

证券代码：200771

证券简称：杭汽轮 B

公告编号：2023-13

杭州汽轮动力集团股份有限公司 2022 年财务会计报告

（股票代码：200771）



2023 年 3 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 03 月 27 日
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天健审(2023) 1178 号
注册会计师姓名	盛伟明、林群慧

审计报告正文

杭州汽轮动力集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州汽轮动力集团股份有限公司（以下简称杭汽轮股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭汽轮股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报告第十节 五 39 收入及第十节 七 61 营业收入和营业成本。

杭汽轮股份公司的营业收入主要来自于工业汽轮机等产品的研发、生产和销售。2022 年度，杭汽轮股份公司合并财务报表所示营业收入项目金额为人民币 551,884.19 万元，其中工业汽轮机及配套销售业务的营业收入为人民币 456,914.49 万元，占营业收入的 82.79%。

公司根据不同业务分别制定了具体的收入确认方法。由于营业收入是杭汽轮股份公司关键业绩指标之一，可能存在杭汽轮股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单及签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报告第十节 五 十 金融工具及第十节 七 应收账款。

截至 2022 年 12 月 31 日，杭汽轮股份公司应收账款账面余额为人民币 291,463.32 万元，坏账准备为人民币 98,995.38 万元，账面价值为人民币 192,467.94 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表第十节 五 15 存货 及第十节 七 9 存货。

截至 2022 年 12 月 31 日，杭汽轮股份公司存货账面余额为人民币 261,680.32 万元，跌价准备为人民币 29,434.19 万元，账面价值为人民币 232,246.13 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据合同实际售价、相同或类似产品的市场售价、项目预收款、预计处置收入等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、项目暂停或终止、市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估杭汽轮股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

杭汽轮股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督杭汽轮股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对杭汽轮股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我

们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致杭汽轮股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

二〇二三年三月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州汽轮动力集团股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,954,980,787.90	1,622,883,247.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	607,001,143.44	960,645,259.82
衍生金融资产		
应收票据	95,612,927.26	215,046,941.09
应收账款	1,924,679,367.08	1,997,950,120.70
应收款项融资	817,555,768.45	816,653,211.21
预付款项	401,523,615.49	443,770,434.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,366,963.26	44,163,396.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,322,461,286.52	3,041,643,747.35
合同资产	587,719,735.46	583,026,649.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	78,949,731.48	66,174,951.42
流动资产合计	8,815,851,326.34	9,791,957,960.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	77,541,093.03	153,741,093.20
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,556,127,694.48	3,485,440,140.92
其他非流动金融资产	5,534,773.22	14,792,533.96
投资性房地产	6,451,478.55	6,903,986.07
固定资产	1,926,594,610.89	1,658,423,191.83
在建工程	286,290,854.97	517,835,956.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,105,943.29	30,437,778.92
无形资产	274,844,788.47	277,469,707.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	352,734,092.61	382,665,279.67
其他非流动资产	44,922,954.47	
非流动资产合计	6,559,148,283.98	6,527,709,667.92
资产总计	15,374,999,610.32	16,319,667,628.76
流动负债：		

短期借款	287,753,227.89	250,065,920.45
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	411,886,347.73	309,404,319.27
应付账款	1,202,915,727.29	1,910,150,188.14
预收款项	230,204.48	812,701.37
合同负债	2,306,912,441.68	3,052,515,293.06
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	139,014,673.58	133,122,509.92
应交税费	73,385,124.09	81,622,378.10
其他应付款	203,788,336.85	434,578,338.13
其中：应付利息		
应付股利	90,000.00	
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	42,802,886.86	17,607,722.97
其他流动负债	267,585,963.69	395,640,629.47
流动负债合计	4,936,274,934.14	6,585,520,000.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	159,903,673.86	180,830,007.55
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,334,023.10	22,575,754.77
长期应付款	11,104,088.21	7,579,677.56
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	877,381,129.85	729,438,751.74
递延所得税负债	474,809,014.19	464,172,915.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,539,531,929.21	1,404,597,106.76
负债合计	6,475,806,863.35	7,990,117,107.64
所有者权益：		
股本	980,179,980.00	754,010,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	394,935,862.00	282,946,030.50
减：库存股	136,466,388.09	144,078,948.09
其他综合收益	2,690,397,606.30	2,629,477,756.99
专项储备	17,841,325.92	18,369,033.52
盈余公积	625,178,089.82	625,178,089.82
一般风险准备		
未分配利润	3,756,414,638.24	3,761,583,410.91
归属于母公司所有者权益合计	8,328,481,114.19	7,927,485,773.65
少数股东权益	570,711,632.78	402,064,747.47
所有者权益合计	8,899,192,746.97	8,329,550,521.12
负债和所有者权益总计	15,374,999,610.32	16,319,667,628.76

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：金灿

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,074,031,333.05	911,448,637.39
交易性金融资产	381,998,737.18	870,645,259.82
衍生金融资产		
应收票据	34,407,856.32	6,961,501.77
应收账款	1,438,060,860.05	1,580,364,876.72
应收款项融资	456,488,422.29	521,567,126.16
预付款项	316,162,169.59	362,130,094.32
其他应收款	8,397,079.99	27,054,816.71
其中：应收利息		
应收股利	110,000.00	
存货	1,258,239,826.08	1,972,162,485.26
合同资产	358,622,953.48	336,771,206.36
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	66,426,019.02	54,571,853.02
流动资产合计	5,392,835,257.05	6,643,677,857.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	400,480,973.25	191,793,655.63
其他权益工具投资	3,556,127,694.48	3,485,440,140.92
其他非流动金融资产	5,534,773.22	14,654,773.22
投资性房地产		
固定资产	1,474,208,708.15	1,216,961,095.52
在建工程	283,786,818.95	510,746,977.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,717,667.45	5,718,846.89
无形资产	188,674,302.83	194,828,927.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	297,762,053.26	317,178,990.36
其他非流动资产	30,999,462.87	
非流动资产合计	6,240,292,454.46	5,937,323,407.50
资产总计	11,633,127,711.51	12,581,001,265.03
流动负债：		
短期借款	200,169,863.01	150,136,986.30
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,900,000.00	
应付账款	740,412,296.58	1,225,766,343.67
预收款项		
合同负债	1,332,554,908.08	2,144,268,617.09
应付职工薪酬	82,125,367.12	76,018,039.12
应交税费	17,200,998.61	11,130,803.71
其他应付款	184,847,189.08	177,365,722.18
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	1,503,579.95	4,612,006.37
其他流动负债	140,853,281.80	276,610,651.60
流动负债合计	2,705,567,484.23	4,065,909,170.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,575,000.00	2,799,027.12
长期应付款	5,852,616.69	2,785,102.53
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	741,999,661.14	582,083,796.03
递延所得税负债	474,809,014.19	464,172,915.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,224,236,292.02	1,051,840,840.82
负债合计	3,929,803,776.25	5,117,750,010.86
所有者权益：		
股本	980,179,980.00	754,010,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	175,558,788.66	121,457,098.65
减：库存股	136,466,388.09	144,078,948.09
其他综合收益	2,690,397,606.30	2,630,313,185.77
专项储备	6,000,000.00	6,000,000.00
盈余公积	602,356,402.65	602,356,402.65
未分配利润	3,385,297,545.74	3,493,193,115.19
所有者权益合计	7,703,323,935.26	7,463,251,254.17
负债和所有者权益总计	11,633,127,711.51	12,581,001,265.03

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：金灿

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	5,518,841,939.82	5,788,288,588.91
其中：营业收入	5,518,841,939.82	5,788,288,588.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,133,169,840.46	5,360,902,963.39
其中：营业成本	4,027,414,803.26	4,091,955,492.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	38,383,758.77	45,829,030.25
销售费用	221,489,523.60	202,868,557.82
管理费用	590,938,269.71	660,284,323.30
研发费用	284,239,883.04	350,216,635.11
财务费用	-29,296,397.92	9,748,924.22
其中：利息费用	24,366,789.74	23,435,810.36
利息收入	18,946,425.24	18,328,752.35

加：其他收益	73,730,674.31	202,548,518.03
投资收益（损失以“-”号填列）	135,599,082.88	168,937,379.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	313,477.36	-141,525.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	82,441,348.93	15,768,143.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,440,216.13	-28,511,019.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	95,281.00	1,094,656.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	653,411,747.71	787,081,778.21
加：营业外收入	57,650,448.40	134,352,975.28
减：营业外支出	3,130,575.97	88,887,299.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	707,931,620.14	832,547,454.16
减：所得税费用	82,692,261.45	105,299,694.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	625,239,358.69	727,247,759.79
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	625,239,358.69	727,247,759.79
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	522,396,807.32	649,992,474.56
2. 少数股东损益	102,842,551.37	77,255,285.23
六、其他综合收益的税后净额	59,821,266.74	-485,737,329.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	59,972,370.69	-485,484,629.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	60,084,420.53	-485,297,242.70
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	60,084,420.53	-485,297,242.70
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-112,049.84	-187,387.15
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	-112,049.84	-187,387.15
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-151,103.95	-252,699.53
七、综合收益总额	685,060,625.43	241,510,430.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	582,369,178.01	164,507,844.71
归属于少数股东的综合收益总额	102,691,447.42	77,002,585.70
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.54	0.68
（二）稀释每股收益	0.54	0.68

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：金灿

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	3,185,535,942.16	3,367,538,714.58
减：营业成本	2,463,100,672.79	2,420,764,986.89
税金及附加	21,955,800.03	20,873,235.49
销售费用	94,333,279.35	93,124,353.76
管理费用	392,945,595.33	435,170,658.26
研发费用	138,488,509.23	192,171,313.79
财务费用	-31,955,926.80	-5,277,760.85
其中：利息费用	5,389,750.73	4,788,907.66
利息收入	11,578,539.98	11,520,301.18
加：其他收益	46,434,957.91	174,266,374.76
投资收益（损失以“-”号填列）	216,423,127.90	321,333,915.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		272,641.24
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）	313,477.36	-2,609,265.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	68,354,461.56	13,154,499.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,878,579.86	-18,259,455.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26,288.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	409,341,745.21	698,597,996.40
加：营业外收入	47,625,261.60	120,301,778.59
减：营业外支出	1,929,713.30	87,148,771.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	455,037,293.51	731,751,003.44
减：所得税费用	35,367,282.97	61,521,858.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	419,670,010.54	670,229,145.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	419,670,010.54	670,229,145.02
（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	60,084,420.53	-485,297,242.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	60,084,420.53	-485,297,242.70
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	60,084,420.53	-485,297,242.70
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	479,754,431.07	184,931,902.32
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：金灿

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,396,331,648.09	4,911,745,732.94
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	81,231,460.36	19,124,473.13
收到其他与经营活动有关的现金	251,137,216.37	492,993,373.24
经营活动现金流入小计	4,728,700,324.82	5,423,863,579.31
购买商品、接受劳务支付的现金	2,662,046,241.61	3,264,017,654.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,027,230,600.33	995,048,140.94
支付的各项税费	344,859,140.11	566,304,337.33
支付其他与经营活动有关的现金	370,423,537.14	526,683,957.41
经营活动现金流出小计	4,404,559,519.19	5,352,054,090.29
经营活动产生的现金流量净额	324,140,805.63	71,809,489.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,752,958.20	
取得投资收益收到的现金	131,449,638.53	220,665,203.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,216,686.31	2,303,476.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,627,490,212.88	4,447,665,088.15
投资活动现金流入小计	2,770,909,495.92	4,670,633,768.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	272,801,578.46	181,655,743.62
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		298,438,942.86
支付其他与投资活动有关的现金	2,085,697,180.39	4,383,572,000.00
投资活动现金流出小计	2,358,498,758.85	4,863,666,686.48
投资活动产生的现金流量净额	412,410,737.07	-193,032,917.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	169,795,500.00	320,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	169,795,500.00	320,000.00
取得借款收到的现金	306,300,000.00	422,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	117,695,995.86
筹资活动现金流入小计	476,295,500.00	540,815,995.86
偿还债务支付的现金	267,900,000.00	258,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	363,192,673.98	269,797,633.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	44,416,370.00	76,080,370.00
支付其他与筹资活动有关的现金	273,340,869.54	271,082,296.17
筹资活动现金流出小计	904,433,543.52	799,379,929.92
筹资活动产生的现金流量净额	-428,138,043.52	-258,563,934.06

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,075,934.51	-3,028,317.00
五、现金及现金等价物净增加额	337,489,433.69	-382,815,680.03
加：期初现金及现金等价物余额	1,467,538,968.07	1,850,354,648.10
六、期末现金及现金等价物余额	1,805,028,401.76	1,467,538,968.07

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：金灿

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,980,841,503.83	2,515,049,261.36
收到的税费返还	52,872,382.00	3,177,679.96
收到其他与经营活动有关的现金	66,396,405.12	85,083,996.83
经营活动现金流入小计	2,100,110,290.95	2,603,310,938.15
购买商品、接受劳务支付的现金	1,314,401,634.33	1,620,710,170.84
支付给职工以及为职工支付的现金	597,944,639.72	568,164,460.95
支付的各项税费	159,798,491.41	394,260,109.04
支付其他与经营活动有关的现金	85,114,385.41	165,905,142.91
经营活动现金流出小计	2,157,259,150.87	2,749,039,883.74
经营活动产生的现金流量净额	-57,148,859.92	-145,728,945.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,288,000.00	
取得投资收益收到的现金	217,826,572.17	367,693,490.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800,882.00	260,108.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,943,515,564.65	2,580,396,347.51
投资活动现金流入小计	2,172,431,018.82	2,948,349,946.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	208,876,108.57	116,494,283.25
投资支付的现金	203,652,611.00	279,075,715.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,260,000,000.00	2,476,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,672,528,719.57	2,871,569,999.23
投资活动产生的现金流量净额	499,902,299.25	76,779,947.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	200,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		110,195,995.86
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	260,195,995.86
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	306,578,624.17	188,403,557.65
支付其他与筹资活动有关的现金	7,456,797.00	1,103,760.00
筹资活动现金流出小计	464,035,421.17	339,507,317.65
筹资活动产生的现金流量净额	-264,035,421.17	-79,311,321.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,960,352.49	-2,217,274.76
五、现金及现金等价物净增加额	200,678,370.65	-150,477,594.90
加：期初现金及现金等价物余额	873,334,962.40	1,023,812,557.30
六、期末现金及现金等价物余额	1,074,013,333.05	873,334,962.40

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：金灿

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	754,010,400.00				282,946,030.50	144,078,948.09	2,629,477,756.99	18,369,033.52	625,178,089.82		3,761,583,410.91		7,927,485,773.65	402,064,747.47	8,329,550,521.12
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	754,010,400.00	-	-	-	282,946,030.50	144,078,948.09	2,629,477,756.99	18,369,033.52	625,178,089.82	-	3,761,583,410.91	-	7,927,485,773.65	402,064,747.47	8,329,550,521.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	226,169,580.00	-	-	-	111,989,831.50	-7,612,560.00	60,919,849.31	-527,707.60	-	-	-5,168,772.67	-	400,995,340.54	168,646,885.31	569,642,225.85
（一）综合收益总额							59,972,370.69				522,396,807.32		582,369,178.01	102,691,447.42	685,060,625.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	54,919,487.13	-	-	-	-	-	-	-	54,919,487.13	171,128,102.88	226,047,590.01
1. 所有者投入的普通股													-	169,795,500.00	169,795,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					54,919,487.13								54,919,487.13	1,332,602.88	56,252,090.01
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-7,612,560.00	-	-	-	-	-301,395,999.99	-	-293,783,439.99	-44,416,370.00	-338,199,809.99
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对所有者（或股东）的分配						-7,612,560.00					-301,395,999.99		-293,783,439.99	-44,416,370.00	-338,199,809.99
4. 其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	226,169,580.00										-226,169,580.00		-		-
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	226,169,580.00										-226,169,580.00		-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	443,211.69	-	-	-	-	443,211.69	-167,410.71	275,800.98
1. 本期提取								5,749,535.20					5,749,535.20	999,586.73	6,749,121.93
2. 本期使用								-5,306,323.51					-5,306,323.51	-1,166,997.44	-6,473,320.95
（六）其他					57,070,344.37		947,478.62	-970,919.29					57,046,903.70	-60,588,884.28	-3,541,980.58
四、本期期末余额	980,179,980.00	-	-	-	394,935,862.00	136,466,388.09	2,690,397,606.30	17,841,325.92	625,178,089.82	-	3,756,414,638.24	-	8,328,481,114.19	570,711,632.78	8,899,192,746.97

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	754,010,400.00				153,617,619.65	144,078,948.09	3,114,962,386.84	17,699,635.27	621,112,807.78		3,587,465,039.91		8,104,788,941.36	445,350,337.13	8,550,139,278.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					226,288,847.27			869,345.59	4,065,282.04		-172,106,637.64		59,116,837.26	81,115,077.25	140,231,914.51
其他															
二、本年期初余额	754,010,400.00				379,906,466.92	144,078,948.09	3,114,962,386.84	18,568,980.86	625,178,089.82		3,415,358,402.27		8,163,905,778.62	526,465,414.38	8,690,371,193.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-96,960,436.42		-485,484,629.85	-199,947.34			346,225,008.64		-236,420,004.97	-124,400,666.91	-360,820,671.88
（一）综合收益总额							-485,484,629.85				649,992,474.56		164,507,844.71	77,002,585.70	241,510,430.41
（二）所有者投入和减少资本					17,297,907.40								17,297,907.40	320,000.00	17,617,907.40
1. 所有者投入的普通股														320,000.00	320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,297,907.40								17,297,907.40		17,297,907.40
4. 其他															
（三）利润分配											-185,864,649.99		-185,864,649.99	-73,830,370.00	-259,695,019.99
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-185,864,649.99		-185,864,649.99	-73,830,370.00	-259,695,019.99
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-238,297.48					-238,297.48	-793,099.20	-1,031,396.68
1. 本期提取								4,276,904.10					4,276,904.10	696,449.70	4,973,353.80
2. 本期使用								-4,515,201.58					-4,515,201.58	-1,489,548.90	-6,004,750.48
（六）其他					-114,258,343.82			38,350.14			-117,902,815.93		-232,122,809.61	-127,099,783.41	-359,222,593.02
四、本期期末余额	754,010,400.00				282,946,030.50	144,078,948.09	2,629,477,756.99	18,369,033.52	625,178,089.82		3,761,583,410.91		7,927,485,773.65	402,064,747.47	8,329,550,521.12

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：金灿

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	754,010,400.00				121,457,098.65	144,078,948.09	2,630,313,185.77	6,000,000.00	602,356,402.65	3,493,193,115.19		7,463,251,254.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	754,010,400.00				121,457,098.65	144,078,948.09	2,630,313,185.77	6,000,000.00	602,356,402.65	3,493,193,115.19		7,463,251,254.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	226,169,580.00				54,101,690.01	-7,612,560.00	60,084,420.53			-107,895,569.45		240,072,681.09
（一）综合收益总额							60,084,420.53			419,670,010.54		479,754,431.07
（二）所有者投入和减少资本					54,101,690.01							54,101,690.01
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					54,101,690.01							54,101,690.01
4. 其他												
（三）利润分配						-7,612,560.00				-301,395,999.99		-293,783,439.99
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-7,612,560.00				-301,395,999.99		-293,783,439.99
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	226,169,580.00									-226,169,580.00		
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	226,169,580.00									-226,169,580.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取								3,900,260.39				3,900,260.39
2. 本期使用								-3,900,260.39				-3,900,260.39
（六）其他												
四、本期期末余额	980,179,980.00				175,558,788.66	136,466,388.09	2,690,397,606.30	6,000,000.00	602,356,402.65	3,385,297,545.74		7,703,323,935.26

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	754,010,400.00				138,953,250.09	144,078,948.09	3,115,610,428.47	6,000,000.00	602,356,402.65	2,978,322,472.76		7,451,174,005.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	754,010,400.00				138,953,250.09	144,078,948.09	3,115,610,428.47	6,000,000.00	602,356,402.65	2,978,322,472.76		7,451,174,005.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-17,496,151.44		-485,297,242.70			514,870,642.43		12,077,248.29
（一）综合收益总额							-485,297,242.70			670,229,145.02		184,931,902.32
（二）所有者投入和减少资本					17,297,907.40							17,297,907.40
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					17,297,907.40							17,297,907.40
4. 其他												
（三）利润分配										-183,614,649.99		-183,614,649.99
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-183,614,649.99		-183,614,649.99
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								2,847,667.75				2,847,667.75
2. 本期使用								-2,847,667.75				-2,847,667.75
（六）其他					-34,794,058.84					28,256,147.40		-6,537,911.44
四、本期期末余额	754,010,400.00				121,457,098.65	144,078,948.09	2,630,313,185.77	6,000,000.00	602,356,402.65	3,493,193,115.19		7,463,251,254.17

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：金灿

三、公司基本情况

杭州汽轮动力集团股份有限公司（原名杭州汽轮机股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经国务院证券委员会证委发（1998）8 号文批准，由杭州汽轮控股有限公司（原名杭州汽轮动力集团有限公司，以下简称汽轮控股）独家发起设立，于 1998 年 4 月 23 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007042026204 的营业执照，注册资本 98,017.998 万元，股份总数 98,017.998 万股（每股面值 1 元）。其中，未流通国有法人股 B 股 62,377.224 万股，已流通 B 股 35,640.774 万股。公司股票已于 1998 年 4 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为工业汽轮机等产品的研发、生产和销售。产品主要有：工业汽轮机及配套。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 27 日第八届董事会第三十二次会议批准对外报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司将下述 16 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本报告第十节 八、合并范围的变更之说明。

序号	纳入本期合并财务报表范围的子公司名称	简称
1	杭州汽轮辅机有限公司	辅机公司
2	杭州国能汽轮工程有限公司	国能公司
3	浙江汽轮成套技术开发有限公司	成套公司
4	杭州汽轮机设备有限公司	机械公司
5	浙江华元汽轮机有限公司	华元公司
6	浙江透平进出口贸易有限公司	透平公司
7	浙江中润燃机技术有限公司	中润公司
8	杭州中能汽轮动力有限公司	中能公司
9	杭州杭发发电设备有限公司	杭发公司
10	杭州汽轮铸锻有限公司	铸锻公司
11	安徽杭汽铸锻科技有限公司	安徽铸锻公司
12	杭州汽轮新能源有限公司	新能源公司
13	杭州汽轮汽车销售服务有限公司	销售公司
14	杭州汽轮工贸有限公司	工贸公司
15	中机院-杭汽轮集团（杭州）联合研究院有限公司	中机院公司
16	浙江燃创透平机械有限公司	燃创公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

I 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联往来组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对其他应收款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除其他应收款-关联往来组合外的其他应收款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——关联往来组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对应收账款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除应收账款-关联往来组合外的应收账款进行组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——关联往来组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对合同资产进行组合	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
合同资产——账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除合同资产-关联往来组合外的合同资产进行组合	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
长期应收款——账龄组合	账龄	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

②应收账款及合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款及合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	60.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

详见本报告第十节五 10 金融工具。

12、应收账款

详见本报告第十节五 10 金融工具。

13、应收款项融资

详见本报告第十节五 10 金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告第十节五 10 金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

中能公司发出原材料采用移动加权平均法计价，其他公司采用月末一次加权平均法计价，发出产成品采用个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

详见本报告第十节五 10 金融工具。

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,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,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

①在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4-5	4.8-2.35
机械设备	年限平均法	5-15	4-5	19.2-6.27
运输工具	年限平均法	3-12	4-5	32-7.83
办公设备	年限平均法	3-10	4-5	32-9.4

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

详见本报告第十节 五 42 租赁。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权及专有技术	5-20
非专利技术	10
软件	3-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

33、合同负债

详见本报告第十节五 16 合同资产。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

详见本报告第十节五 42 租赁。

36、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 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；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

1) 工业汽轮机等产品的销售业务

公司主要销售汽轮机、燃气轮机等旋转类、往复类机械设备及配套，备用配件等产品以及提供售后服务，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司已根据合同约定将产品交付并取得购货方确认的签收单、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

2) 水轮发电机组销售业务、工程服务业务

公司销售水轮发电机组、提供工程服务业务均属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

40、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

（3）售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。		
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。		
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。		
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。		

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，9%，6%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%，5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，20%，25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、国能公司、成套公司、华元公司、中能公司、杭发公司、铸锻公司	15%
中机院公司、燃创公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），本公司及子公司国能公司、成套公司、华元公司、中能公司、杭发公司通过高新技术企业复审，有效期 3 年，故 2022 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(2) 根据 2022 年 12 月 24 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233002954，有效期：三年），子公司铸锻公司享受高新技术企业所得税优惠，故 2022 年企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），子公司中机院公司和燃创公司 2022 年度适用小型微利企业税收优惠政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	107,551.80	65,904.06
银行存款	1,852,884,189.83	1,467,327,722.30
其他货币资金	101,989,046.27	155,489,621.43
合计	1,954,980,787.90	1,622,883,247.79
其中：存放在境外的款项总额		7,989,643.89

其他说明：

期末银行存款中包括使用受限的质押定期存款 47,973,000.00 元及 ETC 保证金 19,000.00 元。期末其他货币资金中包括使用受限的银行承兑汇票保证金 92,639,033.89 元、保函保证金 9,321,352.25 元，以及使用不受限的库存股回购专用账户余额 5,701.86 元、购买可转债专用账户余额 6.30 元和可随时划转的保证金利息 22,951.97 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	607,001,143.44	960,645,259.82
其中：		
其中：权益工具投资	1,998,737.18	2,645,259.82
理财产品	605,002,406.26	958,000,000.00
其中：		
合计	607,001,143.44	960,645,259.82

其他说明：

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,622,891.99	179,088,740.17
商业承兑票据	52,990,035.27	35,958,200.92
合计	95,612,927.26	215,046,941.09

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	106,144,380.06	100.00%	10,531,452.80	9.92%	95,612,927.26	218,390,231.88	100.00%	3,343,290.79	1.53%	215,046,941.09
其中：										
银行承兑汇票	42,622,891.99	40.16%			42,622,891.99	179,088,740.17	82.00%			179,088,740.17
商业承兑汇票	63,521,488.07	59.84%	10,531,452.80	16.58%	52,990,035.27	39,301,491.71	18.00%	3,343,290.79	8.51%	35,958,200.92
合计	106,144,380.06	100.00%	10,531,452.80	9.92%	95,612,927.26	218,390,231.88	100.00%	3,343,290.79	1.53%	215,046,941.09

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

按组合计提坏账准备：10,531,452.80

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	42,622,891.99		
商业承兑汇票组合	63,521,488.07	10,531,452.80	16.58%
合计	106,144,380.06	10,531,452.80	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,343,290.79	7,188,162.01				10,531,452.80
合计	3,343,290.79	7,188,162.01				10,531,452.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位:元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,413,205.40	
商业承兑票据		11,130,774.54
合计	6,413,205.40	11,130,774.54

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明:

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位:元

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

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	74,459,027.13	2.55%	74,459,027.13	100.00%		77,191,565.71	2.53%	77,191,565.71	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,840,174,129.98	97.45%	915,494,762.90	32.23%	1,924,679,367.08	2,979,746,652.43	97.47%	981,796,531.73	32.95%	1,997,950,120.70
其中:										
合计	2,914,633,157.11	100.00%	989,953,790.03	33.96%	1,924,679,367.08	3,056,938,218.14	100.00%	1,058,988,097.44	34.64%	1,997,950,120.70

按单项计提坏账准备: 74,459,027.13

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆阿勒泰金昊铁业有限公司	26,010,242.82	26,010,242.82	100.00%	预计无法收回
杭州新概念节能科技有限公司	11,552,855.00	11,552,855.00	100.00%	预计无法收回
德州晶华集团振华有限公司	10,980,000.00	10,980,000.00	100.00%	预计无法收回
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	7,964,672.35	7,964,672.35	100.00%	预计无法收回
青岛捷能物资贸易有限公司	6,534,000.00	6,534,000.00	100.00%	预计无法收回
青岛捷能汽轮机股份有限公司杭州公司	6,297,000.00	6,297,000.00	100.00%	预计无法收回
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	2,459,550.00	2,459,550.00	100.00%	预计无法收回
民和县金星水电开发有限公司	1,468,751.96	1,468,751.96	100.00%	预计无法收回
迭部县阿夏水电开发有限责任公司	1,132,000.00	1,132,000.00	100.00%	预计无法收回
潍坊雷诺特动力设备有限公司	59,955.00	59,955.00	100.00%	预计无法收回
合计	74,459,027.13	74,459,027.13		

按组合计提坏账准备: 915,494,762.90

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,088,113,527.42	54,405,676.37	5.00%
1-2年	539,252,217.59	53,925,221.75	10.00%
2-3年	409,886,653.36	122,965,996.01	30.00%
3-4年	223,768,796.98	134,261,278.19	60.00%
4-5年	146,081,720.26	116,865,376.21	80.00%
5年以上	433,071,214.37	433,071,214.37	100.00%
合计	2,840,174,129.98	915,494,762.90	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,088,113,527.42
1 至 2 年	539,252,217.59
2 至 3 年	409,886,653.36
3 年以上	877,380,758.74
3 至 4 年	223,768,796.98
4 至 5 年	146,081,720.26
5 年以上	507,530,241.50
合计	2,914,633,157.11

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	77,191,565.71		462,838.60		3,195,377.18	74,459,027.13
按组合计提坏账准备	981,796,531.73	-65,271,266.77		844,467.22	186,034.84	915,494,762.90
合计	1,058,988,097.44	-65,271,266.77	462,838.60	844,467.22	3,381,412.02	989,953,790.03

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
按组合计提坏账准备	844,467.22

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
海门市大千热电有限公司	货款	296,392.20	无法收回	董事会审批	否
新疆温宿永安水电开发有限公司	货款	207,000.00	无法收回	董事会审批	否
杭州汽轮动力集团有限公司西南分公司	货款	158,500.00	无法收回	董事会审批	是
其他	货款	182,575.02	无法收回	董事会审批	否
合计		844,467.22			

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	751,654,053.31	25.79%	199,008,158.71
客户二	191,733,969.26	6.58%	113,264,290.47
客户三	82,411,200.00	2.83%	4,120,560.00
客户四	60,631,419.75	2.08%	13,161,015.39
客户五	51,240,000.00	1.76%	2,562,000.00
合计	1,137,670,642.32	39.04%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	817,555,768.45	816,653,211.21
合计	817,555,768.45	816,653,211.21

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	143,516,310.23
小计	143,516,310.23

(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情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	535,567,912.87
小计	535,567,912.87

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	367,741,841.11	91.59%	402,228,171.12	90.64%
1 至 2 年	13,954,754.79	3.48%	16,849,046.80	3.80%
2 至 3 年	2,556,543.70	0.63%	3,119,651.33	0.70%
3 年以上	17,270,475.89	4.30%	21,573,565.66	4.86%
合计	401,523,615.49		443,770,434.91	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
Siemens Energy AB	126,578,801.75	31.52
西门子能源有限公司	78,749,171.72	19.61
三菱动力燃气轮机工程技术(南京)有限公司	21,181,977.09	5.28
PROCARE PLUS LTD	16,122,035.57	4.02
宜兴市宇翔机械科技有限公司	11,232,000.00	2.80
小 计	253,863,986.13	63.23

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,366,963.26	44,163,396.56
合计	25,366,963.26	44,163,396.56

(1) 应收利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
按组合计提坏账准备	25,366,963.26	44,163,396.56
合计	25,366,963.26	44,163,396.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,795,961.52	963,314.31	13,542,296.38	16,301,572.21
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-201,140.61	201,140.61		
——转入第三阶段		-645,605.36	645,605.36	
本期计提	-692,685.59	-116,568.34	-267,421.41	-1,076,675.34
本期核销			2,471,012.90	2,471,012.90
其他变动[注]	-1,230.43			-1,230.43
2022 年 12 月 31 日余额	900,904.89	402,281.22	11,449,467.43	12,752,653.54

[注]其他变动系合并范围变更转出印尼公司坏账准备所致。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	18,018,097.76
1 至 2 年	4,022,812.16
2 至 3 年	6,456,053.57
3 年以上	9,622,653.31
3 至 4 年	173,504.87
4 至 5 年	203,000.00
5 年以上	9,246,148.44
合计	38,119,616.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,301,572.21	-1,076,675.34		2,471,012.90	-1,230.43	12,752,653.54
合计	16,301,572.21	-1,076,675.34		2,471,012.90	-1,230.43	12,752,653.54

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
按组合计提坏账准备	2,471,012.90

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武汉华中自动技术发展有限公司	应收暂付款	2,331,000.00	无法收回	董事会审批	否
其他	保证金	140,012.90	无法收回	董事会审批	否
合计		2,471,012.90			

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
PT. HANGZHOU TURBINE SERVICES	应收股权转让款	4,120,000.00	1年以内	10.81%	206,000.00
上海海关驻外高桥港区办事处	保证金	3,710,320.94	5年以上	9.73%	3,710,320.94
杭州驰溯贸易有限公司	保证金	2,848,700.00	2-3年	7.47%	854,610.00
福鼎市管阳溪跨流域引水投资有限公司	保证金	2,300,000.00	1-2年	6.03%	230,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	保证金	1,700,000.00	[注]	4.46%	260,000.00
合计		14,679,020.94		38.50%	5,260,930.94

[注]1年以内：1,000,000.00元，2-3年：700,000.00元。

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	762,193,831.50	77,637,312.67	684,556,518.83	1,292,125,192.43	107,518,112.95	1,184,607,079.48
在产品	1,019,899,099.40	74,567,968.42	945,331,130.98	871,173,637.50	62,010,483.80	809,163,153.70
库存商品	834,710,221.13	142,136,584.42	692,573,636.71	1,189,125,044.23	141,251,530.06	1,047,873,514.17
合计	2,616,803,152.03	294,341,865.51	2,322,461,286.52	3,352,423,874.16	310,780,126.81	3,041,643,747.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	107,518,112.95	5,503,175.08		35,383,975.36		77,637,312.67
在产品	62,010,483.80	12,622,976.89		65,492.27		74,567,968.42
库存商品	141,251,530.06	14,225,848.44		13,340,794.08		142,136,584.42
合计	310,780,126.81	32,352,000.41		48,790,261.71		294,341,865.51

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货报废、耗用或售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值，其中对于预计无法恢复的暂停项目或已解除销售协议的项目，按预计可收回补偿确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	577,093,698.74	44,818,828.73	532,274,870.01	564,548,403.36	53,513,171.70	511,035,231.66
建造合同形成资产	63,333,343.14	7,888,477.69	55,444,865.45	79,560,175.93	7,568,757.60	71,991,418.33
合计	640,427,041.88	52,707,306.42	587,719,735.46	644,108,579.29	61,081,929.30	583,026,649.99

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他[注]	原因
单项计提			0	462,838.60	
按组合计提	-7,911,784.28				按账龄计提
合计	-7,911,784.28			462,838.60	

其他说明：

[注]本期单项计提减值准备其他减少系质保金到期转入应收账款所致。

采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	640,427,041.88	52,707,306.42	8.23
小 计	640,427,041.88	52,707,306.42	8.23

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	51,338,998.29	34,506,442.84
预缴企业所得税	26,920,714.32	30,524,440.80
房租费	690,018.87	1,144,067.78
合计	78,949,731.48	66,174,951.42

其他说明：

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
工程项目款	106,022,20 3.37	28,481,110 .34	77,541,093 .03	205,022,20 3.37	51,281,110 .17	153,741,09 3.20	
合计	106,022,20 3.37	28,481,110 .34	77,541,093 .03	205,022,20 3.37	51,281,110 .17	153,741,09 3.20	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	41,600,000.00	39.24	24,960,000.00	60.00	16,640,000.00
按组合计提坏账准备	64,422,203.37	60.76	3,521,110.34	5.47	60,901,093.03
合 计	106,022,203.37	100.00	28,481,110.34	26.86	77,541,093.03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	74,600,000.00	36.39	44,760,000.00	60.00	29,840,000.00
按组合计提坏账准备	130,422,203.37	63.61	6,521,110.17	5.00	123,901,093.20
合 计	205,022,203.37	100.00	51,281,110.17	25.01	153,741,093.20

2) 期末单项计提坏账准备的长期应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长治市亿扬能源科技有限公司	41,600,000.00	24,960,000.00	60.00	已逾期
小 计	41,600,000.00	24,960,000.00	60.00	

3) 采用逾期账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	58,422,200.00	2,921,110.00	5.00
逾期 1 年	6,000,003.37	600,000.34	10.00
小 计	64,422,203.37	3,521,110.34	5.47

4) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回[注]	核销	其他	
单项计提坏账准备	44,760,000.00				19,800,000.00			24,960,000.00
按组合计提坏账准备	6,521,110.17	-2,999,999.83						3,521,110.34
合 计	51,281,110.17	-2,999,999.83			19,800,000.00			28,481,110.34

[注]系本期收回长期应收款 3,330.00 万元相应转回坏账准备 1,980.00 万元所致。

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州银行股份有限公司	3,556,127,694.48	3,485,440,140.92
合计	3,556,127,694.48	3,485,440,140.92

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州银行股份有限公司	95,156,322.10				公司持有的杭州银行股份有限公司股票无法通过合同现金流量特征测试，但公司并非以交易为目的而持有该项权益工具，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	5,534,773.22	14,792,533.96
合计	5,534,773.22	14,792,533.96

其他说明：

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	公允价值变动损益	其他综合收益调整
炬元鑫兴九号私募基金	9,120,000.00		9,120,000.00		
Greenesol power systems PVT Ltd.	5,534,773.22				
黑龙江哈电多能水电开发有限责任公司	137,760.74		137,760.74		
合计	14,792,533.96		9,257,760.74		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
炬元鑫兴九号私募基金						
Greenesol power systems PVT Ltd.					5,534,773.22	
黑龙江哈电多能水电开发有限责任公司						
合计					5,534,773.22	

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,169,000.55			10,169,000.55

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	10,169,000.55		10,169,000.55
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	3,265,014.48		3,265,014.48
2. 本期增加金额	452,507.52		452,507.52
(1) 计提或摊销	452,507.52		452,507.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	3,717,522.00		3,717,522.00
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,451,478.55		6,451,478.55
2. 期初账面价值	6,903,986.07		6,903,986.07

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

期末投资性房地产包含账面价值为 6,437,491.19 元的无法房改的安置房，无法房改系 2011 年子公司杭发公司家属宿舍区拆迁房改时，因部分住户已领取住房补贴或已享受经济适用房或已在其他地方参与房改等多种原因所致，相关房屋产权均属公司所有。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,926,594,610.89	1,658,423,191.83
合计	1,926,594,610.89	1,658,423,191.83

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,272,821,651.03	1,185,284,037.75	35,630,594.79	142,381,639.80	2,636,117,923.37
2. 本期增加金额	323,961,879.02	65,410,656.28	1,576,133.10	7,210,934.67	398,159,603.07
(1) 购置	600,921.71	4,655,891.52	1,576,133.10	2,690,471.78	9,523,418.11
(2) 在建工程转入	323,360,957.31	60,754,764.76		4,520,462.89	388,636,184.96
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		7,304,783.73	4,496,577.29	4,316,756.22	16,118,117.24
(1) 处置或报废		6,146,760.01	4,084,890.29	4,067,745.73	14,299,396.03
(2) 合并范围变更转出		1,158,023.72	411,687.00	249,010.49	1,818,721.21
4. 期末余额	1,596,783,530.05	1,243,389,910.30	32,710,150.60	145,275,818.25	3,018,159,409.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	166,994,903.91	735,011,582.39	26,282,937.95	37,140,970.93	965,430,395.18
2. 本期增加金额	44,731,334.08	67,934,774.40	2,224,233.15	13,433,219.74	128,323,561.37
(1) 计提	44,731,334.08	67,934,774.40	2,224,233.15	13,433,219.74	128,323,561.37
3. 本期减少金额		6,365,987.48	4,019,240.42	4,065,680.54	14,450,908.44
(1) 处置或报废		5,464,280.71	3,686,303.64	3,819,929.60	12,970,513.95
(2) 合并范围变更转出		901,706.77	332,936.78	245,750.94	1,480,394.49
4. 期末余额	211,726,237.99	796,580,369.31	24,487,930.68	46,508,510.13	1,079,303,048.11
三、减值准备					
1. 期初余额	9,028,267.09	3,235,354.11		715.16	12,264,336.36
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		1,871.00		715.16	2,586.16
(1) 处置或报废		1,871.00		715.16	2,586.16
4. 期末余额	9,028,267.09	3,233,483.11			12,261,750.20
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,376,029,024.97	443,576,057.88	8,222,219.92	98,767,308.12	1,926,594,610.89
2. 期初账面价值	1,096,798,480.03	447,037,101.25	9,347,656.84	105,239,953.71	1,658,423,191.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
汽轮重工厂区-成套厂房及门卫	43,117,019.15	尚在办理中

其他说明：

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	286,290,854.97	517,835,956.11
合计	286,290,854.97	517,835,956.11

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区工程	161,344,450.28		161,344,450.28	493,629,477.17		493,629,477.17
年产10台套燃气轮机机组项目	81,700,278.09		81,700,278.09			
软件项目	13,362,743.79		13,362,743.79	11,327,261.17		11,327,261.17
零星工程	27,285,325.58		27,285,325.58	9,356,085.45		9,356,085.45
待安装设备	2,598,057.23		2,598,057.23	3,523,132.32		3,523,132.32
合计	286,290,854.97		286,290,854.97	517,835,956.11		517,835,956.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数 (万元)	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 [注]	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
新厂区工程	173,328.76	493,629,477.17	5,106,474.88	337,391,501.77		161,344,450.28	96.05%	在建	9,819,482.47		1.20%	其他
年产10台套燃气轮机机组项目	50,000.00		81,700,278.09			81,700,278.09	16.34%	在建				其他
软件项目		11,327,261.17	8,501,111.88		6,465,629.26	13,362,743.79						其他

光伏发电项目	3,615 .73		36,15 7,319 .23	36,15 7,319 .23			100.0 0%	完工				其他
零星工程		9,356 ,085. 45	30,23 5,463 .97	12,30 6,223 .84		27,28 5,325 .58						其他
待安装设备		3,523 ,132. 32	1,856 ,065. 03	2,781 ,140. 12		2,598 ,057. 23						其他
合计	226,9 44.49	517,8 35,95 6.11	163,5 56,71 3.08	388,6 36,18 4.96	6,465 ,629. 26	286,2 90,85 4.97			9,819 ,482. 47			

[注]本期其他减少系本期完工转入无形资产的软件成本。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	38,107,952.73		38,107,952.73
2. 本期增加金额	9,859,326.72	391,374.21	10,250,700.93
(1) 租入	9,859,326.72	391,374.21	10,250,700.93
3. 本期减少金额	1,190,879.29		1,190,879.29
(1) 处置	1,190,879.29		1,190,879.29
4. 期末余额	46,776,400.16	391,374.21	47,167,774.37
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,670,173.81		7,670,173.81
2. 本期增加金额	12,386,849.44	195,687.12	12,582,536.56
(1) 计提	12,386,849.44	195,687.12	12,582,536.56
3. 本期减少金额	1,190,879.29		1,190,879.29
(1) 处置	1,190,879.29		1,190,879.29

4. 期末余额	18,866,143.96	195,687.12	19,061,831.08
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	27,910,256.20	195,687.09	28,105,943.29
2. 期初账面价值	30,437,778.92		30,437,778.92

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	324,343,159.25	344,087.43	8,000,000.00	17,789,263.58	350,476,510.26
2. 本期增加金额				8,836,626.55	8,836,626.55
(1) 购置				8,836,626.55	8,836,626.55
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	324,343,159.25	344,087.43	8,000,000.00	26,625,890.13	359,313,136.81
二、累计摊销					
1. 期初余额	60,801,350.97	276,219.94	5,266,666.91	6,662,565.20	73,006,803.02
2. 本期增加金额	6,505,466.93	7,611.42	800,000.04	4,148,466.93	11,461,545.32
(1) 计提	6,505,466.93	7,611.42	800,000.04	4,148,466.93	11,461,545.32
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	67,306,817.90	283,831.36	6,066,666.95	10,811,032.13	84,468,348.34
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	257,036,341.35	60,256.07	1,933,333.05	15,814,858.00	274,844,788.47
2. 期初账面价值	263,541,808.28	67,867.49	2,733,333.09	11,126,698.38	277,469,707.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,245,922,022.12	197,517,063.24	1,356,205,463.61	215,697,910.21
内部交易未实现利润	21,474,851.24	3,221,227.69	58,598,289.97	8,789,743.49
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产生的公允价值变动损失	870,485.96	130,572.89	7,103,959.98	1,065,594.00
软件费摊销等暂时性差异			99,651.17	14,947.68
搬迁补偿 [注]	1,005,531,878.82	151,865,228.79	1,041,307,329.87	157,097,084.29
合计	2,273,799,238.14	352,734,092.61	2,463,314,694.60	382,665,279.67

[注] 包含尚未收到的本公司及机械公司搬迁补偿款。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	3,165,173,654.48	474,776,048.17	3,094,486,100.92	464,172,915.14
固定资产加速折旧	219,773.45	32,966.02		
合计	3,165,393,427.93	474,809,014.19	3,094,486,100.92	464,172,915.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		352,734,092.61		382,665,279.67
递延所得税负债		474,809,014.19		464,172,915.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	155,107,906.71	157,834,999.47
可抵扣亏损	123,070,154.92	166,619,930.21
合计	278,178,061.63	324,454,929.68

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		10,928,264.99	
2023 年	10,388,277.67	14,149,816.48	
2024 年	26,189,768.32	23,524,220.73	
2025 年	5,397,758.37	2,773,270.33	
2026 年	12,109,526.82	44,870,965.65	
2027 年	2,554,125.34	1,036,145.13	
2028 年	0.00	1,545,297.07	
2029 年	4,137,298.09	6,802,845.68	
2030 年	0.00	3,914,057.03	
2031 年	46,982,771.08	57,075,047.12	
2032 年	15,310,629.23		
合计	123,070,154.92	166,619,930.21	

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	31,572,954.47		31,572,954.47			
预付土地款	13,350,000.00		13,350,000.00			
合计	44,922,954.47		44,922,954.47			

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,059,115.83	74,897,015.73
保证借款	70,059,711.17	170,163,630.75
信用借款	155,634,400.89	5,005,273.97
国内信用证贴现借款	12,000,000.00	
合计	287,753,227.89	250,065,920.45

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,000,000.00	7,500,000.00
银行承兑汇票	403,886,347.73	301,904,319.27
合计	411,886,347.73	309,404,319.27

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,050,477,495.94	1,709,868,854.24
设备、工程款	140,729,051.34	186,363,724.44
其他	11,709,180.01	13,917,609.46
合计	1,202,915,727.29	1,910,150,188.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	230,204.48	812,701.37
合计	230,204.48	812,701.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,306,912,441.68	3,052,515,293.06
合计	2,306,912,441.68	3,052,515,293.06

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少[注]	期末余额
一、短期薪酬	99,276,656.74	911,420,247.64	910,642,301.53	100,054,602.85
二、离职后福利-设定提存计划	33,845,853.18	121,962,082.03	116,847,864.48	38,960,070.73
三、辞退福利		1,005,045.84	1,005,045.84	
合计	133,122,509.92	1,034,387,375.51	1,028,495,211.85	139,014,673.58

[注]含合并范围变更转出印尼公司短期薪酬 2,410.13 元。

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	82,689,765.59	712,280,561.79	707,392,082.09	87,578,245.29
2、职工福利费		50,239,108.20	50,239,108.20	
3、社会保险费	8,702,497.23	61,362,582.76	62,509,036.82	7,556,043.17
其中：医疗保险费	8,556,657.77	58,548,976.28	59,813,751.88	7,291,882.17
工伤保险费	145,839.46	2,813,606.48	2,695,284.94	264,161.00
4、住房公积金	458,552.96	74,911,731.37	74,912,020.37	458,263.96
5、工会经费和职工教育经费	7,425,840.96	12,626,263.52	15,590,054.05	4,462,050.43
合计	99,276,656.74	911,420,247.64	910,642,301.53	100,054,602.85

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,365,213.63	85,969,623.37	86,119,647.96	7,215,189.04
2、失业保险费	263,041.82	3,061,757.66	3,074,731.52	250,067.96
3、企业年金缴费	26,217,597.73	32,930,701.00	27,653,485.00	31,494,813.73
合计	33,845,853.18	121,962,082.03	116,847,864.48	38,960,070.73

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,831,710.72	40,924,370.15
企业所得税	19,296,080.94	17,886,118.76
房产税	14,880,121.69	7,532,910.03
代扣代缴个人所得税	3,947,213.74	2,870,186.04
土地使用税	3,836,290.15	1,912,650.90
城市维护建设税	2,081,991.58	5,687,507.47
教育费附加	941,347.25	2,485,447.07
地方教育附加	632,108.09	1,666,388.01
其他税费	938,259.93	656,799.67
合计	73,385,124.09	81,622,378.10

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	90,000.00	
其他应付款	203,698,336.85	434,578,338.13
合计	203,788,336.85	434,578,338.13

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机械科学研究院浙江分院有限公司	90,000.00	
合计	90,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票认股款[注]	100,222,346.86	110,195,995.86
应付暂收款	92,141,265.66	73,387,357.24
押金保证金	8,650,506.77	7,710,407.05
其他	2,684,217.56	3,284,577.98
关联方拆借款		240,000,000.00
合计	203,698,336.85	434,578,338.13

[注]系累计收到的股权激励对象缴纳的尚在等待期内的限制性股票认购款。

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,637,507.55	9,011,464.45
一年内到期的租赁负债	12,165,379.31	8,596,258.52
合计	42,802,886.86	17,607,722.97

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	266,480,963.69	394,535,629.47
预提维修改造费用	1,105,000.00	1,105,000.00
合计	267,585,963.69	395,640,629.47

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,711,173.86	20,624,674.22
保证借款	150,192,500.00	160,205,333.33
合计	159,903,673.86	180,830,007.55

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

(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）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	17,206,632.59	24,310,879.76
减：未确认融资费用	872,609.49	1,735,124.99
合计	16,334,023.10	22,575,754.77

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	330,000.00	330,000.00
专项应付款	10,774,088.21	7,249,677.56
合计	11,104,088.21	7,579,677.56

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
改制提留	330,000.00	330,000.00
小计	330,000.00	330,000.00

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
征迁补偿款	2,040,646.71	197,297,786.03	196,840,220.54	2,498,212.20	
人才培养资助经费	3,185,102.53	3,930,000.00	880,154.84	6,234,947.69	
拆迁安置款	2,023,928.32	17,000.00		2,040,928.32	
合计	7,249,677.56	201,244,786.03	197,720,375.38	10,774,088.21	

其他说明：

- ① 征迁补偿款本期减少系使用结转所致，其中本期搬迁费用 16,150,800.00 元对应部分转入其他收益，本期投入使用的新区固定资产 180,689,420.54 元对应部分转入递延收益，详见本报告第十节 十六 8 (2)、其他之说明。
- ② 拆迁安置款主要系子公司杭发公司家属宿舍区拆迁房改时节余的补偿款及安置过渡费。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	729,438,751.74	199,510,020.54	51,567,642.43	877,381,129.85	收到政府补助
合计	729,438,751.74	199,510,020.54	51,567,642.43	877,381,129.85	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表第十节 七 84 政府补助之说明。

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	754,010,400.00		226,169,580.00			226,169,580.00	980,179,980.00

其他说明：

根据 2021 年年度股东大会决议通过的《2021 年度利润分配预案》，本次权益分派以 2021 年末总股本 754,010,400 股剔除权益分派股权登记日公司已回购库存股 111,800 股，即 753,898,600 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，共计 226,169,580 股。上述新增注册资本的实收情况业经浙江南方会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（南方验字（2022）012 号），公司已于 2022 年 9 月 5 日办妥工商变更登记手续。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

资本溢价（股本溢价）	204,650,998.01	57,888,141.49		262,539,139.50
其他资本公积	78,295,032.49	54,101,690.01		132,396,722.50
合计	282,946,030.50	111,989,831.50		394,935,862.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价本期增加包括：

1）本期子公司铸锻公司确认因权益结算的涉及职工且立即执行的股份支付费用，公司按照持股比例相应增加资本公积—股本溢价 817,797.12 元。

2）因购买子公司燃创公司少数股东股权，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的子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整增加资本公积—股本溢价 121,378.42 元。

3）因子公司中能公司及安徽铸锻公司少数股东增资稀释公司拥有的股权比例（不丧失控制权），公司将按照增资前的持股比例计算的其在增资前子公司账面净资产中的份额与按照增资后的持股比例计算的其在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积—股本溢价 56,948,965.95 元。

（2）其他资本公积本期增加包括：

本期公司因权益结算的涉及职工的股份支付费用，增加资本公积—其他资本公积 54,101,690.01 元，详见本财务报表第十节 十三 股份支付之说明。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	144,078,948.09		7,612,560.00	136,466,388.09
合计	144,078,948.09		7,612,560.00	136,466,388.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2021 年年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），首次授予预计可解锁的限制性股票数量为 19,031,400 股，对应分配的现金股利为 7,612,560.00 元，相应同时减少其他应付款和库存股 7,612,560.00 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额							期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	其他[注]	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,630,313,185.77	70,687,553.56			10,603,133.03	60,084,420.53			2,690,397,606.30
其他权益工具投资公允价值变动	2,630,313,185.77	70,687,553.56			10,603,133.03	60,084,420.53			2,690,397,606.30
二、将重分类进损益的其他综合收益	835,428.78	263,153.79				112,049.84	151,103.95	947,478.62	

外币财务报表折算差额	- 835,428.78	- 263,153.79				- 112,049.84	- 151,103.95	947,478.62	
其他综合收益合计	2,629,477,756.99	70,424,399.77			10,603,133.03	59,972,370.69	- 151,103.95	947,478.62	2,690,397,606.30

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

[注]本期其他变动系合并范围变更而相应转出归属于公司的外币财务报表折算差额-947,478.62元。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,369,033.52	5,749,535.20	6,277,242.80	17,841,325.92
合计	18,369,033.52	5,749,535.20	6,277,242.80	17,841,325.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期减少包括：

- 1) 公司为购买安全防护用品和设备等使用提取安全生产费用 5,306,323.51 元。
- 2) 因子公司中能公司的少数股东增资稀释公司拥有的股权比例（不丧失控制权），而转出专项储备 970,919.29 元。

(2) 经本公司申请，杭州市安全生产监督管理局同意本公司及子公司提取和使用的安全生产费用最低保留金额为 2,000 万元。以前年度已提取的安全生产费用已超过上述最低保留金额的，不再回冲或减存；以后年度的安全生产费用如低于上述最低保留金额的，在当年度提取补足至上述最低保留金额。加上归属于少数股东的安全生产费后，本公司安全生产费期末数合计为 27,841,261.86 元。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	625,178,089.82			625,178,089.82
合计	625,178,089.82			625,178,089.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	3,761,583,410.91	3,415,358,402.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	522,396,807.32	649,992,474.56
应付普通股股利	527,565,579.99	185,864,649.99
其他		117,902,815.93
期末未分配利润	3,756,414,638.24	3,761,583,410.91

其他说明：

根据 2021 年年度股东大会审议通过的 2021 年度利润分配方案，本期公司以 2021 年 12 月 31 日总股本 754,010,400 股扣除权益分派股权登记日公司已回购库存股 111,800 股，即以 753,898,600 股为基数，每 10 股派发现金股利 4 元（含税）并送红股 3 股，合计派发股票股利 226,169,580.00 元和现金股利 301,559,439.99 元，其中向预计不可解锁的限制性股票派发现金股利 163,440.00 元。

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,495,693,244.56	4,016,656,619.93	5,756,713,931.47	4,062,659,604.63
其他业务	23,148,695.26	10,758,183.33	31,574,657.44	29,295,888.06
合计	5,518,841,939.82	4,027,414,803.26	5,788,288,588.91	4,091,955,492.69

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与履约义务相关的信息：

公司销售环节与客户订立了合法有效的销售合同/订单，合同/订单中明确了标的产品、规格型号、交易数量、单价、结算方式、交付义务等条款，履约义务明确，为单一某一时点的单项履约义务。公司各类产品合同/订单的交易价格明确，公司根据合同/订单相关约定在履行完相关履约义务后进行收入确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,919,070,000.00 元。

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,009,589.55	15,477,429.38
教育费附加	4,366,464.42	6,755,116.33
地方教育附加	2,910,976.25	4,506,158.80
房产税	14,957,149.91	11,919,435.52
土地使用税	2,400,686.40	4,610,225.78
印花税	3,667,483.45	2,477,515.63
车船税	60,286.64	69,072.31
其他	11,122.15	14,076.50
合计	38,383,758.77	45,829,030.25

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	131,040,859.19	101,207,766.17

咨询服务费	25,231,173.94	26,377,049.32
差旅费	24,781,070.36	26,421,118.72
业务招待费	17,726,723.65	16,944,060.09
三包费	7,800,806.05	18,802,491.64
仓储费、租赁费	5,028,381.37	2,872,837.87
会务费	1,758,083.86	1,732,483.74
广告费、宣传费	1,584,233.98	1,841,852.03
其他	6,538,191.20	6,668,898.24
合计	221,489,523.60	202,868,557.82

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	394,509,449.15	435,806,921.20
股份支付	56,252,090.01	17,297,907.40
资产折旧与摊销	42,711,626.99	33,173,062.19
租赁费、物业管理费、水电费	22,495,865.42	38,197,856.49
办公费	10,780,226.70	12,664,641.22
物料消耗及低值易耗品摊销	6,589,584.68	6,451,854.48
中介机构费	8,075,703.91	8,949,478.71
修理费	7,522,911.20	14,285,987.83
差旅费、出国经费	5,647,664.14	6,827,063.68
搬迁支出[注]		31,652,234.54
其他	36,353,147.51	54,977,315.56
合计	590,938,269.71	660,284,323.30

其他说明：

[注]搬迁支出主要系设备的搬迁费用、劳务工津贴等，本期发生搬迁支出 16,150,800.00 元列报于职工薪酬项下。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	162,914,571.31	170,270,207.41
直接材料	98,709,801.80	145,030,641.50
折旧	5,331,971.14	9,953,767.74
试验检验费	4,583,898.71	2,322,130.32
委外研发	5,246,830.91	8,013,059.40
其他	7,452,809.17	14,626,828.74
合计	284,239,883.04	350,216,635.11

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,366,789.74	23,435,810.36
减：利息收入	18,946,425.24	18,328,752.35
汇兑损益	-38,338,007.69	1,903,566.98
手续费	3,621,245.27	2,738,299.23
合计	-29,296,397.92	9,748,924.22

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	29,873,987.51	30,843,067.37
与收益相关的政府补助[注]	43,438,557.91	171,327,615.80
代扣个人所得税手续费返还	418,128.89	377,834.86

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本报告第十节 七 84、政府补助之说明。

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-563,981.22	
应收款项融资贴现损失	-2,689,211.31	-3,273,132.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,295,722.69	81,906,736.97
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	364,839.26	21,765.89
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	95,156,322.10	95,156,322.10
债务重组损益	7,035,391.36	1,617,382.00
其他		-6,491,695.59
合计	135,599,082.88	168,937,379.22

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-646,522.64	963,450.48
其他非流动金融资产	960,000.00	-1,104,976.32
合计	313,477.36	-141,525.84

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	82,441,348.93	15,768,143.94
合计	82,441,348.93	15,768,143.94

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-32,352,000.41	-26,504,227.85
五、固定资产减值损失		-9,028,267.09
十二、合同资产减值损失	7,911,784.28	7,021,475.51
合计	-24,440,216.13	-28,511,019.43

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	95,281.00	1,094,656.77
合计	95,281.00	1,094,656.77

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金收入[注]	56,511,643.28	131,153,708.15	56,511,643.28
无需支付款项	1,136,297.51	2,662,252.07	1,136,297.51
非流动资产毁损报废利得		102,213.90	
其他	2,507.61	434,801.16	2,507.61
合计	57,650,448.40	134,352,975.28	57,650,448.40

计入当期损益的政府补助：

[注]本期赔偿金收入主要系根据公司与沈阳透平机械股份有限公司签订的《长周期暂停机组解除协议》，对于因最终用户自身原因处于暂停状态且时间已逾期 5 年以上的长周期项目进行清理解除，经双方沟通，确认项目违约收入 3,958.35 万元。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金支出	1,955,731.38	9,386,784.95	1,955,731.38
对外捐赠	765,000.00	310,000.00	765,000.00
非流动资产毁损报废损失	324,233.68	78,963,545.45	324,233.68
罚款、滞纳金	45,155.29	203,901.79	45,155.29
其他	40,455.62	23,067.14	40,455.62
合计	3,130,575.97	88,887,299.33	3,130,575.97

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,728,108.37	67,189,032.96
递延所得税费用	29,964,153.08	38,110,661.41
合计	82,692,261.45	105,299,694.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	707,931,620.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	106,189,743.02
子公司适用不同税率的影响	6,913,411.96
调整以前期间所得税的影响	1,682,143.93
非应税收入的影响	-14,012,598.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,523,132.62
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-2,457,232.80
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	2,187,123.38
研发费用加计扣除的影响	-30,529,223.73
第四季度高新技术企业设备器具加计扣除的影响	-32,966.02
残疾人加计扣除的影响	-389,996.66
股份支付的影响	8,618,724.17
所得税费用	82,692,261.45

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注本财务报表第十节 七 57 其他综合收益之说明。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回经营性银行保证金	199,173,666.41	398,801,063.82
收到政府补助款	27,321,284.08	31,902,074.30
存款利息	18,946,425.24	18,237,333.89
收到经营性往来款	3,936,945.05	5,033,170.11
租赁收入	1,091,668.02	2,966,095.79
赔偿收入	97,470.00	35,240,999.31
其他	569,757.57	812,636.02
合计	251,137,216.37	492,993,373.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性银行保证金	180,292,694.53	223,049,919.64
付现管理费用	81,915,119.72	148,934,743.59
付现销售费用	86,924,480.00	102,134,607.20
付现研发费用	16,719,251.91	25,057,788.44
付现财务费用	3,621,245.27	2,738,299.23
付赔偿款	100,134.80	4,529,909.30
其他	850,610.91	536,968.94
支付经营性往来款		19,701,721.07
合计	370,423,537.14	526,683,957.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	2,430,000,000.00	3,758,818,000.00
收到征迁补偿款	197,297,786.03	
收到非关联方资金占用利息	192,426.85	
减持杭州银行可转债		687,572,000.00
取得子公司收到的现金		1,275,088.15
合计	2,627,490,212.88	4,447,665,088.15

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,077,000,000.00	3,696,000,000.00
处置子公司减少的现金净额	8,697,180.39	
认购杭州银行可转债		687,572,000.00
合计	2,085,697,180.39	4,383,572,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回使用权资产押金	200,000.00	
收到限制性股票认股款		110,195,995.86
筹资性票据贴现款		7,500,000.00
合计	200,000.00	117,695,995.86

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方资金拆借及利息	245,425,672.29	40,373,179.58
支付使用权资产租金	15,314,937.25	7,337,642.50
筹资性票据到期解付	7,500,000.00	
购买少数股东股权	2,902,611.00	53,295,800.13
库存股回购支出	2,197,649.00	
归还国开发展基金投资款		155,000,000.00
子公司注销归还少数股东款		12,725,371.88
支付国开发展基金投资款利息		2,021,333.33
支付筹资性票据贴息		328,968.75
合计	273,340,869.54	271,082,296.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	625,239,358.69	727,247,759.79
加：资产减值准备	-58,001,132.80	12,742,875.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,776,068.89	104,261,255.33
使用权资产折旧	12,582,536.56	7,670,173.81
无形资产摊销	11,461,545.32	10,482,651.22
长期待摊费用摊销		3,520.00
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）	-95,281.00	-1,094,656.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	326,033.68	78,861,331.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-313,477.36	141,525.84
财务费用（收益以“-”号填列）	-14,033,357.95	25,227,104.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-131,252,902.83	-170,593,129.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,931,187.06	38,837,335.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,966.02	-726,673.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	686,701,189.28	-764,962,478.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	409,317,867.69	-297,533,528.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,433,059,686.61	284,977,912.55
其他	56,527,890.99[注]	16,266,510.72
经营活动产生的现金流量净额	324,140,805.63	71,809,489.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,805,028,401.76	1,467,538,968.07
减：现金的期初余额	1,467,538,968.07	1,850,354,648.10
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	337,489,433.69	-382,815,680.03

[注]其他包括本期专项储备净变动额 275,800.98 元及确认股份支付费用 56,252,090.01 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,000,000.00
其中:	
其中: 印尼公司	2,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,697,180.39
其中:	
其中: 印尼公司	10,697,180.39
其中:	
处置子公司收到的现金净额	-8,697,180.39

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,805,028,401.76	1,467,538,968.07
其中: 库存现金	107,551.80	65,904.06
可随时用于支付的银行存款	1,804,892,189.83	1,467,310,722.30
可随时用于支付的其他货币资金	28,660.13	162,341.71
三、期末现金及现金等价物余额	1,805,028,401.76	1,467,538,968.07

其他说明:

(1) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	92,639,033.89	151,092,217.21
保函保证金	9,321,352.25	4,235,062.51
质押定期存款	47,973,000.00	
ETC 业务保证金	19,000.00	17,000.00
小 计	149,952,386.14	155,344,279.72

(2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,304,085,972.09	1,539,746,319.56
其中: 支付货款	1,296,077,749.78	1,486,046,319.56
支付固定资产等长期资产购置款	8,008,222.31	12,700,000.00
支付拆借款		41,000,000.00

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	149,952,386.14	用于开具银行承兑汇票、保函等
应收票据	11,130,774.54	已背书未终止确认的商业承兑汇票
应收款项融资	143,516,310.23	用于开具银行承兑汇票
固定资产	124,868,888.02	用于抵押获得银行借款
无形资产	17,207,776.09	用于抵押获得银行借款、开具保函等
合计	446,676,135.02	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			408,588,968.12
其中：美元	58,245,732.47	6.9646	405,658,228.36
欧元	393,677.46	7.4229	2,922,228.42
港币	6,383.13	0.89327	5,701.86
日元	53,659.00	0.052358	2,809.48
应收账款			183,412,441.10
其中：美元	24,988,196.84	6.9646	174,032,795.71
欧元	1,230,284.14	7.4229	9,132,276.14
港币			
新加坡元	47,726.12	5.1831	247,369.25
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			3,482,300.00
其中：美元	500,000.00	6.9646	3,482,300.00
合同资产			4,302,231.28
其中：美元	542,440.00	6.9646	3,777,877.62
欧元	70,640.00	7.4229	524,353.66
应付账款			11,335,719.76
其中：美元	625,951.96	6.9646	4,359,505.02
欧元	939,823.35	7.4229	6,976,214.74

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
征迁补偿（石桥路厂区）	587,965,976.12	180,689,420.54	21,141,733.79	747,513,662.87	其他收益
征迁补偿（杭发老厂区）	126,889,398.13		8,663,283.72	118,226,114.41	其他收益
工业性项目财政资助	143,900.00		28,780.00	115,120.00	其他收益
铸锻件项目资助	143,900.00		28,780.00	115,120.00	其他收益
循环经济财政补助	57,050.00		11,410.00	45,640.00	其他收益
小 计	715,200,224.25	180,689,420.54	29,873,987.51	866,015,657.28	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
浙江省燃气涡轮机械制造业创新中心资助	14,238,527.49	68,000.00	5,487,675.12	8,818,852.37	其他收益
浙江省科技计划项目补贴		2,601,800.00	55,179.80	2,546,620.20	其他收益
小 计	14,238,527.49	2,669,800.00	5,542,854.92	11,365,472.57	

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
征迁补偿（石桥路厂区）	16,150,800.00	其他收益
社保返还	4,063,515.21	其他收益
研发投入补助资金	3,285,200.00	其他收益
区级鲲鹏及准鲲鹏企业第一批财政扶持资金	2,225,245.00	其他收益
一次性留工培训补贴	1,691,000.00	其他收益
首台（套）产品奖励资金	1,500,000.00	其他收益
骨干企业采购奖励资金	1,422,000.00	其他收益
军民融合发展专项资金	1,370,000.00	其他收益
人才培养资助经费	910,154.84	其他收益
数字化改造攻关项目补贴	609,300.00	其他收益
产学研合作补助资金	500,000.00	其他收益
工业和信息化发展财政专项资金	500,000.00	其他收益
省级工业互联网平台区级配套资金	500,000.00	其他收益
新制造业计划专项资金	500,000.00	其他收益
工厂物联网项目补助	479,300.00	其他收益
专利补助	442,580.46	其他收益
“制造业高质量奖”奖励资金	300,000.00	其他收益
品牌建设补助经费	200,000.00	其他收益

外贸发展资金项目补助	200,000.00	其他收益
房产税返还	143,264.07	其他收益
钱塘区鼓励省外员工留区过年稳岗促产补助	100,000.00	其他收益
钱塘区突出贡献企业奖励	100,000.00	其他收益
稳生产保增长奖励资金	100,000.00	其他收益
重点外贸企业海运空运补助	100,000.00	其他收益
其他零星补助	503,343.41	其他收益
小 计	37,895,702.99	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 73,312,545.42 元。

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失
- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公	股权处置价款	股权处	股	丧失	丧	处置价款与处置	丧	丧	丧	按	丧	与原子公司股权投
公		置比例	权	控制	失	投资对应的合并	失	失	失	照	失	资相关的其他综合

司名称			处置方式	权的时点	控制权时点的确定依据	财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	控制权之日剩余股权的比例	控制权之日剩余股权的账面价值	控制权之日剩余股权的公允价值	公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	收益转入投资损益的金额
印尼公司	6,120,000.00	70.00%	协议转让	2022年12月27日	工商变更登记完成	993,654.43[注]						-1,557,635.65[注]

[注]2022年11月，中能公司与PT.HANGZHOU TURBINE SERVICES 签订《股权转让协议》，中能公司将其持有的印尼公司70%股权作价612万元转让给PT.HANGZHOU TURBINE SERVICES。本次股权转让事宜已于2022年12月27日获取印尼当地司法和人权部出具的法令。印尼公司2022年12月31日的净资产为7,323,350.80元，中能公司按照70%持股比例享有印尼公司的净资产为5,126,345.57元，与处置价款6,120,000.00元的差额确认为投资收益993,654.43元；同时，与印尼公司股权投资相关的其他综合收益—外币财务报表折算差额变动，在丧失控制权时转入当期损益，在合并报表层面计入投资收益-1,557,635.65元；合计确认投资收益-563,981.22元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
杭州汽轮动力集团设备成套工程有限公司[注]	吸收合并	2022.12.26	10,076,214.15	1,001,509.06

[注]因业务发展需要，新能源公司与其原子公司杭州汽轮动力集团设备成套工程有限公司于2022年8月11日签订《合并协议》，以2022年7月31日为基准日将杭州汽轮动力集团设备成套工程有限公司予以吸收合并，杭州汽轮动力集团设备成套工程有限公司注销法人资格。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
辅机公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	87.53%		设立
成套公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	75.86%		设立
机械公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	52.00%		设立
透平公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立
中能公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	46.89%		设立
铸锻公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	38.03%		设立
新能源公司	浙江杭州	浙江杭州	建筑业	100.00%		同一控制下企业合并
销售公司	浙江杭州	浙江杭州	交通运输业	30.00%		同一控制下企业合并
中机院公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	55.00%		同一控制下企业合并
燃创公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(1) 2022 年 12 月，因子公司中能公司引入战略投资者并同步实施员工持股，导致公司的持股比例由 60.83% 下降至 46.89%。由于公司持股比例仍超过 1/3，且七个董事席位中三名董事由本公司委派，另有两名董事与本公司签订《一致行动人协议》，故对中能公司有控制权。

(2) 2018 年 12 月，因子公司铸锻公司引进外部战略投资者，导致公司的持股比例由 51% 下降至 38.03%。由于公司持股比例仍超 1/3，且五个董事席位中占到了三席，故对铸锻公司有控制权。

(3) 2021 年 11 月 11 日，本公司收购销售公司 30% 股权，根据销售公司章程和股东会决议，销售公司董事会设五名董事会席位，五名董事均由本公司委派，故对销售公司有控制权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辅机公司	12.47%	6,051,090.09	4,988,000.00	39,619,762.30
成套公司	24.14%	4,536,645.86	7,388,370.00	27,515,386.95
机械公司	48.00%	45,796,935.33	28,800,000.00	111,510,409.92
中能公司	53.11%	30,941,153.08		159,836,453.72
铸锻公司	61.97%	-1,135,708.59		187,852,632.33
销售公司	70.00%	9,063,892.86	3,150,000.00	39,631,556.03
中机院公司	45.00%	131,860.13	90,000.00	1,294,748.59

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辅机公司	662,288,146.11	86,972,351.15	749,260,497.26	417,638,359.89	2,761,627.48	420,399,987.37	733,029,315.32	78,861,833.88	811,891,149.20	491,555,820.43		491,555,820.43
成套公司	289,272,485.34	9,134,096.47	298,406,581.81	183,554,800.43	892,837.72	184,447,638.15	295,135,373.75	7,257,034.74	302,392,408.49	176,622,637.98		176,622,637.98
机械公司	341,338,629.47	27,559,634.57	368,898,264.04	132,131,820.03	4,453,089.98	136,584,910.01	287,173,778.22	24,884,211.26	312,057,989.48	113,114,270.68	2,040,646.71	115,154,917.39
中能公司	1,592,257,465.58	256,916,512.99	1,849,173,978.57	1,277,138,143.86	271,091,873.73	1,548,230,017.59	1,543,408,288.89	271,311,148.18	1,814,719,437.07	1,464,528,610.29	289,548,659.78	1,754,077,270.07
铸锻公司	488,550,333.02	161,443,351.10	649,993,684.12	324,873,817.53	20,186,372.23	345,060,189.76	447,032,301.14	163,458,336.65	610,490,637.79	278,724,887.30	36,696,712.55	315,421,599.85
销售公司	83,930,156.84	39,162,681.52	123,092,838.36	59,249,528.02	7,226,801.73	66,476,329.75	83,054,537.49	39,677,964.56	122,732,502.05	68,682,231.72	5,882,180.09	74,564,411.81
中机院公司	3,101,236.65	827.75	3,102,064.40	224,845.30		224,845.30	2,789,442.19	3,639.53	2,793,081.72	8,885.14		8,885.14

其他说明：

损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辅机公司	588,105,536.05	48,525,181.12	48,525,181.12	57,131,179.98
成套公司	234,634,434.19	18,789,173.15	18,789,173.15	35,510,559.98
机械公司	306,871,315.89	95,410,281.94	95,410,281.94	87,100,058.13
中能公司	1,477,489,208.21	78,762,807.47	78,499,653.68	-108,465,527.91
铸锻公司	439,244,605.73	84,265.32	84,265.32	-3,154,973.95
销售公司	158,482,208.91	12,948,418.37	12,948,418.37	17,232,333.27
中机院公司	2,974,643.71	293,022.52	293,022.52	298,655.05

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辅机公司	604,581,929.89	84,567,191.43	84,567,191.43	-24,601,989.64
成套公司	275,556,715.10	19,607,516.09	19,607,516.09	-9,009,596.18
机械公司	305,270,504.99	74,265,964.44	74,265,964.44	56,947,908.11
中能公司	1,374,266,364.91	5,949,744.78	5,509,658.10	138,098,467.82

铸锻公司	502,362,854.32	28,136,543.47	28,136,543.47	11,414,695.55
销售公司	227,668,616.83	10,861,889.02	10,861,889.02	30,147,532.45
中机院公司	3,614,549.00	755,007.44	755,007.44	-57,796.60

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
燃创公司	2022.8.24	85.60%	100.00%
中能公司	2022.12.31	60.83%	46.89%
安徽铸锻公司	2022.12.31	67.00%	51.54%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	燃创公司	中能公司	安徽铸锻公司
购买成本/处置对价	2,902,611.00		
--现金	2,902,611.00		
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	2,902,611.00		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,023,989.42	55,956,542.77	56,544.55
差额	-121,378.42	-55,956,542.77	-56,544.55
其中：调整资本公积	-121,378.42	-55,956,542.77	-21,503.89
调整盈余公积			
调整少数股东权益			-35,040.66

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在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，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节 七 4/5/8/10/16 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 39.04%（2021 年 12 月 31 日 46.36%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	478,294,409.30	501,882,838.03	331,194,021.29	119,282,104.41	51,406,712.33
应付票据	411,886,347.73	411,886,347.73	411,886,347.73		
应付账款	1,202,915,727.29	1,202,915,727.29	1,202,915,727.29		
其他应付款	203,788,336.85	203,788,336.85	203,788,336.85		
租赁负债[注]	28,499,402.41	30,325,807.64	13,119,175.05	14,501,193.61	2,705,438.98
小 计	2,325,384,223.58	2,350,799,057.54	2,162,903,608.21	133,783,298.02	54,112,151.31

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	439,907,392.45	470,301,376.99	271,803,491.55	93,584,460.78	104,913,424.66
应付票据	309,404,319.27	309,404,319.27	309,404,319.27		
应付账款	1,910,150,188.14	1,910,150,188.14	1,910,150,188.14		
其他应付款	434,578,338.13	434,578,338.13	434,578,338.13		
租赁负债[注]	31,172,013.29	34,120,327.22	9,809,447.46	17,078,896.12	7,231,983.64
小 计	3,125,212,251.28	3,158,554,549.75	2,935,745,784.55	110,663,356.90	112,145,408.30

[注]租赁负债含一年以内的非流动负债——一年内到期的租赁负债

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 160,000,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 189,600,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表第十节 七 82 外币货币性项目之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	1,998,737.18		610,537,179.48	612,535,916.66
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	1,998,737.18		610,537,179.48	612,535,916.66
理财产品			605,002,406.26	605,002,406.26
权益工具投资	1,998,737.18		5,534,773.22	7,533,510.40
2. 应收款项融资			817,555,768.45	817,555,768.45
3. 其他权益工具投资	3,556,127,694.48			3,556,127,694.48
持续以公允价值计量的资产总额	3,558,126,431.66		1,428,092,947.93	4,986,219,379.59
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司采用在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

(1) 对于持有的浮动收益型短期理财产品、权益工具投资，公司采用不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的使用自身数据作出的财务预测确认其公允价值。

(2) 应收款项融资系本公司持有的计量模式为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，公司采用不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的使用自身数据作出的财务预测确认其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
汽轮控股	中国杭州	制造业	80,000 万元	63.64%	63.64%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杭州市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节 九 在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州市国有资本投资运营有限公司（以下简称杭州资本）	汽轮控股之母公司
杭州杭汽轮压缩机有限公司	汽轮控股之附属企业
杭州香江科技有限公司	汽轮控股之全资子公司的参股企业
杭氧集团股份有限公司（以下简称杭氧股份公司）	杭州资本之附属企业
杭州杭氧透平机械有限公司	杭氧股份公司之附属企业
驻马店杭氧气体有限公司	杭氧股份公司之附属企业
杭州杭氧膨胀机有限公司	杭氧股份公司之附属企业
杭州杭氧低温容器有限公司	杭氧股份公司之附属企业
杭州杭氧工装泵阀有限公司	杭氧股份公司之附属企业
杭州制氧机研究所有限公司	杭氧股份公司之附属企业
杭州国裕国际贸易有限公司	杭州资本之附属企业
Greenesol power systems PVT Ltd.	本公司之参股企业
杭州热联集团股份有限公司	本公司董事杨永名担任董事之企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州杭氧透平机械有限公司	配件	1,785,840.69	3,500,000.00	否	3,948,672.19
Greenesol power systems PVT Ltd.	技术服务费	1,389,571.62		是	
杭州杭氧工装泵阀有限公司	调节阀	292,917.77		是	
杭州制氧机研究所有限公司	试验费	4528.30		是	
汽轮控股	仓储费			否	764,983.49
小 计		3,472,858.38	3,500,000.00	否	4,713,655.68

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭氧股份公司	辅机	21,824,796.49	1,327.43
Greenesol power systems PVT Ltd.	备件	2,974,801.65	1,588,105.14
杭州杭氧膨胀机有限公司	备件	104,424.77	
杭州杭氧低温容器有限公司	运输服务	87,981.66	
汽轮控股	材料修理等	4,344.52	460,725.47
杭州杭氧透平机械有限公司	汽轮机		8,654,867.26
杭州国裕国际贸易有限公司	材料销售		2,722,604.67
驻马店杭氧气体有限公司	技术服务费		11,320.75
小 计		24,996,349.09	13,438,950.72

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
汽轮控股	房屋建筑物		1,077,902.81

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州香江科技有限公司	房屋建筑物					1,145,495.20	668,205.53	225,264.58	130,795.52		
汽轮控股	房屋建筑物		2,601,743.42								

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

单位：元

拆出方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：计付利息
汽轮控股	240,000,000.00	5,425,672.29	245,425,672.29	0.00	5,425,672.29

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	13,050,763.17	9,701,792.35

(8) 其他关联交易

1) 服务及能源供给

本公司及子公司向汽轮控股采购水电服务，本期支付水电费 17,422.61 元。

2) 固定资产采购

本期公司向汽轮控股采购机器设备等固定资产 285,902.66 元。

3) 软件使用费

本期公司及子公司向汽轮控股支付软件年度使用费 179,891.32 元。

4) 商标使用费

本期公司免费使用汽轮控股拥有的注册商标。

5) 代垫费用

本期汽轮控股为子公司代垫工资费用 35,392.80 元。

6) 其他

本期子公司销售公司转销无需支付汽轮控股款项 10,208.90 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Greenesol power systems PVT Ltd.	14,774,392.59	14,738,519.62	13,490,558.24	13,490,558.24
	杭州杭氧透平机械有限公司	7,847,500.00	7,847,500.00	9,225,000.00	9,225,000.00
	杭州杭汽轮压缩机有限公司	59,000.00	59,000.00	59,000.00	59,000.00
	杭州杭氧低温容器有限公司	46,600.00	2,330.00		

	杭氧股份公司			2,460,000.00	2,460,000.00
	汽轮控股			835,349.87	486,348.07
	杭州热联集团股份有限公司			8,937.60	8,937.60
小 计		22,727,492.59	22,647,349.62	26,078,845.71	25,729,843.91
应收款项融 资	杭氧股份公司	7,050,000.00			
	杭州杭氧透平机械有限公司			3,000,000.00	
小 计		7,050,000.00		3,000,000.00	
其他应收款	杭州香江科技有限公司	601,384.98	180,415.49	601,384.98	60,138.50
	汽轮控股			462,761.45	34,304.70
小 计		601,384.98	180,415.49	1,064,146.43	94,443.20
合同资产	杭氧股份公司	2,823,000.00	141,150.00		
	杭州杭氧透平机械有限公司	489,000.00	48,900.00	489,000.00	24,450.00
小 计		3,312,000.00	190,050.00	489,000.00	24,450.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Greenesol power systems PVT Ltd.	2,625,853.11	1,835,287.07
	杭州杭氧透平机械有限公司	557,522.07	497,585.09
	杭州杭氧工装泵阀有限公司	128,316.00	
	汽轮控股		230,568.42
小 计		3,311,691.18	2,563,440.58
合同负债[注]	汽轮控股	16,378,000.00	29,652,336.28
	杭氧股份公司	4,000,000.00	7,404,000.00
	Greenesol power systems PVT Ltd.	640,228.64	353,288.27
	杭州杭氧膨胀机有限公司	141,000.00	85,800.00
	杭州杭汽轮压缩机有限公司		700.00
小 计		21,159,228.64	37,496,124.55
其他应付款	汽轮控股	15,211,830.51	240,448,987.71
小 计		15,211,830.51	240,448,987.71

[注]合同负债为含税余额。

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

其他说明：

(1) 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期解除限售的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	531,180 股

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	[注]
-------------------------------	-----

[注] 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

项目	行权价格	合同剩余期限
2021 年限制性股票首次授予	每股 6.825 港元	首次授予的限制性股票第一个解除限售期自首次授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第二个解除限售期自首次授予的限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一交易日当日止；第三个解除限售期自首次授予的限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起 60 个月内的最后一交易日当日止
2021 年限制性股票预留部分授予	每股 6.825 港元	第一个解除限售期自相应授予部分限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第二个解除限售期自相应授予部分限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止；第三个解除限售期自相应授予部分限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止

(2) 本期失效的限制性股票

根据公司第八届董事会第三十次会议及第八届监事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司 2021 年限制性股票激励计划的激励对象中有 9 人因退休原因不再具备激励对象资格，有 1 人因个人原因离职而不再具备激励对象资格。上述退休人员可根据其业绩考核期任职具体年限仍按约定条件解除限售相应股份，剩余尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格加上同期银行存款利息进行回购注销处理，上述离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票由公司按照授予价格进行回购注销处理。本次回购注销的限制性股票数量为 531,180 股，公司就本次限制性股票回购事项应支付的回购价款为 2,197,649.00 元。上述回购注销限制性股票事宜业经浙江南方会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（南方验字〔2023〕003 号）。截至本财务报告批准报出日，上述减资事宜尚未办妥工商变更登记手续。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

可行权权益工具数量的确定依据	解锁数量的最佳估计数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	71,399,597.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	54,101,690.01

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

为健全长效激励机制，控股子公司铸锻公司对其核心员工实施了股权激励。本期确认股份支付费用 2,150,400.00 元。

(1) 2022 年 5 月, 铸锻公司郝明闪、徐志贤等 15 名核心员工通过增资其员工持股平台杭州汽轮共建企业管理咨询合伙企业(有限合伙)的方式受让铸锻公司股东俞俊明、俞益峰和童自谦转让的股权, 从而间接持有的铸锻公司股权为立即执行的股份支付, 计算所得的股份支付费用增加资本公积—资本溢价 897, 600.00 元。

(2) 2022 年 8 月, 铸锻公司核心员工郝明闪、陈新女受让铸锻公司股东童自谦转让的股权, 从而持有的铸锻公司股权为立即执行的股份支付, 计算所得的股份支付费用增加资本公积—资本溢价 1, 252, 800.00 元。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 本公司及各下属子公司在银行申请开立信用证, 截至 2022 年 12 月 31 日未结清余额情况如下:

公司名称	申请银行	币种	金额	担保方式
本公司	中国工商银行半山支行	欧元	15, 227, 000.00	信用
本公司	中国工商银行半山支行	瑞典克朗	67, 500, 000.00	信用
本公司	中信银行杭州分行	美元	2, 067, 300.00	信用
本公司	中信银行杭州分行	瑞典克朗	352, 955, 000.00	信用
新能源公司	中信银行杭州分行	欧元	303, 000.00	信用
杭发公司	杭州银行高新支行	人民币	12, 000, 000.00	中能公司保证

(2) 本公司及各下属子公司在银行申请开立保函, 截至 2022 年 12 月 31 日未结清余额情况如下:

公司名称	申请银行	币种	金额	担保方式
本公司	中国工商银行半山支行	人民币	285, 310, 859.06	信用
本公司	中国工商银行杭州分行	人民币	8, 851, 931.00	信用
本公司	中信银行杭州分行	人民币	32, 013, 742.28	信用
本公司	中信银行杭州分行	美元	1, 470, 970.00	信用
本公司	中国银行浙江省分行	人民币	107, 292, 635.88	信用
本公司	中国银行浙江省分行	美元	7, 877, 200.00	信用
本公司	招商银行杭州分行	人民币	1, 045, 000.00	信用
机械公司	工商银行半山支行	人民币	17, 900, 476.90	信用
新能源公司	杭州银行高新支行	人民币	179, 100, 790.00	本公司保证
新能源公司	中信银行杭州分行	人民币	7, 323, 900.81	信用
透平公司	中信银行杭州分行	人民币	8, 954, 292.00	信用
辅机公司	中国工商银行半山支行	人民币	23, 689, 717.50	信用
国能公司	中国工商银行半山支行	美元	2, 222, 700.00	信用
国能公司	中国工商银行半山支行	欧元	1, 404, 914.20	信用
国能公司	中国工商银行半山支行	人民币	1, 526, 300.00	信用
国能公司	中国银行塘栖支行	人民币	3, 067, 285.00	信用
杭发公司	宁波银行杭州城东支行	人民币	162, 000.00	本公司保证
杭发公司	宁波银行杭州城东支行	人民币	9, 889, 294.00	信用
杭发公司	中国工商银行杭州萧山分行	人民币	215, 696.00	杭发公司自有土地抵押
杭发公司	宁波银行杭州城东支行	人民币	1, 611, 600.00	中能公司保证
杭发公司	杭州银行高新支行	美元	148, 000.00	中能公司保证
中能公司	中国银行杭州市钱塘新区支行	人民币	63, 684, 886.70	信用
中能公司	中国银行杭州市钱塘新区支行	美元	1, 881, 240.00	信用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2019年10月，合盛电业（鄯善）有限公司（以下简称合盛公司）向吐鲁番市中级人民法院起诉中能公司，要求解除双方签订的《25MW背压汽轮机及辅助设备买卖合同》（合同编号：SSDY-2016-019，合同总价为575万元）及中能公司退还已付货款476万元并赔偿各类损失6,629万元。2021年3月，吐鲁番市中级人民法院出具《民事调解书》，中能公司完成转子及配件维修并重新安装调试汽轮机组后实现72+24小时平稳运行，合盛公司应支付维修费费用119.30万元及合同尾款119万元；如因中能公司原因导致交付的汽轮机组存在质量问题不能正常开机和使用的，中能公司需退还已收货款476万。调解书生效后，中能公司依约完成维修及安装调试工作，汽轮机组已并网并带负荷运行，而合盛公司以消缺为由单方停止了设备的运行。2022年4月7日，合盛公司又向新疆维吾尔自治区鄯善县人民法院提起诉讼，认为中能公司完成维修后交付的汽轮机组仍不能正常开机和使用，视为合同目的无法实现，要求解除原合同及中能公司退还已付货款476万元并赔偿各类损失8,955万元（包括第三方采购差价355万元、生产损失8,500万元及人工损失100万元）。2022年5月，中能公司反诉合盛公司继续履行原合同，要求其支付维修费119.30万元及合同尾款119万元。截至本财务报表批准报出日，该案尚未开庭审理。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据2023年3月27日公司第八届董事会第三十二次会议审议通过的2022年度利润分配预案，拟以2022年12月31日总股本980,179,980股扣除权益分派股权登记日公司已回购库存股111,800股，以及2022年12月因股权激励对象退休离职等原因，注销股本531,180股，即以979,537,000股为基数，每10股派发现金股利3元（含税）并送红股2股，不以公积金转增股本，上述利润分配方案尚待股东大会批准。
-----------	---

(2) 重要的非调整事项

1) 燃创公司增资事项

根据公司第八届董事会第三十一次会议审议通过的《关于对浙江燃创增资暨投资西部动力的议案》，公司将通过燃创公司受让股权及增资的方式投资彭州西部蓝色动力科技有限公司（以下简称西部动力公司）。根据燃创公司投资西部动力公司的资金需求及其持续经营发展需要，公司已于 2023 年 1 月 13 日向燃创公司增资 13,000 万元。燃创公司已于 2023 年 1 月 28 日办妥工商变更登记手续。

2) 收购西部动力公司股权

2023 年 1 月，根据燃创公司 2023 年第一次股东会决定，燃创公司以不高于评估备案对应股权资产评估值的价格收购成都濛江投资集团有限公司出让的其持有的西部动力公司 20% 股权，以 1.27 元/单位注册资本的价格分别收购辽宁派森能源技术服务有限公司及自然人柳宇环所持的西部动力公司 15%、3% 股权，以 1.27 元/单位注册资本的价格认缴西部动力公司增资的 4,300 万元注册资本。截至财务报表批准报出日，上述事项尚未完成工商变更登记手续，燃创公司已支付股权受让款 4,806 万元和溢价增资款 5,461 万元。

3) 中能公司搬迁事项

公司第八届董事会第二十七次会议审议通过《关于中能公司投资建设新生产基地的议案》，中能公司启动企业整体搬迁工作，拟在杭州钱塘新区大江东产业集聚区前进智造园区投资建设新生产基地。根据杭州市钱塘新区东部湾新城开发建设工作需要，中能公司与杭州东部湾新城开发建设指挥部于 2023 年 2 月 13 日签订了《非住宅房屋搬迁补偿协议》，补偿内容包括搬迁范围内的房地产和装修及附属物补偿费、设备搬迁补偿费、搬迁费和停产停业损失费（含职工安置补偿费、经营性损失等）、签约奖励和容积率补贴奖励等，合计搬迁补偿金额为 20,222.70 万元。搬迁补偿资金将根据中能公司在前进智造园区的拿地进度和实际搬迁进度分期补偿到位。截至财务报表批准报出日已收到搬迁补偿款 60,668,100.00 元。

4) 河南骏化发展股份有限公司诉讼事项

2022 年 1 月，河南骏化发展股份有限公司（以下简称河南骏化公司）向河南省驻马店市驿城区人民法院起诉本公司，要求本公司赔偿其损失 4,000 万元以及案件受理费、财产保全费等其他费用。2023 年 3 月，河南省驻马店市驿城区人民法院出具《民事判决书》，确认该案属于合同纠纷，驳回原告河南骏化公司的诉讼请求，案件受理费由原告河南骏化公司承担。截至本财务报表批准报出日，河南骏化公司未上诉，一审判决已生效。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售工业汽轮机及配套、备配件等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本报告第十节 七 61、营业收入和营业成本之说明。

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 租赁

1) 公司作为承租人

① 使用权资产相关信息详见本报告第十节 七 25、使用权资产之说明。

② 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本报告第十节 五 42、租赁之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

短期租赁费用	3,496,724.77	12,300,753.43
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	2,277.88	4,866.90
合 计	3,499,002.65	12,305,620.33

③与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,585,096.61	559,478.09
与租赁相关的总现金流出	15,314,937.25	7,337,642.50

④租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本报告第十节 十、与金融工具相关的风险之说明。

2) 公司作为出租人

① 经营租赁

i 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,674,164.91	2,966,095.79

ii 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	6,451,478.55	6,903,986.07
小 计	6,451,478.55	6,903,986.07

iii 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	1,261,194.10	471,842.25
1-2 年	843,931.92	268,910.00
2-3 年	705,187.41	269,560.00
3-4 年	151,722.56	240,792.87
4-5 年	48,677.27	88,893.33
5 年以后		13,040.00
合 计	3,010,713.26	1,353,038.45

(2) 其他

根据杭州市政府规划，杭汽轮石桥路厂区内的汽轮控股、本公司等 6 家企业产权主体被列入征迁规划范围。根据杭州市人民政府《关于杭汽轮石桥路厂区迁建补偿有关问题的专题会议纪要》（杭府纪要〔2016〕87 号）和杭州市人民政府《关于加快推进杭汽轮石桥路厂区搬迁和杭汽轮重工项目建设等有关问题的专题会议纪要》（杭府纪要〔2017〕47 号）精神，杭州市政府按照“一厂一策”的原则，确定杭汽轮石桥路厂区整体迁建补偿金额为 18.15 亿元，补偿内容包括迁建范围内的房屋建筑物、构筑物、房屋装修、设备和土地等实物资产补偿费用以及人员安置费用、停业停产损失费用和奖励费用等，并由杭州市原下城区政府下属坐地主体杭州市拱墅区城市建设投资发展集团有限公司（原名杭州市下城区城市建设投资发展集团有限公司，以下简称拱墅区域城投集团）统一与各家迁建单位签署补偿协议。

2018年3月21日，根据坤元资产评估有限公司评估意见（坤元评报（2017）606号、坤元评报（2017）608号、坤元评报（2017）609号、坤元评咨（2018）18号），本公司与拱墅区域投集团签订《国有土地上非住宅房屋搬迁补偿协议》，确定拱墅区域投集团对本公司、子公司机械公司及销售公司进行全货币搬迁补偿，补偿各项实物资产及费用的总额为1,321,860,410.00元（其中奖励费用35,275,640.00元），上述补偿款项均由汽轮控股代收代付。

本公司及子公司本期收到搬迁补偿款197,297,786.03元，2023年截至财务报表批准报出日收到搬迁补偿款74,060,327.54元，累计收到搬迁补偿款1,131,878,961.99元；本公司及子公司本期发生搬迁费用16,150,800.00元，累计发生搬迁费用259,997,391.15元；公司及子公司本期发生资产购建支出180,689,420.54元，累计发生资产购建支出795,323,031.10元。本期相应结转专项应付款—征迁补偿款196,840,220.54元计入递延收益和其他收益，期末尚有搬迁补偿款余额2,498,212.20元未转入递延收益。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,132,028,307.54	100.00%	693,967,447.49	32.55%	1,438,060,860.05	2,347,791,612.01	100.00%	767,426,735.29	32.69%	1,580,364,876.72
其中：										
合计	2,132,028,307.54	100.00%	693,967,447.49	32.55%	1,438,252,956.87	2,347,791,612.01	100.00%	767,426,735.29	32.69%	1,580,364,876.72

按组合计提坏账准备：693,967,447.49

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联往来组合	97,772,097.67		
账龄组合	2,034,256,209.87	693,967,447.49	34.11%
合计	2,132,028,307.54	693,967,447.49	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：693,967,447.49

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	724,266,757.49
1 至 2 年	455,105,646.76
2 至 3 年	307,281,131.33
3 年以上	645,374,771.96
3 至 4 年	185,462,760.12
4 至 5 年	111,413,542.91
5 年以上	348,498,468.93
合计	2,132,028,307.54

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	767,426,735.29	-73,004,395.60		454,892.20		693,967,447.49
合计	767,426,735.29	-73,004,395.60		454,892.20		693,967,447.49

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
按组合计提坏账准备	454,892.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
海门市大千热电有限公司	货款	296,392.20	无法收回	董事会审批	否
杭州汽轮动力集团有限公司西南分公司	货款	158,500.00	无法收回	董事会审批	是
合计		454,892.20			

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

		的比例	
客户一	733,175,082.50	34.39%	193,382,266.95
客户二	190,409,119.52	8.93%	112,469,392.80
客户三	82,411,200.00	3.87%	4,120,560.00
客户四	56,983,919.41	2.67%	12,796,890.19
客户五	51,240,000.00	2.40%	2,562,000.00
合计	1,114,219,321.43	52.26%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	110,000.00	
其他应收款	8,287,079.99	27,054,816.71
合计	8,397,079.99	27,054,816.71

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中机院公司	110,000.00	
合计	110,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	11,450,773.84	30,465,219.01
应收暂付款	598,767.58	832,087.45
其他	1,672,805.50	1,999,123.61
合计	13,722,346.92	33,296,430.07

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,271,720.39	213,125.64	4,756,767.33	6,241,613.36
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-19,971.45	19,971.45		
--转入第三阶段		-168,036.86	168,036.86	
本期计提	-969,613.33	-25,117.33	188,384.23	-806,346.43
2022 年 12 月 31 日余额	282,135.61	39,942.90	5,113,188.42	5,435,266.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	7,013,397.47
1 至 2 年	399,429.02
2 至 3 年	1,680,368.59
3 年以上	4,629,151.84
3 至 4 年	185.00
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	4,528,966.84
合计	13,722,346.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,241,613.36	-806,346.43				5,435,266.93
合计	6,241,613.36	-806,346.43				5,435,266.93

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海海关驻外高桥港区办事处	押金保证金	3,710,320.94	5年以上	27.04%	3,710,320.94
中华人民共和国上海海关	押金保证金	906,722.90	1年以内	6.61%	45,336.15
杭州港华燃气有限公司	押金保证金	900,000.00	[注]	6.56%	320,000.00
南通佳兴热电有限公司	押金保证金	700,000.00	2-3年	5.10%	210,000.00
国能公司	其他	675,477.72	1年以内	4.92%	
合计		6,892,521.56		50.23%	4,285,657.09

[注] 2-3年：800,000.00元，4-5年：100,000.00元。

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	400,480,973.25		400,480,973.25	191,793,655.63		191,793,655.63
合计	400,480,973.25		400,480,973.25	191,793,655.63		191,793,655.63

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辅机公司	46,286,513.41					46,286,513.41	
成套公司	40,000,389.56					40,000,389.56	
机械公司	7,968,000.00					7,968,000.00	
透平公司	20,208,700.14	584,992.83				20,793,692.97	
中能公司	27,644,475.06					27,644,475.06	
铸锻公司	11,220,000.00					11,220,000.00	
新能源公司	1,193,092.39	204,449,713.79				205,642,806.18	
销售公司	13,721,544.50					13,721,544.50	
中机院公司	1,533,768.30					1,533,768.30	
燃创公司	22,017,172.27	3,652,611.00				25,669,783.27	
合计	191,793,655.63	208,687,317.62				400,480,973.25	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,165,445,499.40	2,453,557,174.72	3,346,432,079.14	2,393,749,908.61
其他业务	20,090,442.76	9,543,498.07	21,106,635.44	27,015,078.28
合计	3,185,535,942.16	2,463,100,672.79	3,367,538,714.58	2,420,764,986.89

与履约义务相关的信息：

公司销售环节与客户订立了合法有效的销售合同/订单，合同/订单中明确了标的产品、规格型号、交易数量、单价、结算方式、交付义务等条款，履约义务明确，为单一某一时点的单项履约义务。公司各类产品合同/订单的交易价格明确，公司根据合同/订单相关约定在履行完相关履约义务后进行收入确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,036,010,000.00 元。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	95,156,322.10	95,156,322.10
成本法核算的长期股权投资收益	90,883,630.00	153,319,630.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,896,620.07	75,612,246.06
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	208,000.00	
应收款项融资贴现损失	-1,721,444.27	-2,924,174.07
权益法核算的长期股权投资收益		272,641.24
债务重组损益		-102,750.00
合计	216,423,127.90	321,333,915.33

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-792,933.90	主要系本期处置印尼公司股权产生的投资收益-563,981.22 元
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	57,161,745.42	主要构成如下：①因石桥路厂区搬迁补偿确认的政府补助净额 21,141,733.79 元（搬迁补偿相关的政府补助 37,292,533.79 元扣减搬迁费用支出 16,150,800.00 元）；②杭发老厂区搬迁补偿确认的政府补助 8,663,283.72 元；③浙江省燃气涡轮机械制造业创新中心资助确认的政府补助 5,542,854.92 元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	127,908.28	
债务重组损益	7,035,391.36	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	36,974,039.31	主要系银行理财产品投资收益 36,295,722.69 元
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,281,569.00	主要系单项计提的长期应收款本期收回款项而转回坏账准备 1,980 万元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,844,106.11	主要系营业外收入—赔偿金 56,511,643.28 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,732,271.11	主要系铸锻公司确认的立即执行的股份支付-215.04 万元以及其他收益—代扣个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	17,931,285.99	
少数股东权益影响额	13,526,901.46	
合计	142,441,367.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.47%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.71%	0.39	0.39

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

杭州汽轮动力集团股份有限公司

董事长：郑斌

2023年3月29日