

公司代码：603315

公司简称：福鞍股份

# 辽宁福鞍重工股份有限公司

## 2022 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘爱国主管会计工作负责人李健及会计机构负责人（会计主管人员）史册声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告第三节管理层讨论与分析之可能面对的风险中详细描述了公司可能存在的风险，敬请查阅。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	30
第九节	债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 载有董事长亲笔签名的年度报告。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、福鞍股份	指	辽宁福鞍重工股份有限公司
设计院	指	辽宁冶金设计研究院有限公司
中科实业	指	中科（辽宁）实业有限公司（原名：辽宁中科环境监测有限公司）
福鞍机械	指	辽宁福鞍机械制造有限公司
福鞍燃机	指	辽宁福鞍燃气轮机有限公司
金利华仁	指	鞍山金利华仁经贸有限公司
瑞鞍、四川瑞鞍	指	四川瑞鞍新材料科技有限公司
福鞍控股	指	福鞍控股有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《辽宁福鞍重工股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本集团	指	辽宁福鞍重工股份有限公司及子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	辽宁福鞍重工股份有限公司
公司的中文简称	福鞍股份
公司的外文名称	LIAONING FU-AN HEAVY INDUSTRY CO., LTD
公司的外文名称缩写	FU-AN
公司的法定代表人	刘爱国

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	秦帅	王丹阳
联系地址	辽宁省鞍山市千山区鞍郑路 8 号	辽宁省鞍山市千山区鞍郑路 8 号
电话	0412-8437608	0412-8492100
传真	0412-8492100	0412-8492100
电子信箱	FAIR@lnfa.cn	FAIR@lnfa.cn

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省鞍山市千山区鞍郑路8号
公司注册地址的历史变更情况	114016
公司办公地址	辽宁省鞍山市千山区鞍郑路8号
公司办公地址的邮政编码	114016
公司网址	www.lnfa.com.cn
电子信箱	FAIR@lnfa.cn

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	福鞍股份	603315	/

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	426,293,174.85	390,292,285.93	9.22%
归属于上市公司股东的净利润	23,721,359.73	39,838,896.77	-40.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	18,952,784.00	36,926,778.30	-48.67%
经营活动产生的现金流量净额	5,526,722.96	-68,619,832.45	108.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,420,492,738.21	1,396,771,378.48	1.7%
总资产	2,651,959,803.08	2,541,549,960.69	4.34%

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0773	0.1283	-39.75%
稀释每股收益(元/股)			

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0617	0.1188	-48.06%
加权平均净资产收益率(%)	1.68	2.84	减少 1.16 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.35	2.63	减少 1.28 个百分点

#### 八、 内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	1,461,623.32	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,484,713.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,144.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	47,629.57	
少数股东权益影响额（税后）	149,276.23	
合计	4,768,575.73	

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

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）主要业务

公司主要从事重大技术装备配套大型铸钢件的生产和销售。公司产品按照用途可以分为火电设备铸件、水电设备铸件以及其他铸件，主要火电产品有：高/中压内、外汽缸、阀体/缸体、超超临界主汽调节阀、燃机排气缸、燃机透平缸等；水电产品：上冠、下环、转轮体、推力头、叶片、增能器、导叶等；其他铸件：内燃机转向架、矿用卡车轮毂、架体等。

公司子公司辽宁冶金设计研究从事的主要业务为烟气治理工程服务和能源管理工程服务，主要业务涵盖烟气治理和能源管理两大领域。烟气治理方面，设计研究院主要面向钢铁行业冶金系统球团、烧结、市政供暖公司燃煤锅炉、垃圾焚烧炉、燃煤火力发电厂等提供配套的烟气治理工程设计服务、工程总承包服务、运营服务，主要涉及脱硫、脱硝、除尘等领域。能源管理方面，设计研究院主要面向化工、钢铁等高耗能行业，提供热电联产、余热利用及环保方面的工程设计服务、工程总承包服务。同时，设计研究院面向钢铁、市政、化工、电力等行业提供设计咨询服务。

#### （二）行业情况

##### 1、铸造板块

2022年7月7日，在《关于印发工业领域碳达峰实施方案的通知》中强调“围绕电力装备、石化通用装备、重型机械、汽车、船舶、航空等领域绿色低碳需求，聚焦重点工序，加强先进铸造、锻压、焊接与热处理等基础制造工艺与新技术融合发展，实施智能化、绿色化改造。到2025年，一体化压铸成形、无模铸造、超高强钢热成形、精密冷锻、异质材料焊接、轻质高强合金轻量化、激光热处理等先进近净成形工艺技术实现产业化应用。到2030年，创新研发一批先进绿色制造技术，大幅降低生产能耗。”

公司铸件生产处于国内外较高地位，作为绿色铸造企业，将继续发展自身优势，把握政策机遇，调整产品结构，提升经营业绩。

## 2、环保领域

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》明确指出要“强化多污染物协同控制和区域协同治理，推进细颗粒物和臭氧协同控制，基本消除重污染天气。因地制宜推动非电行业超低排放改造，加快挥发性有机物排放综合整治，氮氧化物和挥发性有机物排放总量分别下降10%以上”。今年，京津冀及周边“2+26”城市、长三角、汾渭平原地区作为主战场，钢铁行业的超低排放改造全面铺开，水泥等行业也在逐步跟进。众多省、市、自治区级生态环境主管部门发布了钢铁超低排放改造实施方案，督促辖区内企业按照时间节点加紧推进超低排放改造工作。在政策的强力驱动下，环保产业仍有一定成长空间。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化。

公司在铸件业务方面，具有比较强的技术优势，企业积淀一批老的技术骨干，能够开发高端产品；自有专利多，不可模仿性强，具备全套资质认证及检验能力，能够配套生产大中小型不同材料的铸件，可以满足精加工交货，直接满足客户供应链的需求，竞争能力超过国外同类型铸造企业。

子公司设计研究院具备甲级的总承包资质，设计院具有环保大气污染治理甲级、市政热力工程专业甲级、环保专业承包壹级的资质，资质上的优势占省内同行业。总体来说，设计研究院具有以下竞争优势：

### （1）技术优势

烟气治理工程、能源管理工程业务主要依附于业主的主体工程之上，工程设计和实施的非标准化程度高，对总承包方的设计能力和工程经验要求较高。针对每一个钢铁、发电等高能耗工业等领域的业主的烟气治理工程项目都需要根据具体燃煤的硫分、烟气成分和主体工程的特点来进行设备选型和工艺路线选择。未来随着国家超低排放要求的实施，客户对烟气治理的要求进一步调高，相应地，技术要求也进一步提高。设计研究院长期致力于脱硫、脱硝、除尘技术的创新变

革，通过不断的技术创新和持续研发，综合技术实力强，设计院在脱硫、脱硝、除尘领域所采用的技术均为市场的主流技术，且符合《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》的相关技术要求。经过多年的技术积累和方案实施，设计研究院已掌握多项烟气治理专利技术，具有技术优势。在源头治理方面进行高炉煤气和焦炉煤气湿法和干法脱硫技术研究及与相关企业合作取得长足进步。在减碳增效方面，烟气脱硝通常需要对烟气加热需要消耗一定热源，采用转轮蓄热加热和烟道直燃炉能效显著提高。注重员工的技术水平提高，请院内、院外专家每周开展有针对性的技术讲座，年轻人可以独挡一面。

#### （2）业绩积累优势

设计研究院是国内较早从事脱硫、脱硝、除尘等烟气环保治理的企业之一，在脱硫、脱硝、除尘等烟气环保治理工程的设计优化、项目管理、系统调试等方面具有丰富的行业经验，优良的业绩、丰富的项目经验及良好的品牌形象显著增强了设计研究院的市场竞争力。截至 2021 年 12 月底，设计研究院已承接超过 300 个（包括已建和在建）脱硫、脱硝、除尘等烟气环保治理工程及运营服务。

#### （3）管理经验优势

经过多年的发展，设计研究院管理层在烟气治理行业积累了丰富的管理、技术和营销经验，已从技术管理、项目管理、营销管理等多方面形成了适合公司的成熟管理模式。设计研究院核心管理团队经验丰富，具有多年烟气治理行业从业经验，对行业具有较深理解。同时，设计研究院注重培养研发技术人员和业务骨干，以使公司的核心竞争力得以更好的凝聚和发挥。

#### （4）成本优势

设计研究院具备工艺优化、地域带来的成本优势。凭借与上游供应商的长期合作，标的公司和供应商一起建立起了良好的供应链成本优化体系。此外，相对竞争对手，设计研究院可满足客户更高层次的工程技术要求，通过不断优化工程技术，可进一步降低成本。

#### （5）人才优势

设计院人力资源储备丰富，技术研发实力强劲、工程设计质量优秀。中级职称人数占比达 80%，高级职称人数占比达 40%。

综上，设计研究院主要通过公开招标、邀标、竞争性谈判取得订单和合同，其投标报价一方面要考虑合同执行成本，还需考虑当时招投标的竞争情况。设计研究院大部分项目为 EPC 环保工程业务，此类项目的承接在招投标或商务磋商承接时，会考虑不同合同包含的设备种类情况，不同产品在不同合同中定价均存在差异。EPC 项目招投标分为技术标和商务标，设计院和其他竞标者都是通过技术标和商务标的综合评分结果获得订单。设计研究院对于招投标的投标报价是基于上述一系列因素所作出的。

设计研究院具有较强的技术优势、业绩积累优势、管理经验优势及成本优势来应对行业竞争者的竞争策略，标的资产未来经营发展是有保障的。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期公司实现收入 42,629.32 万元,同比增长 9.22%,归属于母公司净利润为 2372.14 万元,同比下降 40.46%。公司净利润下降的主要原因为:去年受原材料价格迅速上涨影响,截止到今年生产的时候,原材料价格和签订合同时的价格已经发生了很大变化,加之公司生产的大型铸件产品生产周期长、跨度大,所以造成了一定程度的亏损;另一方面是疫情和行业周期原因,市场需求不旺盛,导致公司铸件市场竞争比较大,毛利率降低。子公司设计研究院的业务一直维持稳定增长,报告期内,环境治理业务营业收入较同期增长 4.66%,利润与同期持平。

今年以来,公司经营管理层努力提升经营业绩

1、调整客户分布方向,从原来的重点的都在出口业务,调整为国内国际市场并重,实现国内国外双驱动;

2、优化产品结构,在保留火电产品原有优势的基础之上增加水电产品的比重,抓住国家政策机遇,提高铸件业务收入;

3、通过内部控制降成本以及工艺性降成本,达到成本控制目标。

4、增强市场营销能力的同时增强技术人员及管理人才的配备,聘请了有行业经验的技术人才、项目现场管理人员,同时增加了对毕业生的聘用,增强在技术及管理水平上的提升。

未来市场趋势:

#### 一、装备制造

1. 抽水蓄能项目与光电、风电配套蓄能调峰是国内发展趋势。未来 5 年,预计每年需要 200 余台转轮体、上冠、下环、叶片、阀体、活门等。

2. 煤电发挥保底支撑作用,“三改联动”助力能源转型提速。“十四五”期间,全国节煤改造规模不低于 5000 万千瓦,灵活性制造规模 1.5 亿千瓦。30 万、60 万超临界、超超临界机组是主力机型,需要配套外缸、内缸、气阀等。

3. 交通运输设备一直是美国 GE 公司的优势项目,在世界范围内处于领先地位,每年销售数量较大,约 1000 余台,我们为其提供配套的转向架、框架、轮毂等产品占 60%的份额。

#### 二、环境治理

大气污染的综合治理、电力行业的新能源发电、市政行业热力工程的余热利用项目环保节能行业始终是国家整治的重点,污染治理、清洁能源是国家十四五环保产业的重点,所以我们公司的主营业务所属的行业市场需求稳步上升。国务院关于印发“十四五”节能减排综合工作方案(以下简称《方案》)。《方案》提出,推进钢铁、水泥、焦化行业及燃煤锅炉超低排放改造,到 2025 年,完成 5.3 亿吨钢铁产能超低排放改造,大气污染防治重点区域燃煤锅炉全面实现超低排放。

下半年公司还将定期评估分析公司铸件的生产能力,结合每个客户需求量、产品结构、难易程度、重量大小、工期长短、盈利水平等因素采取不同策略;对现有订单成本运行结果进行认真分析,合理调整价格,保证一定毛利水平,挑选优质订单,并保质保量的完成订单。努力提升经营业绩。

公司发行股份及支付现金方式购买天全福鞍碳材料科技有限公司 100%股权同时募集配套资金的重组方案已经收到了中国证券监督管理委员会行政许可申请受理，如果完成本次重组，将为公司带来新的利润增长点，大幅提升公司经营业绩，但本次重组事项尚需获得中国证监会核准，能否获得核准及最终获得核准的时间存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	426,293,174.85	390,292,285.93	9.22%
营业成本	356,817,544.78	302,062,688.68	18.13%
销售费用	2,695,777.75	4,205,303.32	-35.90%
管理费用	17,396,495.41	16,468,228.22	5.64%
财务费用	15,094,040.35	11,264,636.48	33.99%
研发费用	11,400,781.90	12,274,142.99	-7.12%
经营活动产生的现金流量净额	5,526,722.96	-68,619,832.45	108.05%
投资活动产生的现金流量净额	-92,133,614.55	-29,546,409.00	-211.83%
筹资活动产生的现金流量净额	101,476,310.80	46,700,124.97	117.29%

营业收入变动原因说明：主要系报告期母公司铸造板块中火电产品收入增多及设计院 EPC 工程数量增加所致

营业成本变动原因说明：主要系公司营业额增长，成本相应增加所致

销售费用变动原因说明：主要系本期本期质量索赔款及出口代理费用减少所致

管理费用变动原因说明：主要系职工薪酬增加所致

财务费用变动原因说明：主要系设计院短期贷款增加所致

研发费用变动原因说明：主要系研发人员工资减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售商品收到的现金增多，购买商品、接受劳务支付的现金减少，支付的各项税费减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期投资四川瑞鞍及设计院投资 BOO 项目，付款增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系母公司增加融资租赁业务及子公司设计研究院增加短期借款所致

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铸	187,886,170.53	199,020,508.4	-5.93%	13.86%	26.86%	-10.86%

造行业		3				
商品贸易	3511833.76	2897959.9	17.48%	141859.96%	120559.34%	14.57%
环境治理业务	224,479,172.47	146,575,544.55	34.70%	4.66%	7.64%	-1.81%
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
火电设备铸件	94,973,440.63	107,256,349.16	-12.93%	37.66%	73.58%	-23.37%
水电设备铸件	57,024,975.70	54,418,904.68	4.57%	0.19%	2.96%	-2.58%
其他铸件	34,346,366.19	31,945,691.91	6.99%	-11.27%	-23.95%	15.51%
机械加工	1,541,388.01	5,399,562.68	-250.31%	295.77%	2235.51%	-290.95%
材料销售	3511833.76	2897959.9	17.48%	141859.96%	120559.34%	14.57%
EP C 合同	159,486,146.10	110,223,852.47	30.89%	6.51%	5.36%	0.76%
设计服务	7,655,646.20	2,927,203.66	61.76%	49.06%	15.83%	10.97%
运	57,337,380.17	33,424,488.42	41.71%	-3.80%	15.14%	-9.58%

营 服 务						
-------------	--	--	--	--	--	--

收入成本分析:

营业收入较上年同期增长 9.22%。其中主营业务收入增长主要为母公司铸造板块业务增长 2287 万，同比 13.86%，子公司设计院 EPC 工程增多 974 万，同比增加 6.51%；其他业务收入增长主要是因为本期母公司销售材料增多所致。

- (1) 公司火电设备铸件较去年同期增长 2598 万，增幅比例达 37.66%，收入增多的主要客户为哈尔滨汽轮机厂有限责任公司，本期确认收入较去年同期增长 1800 万，主要由于 2021 年承接哈尔滨汽轮机厂订单较多，今年上半年陆续完成验收，确认收入所致；(2) 子公司设计院 EPC 业务增长较快，比上年同期增加 974 万元。随着国家环保政策的日益严格，国家对于环境保护的要求不断提高，受下游客户改造项目数量和规模双增长影响，EPC 收入逐年递增。
- (2) 其他铸件产品主要客户是 GE 轨道交通，受全球疫情影响，海运紧张，部分产品由于无法及时订到仓位，发货延期，导致本期 GE 轨道交通出口较去年同期减少 217 万。
- (3) 公司本期毛利率较去年同期下降 6.57%。报告期内，公司的毛利主要来源于子公司设计院的 EPC 业务，占比 73%。铸件类产品持续受原材料及人工费用上涨影响，毛利有所下降，由于铸件生产周期较长，本期出厂产品多为上一年签订订单，受去年废钢、合金等原材料价格上涨、能源费用，产品吨件耗费的费用增高，导致部分产品出现负毛利及毛利下降情况；另外，本期火电产品增多，火电产品结构复杂，型腔内壁操作困难，人工及材料成本高，尤其超临界、超超临界材质铸件铸造难度大，冶炼及热处理时间长，出现问题的几率大，这些都导致了材料消耗的增多，使得单位成本上涨。

主营业务分地区情况:

地区	收入	营业收入比上年增 减 (%)
东北地区	175,784,026.4	-14.94%
华北地区	49,638,574.9	-6.73%
华东地区	40,872,323.49	154.76%
西南地区	20,040,070.49	393.43%
华南地区	28,680,553.56	1403.02%
华中地区	7,173,454.40	100.00%
国外	93,688,173.52	-12.52%

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	7,645,861.91	0.29%	16,662,920.57	0.66%	-54.11%	主要

						系商业承兑汇票到期解付。
其他应收款	12,508,148.58	0.47%	23,281,873.22	0.92%	-46.28%	主要系设计院项目投标保证金回收所致。
一年内到期的非流动资产	1,140,902.26	0.04%	17,933,475.22	0.71%	-93.64%	主要系母公司一年内到期的非流动资产已回收所致。
其他流动资产	9,092,498.07	0.34%	20,447,093.84	0.80%	-55.53%	主要系增值税进项税留抵退税退税款所致。
长期应收款	8,427,525.77	0.32%	6,376,910.20	0.25%	32.16%	主要系母公司及子公司设计院融资租赁业务增加所致。
长期股权投资	56,370,399.90	2.13%	15,076,720.54	0.59%	273.89%	主要系母

						公司投资四川贝特瑞所致。
在建工程	170,387,085.37	6.42%	92,210,313.06	3.63%	84.78%	主要系本期设计院新建鞍钢球团脱硫脱硝B00项目,在1-6月设备陆续到货,在建工程增加。
其他应付款	7,540,905.01	0.28%	5,487,562.49	0.22%	37.42%	主要系子公司设计院收到项目投标保证金款项所致。
一年内到期的非流动负债	57,048,756.27	2.15%	33,912,793.70	1.33%	68.22%	主要系母公司融资租赁业务增加所致。
货币资金	218,018,480.89	8.22%	245,644,465.24	9.67%	-11.25%	主要系设计院投入到新项目资金

						增加， 期末 现金 减少
应收款项	813,197,679.59	30.66%	812,566,045.60	31.97%	0.08%	与去 年基 本持 平
存货	603,517,133.28	22.76%	534,228,904.38	21.02%	12.97%	主要 系设 计院 EPC 项 目增 加
合同资产	124,392,660.78	4.69%	117,081,356.29	4.61%	6.24%	主要 系设 计院 EPC 项 目增 加
投资性房 地产	3,608,484.58	0.14%	3,950,011.48	0.16%	-8.65%	主要 系母 公司 投资 性房 地产 折旧、 摊销 所致。
长期股权 投资	56,370,399.90	2.13%	15,076,720.54	0.59%	273.89%	主要 系本 期投 资四 川瑞 鞍所 致
固定资产	273,932,486.58	10.33%	297,470,762.42	11.70%	-7.91%	主要 系本 期固 定资 产计 提折 旧所 致
在建工程	170,387,085.37	6.42%	92,210,313.06	3.63%	84.78%	主要 系本 期设 计院 新建 鞍钢

						球团脱硫脱硝BOO项目,在1-6月设备陆续到货,在建工程增加。
使用权资产	845,224.36	0.03%	910,241.62	0.04%	-7.14%	主要系子公司设计院使用权资产计提折旧净值减少所致
短期借款	432,388,453.73	16.30%	346,247,995.00	13.62%	24.88%	主要系设计院新增短期贷款所致
合同负债	103,443,825.28	3.90%	100,668,991.20	3.96%	2.76%	主要系设计院EPC项目增加所致
长期借款	-					
租赁负债	1,274,206.77	0.05%	1,303,495.46	0.05%	-2.25%	主要系子公司设计院确认利息费用,租赁负债减少

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用□不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	188,763,481.75	用于借款、票据抵押和售后回租
无形资产	15,846,162.31	用于借款、票据抵押
在建工程	66,976,646.75	系融资租赁设备
货币资金	95,204,522.86	票据保证金、保函保证金和冻结款项
<b>合 计</b>	<b>366,790,813.70</b>	

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

对四川瑞鞍股权投资总股本 3 亿元，公司占股 49%，投资总额 1.47 亿，截止报告期已投入 5900 万。

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

对四川瑞鞍股权投资总股本 3 亿元，公司占股 49%，投资总额 1.47 亿，截止报告期已投入 5900 万。

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	辽宁冶金设计研究院有限公司
注册资本	15000 万元
注册地址	辽宁省鞍山市高新区越岭路 257 号（研发中心 B 座 1 单元）
持股比例	100%
主营业务	EPC 总包；烟气治理工程服务和能源管理工程服务。
主要财务数据	报告期末：总资产：1,196,830,555.25，净资产：656,222,563.83，营业收入:227,320,278.01，净利润:49,224,645.46。
公司名称	辽宁福鞍机械制造有限公司
注册资本	10000 万元
注册地址	鞍山市千山区鞍郑路 8 号
持股比例	100%
主营业务	机械制造、加工；结构件制作；设备安装。
主要财务数据	报告期末：总资产：290,099,833.53，净资产：136,686,764.90，营业收入:31,481,141.88，净利润:-5,517,903.49。
公司名称	鞍山金利华仁经贸有限公司
注册资本	500 万元
注册地址	鞍山市千山区鞍郑路 8 号
持股比例	100%
主营业务	金属材料、冶金炉料、五金工具、机电产品、一般劳动保护品、日用杂品（不含烟花爆竹）经销。
主要财务数据	报告期末：总资产：51,562,297.62，净资产：5,670,753.87，营业收入:57,315,246.18，净利润:967,687.99。
公司名称	辽宁福鞍透平动力技术有限公司
注册资本	5000 万元
注册地址	辽宁省沈阳市沈北新区道义南大街 37 号沈航科技园 3 号楼 1-15
持股比例	100%
主营业务	货物进出口，汽轮机及辅机制造与销售，发电机及辅机的制造与销售。
主要财务数据	报告期末：总资产：353,476.43，净资产：-1,031,009.8，营业收入:-，净利润:-755,077.11。
公司名称	辽宁福鞍燃气轮机有限公司
注册资本	10000 万元
注册地址	辽宁省鞍山市千山区鞍郑路 8 号
持股比例	79%
主营业务	燃气轮机核心机（发动机）、高速同步机、大功率变流器和磁悬浮轴承的设计、制造、销售和售后服务；燃气轮机组成套设计、制造、销售和售后服务；提供燃气轮机机组的安装、调试、培训、维护、修理、备件供应服务。
主要财务数据	报告期末：总资产：150,759,211.67，净资产：56,138,053.97，营业收入:-，净利润:-1,808,825.09。
公司名称	四川瑞鞍新材料科技有限公司
注册资本	30000 万元
注册地址	四川省雅安市芦山县经济开发区创业大道 11 号
持股比例	49%
主营业务	合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；电池制造；电池销售；电子专用材料销售；电子专用材料制造；塑料制品制造；塑料制品销售。

主要财务数据	报告期末：总资产：466,670,035.02，净资产：131,633,467.14，营业收入：76,669,721.8，净利润：-4,502,695.19。
--------	---

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

子公司四川瑞鞍目前已经运行 8 条成品线，其余产线正在调试中，尚未达产，敬请广大投资者注意投资风险。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022-4-12	www.sse.com.cn	2022-4-13	审议通过：1. 补充审议公司 2020 年度日常关联交易的情况的议案；2. 关于增补刘爱国先生为公司董事的议案；3. 关于增补吕思琦女士为公司董事的议案。
2021 年年度股东大会	2022-5-27	www.sse.com.cn	2022-5-28	审议通过：1. 关于公司 2021 年年度报告正文及摘要的议案；2. 公司 2021 年度董事会工作报告；3. 公司 2021 年度监事会工作报告；4. 公司 2021 年度财务决算报告；5. 公司 2022 年度财务预算报告；6. 公司 2021 年度不进行利润分配的议案；7. 公司 2021 年度日常关联交易完成情况及预计 2022 年度日常关联交易的议案；8. 关于公司 2022 年度银行综合授信额度的议案；9. 关于确认公司董事 2022 年度薪酬的议案；10. 关于确认公司监事 2022 年度薪酬的议案；11. 关于 2022 年度预计为所属子公司担保的议案；12. 关于为参股子公司四川瑞鞍新材料科技有限公司提供担保的议案。
2022 年第二次临时股东大会	2022-6-22	www.sse.com.cn	2022-6-23	审议通过：1. 关于增补冯凌旭为独立董事的议案。

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
徐福根	董事、副董事长	解任
石鹏	董事、总经理	解任
黄鹏	独立董事	解任
吕思琦	董事、副董事长	聘任
刘爱国	董事、总经理	聘任
冯凌旭	独立董事	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无。	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司严格遵守国家环境保护相关法律法规、国家和地方环保标准，坚持建设项目环境保护“三同时”制度（“同时设计”、“同时施工”、“同时使用”），严格管理废水、废气、噪声及固体废弃物的处理。对冶炼、浇铸、气割、新砂再生等工艺安装共计 11 台除尘设施，定期检修，确保污染物达标排放，并按照排污许可证要求进行环境监测，每月上报排污许可证管理台账；加热炉、热处理炉等设备使用天然气清洁能源；所有生活用水均通过污水处理厂，按照排污许可证要求定期进行监测外排废水水质情况。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

为保证鞍山市空气质量，严格执行省、市各项环保要求，夏季根据要求，相关工序进行错峰生产；秋冬季按预警要求通过停产、限产等方式减少污染物排放，不同级别预警采取不同措施响应，增加厂区主干道路和易产生扬尘路段的打扫和洒水频次。

公司定期请有资质的第三方对公司废气、废水、噪声污染情况进行监测，排放的污染物均达到相应的国家或地方标准。并将监测报告定期上报至环保局。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	中科实业	注 1	36 个月	是	是		

注 1:

公司 2019 年完成的重大资产重组交易对手方中科实业承诺：就本公司在本次交易中取得的上市公司股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不转让；就本公司在本次交易前直接或间接持有的上市公司股份，在本次交易新增股份发行结束之日起 12 个月内不转让；本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；若上述承诺的期限与证券监管机构的最新监管意见不相符，公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。本次发行结束后，由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦遵守上述约定。

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

2022 年 1 月 26 日，公司收到中国证券监督管理委员会辽宁监管局下发的《关于对辽宁福鞍重工股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2022〕4 号），具体详见公司公告：2022-002，责令对现场检查发现的问题限期整改。

公司收到决定书后高度重视，组织相关部门讨论整改方案，并披露整改报告，详见公司通过指定信息披露媒体披露的《福鞍股份关于辽宁证监局对公司采取责令改正监管措施的整改报告的公告》（公告编号：2022-003 号）。公司将本次整改为契机，加强对企业管理层在《公司法》《证券法》等相关法律法规的普及与学习，全面提升公司治理能力和运营管理水平。

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### （一）与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### （二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
发行股份及支付现金购买资产	公告编号：2022-068

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (七) 其他

适用 不适用

### 十一、 重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							33,258.09								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							33,258.09								
担保总额占公司净资产的比例（%）							23.49								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	8,952
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股 东 性 质
					股份 状态	数量	
福鞍控股 有限公司	+70000000	106,302,820	34.62	0	质押	58200000	境内 非 国 有 法 人

中科（辽宁）实业有限公司	0	87,075,363	28.36	87075363	质押	78400000	境内非国有法人
李士俊	0	10,383,600	3.38	0	质押	4100000	境内自然人
刘晨	0	2,389,500	0.78	0	无	0	境内自然人
谢雁禧	-785000	1,885,100	0.61	0	无	0	境内自然人
华润深国投信托有限公司—华润信托·景林智享全球集合资金信托计划	+1,729,951	1,729,951	0.56	0	无	0	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—大成科创主题3年封闭运作灵活配置混合型证券投资基金	+1,592,600	1,592,600	0.52	0	无	0	其他
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	+1,336,300	1,336,300	0.44	0	无	0	其他
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	+1,213,250	1,213,250	0.4	0	无	0	其他

张学艳	+1, 150, 800	1, 150, 800	0.37	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
福鞍控股有限公司	106, 302, 820	人民币普通股	106, 302, 820				
李士俊	10383600	人民币普通股	10, 383, 600				
刘晨	2389500	人民币普通股	2, 389, 500				
谢雁禧	1885100	人民币普通股	1, 885, 100				
华润深国投信托有限公司 — 华润信托·景林智享全球集合资金信托计划	1729951	人民币普通股	1, 729, 951				
中国建设银行股份有限公司 — 大成科创主题 3 年封闭运作灵活配置混合型证券投资基金	1592600	人民币普通股	1, 592, 600				
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	1336300	人民币普通股	1, 336, 300				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1213250	人民币普通股	1, 213, 250				
张学艳	1150800	人民币普通股	1, 150, 800				
兴业银行股份有限公司 — 广发稳鑫保本混合型证券投资基金	955900	人民币普通股	955, 900				
前十名股东中回购专户情况说明	无。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中科实业为福鞍控股全资子公司。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中科(辽宁)实业有限公司	87075363	2022. 8. 8	0	中科实业在重组交易中取得的上市公司股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明		无。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：辽宁福鞍重工股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	218,018,480.89	245,644,465.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	7,645,861.91	16,662,920.57
应收账款	七、5	813,197,679.59	812,566,045.60
应收款项融资	七、6	44,293,890.00	39,045,597.86
预付款项	七、7	185,653,793.63	164,397,649.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	12,508,148.58	23,281,873.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	603,517,133.28	534,228,904.38
合同资产	七、10	124,392,660.78	117,081,356.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	1,140,902.26	17,933,475.22
其他流动资产	七、13	9,092,498.07	20,447,093.84
流动资产合计		2,019,461,048.99	1,991,289,382.10
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	8,427,525.77	6,376,910.20
长期股权投资	七、17	56,370,399.90	15,076,720.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	3,608,484.58	3,950,011.48
固定资产	七、21	273,932,486.58	297,470,762.42
在建工程	七、22	170,387,085.37	92,210,313.06

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	845,224.36	910,241.62
无形资产	七、26	31,727,834.87	33,216,263.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	6,183,306.43	6,689,722.71
递延所得税资产	七、30	37,212,104.54	33,100,128.50
其他非流动资产	七、31	43,804,301.69	61,259,504.93
非流动资产合计		632,498,754.09	550,260,578.59
资产总计		2,651,959,803.08	2,541,549,960.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	432,388,453.73	346,247,995.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	210,907,172.59	272,202,798.75
应付账款	七、36	211,607,953.96	190,546,157.63
预收款项			
合同负债	七、38	103,443,825.28	100,668,991.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	8,438,882.38	7,067,539.46
应交税费	七、40	19,262,998.49	23,196,023.26
其他应付款	七、41	7,540,905.01	5,487,562.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	57,048,756.27	33,912,793.70
其他流动负债	七、44	60,698,851.50	59,672,150.05
流动负债合计		1,111,337,799.21	1,039,002,011.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,274,206.77	1,303,495.46
长期应付款	七、48	90,314,725.66	73,348,912.19
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	七、51	33,130,478.76	35,296,347.22
递延所得税负债		210,863.14	248,971.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		124,930,274.33	110,197,726.07
负债合计		1,236,268,073.54	1,149,199,737.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	307,026,264.00	307,026,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	598,673,988.02	598,673,988.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	41,066,134.48	41,066,134.48
一般风险准备			
未分配利润	七、60	473,726,351.71	450,004,991.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,420,492,738.21	1,396,771,378.48
少数股东权益		-4,801,008.67	-4,421,155.40
所有者权益（或股东权益）合计		1,415,691,729.54	1,392,350,223.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,651,959,803.08	2,541,549,960.69

公司负责人：刘爱国 主管会计工作负责人：李健 会计机构负责人：史册

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：辽宁福鞍重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		173,507,283.15	150,756,611.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,586,572.49	13,624,113.78
应收账款	十七、1	240,106,573.05	192,062,656.26
应收款项融资		4,599,800.00	12,500,000.00
预付款项		179,761,311.18	79,069,838.84
其他应收款		88,983.58	205,340,269.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		493,716,946.62	464,526,120.98

合同资产		4,737,280.25	7,185,624.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			16,772,150.23
其他流动资产		7,458,810.19	13,878,825.37
流动资产合计		1,110,563,560.51	1,155,716,210.95
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,863,756.41	4,881,749.51
长期股权投资	十七、3	516,923,632.19	475,629,952.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,608,484.58	3,950,011.48
固定资产		118,682,406.75	124,454,815.65
在建工程		3,230,062.26	1,012,475.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,755,841.67	15,989,812.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,028,847.18	19,583,924.71
其他非流动资产		9,547,656.37	7,320,923.42
非流动资产合计		697,640,687.41	652,823,665.27
资产总计		1,808,204,247.92	1,808,539,876.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		186,485,717.72	187,014,005.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		139,480,000.00	188,505,578.00
应付账款		87,327,625.80	169,039,931.39
预收款项			
合同负债		96,319,243.65	94,469,706.97
应付职工薪酬		3,717,981.08	2,908,400.43
应交税费		399,461.40	364,096.73
其他应付款		120,827,904.10	9,656,420.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		56,552,280.07	33,479,814.54
其他流动负债		24,701,849.80	27,813,139.25
流动负债合计		715,812,063.62	713,251,093.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		53,812,302.67	37,141,046.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,732,008.77	14,789,452.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,544,311.44	51,930,498.79
负债合计		783,356,375.06	765,181,592.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		307,026,264.00	307,026,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		783,703,602.40	783,703,602.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,865,012.01	26,865,012.01
未分配利润		-92,747,005.55	-74,236,594.81
所有者权益（或股东权益）合计		1,024,847,872.86	1,043,358,283.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,808,204,247.92	1,808,539,876.22

公司负责人：刘爱国主管会计工作负责人：李健会计机构负责人：史册

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		426,293,174.85	390,292,285.93
其中：营业收入	七、61	426,293,174.85	390,292,285.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		406,419,532.91	349,591,125.46
其中：营业成本	七、61	356,817,544.78	302,062,688.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,014,892.72	3,316,125.77
销售费用	七、63	2,695,777.75	4,205,303.32
管理费用	七、64	17,396,495.41	16,468,228.22
研发费用	七、65	11,400,781.90	12,274,142.99
财务费用	七、66	15,094,040.35	11,264,636.48
其中：利息费用		11,210,312.87	6,870,266.85
利息收入		-1,628,601.91	-880,209.15
加：其他收益	七、67	3,210,511.58	2,857,532.38
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-2,206,295.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	16,558,576.38	10,292,455.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-9,358,600.55	-10,323,731.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,461,623.32	3.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,539,457.64	43,527,421.39
加：营业外收入	七、74	333,297.56	227,319.31
减：营业外支出	七、75	39,950.93	55,569.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,832,804.27	43,699,170.84
减：所得税费用	七、76	6,491,297.81	4,300,663.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,341,506.46	39,398,507.34
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,341,506.46	39,398,507.34
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）		23,721,359.73	39,838,896.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-379,853.27	-440,389.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,341,506.46	39,398,507.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,721,359.73	39,838,896.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-379,853.27	-440,389.43
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0773	0.1283
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘爱国 主管会计工作负责人：李健 会计机构负责人：史册

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	198,217,919.71	172,227,139.30
减：营业成本	十七、4	203,415,454.79	165,679,903.89
税金及附加		1,632,695.00	1,584,026.84
销售费用		2,065,965.50	3,649,446.67
管理费用		5,217,449.38	5,860,219.67
研发费用		2,547,398.61	2,551,112.94
财务费用		7,548,794.15	7,758,999.30
其中：利息费用		4,801,625.64	5,271,336.81
利息收入		-1,464,725.60	-758,847.55
加：其他收益		1,074,335.02	1,192,514.31
投资收益（损失以“-”号填		-2,206,320.64	

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,002,040.69	2,500,531.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		728,320.21	-3,467,870.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,461,410.11	3.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,150,052.33	-14,631,390.60
加：营业外收入		215,414.05	22,350.50
减：营业外支出		20,694.93	438.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,955,333.21	-14,609,478.70
减：所得税费用		-3,444,922.47	-2,595,311.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,510,410.74	-12,014,166.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,510,410.74	-12,014,166.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-18,510,410.74	-12,014,166.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0603	-0.0391
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘爱国 主管会计工作负责人：李健 会计机构负责人：史册

### 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		465,703,393.44	427,847,747.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		18,931,366.49	17,133,090.23
收到其他与经营活动有关的现金		34,742,369.99	10,511,708.02
经营活动现金流入小计		519,377,129.92	455,492,545.27
购买商品、接受劳务支付的现金		407,823,077.14	430,379,903.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的		40,593,213.68	30,419,571.87

现金			
支付的各项税费		26,331,283.42	52,397,029.87
支付其他与经营活动有关的现金		39,102,832.72	10,915,872.08
经营活动现金流出小计		513,850,406.96	524,112,377.72
经营活动产生的现金流量净额		5,526,722.96	-68,619,832.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000.00	
取得投资收益收到的现金		25.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,478,334.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,808,359.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,411,974.16	29,546,409.00
投资支付的现金		43,530,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		114,941,974.16	29,546,409.00
投资活动产生的现金流量净额		-92,133,614.55	-29,546,409.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,545,781.60	200,191,064.18
收到其他与筹资活动有关的现金		57,931,000.00	
筹资活动现金流入小计		318,476,781.60	200,191,064.18
偿还债务支付的现金		182,736,158.05	146,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,088,673.37	7,090,939.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		23,175,639.38	
筹资活动现金流出小计		217,000,470.80	153,490,939.21
筹资活动产生的现金流量净额		101,476,310.80	46,700,124.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-272,023.17	-356,467.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,597,396.04	-51,822,583.72

加：期初现金及现金等价物余额		108,216,561.99	183,611,621.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>122,813,958.03</b>	<b>131,789,037.66</b>

公司负责人：刘爱国主管会计工作负责人：李健会计机构负责人：史册

### 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,090,661.07	204,658,579.09
收到的税费返还		11,697,961.44	17,036,908.34
收到其他与经营活动有关的现金		347,634,194.61	11,351,202.74
经营活动现金流入小计		505,422,817.12	233,046,690.17
购买商品、接受劳务支付的现金		190,737,600.26	205,846,401.81
支付给职工及为职工支付的现金		17,108,345.62	12,466,224.73
支付的各项税费		1,702,566.75	1,647,842.74
支付其他与经营活动有关的现金		253,146,120.42	3,494,603.21
经营活动现金流出小计		462,694,633.05	223,455,072.49
经营活动产生的现金流量净额		42,728,184.07	9,591,617.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,471,560.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,771,560.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,520,902.00	177,927.00
投资支付的现金		43,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,020,902.00	177,927.00
投资活动产生的现金流量净额		-24,249,342.00	-177,927.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		97,500,000.00	113,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		57,931,000.00	
筹资活动现金流入小计		155,431,000.00	113,200,000.00
偿还债务支付的现金		98,003,330.17	108,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,112,301.16	5,565,932.87
支付其他与筹资活动有关的现金		23,175,639.38	
筹资活动现金流出小计		126,291,270.71	114,265,932.87
筹资活动产生的现金流量净额		29,139,729.29	-1,065,932.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-272,023.17	-352,980.19
五、现金及现金等价物净增加额		47,346,548.19	7,994,777.62
加：期初现金及现金等价物余额		62,604,131.17	102,557,868.66
六、期末现金及现金等价物余额		109,950,679.36	110,552,646.28

公司负责人：刘爱国主管会计工作负责人：李健会计机构负责人：史册

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	307,026,264.00				598,673,988.02				41,066,134.48		450,004,991.98		1,396,771,378.48	-4,421,155.40	1,392,350,223.08
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	307,026,264.00				598,673,988.02				41,066,134.48		450,004,991.98		1,396,771,378.48	-4,421,155.40	1,392,350,223.08





股本)																			
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)																			
3. 盈 余公 积弥 补亏 损																			
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益																			
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益																			
6. 其 他																			
(五) 专项 储备																			
1. 本 期提 取																			
2. 本																			

期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	307,026,264.00				598,673,988.02			41,066,134.48		473,726,351.71		1,420,492,738.21	-4,801,008.67	1,415,691,729.54

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	307,026,264.00				598,673,988.02			41,066,134.48		421,054,449.01		1,367,820,835.51	-1,829,106.36	1,365,991,729.15	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															

他															
二、本 年期 初余 额	307,026,264 .00				598,673,988 .02				41,066,134 .48		421,054,449 .01		1,367,820,835 .51	-1,829,106 .36	1,365,991,729 .15
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “一 ”号 填列)											39,838,896. 77		39,838,896.77	-440,389.4 3	39,398,507.34
(一) 综合 收益 总额											39,838,896. 77		39,838,896.77	-440,389.4 3	39,398,507.34
(二) 所有 者投 入和 减少 资本															
1. 所 有者 投入 的普 通股															
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本															





储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	307,026,264.00			598,673,988.02			41,066,134.48	460,893,345.78	1,407,659,732.28	-2,269,495.79	1,405,390,236.49		

公司负责人：刘爱国 主管会计工作负责人：李健 会计机构负责人：史册

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	307,026,264.00				783,703,602.40				26,865,012.01	-74,236,594.81	1,043,358,283.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	307,026,264.00				783,703,602.40				26,865,012.01	-74,236,594.81	1,043,358,283.60

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-18,510,410.74	-18,510,410.74
（一）综合收益总额										-18,510,410.74	-18,510,410.74
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	307,026,264.00				783,703,602.40				26,865,012.01	-92,747,005.55	1,024,847,872.

											86
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	307,026, 264.00				783,703 ,602.40				26,865, 012.01	17,769, 451.67	1,135,3 64,330. 08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	307,026, 264.00				783,703 ,602.40				26,865, 012.01	17,769, 451.67	1,135,3 64,330. 08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-12,014 ,166.98	-12,014 ,166.98
（一）综合收益总额										-12,014 ,166.98	-12,014 ,166.98
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	307,026,264.00				783,703,602.40				26,865,012.01	5,755,284.69	1,123,350,163.10

公司负责人：刘爱国 主管会计工作负责人：李健 会计机构负责人：史册

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

辽宁福鞍重工股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在辽宁省注册的股份有限公司，于 2011 年 4 月 21 日由辽宁福鞍铸业集团有限公司依法整体变更设立，注册资本 7,500 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]543 号文核准，本公司于 2015 年 4 月采用网下询价配售和网上定价发行相结合的方式发行人民币普通股 2,500 万股，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2015）第 110ZC0162 号验资报告确认。发行后注册资本为 10,000 万元，已在上海证券交易所上市。

2016 年 5 月 13 日，根据本公司 2015 年度股东大会决议，本公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 10,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 10,000 万股；本次转增完成后，本公司的总股本为 20,000 万股，注册资本变更为 20,000 万元。上述股份于 2016 年 6 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议，本公司申请非公开发行人民币普通股（A 股）19,881,507 股，发行价格 17.25 元/股。经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]666 号文核准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A 股）19,881,507 股。2017 年 5 月 26 日，本公司 2016 年度利润分配方案实施完毕，本次非公开发行股票数量调整为 19,950,901 股，发行价格调整为 17.19 元/股。本次非公开发行后，本公司注册资本变更为 219,950,901.00 元，股本为 219,950,901.00 元，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2017）第 110ZC0361 号验资报告确认。上述股份于 2017 年 11 月 1 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

2018 年 7 月 20 日，本公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，本公司拟通过发行股份方式购买由辽宁中科环境监测有限公司（以下简称“中科环境”）持有的辽宁冶金设计研究院有限公司（以下简称“设计研究院”）100% 股权。本公司于 2019 年 7 月 31 日收到中国证监会核发《关于核准辽宁福鞍重工股份有限公司向辽宁中科环境监测有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]1360 号），核准本公司向中科环境发行 87,075,363 股股份购买相关资产。本次发行后，本公司注册资本变更为 307,026,264.00 元，股本为 307,026,264.00 元。

本公司已取得鞍山市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91210300761843408F 的营业执照，法定代表人刘爱国，注册地址鞍山市千山区鞍郑路 8 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，公司设立了供应部、生产计划部、安环部、设备部、销售部、质量管理部、工艺部、化检验中心、审计部、财务部、综合部、人力资源部等部门。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动包括：

（1）铸件制造业务，主要从事大型铸钢件的研发、生产、加工和销售，服务于发电设备、重型机械等重大技术装备制造业，拥有火电设备铸件、水电设备铸件、其他铸件三大系列产品，主导产品包括汽轮机高中压内外气缸缸体、阀体，燃气轮机透平缸、排气缸，水电水轮机上冠、下环、叶片，大型轧机机架、矿山破碎机、轨道交通转向架等；（2）燃气轮机制造、加工业务，主要从事 50MW 以下中小型燃气轮机的研发、生产和销售，服务于分布式能源市场，提供低成本、高收益的核心动力设备和能源站解决方案；（3）矿产品、煤炭、焦炭、金属材料、冶金炉料、耐火材料、石墨、炭素材料及炭素制品等商品贸易业务；（4）环境治理业务，其中烟气治理工程服务主要面向燃煤火力发电厂、市政供暖公司燃煤锅炉、钢铁行业冶金系统球团、烧结等提供配套的烟气治理工程设计服务、工程总承包服务、运营服务，主要涉及脱硫、脱硝、除尘等领域；能源管理工程服务主要面向化工、钢铁等高耗能行业，提供热电联产及环保方面的工程设计服务、工程总承包服务。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本期纳入合并报表范围的子公司包括：辽宁福鞍机械制造有限公司（以下简称“福鞍机械”）、鞍山金利华仁经贸有限公司（以下简称“金利华仁”）、辽宁福鞍燃气轮机有限公司（以下简称

“福鞍轮机”）、设计研究院和辽宁盖斯菲森清洁能源有限公司（以下简称“盖斯菲森”）、辽宁福鞍透平动力技术有限公司（以下简称“透平动力”）。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本财务报表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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2. 持续经营

√适用□不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策第十节、五、23，第十节、五、29，第十节、五、38。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3. 营业周期

√适用□不适用

本公司的营业周期为12个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

###### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账

面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

#### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣

除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十节、十一、1。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

应收票据、应收账款、合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

## A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

## B、应收账款

应收账款组合 1：应收国有企业客户

应收账款组合 2：应收海外企业客户

应收账款组合 3：应收其他客户

应收账款组合 4：设计研究院应收企业客户

## C、合同资产

合同资产组合 1：应收国有企业客户

合同资产组合 2：应收海外企业客户

合同资产组合 3：应收其他客户

合同资产组合 4：设计研究院应收企业客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：未逾期的押金、保证金、备用金、代垫费用等款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司对长期应收款采用单项计提的方法。

对于应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，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。

除应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，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。

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 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

适用 不适用

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工物资、合同履行成本等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价，在产品、产成品等领用或发出时采用个别计价法计价。

#### (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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用五五摊销法摊销。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售

的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

#### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

#### （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节、五、21。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见第十节、五、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
土地使用权	50	--	2.00

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用□不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物		20	5	4.75
机器设备		10	5	9.50
运输设备		5	5	19.00
电子设备及其他		5-10	5	19.00-9.50

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节、五、30。

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第十节、五、30。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

**(2) 借款费用资本化期间**

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

**26. 生物资产**

□适用√不适用

**27. 油气资产**

□适用√不适用

**28. 使用权资产**

√适用□不适用

**(1) 使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

**(2) 使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

**(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节、五、30。****29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3-10	直线法
特许经营权	10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见第十节、五、30。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用□不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 短期薪酬

本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)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 34. 租赁负债

适用 不适用

**35. 预计负债**

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

**36. 股份支付**

适用 不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 1 产品销售

对于国内产品销售，产品经公司及客户联检合格后，在客户签收货物时控制权转移确认销售收入。对于出口产品销售，采用 FOB 交货方式即船上交货方式的，以产品发出，取得海关出口货物报关单，产品实际出口后控制权转移确认收入；采用 FCA 交货方式即货交承运人方式的，以产品经公司及客户联检合格后，在客户签收货物后货交承运人时控制权转移确认收入。

### 1 对外加工服务

对外加工服务在加工产品经客户验收合格后控制权转移确认收入。

### 2 工程总承包

本公司与客户之间的工程总承包合同通常包含工程建设项目的的设计、采购、施工等履约义务，“设计”、“采购”、“施工”之间存在重大整合，不满足新收入准则规定的单项履约义务条件，与合同中承诺的其他商品或服务不可单独区分，应作为一项履约义务。由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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，故本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司根据工程承包项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计后，根据经委托方所确认的工程结算单中实际完工量占预计总工作量的比例确定。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

在资产负债表日，按照合同预计总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

当期确认的合同收入=合同预计总收入×履约进度-以前会计年度累计已确认的收入

当期确认的合同费用=合同预计总成本×履约进度-以前会计年度累计已确认的合同费用

当期确认的合同毛利=(合同预计总收入-合同预计总成本)×履约进度-以前会计年度累计确认的毛利

### ⑤运营业务

运营收入是指烟气治理运营收入。本公司与客户之间的运营合同包含运营的履约义务，根据履约情况，确认运营收入。

具体分为固定价格合同运营收入和变动价格合同运营收入。其中，固定价格合同按照合同履约价格根据项目运营期按月分摊确认收入；变动价格合同根据实际运营过程中燃煤量、烟气排放量或者脱硫剂等原材料的使用情况，按照合同约定的结算单价，按月计算确认运营收入。

### ⑥工程工艺设计

本公司按照合同规定，将工程工艺设计图纸或可行性研究报告等成果交付给客户，取得收款的权利时确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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 本公司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。

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。

#### 40. 政府补助

√适用□不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见第十节、五、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将办事处租赁选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### ① 租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用  不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

**(1) 金融资产的分类**

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

**(2) 应收账款预期信用损失的计量**

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

**(3) 递延所得税资产**

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

**(4) 收入确认—建造合同**

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司根据经委托方所确认的工程结算单中实际完工量占预计总工作量的比例在资产负债表日确认合同收入。工程结算单中实际完工量占预计总工作量的比例是依照本第十节、五、39, 所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。在确定实际完工量占预计总工作量的比例、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

适用  不适用

**(2). 重要会计估计变更**

适用  不适用

**45. 其他**

适用  不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、9、6、5
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

## 2. 税收优惠

适用  不适用

本公司于 2021 年 9 月 24 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的 GR202121000700 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司 2021 年至 2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

福鞍机械于 2021 年 9 月 24 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的 GR202121000059 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。福鞍机械 2021 年至 2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

设计研究院于 2020 年 9 月 15 日取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的 GR202021000258 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。2020 年至 2022 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十七条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得可以免征、减征企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第 512 号）第八十八条规定，企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。企业从事规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。设计研究院按上述政策自 2017 年至 2022 年享受“三免三减半”税收优惠。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	650.00	959.90
银行存款	123,412,508.03	108,747,640.57
其他货币资金	94,605,322.86	136,895,864.77
合计	218,018,480.89	245,644,465.24
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

银行存款期末余额中，冻结金额为 599,200.00 元；其他货币资金期末余额中，银行承兑汇票保证金存款为 63,551,673.64 元，保函保证金存款为 31,053,649.22 元，该部分款项使用受到限制。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	7,645,861.91	16,662,920.57
合计	7,645,861.91	16,662,920.57

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	249,720,576.07	39,694,090.00
商业承兑票据	4,163,289.29	7,537,572.00
合计	253,883,865.36	47,231,662.00

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	8,082,832.00	100.00%	436,970.09	5.41%	7,645,861.91	17,841,197.69	100.00%	1,178,277.12	6.60%	16,662,920.57
其中：										
商 业 承 兑 汇 票	8,082,832.00	100.00%	436,970.09	5.41%	7,645,861.91	17,841,197.69	100.00%	1,178,277.12	6.60%	16,662,920.57
合 计	8,082,832.00	100.00%	436,970.09	5.41%	7,645,861.91	17,841,197.69	/	1,178,277.12	/	16,662,920.57

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
国有企业客户	5,089,400.00	297,729.90	5.85%
海外客户	45,260.00	185.57	0.41%
国有企业客户（工程）	2,948,172.00	139,054.62	4.72%
合计	8,082,832.00	436,970.09	5.39%

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期本公司终止确认的应收票据全部为已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票，这些票据的承兑人为商业银行，经营状况良好且信用等级较高，到期无法兑付的可能性极小，可以终止确认。

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	490,402,922.18
1 年以内小计	490,402,922.18
1 至 2 年	265,419,887.65
2 至 3 年	81,802,550.17
3 年以上	
3 至 4 年	51,113,856.58
4 至 5 年	11,323,208.22
5 年以上	2,013,642.44
合计	902,076,067.24

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
					1,015,043.62	0.11	1,015,043.62	100.00		
其中：										

按组合计提坏账准备	902,076,067.24	100.00	88,878,387.65	9.85	813,197,679.59	914,371,195.82	99.89	101,805,150.22	11.13	812,566,045.60
其中：										
应收国有企业客户	159,777,881.16	17.71	22,184,123.15	13.88	137,593,758.01	97,775,235.63	10.68	20,567,457.50	21.04	77,207,778.13
应收海外企业客户	61,793,009.00	6.85	1,327,413.84	2.15	60,465,595.16	75,986,303.95	8.30	1,458,635.21	1.92	74,527,668.74
应收其他客户	81,725,544.47	9.06	24,088,186.43	29.47	57,637,358.04	76,787,325.50	8.39	24,706,460.03	32.18	52,080,865.47
设计研究院应收企业客户						663,822,330.74	72.52	55,072,597.48	8.30	608,749,733.26

应收国有企业客户（工程类）	598,779,632.61	66.38	41,278,664.23	6.89	557,500,968.38					
合计	902,076,067.24	100.00	88,878,387.65	9.85	813,197,679.59	915,386,239.44	/	102,820,193.84	/	812,566,045.60

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收国有企业客户

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	91,505,824.07	5,353,090.70	5.85
1至2年	40,812,537.42	3,962,897.38	9.71
2至3年	11,603,467.50	3,315,110.66	28.57
3至4年	14,706,084.38	8,403,056.62	57.14
4至5年	1,146,000.00	1,146,000.00	100.00
5年以上	3,967.79	3,967.79	100.00
合计	159,777,881.16	22,184,123.15	13.88

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收海外企业客户

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	57,137,091.24	234,262.07	0.41
1至2年	3,945,914.27	383,148.28	9.71
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	710,003.49	710,003.49	100.00
合计	61,793,009.00	1,327,413.84	2.15

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,815,502.50	1,864,388.45	5.86
1 至 2 年	12,818,828.38	2,130,489.28	16.62
2 至 3 年	14,142,517.68	4,248,412.31	30.04
3 至 4 年	16,574,427.26	9,470,627.74	57.14
4 至 5 年	5,741,097.49	5,741,097.49	100.00
5 年以上	633,171.16	633,171.16	100.00
合计	81,725,544.47	24,088,186.43	29.47

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收国有企业客户（工程类）

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	309,944,504.37	6,415,851.24	2.07
1 至 2 年	207,842,607.58	10,870,168.38	5.23
2 至 3 年	56,056,564.99	8,963,444.74	15.99
3 至 4 年	19,833,344.94	9,926,589.14	50.05
4 至 5 年	4,436,110.73	4,436,110.73	100.00
5 年以上	666,500.00	666,500.00	100.00
合计	598,779,632.61	41,278,664.23	6.89

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	102,820,193.84		13,941,806.19			88,878,387.65
合计	102,820,193.84		13,941,806.19			88,878,387.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
鞍山钢铁集团有限公司	94,499,650.70	10.48	2,104,385.32
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	68,939,340.32	7.64	4,835,720.86
河北新焯工程技术有限公司	51,309,482.89	5.69	2,172,561.90
哈尔滨电机厂有限责任公司	47,258,542.54	5.24	5,648,028.86
唐山中厚板材有限公司	40,669,226.60	4.51	841,852.99
合计	302,676,243.05	33.55	15,617,503.14

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 6. 应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,293,890.00	39,045,597.86
合计	44,293,890.00	39,045,597.86

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	139,582,665.86	75.18%	131,825,139.34	80.19
1 至 2 年	32,266,438.50	17.38%	18,530,338.30	11.27
2 至 3 年	9,252,527.80	4.98%	12,082,261.05	7.35
3 年以上	4,552,161.47	2.45%	1,959,911.19	1.19
合计	185,653,793.63	100.00%	164,397,649.88	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务人名称	账龄超过 1 年的金额	占预付款项合计的比例 (%)	未及时结算原因
鞍透平有限公司	5,545,000.00	2.99%	发货延期
辽宁沃尔德沃克科技有限公司	5,729,029.20	3.09%	尚未通知供货
中冶建筑工程有限公司	5,007,619.32	2.70%	未竣工
鞍山冶金集团动力工程有限公司	3,040,549.70	1.64%	应返款
辽宁佳信建筑装饰有限公司	1,486,238.53	0.80%	未竣工
合计	20,808,436.75	11.21%	--

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
辽宁能源环境工程技术有限公司	10,516,212.45	5.66%
鞍山冶金集团动力工程有限公司	9,661,857.39	5.20%
本溪晟泽经贸有限公司	7,203,123.58	3.88%
鞍山中祥能源有限公司	6689099.75	3.60%
鞍透平有限公司	5545000	2.99%
合计	39615293.17	21.34%

其他说明

□适用√不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

□适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,508,148.58	23,281,873.22
合计	12,508,148.58	23,281,873.22

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(4). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	11,168,309.85
1 年以内小计	11,168,309.85
1 至 2 年	1,087,585.81
2 至 3 年	385,895.23
3 年以上	
3 至 4 年	10,031.41
4 至 5 年	14,248.04
5 年以上	335,000.00

减：减值准备	492,921.76
合计	12,508,148.58

## (5). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金，代垫费用	12,050,996.92	6,623,546.19
往来款	101,000.00	
其他	356,151.66	18,143,335.56
合计	12,508,148.58	24,766,881.75

## (6). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	262,929.62		335,000.00	597,929.62
2022年1月1日余额在本期	297,579.25			297,579.25
--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	-139,657.49		335,000.00	195,342.51
本期转回	105,007.86			105,007.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	157,921.76		335,000.00	492,921.76

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用√不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,485,008.53			992,086.77		492,921.76
合计	1,485,008.53			992,086.77		492,921.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	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
凌源钢铁集团有限责任公司	保证金	1,617,794.60	1 年以内	12.44	13,265.92
河北新烨工程技术有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	8.46	9,020.00
河北津西钢铁集团股份有限公司	投标保证金	1,010,200.00	1 年以内	7.77	8,283.64
湖北新冶钢特种材料有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.69	8,200.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	6.15	6,560.00
合计	-	5,527,994.60	-	42.52	45,329.56

**(10). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	52,368,673.28		52,368,673.28	60,931,831.39	—	60,931,831.39
在产品	427,184,762.31	4,242,634.85	422,942,127.46	408,361,955.09	8,565,751.96	399,796,203.13
库存商品	78,443,394.92	1,566,108.66	76,877,286.26	62,128,847.28	2,139,721.27	59,989,126.01
周转材料	6,434,277.12		6,434,277.12	7,334,836.11	—	7,334,836.11
消耗性生物资产						
合同履约成本	44,894,769.16	—	44,894,769.16	6,176,907.74	—	6,176,907.74
合计	609,325,876.79	5,808,743.51	603,517,133.28	544,934,377.61	10,705,473.23	534,228,904.38

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	8,565,751.96	816,729.52		5,139,846.63		4,242,634.85
库存商品	2,139,721.27			573,612.61		1,566,108.66
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	10,705,473.23	816,729.52		5,713,459.24		5,808,743.51

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用√不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用√不适用

其他说明：

√适用□不适用

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
在产品	可变现净值小于账面价值	销售已完工并已计提存货跌价准备的在产品
产成品	可变现净值小于账面价值	销售已计提存货跌价准备的存货

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	50,950,994.24	2,594,753.81	48,356,240.43	43,437,521.95	3,270,978.44	40,166,543.51
工程总承包	109,774,550.08	12,561,850.00	97,212,700.08	94,903,061.27	2,770,141.73	92,132,919.54

减：列示于其他非流动资产的合同资产	22,498,206.13	1,321,926.40	21,176,279.73	16,029,530.71	811,423.95	15,218,106.76
合计	138,227,338.19	13,834,677.41	124,392,660.78	122,311,052.51	5,229,696.22	117,081,356.29

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
减值准备	8,604,981.19			
合计	8,604,981.19			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,140,902.26	17,933,475.22
合计	1,140,902.26	17,933,475.22

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

**13、其他流动资产**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税额	1,683,353.07	1,919,035.95
预缴所得税	9,938.86	814.44
待摊销费用	104,996.37	615,787.68
待抵扣进项税额	5,280,373.33	15,920,773.67
多交或预缴的增值税额	623,104.07	592,907.05
预缴其他税费	1,390,732.37	1,397,775.05
合计	9,092,498.07	20,447,093.84

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用√不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用√不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用√不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用√不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用√不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

融资租赁款	8,427,525.77	-	8,427,525.77				
中： 未实现 融资收益	2,045,200.75	-	2,045,200.75				
分期收款 销售商品							
分期收款 提供劳务	1,176,187.90	35,285.64	1,140,902.26	1,197,242.26	35,917.27	1,161,324.99	
待收回 资产处 置款				17,654,894.99	882,744.76	16,772,150.23	
融资租 赁保 证金				6,376,910.20		6,376,910.20	

减： 1 年 内到期的 长期应 收款	-1,176,187.90	-35,285.64	-1,140,902.26	-18,852,137.25	-918,662.03	-17,933,475.22	
合计	8,427,525.77	-	8,427,525.77	6,376,910.20	--	6,376,910.20	/

## (2) 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	35,917.27			35,917.27
2022年1月1日余额在本期	35,917.27			35,917.27
--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				
本期转回	35,917.27			35,917.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	0			0

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用√不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用√不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
四川瑞鞍新材料科技有限公司（以下简称“四川瑞鞍”）	15,076,720.54	43,500,000.00		-2,206,320.64						56,370,399.90
小计	15,076,720.54	43,500,000.00		-2,206,320.64						56,370,399.90
合计	15,076,720.54	43,500,000.00		-2,206,320.64						56,370,399.90

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	13,672,995.00	1,679,330.33		15,352,325.33
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,672,995.00	1,679,330.33		15,352,325.33
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	10,820,146.55	582,167.30	-	11,402,313.85
2. 本期增加金额	324,733.62	16,793.28	-	341,526.90
(1) 计提或摊销	324,733.62	16,793.28	-	341,526.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,144,880.17	598,960.58	-	11,743,840.75
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	2,528,114.83	1,080,369.75	-	3,608,484.58
2. 期初账面价值	2,852,848.45	1,097,163.03		3,950,011.48

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	273,932,486.58	297,470,762.42
合计	273,932,486.58	297,470,762.42

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	194,055,844.16	592,779,954.76	8,332,857.66	19,851,624.74	815,020,281.32
2. 本期增加金额	550,458.72	2,588,496.49	28,606.19	87,771.19	3,255,332.59
(1) 购置	-	2,137,407.11	28,606.19	87,771.19	2,253,784.49
(2) 在建工程转入	-	451,089.38	-	-	451,089.38
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	550,458.72	-	-	-	550,458.72
3. 本期减少金额	331,537.83	632,223.18	90,676.87	10,037.17	1,064,475.05
(1) 处置或报废	331,537.83	632,223.18	90,676.87	10,037.17	1,064,475.05
4. 期末余额	194,274,765.05	594,736,228.07	8,270,786.98	19,929,358.76	817,211,138.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	94,774,689.15	401,074,278.57	6,587,513.23	15,113,037.95	517,549,518.90
2. 本期增加金额	4,700,392.63	20,565,422.40	93,561.56	656,806.82	26,016,183.41
(1) 计提	4,700,392.63	20,565,422.40	93,561.56	656,806.82	26,016,183.41
3. 本期减少金额	192,913.94	87,283.14	3,551.47	3,301.48	287,050.03
(1) 处置或报废	192,913.94	87,283.14	3,551.47	3,301.48	287,050.03
4. 期末余额	99,282,167.84	421,552,417.83	6,677,523.32	15,766,543.29	543,278,652.28
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	94,992,597.21	173,183,810.24	1,593,263.66	4,162,815.47	273,932,486.58

2. 期初账面价值	99,281,155.01	191,705,676.19	1,745,344.43	4,738,586.79	297,470,762.42
-----------	---------------	----------------	--------------	--------------	----------------

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	170,387,085.37	92,210,313.06
合计	170,387,085.37	92,210,313.06

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	159,633,906.28		159,633,906.28	10,753,179.09		10,753,179.09
建筑工程	10,753,179.09		10,753,179.09	81,457,133.97		81,457,133.97
合计	170,387,085.37		170,387,085.37	92,210,313.06		92,210,313.06

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
鞍钢股份炼铁总厂球团脱硫脱销B00总承包工程		80,672,909.46	76,466,489.83			157,139,399.29		97.05				
合计		80,672,909.46	76,466,489.83			157,139,399.29	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,040,276.14	1,040,276.14
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,040,276.14	1,040,276.14
二、累计折旧		
1. 期初余额	130,034.52	130,034.52
2. 本期增加金额	65,017.26	65,017.26
(1) 计提	65,017.26	65,017.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	195,051.78	195,051.78
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	845,224.36	845,224.36
2. 期初账面价值	910,241.62	910,241.62

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,345,624.61		11,983,512.67	10,364,781.42	50,693,918.70
2. 本期增加金额					

(1)购置					
(2)内部 研发					
(3)企业 合并增加					
3. 本期减 少金额				51,886.79	51,886.79
(1)处置					
4. 期末余 额	28,345,624.61		11,983,512.67	10,312,894.63	50,642,031.91
二、累计摊销					
1. 期初余 额	7,761,217.16		1,398,076.47	8,318,361.94	17,477,655.57
2. 本期增 加金额	283,456.20		599,175.63	553,909.64	1,436,541.47
(1) 计 提	283,456.20		599,175.63	553,909.64	1,436,541.47
3. 本期减 少金额					
(1) 处 置					
4. 期末余 额	8,044,673.36		1,997,252.10	8,872,271.58	18,914,197.04
三、减值准备					
1. 期初余 额					
2. 本期增 加金额					
(1) 计 提					
3. 本期减 少金额					
(1) 处 置					
4. 期末余 额					
四、账面价值					
1. 期末账 面价值	20,300,951.25		9,986,260.57	1,440,623.05	31,727,834.87
2. 期初账 面价值	20,584,407.45		10,585,436.20	2,046,419.48	33,216,263.13

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公楼 装修工程	6,689,722.71		506,416.28		6,183,306.43
合计	6,689,722.71		506,416.28		6,183,306.43

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	110,808,912.46	16,855,456.00	123,148,734.92	18,766,610.51
内部交易未实现利润	5,088,972.93	763,345.94	4,514,282.73	677,142.41
可抵扣亏损	195,384,223.31	29,612,378.39	159,704,013.95	24,229,462.57
政府补助	3,539,853.78	530,978.06	3,868,932.72	580,339.90
预提费用	4,534,933.15	680,239.97	4,439,551.45	665,932.72
合计	319,356,895.63	48,442,398.36	295,675,515.77	44,919,488.11

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	75,703,874.04	11,441,156.96	79,777,087.54	12,068,330.81
合计	75,703,874.04	11,441,156.96	79,777,087.54	12,068,330.81

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	11,230,293.82	37,212,104.54	11,819,359.61	33,100,128.50
递延所得税负债	11,230,293.82	210,863.14	11,819,359.61	248,971.20

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用√不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	226,555.79	226,555.79	2017 年度亏损
2023 年	7,244,366.27	7,244,366.27	2018 年度亏损
2024 年	9,649,319.92	9,649,319.92	2019 年度亏损
2025 年	7,068,394.04	7,068,394.04	2020 年度亏损
2026 年	10,618,121.76	10,618,121.76	2021 年度亏损
合计	34,806,757.78	34,806,757.78	/

其他说明：

□适用√不适用

## 31、其他非流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产	22,498,206.13	1,321,926.40	21,176,279.73	16,029,530.71	811,423.95	15,218,106.76
预付设备款	16,835,295.52	-	16,835,295.52	2,950,464.10		2,950,464.10
预付工程款	5,792,726.44	-	5,792,726.44	43,090,934.07		43,090,934.07
合计	45,126,228.09	1,321,926.40	43,804,301.69	62,070,928.88	811,423.95	61,259,504.93

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	169,845,781.60	152,775,797.61
保证借款	261,900,000.00	192,900,000.00
信用借款		
应付利息	642,672.13	572,197.39
合计	432,388,453.73	346,247,995.00

短期借款分类的说明：

(1) 期末保证借款中，5,000 万元由福鞍控股有限公司（以下简称“福鞍控股”）、吕世平提供连带责任保证；8750 万元由吕世平提供连带责任保证；1,000 万元由设计研究院、吕世平、福鞍控股、天全福鞍碳材料科技有限公司提供连带责任保证；子公司福鞍机械向银行借款 2850 万元，由本公司、吕世平提供连带责任保证；子公司设计院向银行借款 8590 万元由本公司、吕世平提供连带责任担保。

(2) 期末抵押借款中, 本公司以厂房和土地使用权为抵押物向银行借款 2,870 万元, 该笔借款同时由福鞍控股有限公司、吕世平提供连带保证责任; 本公司以福鞍机械的设备的设备为抵押物向银行借款 1,000 万元, 该借款同时由福鞍机械、吕世平提供连带保证责任; 期末抵押借款中, 设计院以本公司的房产和不动产为抵押物向银行借款 4,854.58 万元, 该笔借款同时由本公司、吕世平提供连带责任担保; 设计院以辽宁福鞍机械制造有限公司的设备为抵押物向银行借款 8,260 万元, 该借款同时由本公司、吕世平提供连带责任担保。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	210,907,172.59	272,202,798.75
合计	210,907,172.59	272,202,798.75

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	98,395,950.15	133,334,953.64
工程款	102,829,332.61	48,640,077.42
设备款	3,995,738.66	4,457,063.26
服务费	3,387,014.72	2,934,024.20
运输费	1,118,947.75	850,449.29
其他	1,880,970.07	329,589.82
合计	211,607,953.96	190,546,157.63

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

重庆通用工业(集团)有限责任公司	2,961,248.10	持续付款中,未催要
黑龙江兰宝环保设备有限公司	2,873,783.42	持续付款中,未催要
金通灵科技集团股份有限公司	2,594,620.69	持续付款中,未催要
吉林安装集团股份有限公司	2,543,577.98	持续付款中,未催要
吉林省睿拓机电设备工程有限公司	2,274,491.74	持续付款中,未催要
合计	13,247,721.93	/

其他说明:

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	103,516,250.52	94,474,206.97
预收工程款	2,461,677.32	4,704,872.00
预收设计费	352,256.61	1,489,912.23
减:计入其他非流动负债的合同负债	-2,886,359.17	
合计	103,443,825.28	100,668,991.20

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,374,195.38	37,589,202.94	36,218,276.14	7,745,122.18
二、离职后福利-设定提存计划	693,344.08	4,460,062.84	4,459,646.72	693,760.20

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,067,539.46	42,049,265.78	40,677,922.86	8,438,882.38

## (2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,669,251.71	32,752,100.41	31,410,816.45	6,010,535.67
二、职工福利费	—	53,611.20	53,611.20	—
三、社会保险费	432,253.01	2,593,458.30	2,566,991.65	458,719.66
其中：医疗保险费	386,895.28	2,332,313.60	2,305,716.07	413,492.81
工伤保险费	45,357.73	261,144.70	261,275.58	45,226.85
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	224,331.00	1,495,630.72	1,503,012.72	216,949.00
五、工会经费和职工教育经费	1,048,359.66	622,807.31	612,249.12	1,058,917.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利		71,595.00	71,595.00	
合计	6,374,195.38	37,589,202.94	36,218,276.14	7,745,122.18

## (3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	672,333.44	4,324,908.16	4,324,504.64	672,736.96
2、失业保险费	21,010.64	135,154.68	135,142.08	21,023.24
3、企业年金缴费				
合计	693,344.08	4,460,062.84	4,459,646.72	693,760.20

其他说明：

□适用√不适用

## 40、应交税费

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,120,487.15	9,038,305.02
环保税	20,352.58	
简易计税	172,773.08	
企业所得税	6,457,901.68	11,776,941.71
个人所得税	98,007.70	45,737.06
城市维护建设税	809,484.66	751,687.79

教育费附加	401,135.70	533,387.75
印花税	918,091.36	766,188.81
房产税	145,044.21	145,044.21
土地使用税	119,720.37	119,720.37
其他		19,010.54
合计	19,262,998.49	23,196,023.26

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,540,905.01	5,487,562.49
合计	7,540,905.01	5,487,562.49

##### 应付利息

适用  不适用

##### 应付股利

适用  不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	40,120.12	227,001.00
投标保证金	5,360,000.00	4,140,000.00
其他	2,140,784.89	1,120,561.49
合计	7,540,905.01	5,487,562.49

###### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 42、持有待售负债

适用  不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	56,552,280.07	33,479,814.54
1年内到期的租赁负债	496,476.20	432,979.16
合计	57,048,756.27	33,912,793.70

**44、其他流动负债**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预提办公楼租赁费	671,613.75	671,613.75
预提售后服务费	3,863,319.40	3,767,937.70
已背书或贴现未到期银行承兑汇票	34,133,890.00	14,604,489.58
已背书未到期商业汇票	7,637,572.00	26,748,949.86
待转销项税	14,392,456.35	13,879,159.16
合计	60,698,851.50	59,672,150.05

短期应付债券的增减变动：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用√不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用√不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用√不适用

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

□适用√不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用√不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,770,682.97	1,736,474.62
减：一年内到期的租赁负债	-496,476.20	-432,979.16
合计	1,274,206.77	1,303,495.46

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	90,314,725.66	73,348,912.19
专项应付款		
合计	90,314,725.66	73,348,912.19

**长期应付款**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	146,867,005.73	106,828,726.73
减：一年内到期长期应付款	-56,552,280.07	-33,479,814.54
合计	90,314,725.66	73,348,912.19

其他说明：

(1) 2021年7月20日，本公司与中远海运租赁有限公司签订售后回租合同，以福鞍重工固定资产为标的资产融资5,000万元，租赁期限为30个月。

(2) 2021年7月20日，本公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租合同，以福鞍重工固定资产为标的资产融资3,090万元，租赁期限为24个月。

(3) 2022年5月11日，本公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租合同，以福鞍重工固定资产为标的资产融资793.1万元，租赁期限为15个月。

(4) 2022 年 5 月 10 日, 本公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订售后回租合同, 以福鞍重工固定资产设备为标的资产融资 5,000 万元, 租赁期限为 36 个月。

(5) 2021 年 12 月 17 日, 本公司子公司设计研究院与攀钢集团融资租赁(成都)有限公司签订融资租赁合同, 以本公司负责建造的鞍钢股份炼铁总厂球团生产线配套烟气脱硫脱硝设备为租赁物融资 78,057,551.04 元, 租赁期限为 5 年, 截至 2021 年 12 月 31 日已收到融资款 4,000 万元。

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位: 元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,296,347.22		2,165,868.46	33,130,478.76	
合计	35,296,347.22		2,165,868.46	33,130,478.76	/

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,702.63						30,702.63

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	598,673,988.02			598,673,988.02
其他资本公积				
合计	598,673,988.02			598,673,988.02

**56、库存股**适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用**58、专项储备**适用 不适用**59、盈余公积**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,066,134.48			41,066,134.48
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41,066,134.48			41,066,134.48

**60、未分配利润**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	450,004,991.98	421,054,449.01

调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	450,004,991.98	421,054,449.01
加:本期归属于母公司所有者的净利润	23,721,359.73	39,838,896.77
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	473,726,351.71	460,893,345.78

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,877,176.76	348,494,012.88	388,983,257.34	301,640,221.17
其他业务	10,415,998.09	8,323,531.90	1,309,028.59	422,467.51
合计	426,293,174.85	356,817,544.78	390,292,285.93	302,062,688.68

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用√不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用√不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用√不适用

## 62、税金及附加

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	580,770.24	866,036.49
教育费附加	414,835.90	618,620.07
房产税	870,265.26	874,710.54
土地使用税	718,322.22	735,844.08
车船使用税	13,463.04	
印花税	315,288.05	146,967.79
环保税	101,948.01	
其他		73,946.80
合计	3,014,892.72	3,316,125.77

**63、销售费用**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出口代理费	1,167,262.30	1,598,873.09
运输费	2,092.70	3,257.74
职工薪酬	788,703.42	896,684.31
质量索赔	98,916.20	714,545.92
业务招待费	255,311.00	100,211.39
差旅费	28,758.00	123,884.74
折旧	977.47	
办公费	60,036.06	
其他	293,720.60	767,846.13
合计	2,695,777.75	4,205,303.32

**64、管理费用**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,416,488.17	10,656,656.69
差旅费	482,429.79	489,931.64
办公费用	471,890.22	604,445.41
租金	210,663.93	276,455.56
装修费摊销	506,416.28	506,416.28
业务招待费	460,641.62	725,196.27
折旧费用	494,463.39	415,998.08
无形资产摊销	337,081.74	510,580.70
运输费	313,690.90	244,190.25
取暖费	363,430.35	363,430.35
其他	2,339,299.02	1,674,926.99
合计	17,396,495.41	16,468,228.22

**65、研发费用**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,698,663.59	4,397,141.38
职工薪酬	5,596,810.83	6,625,802.32
折旧费	531,380.81	551,612.00
无形资产摊销	500,284.07	473,778.96
检测开发费		99,056.6
其他	73,642.60	126,751.73
合计	11,400,781.90	12,274,142.99

**66、财务费用**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,486,832.67	6,870,266.85
利息收入	-2,094,119.51	-880,209.15
承兑汇票贴息	1,277,005.79	1,939,011.27
汇兑损益	653,145.61	3,159,900.16
手续费及其他	771,175.79	175,667.35
合计	15,094,040.35	11,264,636.48

**67、其他收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
2019 年省科技重大专项		
产业集群发展专项资金	343,050.48	420,452.12
高档铸钢件机械加工项目预算（拨款）	395,000.38	394,999.98
拆迁补偿款	356,393.52	350,993.52
轨道交通重型大马力内燃机车转向架制造关键技术攻关及产业化项目专项资金	291,200.04	291,200.04
购置设备财政补贴	52,500.00	52,500.00
超超临界火电缸体、阀体及轨道交通转向架加工项目专项资金	204,500.04	204,500.04
超临界耐热钢复杂大型铸件和大型汽轮机耐热钢缸体、阀体高端铸件项目科学技术专项资金	61,399.98	61,399.98
转让土地补助金	32,478.90	32,478.90
基础配套设施建设资金补贴	5,400.00	10,800.00
中央基建投资项目资金	423,945.12	367,409.15
与收益相关的政府补助：		
稳岗补贴		
手续费返还		13,638.65
职业技能鉴定补贴		2,100.00
做好标准化工作经费补贴		
辽宁省科技厅研发经费补贴		65,000.00
安全技能提升培训补贴		21,000.00
转向架项目补贴		
购置关键设备补贴		
以工代训		41,860.00
国家外国专家项目计划经费补贴		500,000.00
职业技能大赛补贴款		3,000.00
海外发展服务补贴		24,200.00
鞍山市人力资源和社会保障局安全技能补贴款		
政府补助项目（科研补助）		
研发经费补贴	16,891.00	
做好标准化工作经费补贴	700,000.00	

手续费返还	222.12	
鞍山市人才服务中心失业保险基金	94,330.00	
安全技能补贴款	20,000.00	
鞍山高新技术产业开发区财政局补助	213,200.00	
合计	3,210,511.58	2,857,532.38

**68、投资收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,206,320.64	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	25.61	
合计	-2,206,295.03	

**69、净敞口套期收益**

□适用√不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用√不适用

**71、信用减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	741,307.03	-233,711.33
应收账款坏账损失	13,941,806.19	10,518,450.27
其他应收款坏账损失	992,086.77	7,716.93
债权投资减值损失		

其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	883,376.39	
合同资产减值损失		
合计	16,558,576.38	10,292,455.87

**72、资产减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-243,116.91	-2,345,049.02
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	-8,709,767.91	-7,978,682.29
十四、持有待售资产减值准备		
十五、其他非流动资产减值损失	-405,715.73	
合计	-9,358,600.55	-10,323,731.31

**73、资产处置收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	1,461,623.32	3.98
合计	1,461,623.32	3.98

其他说明：

□适用√不适用

**74、营业外收入**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	274,202.00		274,202.00
其他	39,095.56	8,606.31	39,095.56
无需支付款项	20,000.00	218,713.0	20,000.00
合计	333,297.56	227,319.31	333,297.56

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
税收滞纳金	20,694.93	433.19	20,694.93
违约金及罚款		51,000.00	
其他	19,256.00	4,136.67	19,256.00
合计	39,950.93	55,569.86	39,950.93

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,641,381.91	8,539,920.83
递延所得税费用	-4,150,084.10	-4,239,257.33

合计	6,491,297.81	4,300,663.50
----	--------------	--------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	29,832,804.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,474,920.64
子公司适用不同税率的影响	-190,798.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	23,244.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-256,389.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,561.16
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	715,985.68
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,586,835.11
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	3,300,609.30
所得税费用	6,491,297.81

其他说明：

□适用√不适用

## 77、其他综合收益

□适用√不适用

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,234,920.55	590,160.00
利息收入	1,518,811.25	1,053,271.56
银行承兑汇票、信用证保证金		3,488,551.41
往来款	13,775,531.24	2,967,397.04
营业外收入	418,349.00	
投标保证金	17,753,257.95	300,000.00
履约保证金	41,500.00	
保函		2,112,328.01
合计	34,742,369.99	10,511,708.02

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	10,212,261.34	6,761,855.86
往来款	2,259,424.5	
投标保证金	26,630,118.72	4,154,016.22
税收滞纳金	1,028.16	
合计	39,102,832.72	10,915,872.08

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用√不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用√不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	57,931,000.00	
合计	57,931,000.00	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁手续费	1,638,792.50	
融资租赁保证金	2,231,000.00	
归还融资租赁款	19,305,846.88	
合计	23,175,639.38	

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	23,341,506.46	39,398,507.34
加：资产减值准备	-16,558,576.38	10,323,731.31
信用减值损失	9,358,600.55	-10,292,455.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,357,710.31	24,960,309.17
使用权资产摊销	65,017.26	
无形资产摊销	1,436,541.47	1,570,174.64

长期待摊费用摊销	506,416.28	866,807.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,461,623.32	3.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,758,855.84	6,165,725.05
投资损失（收益以“-”号填列）	2,206,295.03	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,111,976.04	-4,239,257.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-38,108.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,391,499.18	-54,810,060.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,745,088.04	-122,110,061.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,322,022.67	19,811,046.12
其他	40,124,673.45	19,735,697.60
经营活动产生的现金流量净额	5,526,722.96	-68,619,832.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	122,813,958.03	131,789,037.66
减：现金的期初余额	108,216,561.99	183,611,621.38
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	14,597,396.04	-51,822,583.72

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用√不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用√不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	122,813,958.03	108,216,561.99
其中：库存现金	650.00	959.90
可随时用于支付的银行存款	122,813,308.03	108,215,602.09
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	122,813,958.03	108,216,561.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	95,204,522.86	票据保证金、保函保证金和冻结款项
在建工程	66,976,646.75	系融资租赁设备
固定资产	188,763,481.75	用于借款、票据抵押和售后回租
无形资产	15,846,162.31	用于借款、票据抵押
合计	366,790,813.7	/

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	21,632,476.79	-	2,992,301.39
其中：美元	289,534.08	6.7114	1,943,179.02
欧元	59.71	7.0084	418.47
日元	21,342,883.00	0.049136	1,048,703.90
应收账款	413,560,142.68	-	55,047,403.29
其中：美元	4,937,700.21	6.7114	33,138,881.19
欧元	263,023.47	7.0084	1,843,373.69
日元	408,359,419.00	0.049136	20,065,148.41
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	10,753,858.58	其他收益	356,393.52
财政拨款	121,934.35	其他收益	52,500.00
财政拨款	418,500.00	其他收益	5,400.00
财政拨款	139,800.00	其他收益	395,000.38
财政拨款	2,587,487.75	其他收益	32,478.90
财政拨款	51,167.01	其他收益	61,399.98
财政拨款	5,282,916.10	其他收益	204,500.04
财政拨款	533,866.03	其他收益	291,200.04
财政拨款	1,974,617.15	其他收益	343,050.48
财政拨款	6,980,617.53	其他收益	423,945.12
财政拨款		其他收益	94,330.00
财政拨款		其他收益	20,000.00
财政拨款		其他收益	213,200.00
财政拨款		其他收益	700,000.00
财政拨款		其他收益	222.12
财政拨款		其他收益	16,891.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用□不适用

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	
福鞍机械	鞍山	鞍山	制造业	100.00	--	设立
金利华仁	鞍山	鞍山	经贸业	100.00	--	设立
福鞍轮机	鞍山	鞍山	制造业	79.00	--	设立
设计研究院	鞍山	鞍山	环境治理	100.00	--	同一控制下企业合并
盖斯菲森	鞍山	鞍山	煤制清洁燃气销售	--	100.00	设立
福鞍透平	沈阳	沈阳	货物进出口	100.00	--	设立

## (2) 重要的非全资子公司

□适用√不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用√不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用√不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用√不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用□不适用

## (1) 重要的合营企业或联营企业

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

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	
四川瑞鞍	四川雅安	四川雅安	合成材料制造及销售	49.00		权益法

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**适用 不适用**(3). 重要联营企业的主要财务信息**适用 不适用**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。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。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面

临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。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信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.29（2021 年：28.94）。

#### （2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 3,784.83 万元（2020 年 12 月 31 日：6,191.13 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2022.6.30			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	21801.85	--	--	21801.85
应收票据	808.28	--	--	808.28
应收账款	90207.61	--	--	90207.61
应收款项融资	4429.39	--	--	4429.39
其他应收款	1250.82	--	--	1250.82

一年内到期的非流动资产	114.09	--	--	114.09
长期应收款	842.75	--	--	842.75
<b>金融资产合计</b>	<b>119454.79</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>119454.79</b>
金融负债：				
短期借款	43238.85	--	--	43238.85
应付票据	21090.72	--	--	21090.72
应付账款	21191.89	--	--	21191.89
其他应付款	754.09	--	--	754.09
一年内到期的非流动负债	5704.88	--	--	5704.88
租赁负债	127.42	--	--	127.42
长期应付款	9031.47	--	--	9031.47
<b>金融负债合计</b>	<b>101139.32</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>101139.32</b>

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	24,564.45	--	--	24,564.45
应收票据	1,784.12	--	--	1,784.12
应收账款	91,538.62	--	--	91,538.62
应收款项融资	3904.56	--	--	3904.56
其他应收款	2,476.69	--	--	2,476.69
一年内到期的非流动资产	1,885.21	--	--	1,885.21
长期应收款	637.69	--	--	637.69
<b>金融资产合计</b>	<b>126791.34</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>126791.34</b>
金融负债：				
短期借款	34,624.80	--	--	34,624.80
应付票据	27,220.28	--	--	27,220.28
应付账款	19,054.62	--	--	19,054.62
其他应付款	548.76	--	--	548.76
一年内到期的非流动负债	3,391.28	--	--	3,391.28
租赁负债	130.35	--	--	130.35
长期应付款	7,334.89	--	--	7,334.89
<b>金融负债合计</b>	<b>92,304.98</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>92,304.98</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

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

#### 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）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但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。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	43,174.58	34,567.58
其中：短期借款	43,174.58	34,567.58
<b>合计</b>	<b>43,174.58</b>	<b>34,567.58</b>
浮动利率金融工具		
金融资产	21,801.85	20,700.03
其中：货币资金	21,801.85	20,700.03
<b>合计</b>	<b>21,801.85</b>	<b>20,700.03</b>

于 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 92.55 万元（2021 年 12 月 31 日：87.91 万元）。对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	--	--	3,508.21	5,084.04
欧元	--	--	184.38	180.22
日元	--	--	2,111.39	821.69

合计	--	--	5,803.97	6,085.95
----	----	----	----------	----------

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

于 2022 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元和欧元）升值或贬值 10，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 493.34 万元（2020 年 12 月 31 日：约 456.45 万元）。

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。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

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 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 46.62（2021 年 12 月 31 日：45.22）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>			44,293,890.00	44,293,890.00
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）应收款项融资			44,293,890.00	44,293,890.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			44,293,890.00	44,293,890.00
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动				

计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	44,293,890.00	现金流量折现法	票据预期现金流非公开市场票据贴现率

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
福鞍控股	鞍山市	投资管理	50,000	34.62	34.62

本企业的母公司情况的说明

福鞍控股直接和通过一致行动人中科实业和自然人吴迪间接合计支配本公司表决权股量 193,591,983 股，占总股本的 63.05。本公司实际控制人为吕世平。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司和联营企业情况详见第十节、十二、2。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中科（辽宁）实业有限公司	同一实际控制人
天全福鞍碳材料科技有限公司	同一实际控制人
辽宁福鞍国际贸易有限公司	同一实际控制人
辽宁福鞍特种装备制作安装厂	同一实际控制人
鞍山韩湖机械金属有限公司	施加重大影响的关联方
辽宁华圣模具有限公司	施加重大影响的关联方
鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	施加重大影响的关联方
鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	施加重大影响的关联方
鞍山信泰热力有限公司	施加重大影响的关联方
辽宁省石油化工规划设计院有限公司	母公司的参股子公司

辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	关键管理人员控制的其他公司
辽宁沃尔德沃克科技有限公司	关键管理人员控制的其他公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鞍山韩湖机械金属有限公司	采购商品	429,792.48	1,430,813.28
鞍山韩湖机械金属有限公司	接受劳务	9,412,822.04	18,421,054.63
辽宁华圣模具有限公司	采购商品	3,816,209.54	2,224,369.66
鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	采购商品	12,370,407.06	4,152,600.96
辽宁福鞍特种装备制造安装厂	加工、工程劳务	16,163,202.65	323,688.56
中科实业	监测服务费	161,886.79	165,754.72
辽宁沃尔德沃克科技有限公司	货物采购	1,053,434.32	
鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	采购商品	12,521,148.32	
辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	工程劳务	3,200,522.12	
辽宁福鞍国际贸易有限公司	采购商品	5,141.59	

出售商品/提供劳务情况表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鞍山韩湖机械金属有限公司	销售材料	1,097.35	125,261.92
鞍山韩湖机械金属有限公司	销售商品		10,619.46
辽宁华圣模具有限公司	销售材料	653.10	
鞍山信泰热力有限公司	销售服务	110,293.58	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用√不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用√不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
鞍山韩湖机械金属有限公司	厂房土地	1,183,766.67	

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用□不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司及其子公司作为担保方，担保的尚未归还借款的担保情况

单位：万元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福鞍机械	2,850.00	2023/06/09	2026/06/09	否
设计研究院	4,000.00	2021/12/15	2029/12/17	否
设计研究院	1590.00	2022/9/28	2025/9/28	否
设计研究院	2,000.00	2023/6/7	2026/6/7	否
设计研究院	2,000.00	2022/7/11	2025/7/11	否
设计研究院	2,000.00	2022/8/16	2025/8/16	否
设计研究院	500.00	2022/9/9	2025/9/9	否
设计研究院	500.00	2022/9/27	2025/9/27	否
设计研究院	1,000.00	2022/10/13	2025/10/13	否
设计研究院	400.00	2022/12/28	2025/12/28	否
设计研究院	1000.00	2023/1/18	2026/1/18	否
设计研究院	36.00	2022/10/20	2025/10/20	否
设计研究院	45.00	2022/12/28	2025/12/28	否
设计研究院	45.00	2022/12/27	2025/12/27	否
设计研究院	60.00	2023/3/15	2026/3/15	否
设计研究院	287.10	2023/3/17	2026/3/17	否
设计研究院	15.00	2023/3/22	2026/3/22	否
设计研究院	152.32	2023/3/24	2026/3/24	否
设计研究院	200.00	2023/4/14	2026/4/14	否
设计研究院	19.57	2023/4/28	2026/4/28	否
设计研究院	2,646.43	2023/2/27	2026/2/27	否
设计研究院	999.95	2023/3/9	2026/3/9	否
设计研究院	540.00	2023/3/16	2026/3/16	否
设计研究院	668.19	2023/4/21	2026/4/21	否
设计研究院	4,400.00	2022/7/26	2025/7/26	否
设计研究院	600.00	2022/9/6	2025/9/6	否
本公司	770	2022/05/11	2023/08/11	否
本公司	5,000	2022/05/10	2025/05/10	否
本公司	1,000.00	2022/9/16	2025/9/16	否
本公司	470.00	2023/3/1	2026/3/1	否
本公司	530.00	2023/4/25	2026/4/25	否
本公司	1,931.25	2021/7/19	2023/7/19	否
本公司	3,572.72	2021/7/20	2024/1/19	否
四川瑞鞍新材料 科技有限公司	4,703.53	2022/6/17	2033/6/12	否

本公司作为被担保方

√适用□不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司及其子公司作为被担保方，尚未归还借款的担保情况

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福鞍控股	2,870	2022/8/3	2025/8/3	否
吕世平				
福鞍控股吕世平	2,000.00	2022/8/5	2025/8/5	否
	3,000.00	2022/8/4	2025/8/4	
吕世平	2,350.00	2023/06/01	2026/06/01	否
	1,400.00	2023/01/18	2026/06/01	
	3,000.00	2023/01/17	2026/01/17	
	2,000.00	2023/05/25	2026/05/25	
设计研究院	470.00	2023/03/01	2026/03/01	否
福鞍控股				
吕世平				
天全福鞍碳材料科技有限公司	530.00	2023/04/25	2026/04/25	否
设计研究院				
福鞍控股				
吕世平				
天全福鞍碳材料科技有限公司	1,000.00	2022/9/17	2025/9/17	否
福鞍机械				
吕世平	2,850.00	2023/06/09	2026/06/09	否
福鞍控股				
吕世平	1,931.25	2021/7/19	2023/7/19	否
福鞍控股				
设计研究院				
中科(辽宁)实业有限公司	3,572.72	2021/7/20	2024/1/19	否
吕世平				
设计研究院	793.1	2022/05/11	2023/08/11	否
福鞍控股				
中科(辽宁)实业有限公司				
吕世平	5000	2022/05/10	2025/05/10	否
设计研究院				
福鞍机械	1,590.00	2022/9/28	2025/9/28	否
吕世平				
本公司	2,000.00	2023/6/7	2026/6/7	否
吕世平				
本公司	2,646.43	2023/2/27	2026/2/27	否
吕世平				
本公司 吕世平	999.95	2023/3/9	2026/3/9	否
	540.00	2023/3/16	2026/3/16	
	668.19	2023/4/21	2026/4/21	

本公司 吕世平	2,000.00	2022/7/11	2025/7/11	否
	2,000.00	2022/8/16	2025/8/16	否
	500.00	2022/9/9	2025/9/9	否
	500.00	2022/9/27	2025/9/27	否
	1,000.00	2022/10/13	2025/10/13	否
	400.00	2022/12/28	2025/12/28	否
	1,000.00	2023/1/18	2026/1/18	否
	45.00	2022/12/28	2025/12/28	否
	45.00	2022/12/27	2025/12/27	否
	60.00	2023/3/15	2026/3/15	否
	36.00	2022/10/20	2025/10/20	否
	287.10	2023/3/17	2026/3/17	否
	15.00	2023/3/22	2026/3/22	否
	152.32	2023/3/24	2026/3/24	否
	200.00	2023/4/14	2026/4/14	否
	19.57	2023/4/28	2026/4/28	否
	4,400.00	2022/7/26	2025/7/26	否
	600.00	2022/9/6	2025/9/6	否
本公司 福鞍控股	4,000.00	2021/12/15	2029/12/17	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	104.70	97.56

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鞍山韩湖机械金属有限公司	23,713,011.96	6,246,013.77	23,300,056.96	6,159,001.32
应收账款	辽宁华圣模具有限公司	8,799.48	1,159.18	8,799.48	1,075.86

应收账款	鞍山信泰热力有限公司	816,488.55	33,158.52	801,268.55	51,535.73
应收账款	辽宁省石油化工规划设计院有限公司	385,250.28	47,613.52	385,250.28	68,533.66
应收账款	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	22,000.00	6,340.40	22,000.00	4,573.80
其他应收款	四川瑞鞍新材料科技有限公司			18,674.48	63.48
长期应收款	鞍山韩湖机械金属有限公司			--	--
预付款项	鞍山韩湖机械金属有限公司	2,066,984.62		11,803,212.01	
预付款项	辽宁华圣模具有限公司	1,188,055.91		4,012,637.13	--
预付款项	鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	3,640,560.87		5,452,440.17	--
预付款项	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	3,514,417.04		4,366,779.24	--
预付款项	辽宁沃尔德沃克科技有限公司	5,572,660.00		10,934,163.2	--
预付款项	鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	38,302.37		429,622.04	--
预付款项	辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	3,359,794.06		301,014.69	--
预付款项	辽宁福鞍国际贸易有限公司	17,914.51		17,246.10	--
预付款项	辽宁省石油化工规划设计院有限公司	25,000.00			--

## (2). 应付项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	150,180.35	412,581.13
应付账款	福鞍控股		200,000.00
应付账款	鞍山韩湖机械金属有限公司	10,087.83	59,750.25
应付账款	中科实业	16,000.00	32,518.87
其他应付款	福鞍控股	200,000.00	1.00

**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(1) 资本承诺**

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2022. 6. 30	2021. 12. 31
购建长期资产承诺	6, 215, 835. 02	6, 215, 835. 02
大额发包合同	4, 505, 577. 16	4, 505, 577. 16
对外投资承诺	238, 250, 000. 00	281, 750, 000. 00

**(2) 经营租赁承诺**

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

<b>不可撤销经营租赁的最低租赁付款额</b>	<b>2020. 12. 31</b>
资产负债表日后第 1 年	260, 650. 00
资产负债表日后第 2 年	260, 650. 00
资产负债表日后第 3 年	260, 650. 00
以后年度	1, 303, 250. 00
<b>合计</b>	<b>2, 085, 200. 00</b>

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本公司及其子公司作为担保方的情况详见附注十二、5（4）关联担保情况。  
截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至 2022 年 8 月 23 日，本公司归还借款 38,324.07 万元，新增借款 43,048.58 万元。  
截至 2022 年 8 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	174,872,850.36
1 年以内小计	174,872,850.36
1 至 2 年	53,214,321.31
2 至 3 年	23,348,545.26
3 年以上	
3 至 4 年	19,666,449.22
4 至 5 年	6,773,737.53
5 年以上	1,279,142.44
合计	279,155,046.12

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,015,043.62	0.44	1,015,043.62	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	279,155,046.12	100.00	39,048,473.07	13.99	240,106,573.05	228,664,175.82	99.56	36,601,519.56	16.01	192,062,656.26
其中：										
应收国有企业客户	153,352,787.67	54.93	20,031,810.23	13.06	133,320,977.44	92,068,584.59	40.09	17,919,033.35	19.46	74,149,551.24
应收海外企业客户	61,793,009.00	22.14	1,327,413.84	2.15	60,465,595.16	75,986,303.95	33.08	1,458,635.21	1.92	74,527,668.74

应 收 其 他 客 户	64,009,249 .45	22.9 3	17,689,24 9.00	27. 64	46,320,000 .45	60,077,747 .48	26.1 6	17,223,85 1.00	28.6 7	42,853,896 .48
应 收 关 联 方						531,539.80	0.23			531,539.80
合 计	279,155,04 6.12	100. 00	39,048,47 3.07	13. 99	240,106,57 3.05	229,679,21 9.44	100. 00	37,616,56 3.18	/	192,062,65 6.26

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收国有企业客户

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,063,101.11	5,210,191.41	5.85
1 至 2 年	40,251,472.92	3,908,418.02	9.71
2 至 3 年	11,603,467.50	3,315,110.66	28.57
3 至 4 年	11,284,778.35	6,448,122.35	57.14
4 至 5 年	1,146,000.00	1,146,000.00	100.00
5 年以上	3,967.79	3,967.79	100.00
合计	153,352,787.67	20,031,810.23	13.06

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 应收海外企业客户

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,137,091.24	234,262.07	0.41
1 至 2 年	3,945,914.27	383,148.28	9.71
2 至 3 年	-	-	
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	710,003.49	710,003.49	100.00
合计	61,793,009.00	1,327,413.84	2.15

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,672,658.01	1,680,217.76	5.86
1 至 2 年	9,016,934.12	1,498,614.45	16.62
2 至 3 年	11,745,077.76	3,528,221.36	30.04
3 至 4 年	8,381,670.87	4,789,286.74	57.14
4 至 5 年	5,627,737.53	5,627,737.53	100.00
5 年以上	565,171.16	565,171.16	100.00
合计	64,009,249.45	17,689,249.00	27.64

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	37,616,563.18	1,431,909.89				39,048,473.07
合计	37,616,563.18	1,431,909.89				39,048,473.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	62,532,159.20	22.40%	4,715,075.60
哈尔滨电机厂有限责任公司	41,610,513.68	14.91%	5,648,028.86
GE 轨道交通	19,824,336.46	7.10%	81,614.40

东方电气集团东方电机有限公司	17,760,692.33	6.36%	1,103,558.68
鞍山韩湖机械金属有限公司	13,368,807.46	4.79%	3,861,828.39
合计	155,096,509.13	55.56%	15,410,105.93

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

适用 不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

□适用 √不适用

## (8). 按款项性质分类

□适用 √不适用

## (9). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
福鞍机械	99,659,279.64		99,659,279.64	99,659,279.64	--	99,659,279.64
金利华仁	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00
福鞍轮机	79,000,000.00		79,000,000.00	79,000,000.00	--	79,000,000.00
设计研究院	276,893,952.65		276,893,952.65	276,893,952.65	--	276,893,952.65

盖斯菲森				--	--	--
对联营、合营企业投资						
四川瑞鞍	56,370,399.90		56,370,399.90	15,076,720.54	--	15,076,720.54
合计	516,923,632.19		516,923,632.19	475,629,952.83	--	475,629,952.83

## (1) 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
福鞍机械	99,659,279.64			99,659,279.64		
金利华仁	5,000,000.00			5,000,000.00		
福鞍轮机	79,000,000.00			79,000,000.00		
设计研究院	276,893,952.65			276,893,952.65		
盖斯菲森						
合计	460,553,232.29			460,553,232.29		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
四川瑞鞍	15,076,720.54	43,500,000.00		-2,206,320.64						56,370,399.90
小计	15,076,720.54	43,500,000.00		-2,206,320.64						56,370,399.90
合计	15,076,720.54	43,500,000.00		-2,206,320.64						56,370,399.90

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,344,782.52	193,620,945.75	170,846,176.82	165,187,216.78
其他业务	11,873,137.19	9,794,509.04	1,380,962.48	492,687.11
合计	198,217,919.71	203,415,454.79	172,227,139.30	165,679,903.89

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,461,623.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,484,713.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,144.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	47,629.57	
少数股东权益影响额（税后）	149,276.23	
合计	4,768,575.73	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.68	0.0773	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.0617	

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

董事长：穆建华

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 22 日

**修订信息**

适用 不适用