关
职业技能提升行动补助资金	3,057,375.00	652,860.00	与收益相关
工业转型升级专项资金补助		569,436.00	与收益相关
陕西省透平机械工程技术研究中心项目		379,999.92	与资产相关
百万吨级精对苯二甲酸 (PTA) 机组成套技术开发与应用		350,000.00	与资产相关
产业扶持资金	2,764,200.00		与收益相关
生活性服务业增值税加计抵减	2,545,202.74		与收益相关
以工代训补贴	2,913,360.00		与收益相关
2021 年工业发展专项资金(支持企业协同发展补助专题)	2,000,000.00		与收益相关
2021 年省级首台套重大装备产品项目资金	820,000.00		与收益相关
高新开发区信用服务中心自主创新示范区促投资稳增长奖励	988,000.00		与收益相关
西安市国际港务区特殊贡献奖	500,000.00		与收益相关
2021 年工业发展专项奖金(称号类专题)	300,000.00		与收益相关
其他政府补助项目	8,628,763.94	6,180,978.16	与资产相关/与收益相关
合计	42,143,308.72	32,160,135.90	

(五十六) 投资收益

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	-105,448,990.63	-52,353,637.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	71,597,275.17	181,562,266.08
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,803,324.80	80,695,844.89
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,981,249.46	179,893.82
债务重组收益	31,246,170.77	-49,609,992.34
处置应收票据取得的投资收益	-2,353,419.35	
处置应收款项融资取得的投资收益	-128,545.06	
处置交易性金融负债的收益	23,216,609.66	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	36,913,674.82	160,474,374.71

(五十七) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	40,917,972.19	-73,932,407.32
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,205,468.20	-28,584,753.09
交易性金融负债	-3,574,781.85	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,574,781.85	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	37,343,190.34	-73,932,407.32

(五十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	42,004,815.77	-33,681,544.81
应收账款坏账损失	57,851,210.70	97,288,129.52
其他应收款坏账损失	-13,431,443.96	-16,536,706.61
债权投资减值损失	-4,683.24	-4,683.24
一年内到期的非流动资产及长期应收款	-2,216,922.61	13,833,467.46
合计	84,202,976.66	60,898,662.32

(五十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-20,113,366.83	-45,054,152.75
固定资产减值损失	-27,606,241.63	
在建工程减值损失	-6,250,000.00	
合同资产减值损失	-32,455,314.19	-24,376,119.68
商誉减值损失		-3,605,472.93
其他非流动资产减值损失	3,012,330.52	3,093,064.88
预付账款减值损失	-4,027,583.02	-58,150,887.99
合计	-87,440,175.15	-128,093,568.47

(六十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	62,985,529.24	322,520.07

(六十一) 营业外收入

1. 营业外收入明细

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
政府补助		5,000.00	
经济赔款收入	603,133.34	1,661,065.53	603,133.34
回购风险准备金		2,352.90	
非流动资产处置利得	64,795.47		64,795.47
其他	4,849,984.46	18,818,653.45	4,849,984.46
合计	5,517,913.27	20,487,071.88	5,517,913.27

2.政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
防疫补贴		5,000.00	与收益相关
合计		5,000.00	

(六十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
经济赔款支出	1,029,099.90	1,992,850.17	1,029,099.90
滞纳金和罚款			
捐赠支出	61,000.00	65,000.00	61,000.00
停工损失	8,779,264.60	10,799,856.35	8,779,264.60
其他	580,731.55	794,234.43	580,731.55
合计	10,450,096.05	13,651,940.95	10,450,096.05

(六十三) 所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	225,716,161.39	215,782,916.57
递延所得税费用	-523,614.64	-15,807,238.85
合计	225,192,546.75	199,975,677.72

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,175,670,453.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	176,350,568.01
子公司适用不同税率的影响	21,633,689.09
调整以前期间所得税的影响	-911,649.16

非应税收入的影响	17,560,350.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,118,424.34
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	10,290,271.83
研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,886,917.61
其他	37,809.39
所得税费用	225,192,546.75

（六十四）其他综合收益

详见附注“五、（四十五）其他综合收益”。

（六十五）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函质押存款、保证金等受限货币资金净减少	10,533,592.52	38,117.24
利息收入	99,273,101.10	107,602,034.91
政府补助款	23,437,470.39	30,820,903.37
收到的保证金净额	84,141,901.85	100,885,857.71
其他收款及往来款	20,021,316.04	9,761,233.27
合 计	237,407,381.90	249,108,146.50

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函质押存款、保证金等受限货币资金净增加	26,248,904.72	51,563,486.70
成本费用付现	120,088,366.91	138,211,954.69
支付的其他费用和往来款	178,515,804.48	184,091,880.87
合 计	324,853,076.11	373,867,322.26

3.收到的其他与投资有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回租赁资产本金	991,848.52	
合 计	991,848.52	

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁资产本金	149,601,620.00	
合 计	149,601,620.00	

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
集团统借统还国家开发银行复工复产专项贷款		280,000,000.00
收到一年期售后回租借款的本金	497,000,000.00	
融资保证金净增加	71,779,000.00	
陕鼓服务智能化平台建设项目专项拨款	2,000,000.00	
收回质押的存单	1,000,000,000.00	
合 计	1,570,779,000.00	280,000,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	2,802,000.56	1,276,500.00
星展银行借款保证金		20,000,000.00
售后回租支付的利息	18,276,855.54	
支付融资担保及保理等费用	2,555,643.09	
存单质押	200,000,000.00	1,000,000,000.00
租赁负债支付的租金	473,804.92	
归还集团统借统还国家开发银行复工复产专项贷款	90,000,000.00	
合 计	314,108,304.11	1,021,276,500.00

(六十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	950,477,906.62	743,147,779.81
加：资产减值准备	87,440,175.15	128,093,568.47
信用减值损失	-84,202,976.66	-60,898,662.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,538,517.98	255,869,440.57
使用权资产摊销	1,519,508.41	
无形资产摊销	16,042,096.12	15,406,901.73
长期待摊费用摊销	270,090.12	270,090.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-62,985,529.24	-322,520.07
固定资产报废损失	-64,795.47	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-37,343,190.34	73,932,407.32
财务费用	237,795,672.30	-12,538,126.00

投资损失(减:收益)	-36,913,674.82	-160,474,374.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,568,150.01	-7,576,971.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	16,044,535.37	-8,230,267.00
存货减少(减:增加)	-395,832,063.80	218,240,629.17
经营性应收项目的减少(减:增加)	-594,047,612.60	-1,162,815,869.12
经营性应付项目的增加(减:减少)	1,309,577,387.74	1,266,500,693.58
其他	-410,275,479.42	-114,701,506.02
经营活动产生的现金流量净额	1,250,472,417.45	1,173,903,213.68
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		
融资租赁固定资产		
3. 现金及现金等价物的净额增加情况		
现金的期末余额	7,865,045,042.65	4,713,574,499.65
减: 现金的期初余额	4,713,574,499.65	3,946,223,216.38
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	3,151,470,543.00	767,351,283.27

注: 其他包括前期保函质押存款、保证金等受限货币资金在当期解除质押的净额, 专项储备当期计提与使用的差额以及递延收益当期收到与结转之间的差额。

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,865,045,042.65	4,713,574,499.65
其中: 库存现金	696,706.97	964,879.87
可随时用于支付的银行存款	7,864,348,335.68	4,712,609,619.78
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	7,865,045,042.65	4,713,574,499.65

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末余额	上年年末余额
不属于现金及现金等价物的货币资金	1,211,969,367.87	1,577,365,633.44

详见本附注“五、(一)货币资金”之说明。

(六十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,211,969,367.87	开立保函、承兑、借款等保证金以及资金冻结
应收票据	1,816,538,190.51	票据质押开立承兑汇票
固定资产	770,070,665.79	办理一年期资产售后回租业务
长期应收款	93,958,669.65	应收款保理
合 计	3,892,536,893.82	

(六十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

	外币金额	汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	5,469,053.15	6.3757	34,869,042.17
欧元	13,528,775.92	7.2197	97,673,703.51
波兰兹罗提	14,813,691.33	1.5717	23,282,678.66
捷克克朗	39,651,580.48	0.2899	11,494,993.18
印尼卢比	21,528,279,240.40	0.0004	8,611,311.70
印度卢比	39,117,036.75	0.0859	3,360,153.46
罗马尼亚列伊	30,729.23	1.4571	44,775.56
港币	1,586.76	0.8176	1,297.33
应收账款			
其中：欧元	38,268,665.32	7.2197	276,288,283.01
捷克克朗	90,309,861.57	0.2899	26,180,828.87
波兰兹罗提	10,481,164.62	1.5717	16,473,246.43
美元	6,918,765.95	6.3757	44,111,976.07
印度卢比	6,238,224.22	0.0859	535,863.46
印尼卢比	24,265,649,882.71	0.0004	9,706,259.95
其他应收款			
其中：欧元	10,370,962.97	7.2197	74,875,241.35
印度卢比	4,198,675.30	0.0859	360,666.21
捷克克朗	28,550,372.32	0.2899	8,276,752.94

美元	6,892.41	6.3757	43,943.94
短期借款			
其中：欧元	56,807,969.99	7.2197	410,136,500.94
美元	37,498,816.88	6.3757	239,081,206.78
应付账款			
其中：欧元	2,037,211.91	7.2197	14,708,058.83
捷克克朗	93,816,960.31	0.2899	27,197,536.79
波兰兹罗提	4,504,640.23	1.5717	7,079,943.05
美元	438,774.30	6.3757	2,797,493.30
印度卢比	25,317.27	0.0859	2,174.75
日元	70,875,302.00	0.0554	3,926,491.73
其他应付款			
其中：欧元	13,534,038.03	7.2197	97,711,694.37
捷克克朗	27,023,484.12	0.2899	7,834,108.05
美元	6,286.34	6.3757	40,079.82
印度卢比	1,724,562.15	0.0859	148,139.89

2.公司本期境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
陕鼓动力（香港）有限公司	中国香港	欧元	经济业务往来中使用的主要货币为欧元
陕鼓动力（卢森堡）有限公司	卢森堡	欧元	经济业务往来中使用的主要货币为欧元
EKOL 公司及其子公司	捷克布尔诺、波兰	捷克克朗、波兰兹罗提、欧元	经济往来中使用的主要货币为捷克克朗、波兰兹罗提、欧元
陕鼓动力（印度）有限公司	印度新德里经济特区	印度卢比	经济业务往来中使用的主要货币为印度卢比

（六十九）政府补助

1.本期收到的政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大型动力装备智能制造新模式应用专项	7,500,000.00	递延收益	
以工代训补贴	2,913,360.00	其他收益	2,913,360.00
产业扶持资金	2,764,200.00	其他收益	2,764,200.00
职业技能提升培训补贴	3,057,375.00	其他收益	3,057,375.00
2021年工业发展专项资金（支持企业协同发展补助专题）	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
高新开发区信用服务中心自主创新示范区促投资稳增长奖励	988,000.00	其他收益	988,000.00

2021 年省级首台套重大装备产品项目资金	820,000.00	其他收益	820,000.00
稳岗补贴	722,471.23	其他收益	722,471.23
2020 年度先进制造业发展引导资金	600,000.00	递延收益	64,285.68
西安国际港务区特殊贡献奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年工业发展专项奖金（称号类专题）	300,000.00	其他收益	300,000.00
其他零星补助	1,272,064.16	递延收益/其他收益	1,122,226.28

2.政府补助退回情况

本报告期，公司无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

（一）公司本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）公司本期未发生同一控制下企业合并。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
西安陕鼓工程技术有限公司	西安市高新区	西安市高新区	工程总包技术开发	100.00		同一控制下企业合并
西安陕鼓通风设备有限公司	西安市临潼区	西安市临潼区	设备制造	100.00		设立方式
西安陕鼓节能服务科技有限公司	西安市高新区	西安市高新区 沣惠南路 8 号	节能技术推广服务	100.00		设立方式
陕西秦风气体股份有限公司	西安市高新区	西安市高新区 沣惠南路 8 号	工业气体项目的开发建设	63.94		设立方式
西安长青动力融资租赁有限责任公司	西安国际港务区	西安国际港务区 陆港大厦 8 层 0806-163 室	融资租赁业务	100.00		设立方式
陕鼓动力(香港)有限公司	香港	香港	贸易及投资	100.00		设立方式
陕鼓(榆林)能源动力再制造有限公司	榆林市	榆林市高新技术产业园区 创业大厦 22 层 2213 号	通用设备制造业	51.00		设立方式
三级子公司及其所属公司						
唐山陕鼓气体有限公司	迁安市木厂口镇 木厂口村	迁安市木厂口镇 木厂口村	工业气体生产		63.94	设立方式
徐州陕鼓工业气体有限公司	铜山区利国马山 钢铁城	铜山区利国马山 钢铁城	工业气体生产		63.94	设立方式

扬州秦风气体有限公司	扬州市广陵区李典镇	扬州市广陵区李典镇	工业气体生产		63.94	设立方式
开封陕鼓气体有限公司	开封县	开封县新城路西侧	工业气体生产		63.94	设立方式
渭南陕鼓气体有限公司	华县瓜坡街道	华县瓜坡街道	工业气体生产		63.94	设立方式
准格尔旗鼎承气体有限责任公司	鄂尔多斯市准格尔旗	准格尔旗沙圪堵镇	工业气体生产		63.94	非同一控制下企业合并
章丘秦风气体有限公司	章丘	章丘	工业气体生产		63.94	设立方式
铜陵秦风气体有限公司	安徽	铜陵市经济技术开发区	工业气体生产		63.94	设立方式
石家庄陕鼓气体有限公司	藁城市丘头镇丘头村	藁城市丘头镇丘头村	工业气体生产		63.94	设立方式
六安秦风气体有限公司	安徽	六安市霍邱经济开发区环山村	工业气体生产		63.94	设立方式
唐山秦风气体有限公司	唐山海港开发区沿海公路以北, 东风大路以东(天柱钢铁集团)院内办公楼二层	唐山海港开发区沿海公路以北, 东风大路以东(天柱钢铁集团)院内办公楼二层	工业气体生产		63.94	设立方式
赤峰秦风气体有限公司	内蒙古自治区赤峰市宁城县汐子工业园区	内蒙古自治区赤峰市宁城县汐子工业园区	工业气体生产		63.94	设立方式
陕鼓动力(卢森堡)有限公司	卢森堡	卢森堡	贸易及投资		100.00	设立方式
陕鼓动力(印度)有限公司	印度新德里经济特区	新德里	产品销售与服务, 印度石化和冶金市场节能改造项目的工程总包		100.00	设立方式
四级子公司及其子公司						
EKOL, spol. s r.o	捷克布尔诺	捷克 Křenová 65, Brno	工程、动力装置、蒸汽轮机和动力装置锅炉的供应		75	非同一控制下企业合并
EKOL Energo s.r.o.	捷克布尔诺	捷克 Zaoralova 2832/7, 628 00 Brno-Líšeň	汽轮机的生产和服务		75	非同一控制下企业合并
EKOL, spol. s r.o., Martin	斯洛伐克	斯洛伐克 Hečkova 2	EKOL 在斯洛伐克市场的销售代表		75	非同一控制下企业合并

AEZ s.r.o.	捷克布尔诺	捷克 Křenová 65, Brno	汽轮机和相 关流程的能 源设备自动 化		75	非同一控制下企业合 并
EKOL TURBO, a.s.	捷克布尔诺	捷克 Křenová 65, Brno	EKOL 项目业 务配套辅助		75	非同一控制下企业合 并
Power Electric, Sp. z.o.o.	波兰	波兰 ul. Bielska 30, 43-384 Jaworze	EKOL 在波 兰市场的销 售代表		38.25	非同一控制下企业合 并

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例(%)	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益 余额
陕西秦风气体股份有限公司 (合并)	36.06	103,762,177.18	4,687,800.00	420,551,314.88
EKOL 公司及其子公司	25.00	760,606.72		62,108,791.16
合 计		104,522,783.90	4,687,800.00	482,660,106.04

3.重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西秦风气体 股份有限公司 (合并)	861,126,004.79	2,996,635,126.04	3,857,761,130.83	2,317,355,587.52	504,697,047.99	2,822,052,635.51
EKOL 公司 及 其子公司	269,716,679.31	70,363,132.04	340,079,811.35	92,919,747.73	16,843,356.92	109,763,104.65

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西秦风气体 股份有限公司 (合并)	689,017,059.87	2,181,443,071.35	2,870,460,131.22	1,866,092,420.70	249,935,629.75	2,116,028,050.45
EKOL 公司 及 其子公司	292,345,158.07	83,877,647.21	376,222,805.28	111,283,591.67	23,514,381.42	134,797,973.09

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西秦风气体股份有限公司 (合并)	2,487,372,484.61	287,748,688.79	286,829,930.53	649,362,572.04
EKOL 公司及其子公司	307,375,840.78	3,042,426.88	-14,130,363.72	17,447,531.19

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西秦风气体股份有限公司 (合并)	1,949,063,935.67	137,279,506.97	136,744,778.90	496,565,586.77
EKOL 公司及其子公司	200,017,209.30	6,983,458.91	5,509,750.46	40,464,236.08

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
西安陕鼓汽轮 机有限公司	西安市临 潼区代王 街办陕鼓 路 18 号	西安市临潼 区代王街办 陕鼓路 18 号	汽轮机及其辅助设备、备品、配 件设计、生产；批发、零售，中 小型发电设备成套销售；技术服 务。（以上经营范围凡涉及国家 有专项专营规定的从其规定）	40.00		权益法
宝信国际融资 租赁有限公司	西安市高 新区科技 五路 8 号 数字大厦 三层	西安市高新 区科技五路 8 号数字大 厦三层	融资租赁(金融租赁除外),租赁 业务,向国内外购买租赁财产,租 赁物品残值变卖处理及维修业 务,租赁交易咨询,经济咨询及担 保	27.60		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		上年年末余额 / 上期发生额	
	西安陕鼓汽轮机 有限公司	宝信国际融资租赁 有限公司	西安陕鼓汽轮机 有限公司	宝信国际融资租赁 有限公司
流动资产	26,154,266.84	2,717,840,162.82	27,646,996.93	2,920,048,470.55
其中：现金和现金等价物	98,541.93	25,232,127.60	612,660.98	61,478,982.80
非流动资产	619,503.24	35,930,626.05	629,663.36	124,355,448.59
资产合计	26,773,770.08	2,753,770,788.87	28,276,660.29	3,044,403,919.14
流动负债	17,731,176.65	2,149,553,202.71	18,835,259.87	2,177,926,383.58
非流动负债		67,041,244.83		225,391,007.84
负债合计	17,731,176.65	2,216,594,447.54	18,835,259.87	2,403,317,391.42
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	3,617,037.37	148,260,670.21	3,776,560.17	176,939,881.65
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		-113,135,983.99		-36,525,727.60

项目	期末余额 / 本期发生额		上年年末余额 / 上期发生额	
	西安陕鼓汽轮机有限公司	宝信国际融资租赁有限公司	西安陕鼓汽轮机有限公司	宝信国际融资租赁有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	3,617,037.37	35,124,686.22	3,839,605.55	140,414,154.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	944,553.66	61,516,743.82	3,740,990.95	127,268,370.12
财务费用	1,533.61	-3,221,000.68	-2,191.86	-547,310.08
所得税费用			821.04	
净利润	-374,723.78	-103,910,186.39	2,959,575.86	-63,615,182.70
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-374,723.78	-103,910,186.39	2,959,575.86	-63,615,182.70
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

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

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。同时定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为70.72%（2020年12月31日：67.91%）。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	11,051,784.16	1,737,262,729.40		1,748,314,513.56
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,051,784.16	1,737,262,729.40		1,748,314,513.56
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	9,066,558.90			9,066,558.90
（3）远期外汇套期	1,985,225.26			1,985,225.26
（4）理财产品		1,737,262,729.40		1,737,262,729.40

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				
(二) 应收款项融资			37,404,890.96	37,404,890.96
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资		141,629,705.90		141,629,705.90
持续以公允价值计量的资产总额	11,051,784.16	1,878,892,435.30	37,404,890.96	1,927,349,110.42
(五) 交易性金融负债	3,944,012.37			3,944,012.37
持续以公允价值计量的负债总额	3,944,012.37			3,944,012.37

(二) 持续和非持续公允价值计量项目市场的确认依据

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方
陕西鼓风机(集团)有限公司	西安市临潼区	国有资产管理、对外投资运作、安全保卫等	13,738.25	56.56%	56.56%	西安市国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、(一)在子公司中的权益”披露。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、(二)在合营企业或联营企业中的权益”披露。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安工业投资集团有限公司	母公司的控股股东
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	受同一母公司控制
西仪集团有限责任公司	受同一母公司控制

西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司	受同一母公司控制
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	受同一母公司控制
西安陕鼓实业开发有限公司	受同一母公司控制
西安市临潼区陕鼓水务有限公司	受同一母公司控制
西安陕鼓智能信息科技有限公司	受同一母公司控制
青海陕鼓能源有限公司	受同一母公司控制
浙江陕鼓能源有限公司	受同一母公司控制
西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	受同一母公司控制
陕鼓欧洲研究发展有限公司	受同一母公司控制
西安长青易得供应链股份有限公司	受同一母公司控制
西安鑫源产业投资中心合伙企业(有限合伙)	受同一母公司控制
中国标准工业集团有限公司	受同一母公司控制
西安城市客厅综合能源股份有限公司	受同一母公司控制
西安联易得供应链股份有限公司	受同一母公司控制
西安长青易得供应链股份有限公司	受同一母公司控制
西安陕鼓汽轮机有限公司	联营公司
西安长青恒业商业保理有限责任公司	受同一母公司控制
西安标准工业股份有限公司	受同一母公司控制
西安中创区综合能源股份有限公司	受同一母公司控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	采购配套件		750.32
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	采购配套件	86,724,839.33	82,197,740.04
西安陕鼓汽轮机有限公司	采购配套件		839,861.73
西安陕鼓智能信息科技有限公司	采购配套件	13,155,162.82	10,760,486.08
西仪集团有限责任公司	采购配套件	53,628,522.24	17,288,352.32
西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	采购配套件		74,516.97
西安陕鼓实业开发有限公司	采购配套件	10,690.27	
西安标准工业股份有限公司	采购配套件	56,574,082.01	
购买商品小计		210,093,296.67	111,161,707.46

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕鼓欧洲研究发展有限公司	外协加工	177,260.37	
西仪集团有限责任公司	外协加工	753,019.55	846,433.49
西安标准工业股份有限公司	外协加工	38,635,955.90	
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	外协加工	3,030,470.06	2,985,675.64
西安陕鼓实业开发有限公司	外协加工	1,260,891.74	180,452.68
西安陕鼓智能信息科技有限公司	外协加工	859,962.63	993,237.60
西安市临潼区陕鼓水务有限公司	外协加工		76,362.39
中国标准工业集团有限公司	外协加工		4,224,290.71
西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	外协加工	340,286.45	175,247.53
西安陕鼓实业开发有限公司	后勤服务	17,091,183.55	12,914,589.63
陕西鼓风机(集团)有限公司	后勤服务		386,263.13
西安陕鼓实业开发有限公司	接受服务	1,546,980.83	6,699,963.10
中国标准工业集团有限公司	接受服务		13,540.00
西安标准工业股份有限公司	接受服务	2,980,953.28	
西安陕鼓实业开发有限公司	接受服务	6,649,398.38	
西安陕鼓智能信息科技有限公司	修理		32,743.36
西仪集团有限责任公司	修理	665,436.31	806,938.38
西安陕鼓实业开发有限公司	修理	141,344.04	360,117.66
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	修理	63,331.86	
西安陕鼓实业开发有限公司	印刷	58,809.56	73,527.09
西安陕鼓实业开发有限公司	土建/安装	3,229,731.93	255,727.36
西仪集团有限责任公司	工程施工	1,140,908.58	1,073,379.09
西安陕鼓实业开发有限公司	运输服务	2,778,793.35	2,176,832.72
接受劳务小计		81,404,718.37	34,275,321.56
西仪集团有限责任公司	固定资产	427,482.34	
购买固定资产小计		427,482.34	
合计		291,925,497.38	145,437,029.02

(2) 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	销售商品	979,612.40	199,600.94
西仪集团有限责任公司	销售商品		471,698.11
陕西鼓风机(集团)有限公司	销售商品	80,569.33	118,003.01

西安陕鼓汽轮机有限公司	销售商品		65,929.20
西安市临潼区陕鼓水务有限公司	销售商品	6,132.08	45,153.00
西仪股份有限公司	销售商品	35,575.22	
西安中创区综合能源股份有限公司	销售商品	1,556.60	
西安陕鼓实业开发有限公司	销售商品	1,242,487.90	392,935.51
中国标准工业集团有限公司	销售商品		1,171,551.52
浙江陕鼓能源开发有限公司	销售商品	169,317.08	699,115.04
青海陕鼓能源有限公司	销售商品	21,312,913.05	
天津陕鼓新能源开发有限公司	销售商品	2,358.49	
西安联易得供应链股份有限公司	销售商品	76,799.40	
西安陕鼓智能信息科技有限公司	销售商品	17,950.02	1,403.31
销售商品小计		23,925,271.57	3,165,389.64
陕西鼓风机(集团)有限公司	提供水电暖服务	1,652,555.87	1,664,918.16
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	提供水电暖服务	13,554.05	13,959.22
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	提供水电暖服务	349,084.78	335,877.06
西安陕鼓实业开发有限公司	提供水电暖服务	2,363,709.53	1,980,218.45
西安陕鼓智能信息科技有限公司	提供水电暖服务		25,876.14
西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	提供水电暖服务	2,036.70	2,036.70
西安联易得供应链股份有限公司	提供水电暖服务		968.03
西仪集团有限责任公司	提供劳务	315,871.82	234,582.63
陕西鼓风机(集团)有限公司	提供劳务		124,310.08
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	工艺性协作	4,872,566.40	4,387,610.63
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	晒图复印	630.19	1,363.21
西安陕鼓智能信息科技有限公司	运输服务	24,961.37	19,004.72
提供劳务/服务小计		9,594,970.71	8,790,725.03
合计		33,520,242.28	11,956,114.67

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西鼓风机(集团)有限公司	设备出租	249,631.26	501,152.21
陕西鼓风机(集团)有限公司	房屋出租	35,000.00	49,000.00
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	设备出租		571.43

陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司（西安特种汽车厂）	房屋出租		2,118,053.10
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	设备出租	94,690.26	92,966.38
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	房屋出租	455,238.10	393,428.58
西安陕鼓实业开发有限公司	设备出租	28,495.58	28,761.06
西安陕鼓实业开发有限公司	房屋出租	457,523.80	432,476.19
西安陕鼓智能信息科技有限公司	设备出租	21,415.92	21,415.92
西安陕鼓智能信息科技有限公司	房屋出租	54,000.00	54,000.00
西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	房屋出租	15,416.67	37,000.00
合 计		1,411,411.59	3,728,824.87

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陕西鼓风机（集团）有限公司	土地承租	231,427.38	391,376.15
陕西鼓风机（集团）有限公司	设备承租	432,674.61	581,327.43
陕西鼓风机（集团）有限公司	房屋承租	801,354.71	1,075,295.97
合 计		1,465,456.70	2,047,999.55

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

被担保方名称	担保方名称	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
本公司之控股子公司					
渭南秦风气体有限公司	陕鼓动力	50,000,000.00	2021-2-3	2022-1-29	否
石家庄陕鼓气体有限公司	陕鼓动力	52,000,000.00	2021-7-16	2022-7-15	否
扬州秦风气体有限公司	陕鼓动力	30,000,000.00	2021-7-22	2022-1-21	否
扬州秦风气体有限公司	陕鼓动力	20,000,000.00	2021-7-22	2022-7-21	否
陕西秦风气体股份有限公司	陕鼓动力	1,986,800.00	2021-7-2	2022-1-2	否
陕西秦风气体股份有限公司	陕鼓动力	1,860,000.00	2021-7-28	2022-1-28	否
陕西秦风气体股份有限公司	陕鼓动力	680,300.00	2021-8-26	2022-2-26	否
陕西秦风气体股份有限公司	陕鼓动力	94,000,500.00	2021-7-2	2022-7-1	否
陕西秦风气体股份有限公司	陕鼓动力	115,293,425.00	2021-7-28	2022-7-27	否
陕西秦风气体股份有限公司	陕鼓动力	5,939,700.00	2021-8-26	2022-8-25	否
徐州陕鼓工业气体有限公司	陕鼓动力	250,000,000.00	2021-9-27	2022-9-26	否
六安秦风气体有限公司	陕鼓动力	220,000,000.00	2021-10-26	2022-10-24	否
西安长青动力融资租赁有限责任公司	陕鼓动力	146,510,000.00	2021-5-10	2022-5-9	否
西安长青动力融资租赁有限责任公司	陕鼓动力	84,664,000.00	2021-8-20	2022-8-20	否
西安长青动力融资租赁有限责任公司	陕鼓动力	71,262,400.00	2021-8-12	2022-8-12	否
EKOL, spol. s r.o.	陕鼓动力	53,406,000.00	2021-6-16	2023-6-15	否
陕鼓动力(香港)有限公司	陕鼓动力	375,424,400.00	2021-6-22	2024-6-21	否
合计		1,573,027,525.00			

注：详见十二、(二)、2.担保事项注释。

4.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,390.12 万元	1,229.99 万元

(六) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西鼓风机（集团）有限公司	5,283,794.23	753,532.63	6,085,147.29	590,729.90
应收账款	西安陕鼓汽轮机有限公司			164,019.90	46,335.63
应收账款	西安市临潼区陕鼓水务有限公司	141,625.00	141,625.00	8,030,707.38	2,221,977.22
应收账款	西仪集团有限责任公司	50,000.00	3,200.00	50,000.00	2,500.00
应收账款	青海陕鼓能源有限公司	25,527,153.03	18,946,324.27	52,730,217.42	30,205,783.16
应收账款	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	716,926.07	45,883.27	4,382,669.57	356,111.88
应收账款	西安陕鼓实业开发有限公司			414,071.62	33,705.43
应收账款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司（西安特种汽车厂）			738.51	60.11
应收账款	西安联创分布式可再生能源研究院有限公司			3,481.36	390.72
应收账款	浙江陕鼓能源开发有限公司	40,674,796.70	11,535,029.21	61,337,928.13	10,188,909.36
	小计	72,394,295.03	31,425,594.38	133,198,981.18	43,646,503.41
预付款项	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司（西安特种汽车厂）	1,432,136.00	1,432,136.00	1,432,136.00	1,432,136.00
预付款项	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	29,525,972.89		20,758,977.50	1,303,078.11
预付款项	西安陕鼓汽轮机有限公司	664,810.13		475,479.00	
预付款项	西安陕鼓智能信息科技有限公司	4,941,100.00		3,397,916.91	235,417.91
预付款项	西仪集团有限责任公司	18,401,206.29		14,311,274.59	159,475.00
预付款项	陕西鼓风机（集团）有限公司	42,946.80			
预付款项	西安标准工业股份有限公司	22,435,204.09			
预付款项	西安陕鼓物业管理有限公司	79,299.99			
预付款项	西安陕鼓实业开发有限公司	3,032,411.61		146,700.00	
	小计	80,555,087.80	1,432,136.00	40,522,484.00	3,130,107.02

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司（西安特种汽车厂）	2,830,153.54	283,015.35	2,851,603.54	577,303.54
其他应收款	西安陕鼓汽轮机有限公司	2,004,502.56	451,345.13	403,482.03	121,044.61
其他应收款	陕西鼓风机（集团）有限公司	908,422.32	45,421.12	1,354,788.99	67,739.45
其他应收款	宝信国际融资租赁有限公司	27,391,053.54	27,391,053.54	27,391,053.54	15,545,113.31
其他应收款	西安陕鼓实业开发有限公司			4,483,336.44	224,166.82
小计		33,134,131.96	28,170,835.14	36,484,264.54	16,535,367.73
合同资产	西仪集团有限责任公司	40,200.00	2,572.80	75,894.71	3,794.74
合同资产	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	51,700.00	3,308.80		
合同资产	青海陕鼓能源有限公司	33,200.00	2,124.80		
合同资产	陕西鼓风机（集团）有限公司集团本部	138,970.94	8,894.14	131,768.68	6,588.43
合同资产	西安标准工业股份有限公司	130,000.00	8,320.00		
合同资产	西安联易得供应链股份有限公司	77,900.00	4,985.60		
合同资产	西安陕鼓实业开发有限公司	960,400.00	61,465.60		
合同资产	西安市临潼区陕鼓水务有限公司	6,500.00	416.00		
合同资产	浙江陕鼓能源开发有限公司	18,600.00	1,190.40		
合同资产	中国标准工业集团有限公司			119,266.06	5,963.30
小计		1,457,470.94	93,278.14	326,929.45	16,346.47
其他非流动资产	西安陕鼓实业开发有限公司	994,800.00	994,800.00	994,800.00	942,520.00
小计		994,800.00	994,800.00	994,800.00	942,520.00
应收票据	青海陕鼓能源有限公司	9,438,960.00			
应收票据	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	4,100,000.00		1,300,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	西安陕鼓实业开发有限公司	3,000,000.00			
应收票据	西安市临潼区陕鼓水务有限公司	146,999.99		6,669,082.39	550,199.30
小计		16,685,959.99		7,969,082.39	550,199.30

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	陕西省西仪仪表控制系统安装公司	11,851,764.56	
应付账款	西安标准工业股份有限公司	54,446,459.05	
应付账款	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	66,384,529.37	53,466,094.47
应付账款	西安陕鼓汽轮机有限公司	26,011,867.53	26,585,713.53
应付账款	西安陕鼓智能信息科技有限公司	13,491,103.02	13,129,438.54
应付账款	西仪集团有限责任公司	2,458,369.45	35,164,800.77
应付账款	西仪股份有限公司	39,559,743.50	
应付账款	陕西鼓风机(集团)有限公司		2,053.20
应付账款	西安陕鼓实业开发有限公司	2,703,391.94	8,248,800.56
应付账款	中国标准工业集团有限公司		1,480,371.01
小计		216,907,228.42	138,077,272.08
合同负债	宝信国际融资租赁有限公司	1,591,093.60	1,591,093.60
合同负债	陕西鼓风机(集团)有限公司	452,492.41	608,703.40
合同负债	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	1,795.56	
合同负债	西安陕鼓实业开发有限公司	73,073.87	368,800.00
合同负债	西安市临潼区陕鼓水务有限公司		6,669,082.39
合同负债	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	186,631.67	3,000,000.00
合同负债	西安联创分布式可再生能源研究院有限公司		4,440.00
合同负债	西安陕鼓汽轮机有限公司	305,672.13	306,032.88
合同负债	西安陕鼓智能信息科技有限公司	1,720.18	535.88
合同负债	浙江陕鼓能源开发有限公司	8,335,360.54	
小计		10,947,839.96	12,548,688.15
其他应付款	陕西鼓风机(集团)有限公司	65,219.40	1,140,455.37
其他应付款	西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司	1,662,906.10	1,662,906.12
其他应付款	西安陕鼓实业开发有限公司	1,800,353.72	3,769,651.40

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	西仪集团有限责任公司		141,395.82
其他应付款	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	50,000.00	269,608.83
其他应付款	西安陕鼓智能信息科技有限公司	3,500.00	3,500.00
其他应付款	陕西省西仪仪表控制系统安装公司	50,848.88	
其他应付款	西安标准工业股份有限公司	400,000.00	
小计		4,032,828.10	6,987,517.54
其他非流动负债	陕西鼓风机(集团)有限公司集团本部	190,196,861.11	
小计		190,196,861.11	
应付票据	西仪集团有限责任公司	12,331,522.41	6,003,216.37
应付票据	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	32,153,399.69	27,392,520.87
应付票据	西安陕鼓汽轮机有限公司	700,000.00	
应付票据	西安陕鼓实业开发有限公司		211,031.80
应付票据	西安陕鼓智能信息科技有限公司	4,683,900.34	3,007,162.17
应付票据	西安标准工业股份有限公司	8,665,350.00	
小计		58,534,172.44	36,613,931.21
租赁负债	陕西鼓风机(集团)有限公司	7,118,046.29	
一年内到期的非流动负债	陕西鼓风机(集团)有限公司	812,176.33	
小计		7,930,222.62	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	49,830,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	12,515,996.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,017,044
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日的股票公允价值确认
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
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	156,556,414.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	73,578,001.30

其他说明：根据公司 2019 年 2 月 28 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司 2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》。限制性股票激励计划公司首次授予限制性股票实际授予对象为 528 人，实际授予数量为 3796 万股，授予价格为每股 3.45 元。该限制性股票激励计划有效期自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 72 个月。限售期为自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。第一个解除限售期解锁比例为 34%，第二个解除限售期解锁比例为 33%，第三个解除限售期解锁比例为 33%。

根据公司第八届董事会第五次会议、第八届监事会第三次会议审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分相关事项的议案》《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定了限制性股票首授予日为 2021 年 9 月 6 日，授予价格为 4.54 元/股，授予对象为公司董事、中高层管理人员及核心技术（业务）人员共计 654 人，授予股份数量为 4,983 万股。该限制性股票激励计划有效期自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 72 个月。限售期为自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。第一个解除限售期解锁比例为 33%，第二个解除限售期解锁比例为 33%，第三个解除限售期解锁比例为 34%。

根据公司《2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，鉴于公司限制性股票激励对象中 5 名激励对象因其个人原因已离职，不符合激励计划中有关激励对象的规定，公司决定取消其激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计 360,000 股；73 名激励对象因岗位职级变动及绩效考核等原因，公司决定回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 657,044 股。综上，公司决定回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 1,017,044 股。2021 年 8 月 19 日公司完成上述 1,017,044 股限制性股票的回购注销工作。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已开出尚未撤销的保函余额为 872,596,723.59 元，未到期信用证余额 220,653,008.35 元。

（二）或有事项

1. 重大未决诉讼

2021 年 8 月，内蒙古辉腾能源化工有限公司向土默特右旗人民法院对公司提起买卖合同纠纷案，诉请金额 16,754,000 元。目前，该案尚未确定开庭时间。就该买卖合同纠纷案，内蒙古辉腾能源化工有限公司申请财产保全，公司银行存款 16,754,000 元被司法冻结。

2.担保事项

被担保方名称	担保方名称	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
本公司之控股子公司					
渭南秦风气体有限公司	陕鼓动力	50,000,000.00	2021-2-3	2022-1-29	否
石家庄陕鼓气体有限公司	陕鼓动力	52,000,000.00	2021-7-16	2022-7-15	否
扬州秦风气体有限公司	陕鼓动力	30,000,000.00	2021-7-22	2022-1-21	否
扬州秦风气体有限公司	陕鼓动力	20,000,000.00	2021-7-22	2022-7-21	否
陕西秦风气体股份有限公司	陕鼓动力	1,986,800.00	2021-7-2	2022-1-2	否
陕西秦风气体股份有限公司	陕鼓动力	1,860,000.00	2021-7-28	2022-1-28	否
陕西秦风气体股份有限公司	陕鼓动力	680,300.00	2021-8-26	2022-2-26	否
陕西秦风气体股份有限公司	陕鼓动力	94,000,500.00	2021-7-2	2022-7-1	否
陕西秦风气体股份有限公司	陕鼓动力	115,293,425.00	2021-7-28	2022-7-27	否
陕西秦风气体股份有限公司	陕鼓动力	5,939,700.00	2021-8-26	2022-8-25	否
徐州陕鼓工业气体有限公司	陕鼓动力	250,000,000.00	2021-9-27	2022-9-26	否
六安秦风气体有限公司	陕鼓动力	220,000,000.00	2021-10-26	2022-10-24	否
西安长青动力融资租赁有限责任公司	陕鼓动力	146,510,000.00	2021-5-10	2022-5-9	否
西安长青动力融资租赁有限责任公司	陕鼓动力	84,664,000.00	2021-8-20	2022-8-20	否
西安长青动力融资租赁有限责任公司	陕鼓动力	71,262,400.00	2021-8-12	2022-8-12	否
EKOL, spol. s r.o.	陕鼓动力	53,406,000.00	2021-6-16	2023-6-15	否
陕鼓动力(香港)有限公司	陕鼓动力	375,424,400.00	2021-6-22	2024-6-21	否
合计		1,573,027,525.00			

3.其他或有事项

本公司与宝信国际融资租赁公司（以下简称“宝信国际”）开展融资租赁销售合作

该类销售主要内容：客户与本公司签订产品买卖协议，同时客户与宝信国际签订融资租赁售后回租合同（共同承租）及融资租赁售后回租合同（共同承租）之转让协议，根据合同约定宝信国际自承租人处受让租赁物并将租赁物件出租给承租人及共同承租人，承租人按期支付给宝信国际租金并交纳保证金，设备转让总价由宝信国际直接支付给本公司；另外本公司与客户及宝信国际共同签订融资租赁售后回租合同（共同承担）之三方协议，根据协议：1.设备总价的 100%由宝信国际直接支付给本公司，宝信国际每次付款前必须收到客户的付款指令；2.本公司承诺，在回租合同约定的起租日前，客户拒付租金或单方面取消或暂停本融资项目，本公司退还宝信国际已支付的全部款项

并支付合同规定的违约金。

另外，本公司与宝信国际签订回购协议，协议约定宝信国际根据承租人之选择，从本公司购买租赁物件，并将其以融资租赁方式出租给承租人使用，本公司同意就融资租赁合同项下的租赁物件及由此产生的对承租人享有的债权承担不可撤销的回购义务，如果承租人在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，则本公司有回购合作协议下的相关租赁物的义务。本期公司无按上述方式实现的营业收入。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司承担此类回购义务的余额为人民币 8,665.90 万元。本期未发生因客户违约而令本公司支付担保款的事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

董事会关于公司 2021 年度利润分配的预案：

拟分配和利润或股利	535,299,688.59
经审议批准宣告发入的利润或股利	535,299,688.59

根据本公司 2022 年 4 月 26 日召开的第八届董事会第十二次会议决议，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.1 元(含税)，截至公告披露日，公司总股本 1,726,773,189 股，以此计算合计派发现金股利 535,299,688.59 元（含税）。此分配方案尚需公司 2021 年度股东大会审议批准。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1. 经公司 2022 年 2 月 25 日召开的第八届董事会第十次会议审议通过：控股子公司陕西秦风气体股份有限公司投资设立龙岩秦风气体有限公司，并由龙岩秦风气体有限公司投资建设并运营福建龙钢新型材料有限公司智能化钢铁工业 4.0 定制化生产示范项目配套 4.2 万 Nm³/h 空分项目。投资金额：24,103 万元。

2. 经公司 2022 年 2 月 25 日召开的第八届董事会第十次会议审议通过：控股子公司陕西秦风气体股份有限公司全资子公司赤峰秦风气体有限公司投资建设、运营赤峰市得丰焦化有限责任公司焦炭技改升级项目配套焦炉煤气综合利用项目。投资金额：93,600 万元。

3. 根据公司 2021 年 11 月 9 日第八届董事会第八次会议，原股权激励对象中 2 名激励对象(均为首次授予部分)因其个人原因已离职，不符合激励计划中有关激励对象的规定，公司决定取消其激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计 79,200.00 股；原股权激励对象中 1 名激励对象(为首次授予部分)因其退休离职，不符合激励计划中有关激励对象的规定，公司决定取消其激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计 39,600.00 股；4 名激励对象(均为预留授予部分激励对象)因绩效考核原因，公司决定回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 28,560.00 股。上述限制性股票于 2022 年 3 月 23 日完成注销，公司

后续将依法办理相关工商变更登记手续。

十四、其他重大事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
未将质押存单作为受限资金进行披露	第八届董事会第十二次会议、第八次监事会第六次会议	影响合并与母公司现金流量表中支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000,000.00

上述存单分别与 2021 年 8 月 31 日和 9 月 29 日已全部解除质押，无潜在风险事项。本次会计差错不影响前述报告期末的资产总额、负债总额、所有者权益总额及前述报告期间的利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

(二) 债务重组

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在重大债务重组事项。

(三) 年金计划

为完善企业薪酬福利制度，提高员工退休后的生活保障，构建多层次养老保险体系，调动员工的积极性和创造性，建立人才长效机制，增强公司凝聚力和创造力，特制定年金计划。本公司年金计划已于 2007 年 11 月 21 日在陕西省人力资源和社会保障厅备案生效。

本公司及合并范围内各子公司（除陕鼓动力（香港）有限公司及其子公司外）均实施企业年金方案，由公司和员工共同缴纳，公司年度缴费按照上年度公司工资总额的 6%，个人缴费为员工本人上年度工资总额的 1%，最高不超过员工本人上年度工资总额的 4%。

(四) 终止经营

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的终止经营事项。

(五) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司及子公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了能量转换设备制造、工业服务、能源基础设施运营，共 3 个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和服务。每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行不同的管理。分部间转移价格是参照第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照费用的动因在分部之间进行分配。

2. 报告分部的财务信息

2021 年度分部报告

项目	能量转换设备制造	工业服务	能源基础设施运营	抵消	合计
营业收入	5,199,854,662.96	4,048,988,357.41	2,487,372,484.61	1,375,300,183.76	10,360,915,321.22
其中：对外交易 收入	4,152,080,987.39	3,721,461,849.22	2,487,372,484.61		10,360,915,321.22
分部间交易收入	1,047,773,675.57	327,526,508.19		1,375,300,183.76	
营业成本	4,351,229,891.06	3,383,296,733.91	1,992,929,755.56	1,322,346,652.38	8,405,109,728.15
销售费用	128,103,184.14	80,921,623.11	3,405,427.08		212,430,234.33
管理费用（含研 发费用）	607,229,180.99	145,109,854.30	78,076,017.93	2,279,452.87	828,135,600.35
营业利润	529,316,118.57	425,814,408.72	402,054,962.35	176,582,853.49	1,180,602,636.15

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,143,667,956.03
1 至 2 年	628,685,428.71
2 至 3 年	447,532,193.03
3 至 4 年	214,054,117.04
4 至 5 年	196,842,389.40
5 年以上	311,599,301.87
合 计	3,942,381,386.08

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,942,381,386.08	100.00	926,865,719.55	23.51	3,015,515,666.53
合 计	3,942,381,386.08	100.00	926,865,719.55	23.51	3,015,515,666.53

(续)

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,446,475,872.70	100.00	986,470,302.97	28.62	2,460,005,569.73
合计	3,446,475,872.70	100.00	986,470,302.97	28.62	2,460,005,569.73

3.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,143,667,956.03	137,194,749.20	6.40
1—2年	628,685,428.71	85,186,875.59	13.55
2—3年	447,532,193.03	133,319,840.30	29.79
3-4年	214,054,117.04	106,106,625.81	49.57
4-5年	196,842,389.40	153,458,326.78	77.96
5年以上	311,599,301.87	311,599,301.87	100.00
合计	3,942,381,386.08	926,865,719.55	23.51
净值	3,015,515,666.53		

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	986,470,302.97	-59,604,583.42				926,865,719.55
合计	986,470,302.97	-59,604,583.42				926,865,719.55

5.本期无核销的应收账款情况。

6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名单位	货款	253,030,012.62	1年以内	6.42	16,193,920.81
第二名单位	货款	205,527,873.31	1年以内	5.21	13,153,783.89
第三名单位	货款	177,400,780.69	1到2年、2到3年、3到4年、4到5年	4.50	105,279,614.26
第四名单位	货款	140,775,550.01	1年以内	3.57	9,009,635.20
第五名单位	货款	126,976,451.00	1年以内、1到2年、2到3年、3到4年、4到5年	3.22	57,813,256.72

合 计		903,710,667.63		22.92	201,450,210.88
-----	--	----------------	--	-------	----------------

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	116,920,930.32	620,901,949.58
合 计	116,920,930.32	620,901,949.58

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	42,161,830.00
1至2年	80,789,214.37
2至3年	5,938,427.00
3年以上	45,362,247.88
合 计	174,251,719.25

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	2,183,072.03	3,460,064.15
保证金	30,365,189.56	23,327,922.05
往来款	141,703,457.66	639,573,880.16
合 计	174,251,719.25	666,361,866.36

(3) 本期计提的坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	11,289,962.17	22,520,277.37	11,649,677.24	45,459,916.78
2021年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段	-79,400.00	79,400.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,102,470.66	20,973,342.81		11,870,872.15

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	2,108,091.51	43,573,020.18	11,649,677.24	57,330,788.93

(4) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	45,459,916.78	11,870,872.15				57,330,788.93
合计	45,459,916.78	11,870,872.15				57,330,788.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

客户	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一单位名称	欠付股利	27,391,053.54	3年以上	15.72	27,391,053.54
第二单位名称	往来款	11,649,677.24	3年以上	6.69	11,649,677.24
第三单位名称	往来款	8,721,027.58	1年以内	5.00	436,051.38
第四单位名称	保证金	4,500,000.00	1年以内	2.58	225,000.00
第五单位名称	保证金	2,000,000.00	1年以内	1.15	100,000.00
合计		54,261,758.36		31.14	39,801,782.16

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
陕西省工业和信息化厅	2020年度新增规上工业企业奖励资金	100,000.00	1年以内	2022年2月收到
合计		100,000.00		

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

被投资单位	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	580,858,765.00		580,858,765.00	580,858,765.00		580,858,765.00
对联营、合营企业投资	38,741,723.59		38,741,723.59	144,190,714.22		144,190,714.22
合计	619,600,488.59		619,600,488.59	725,049,479.22		725,049,479.22

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安陕鼓通风设备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
西安陕鼓工程技术有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
西安陕鼓节能服务科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
陕西秦风气体股份有限公司	321,315,400.00			321,315,400.00		
陕鼓动力（香港）有限公司	43,365.00			43,365.00		
西安长青动力融资租赁有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
合计	580,858,765.00			580,858,765.00		

3.对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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												
西安陕鼓汽轮机有限公司	3,776,560.17			-159,522.80								3,617,037.37
宝信国际融资租赁有限公司	140,414,154.05			-105,289,467.83								35,124,686.22
小 计	144,190,714.22			-105,448,990.63								38,741,723.59
合 计	144,190,714.22			-105,448,990.63								38,741,723.59

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,160,867,679.06	6,888,921,524.95	6,045,411,514.40	4,818,930,978.23
其他业务	53,028,403.91	21,431,824.17	39,755,632.03	19,562,975.04
合 计	8,213,896,082.97	6,910,353,349.12	6,085,167,146.43	4,838,493,953.27

(五) 投资收益

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	-105,448,990.63	-52,353,637.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	47,081,237.98	153,418,082.77
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,788,656.27	80,695,844.89
债权投资在持有期间取得的利息收入	30,597,820.32	7,541,981.14
成本法核算的长期股权投资收益	64,665,681.88	13,412,872.21
债务重组收益	12,082,508.42	1,152,364.92
处置应收票据取得的投资收益	-2,266,661.34	
处置交易性金融负债的收益	23,216,609.66	
合 计	83,716,862.56	203,867,508.19

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说 明
非流动资产处置损益	62,985,529.24	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	35,382,428.15	
委托他人投资或管理资产的损益	18,784,574.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	132,157,075.17	
债务重组损益	31,246,170.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,983,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-4,541,308.86	
非经常性损益利润总额合计数	295,997,468.73	
减: 非经常性损益的所得税影响数	52,594,602.07	

项 目	本期金额	说 明
非经常性损益净利润合计数	243,402,866.66	
其中：少数股东损益影响数	29,403,225.67	
归属于母公司所有者非经常性损益净额	213,999,640.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.98%	0.5085	0.5121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.99%	0.3784	0.3843





姓名	王铁军
性别	男
出生日期	1975-08-01
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	610103197508012011



年度检验登记 2021年
Annual Renewal Registration 合格专用章

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



证书编号:
No. of Certificate 610100471351

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2008 年 05 月 25 日

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	杜敏
Sex	女
出生日期	1978-03-17
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	330205197803170320
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

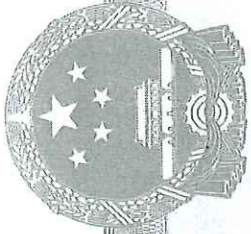


证书编号: 330000491919
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance / /

年 月 日
/ /



营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

9161013607340169X2

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年06月28日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

主要经营场所

陕西省西安市灞桥区灞大道一号外事大厦六层

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)



登记机关

2021年10月26日



证书序号:0006585

说明

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



发证机关:

2018

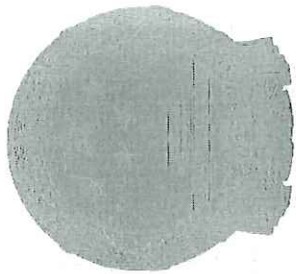
11

月

30

日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
海大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日