

公司代码：603315

公司简称：福鞍股份

辽宁福鞍重工股份有限公司 2024 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2024年度实施权益分派股权登记日登记的总股本数为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币 0.83 元（含税），合计拟派发现金红利人民币 26,595,379.91 元（含税），占公司 2024 年度合并报表归属于母公司股东净利润的 30.38%。

本事项经公司第五届董事会第十四次会议审议通过后提交公司股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义 4

第二节 公司简介和主要财务指标4

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理 35

第五节 环境与社会 责任 51

第六节 重要事项 54

第七节 股份变动及股东情况 61

第八节 优先股相关情况 68

第九节 债券相关情况 68

第十节 财务报告 68

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、福鞍股份	指	辽宁福鞍重工股份有限公司
设计院、设计研究院、冶金设计院	指	辽宁冶金设计研究院有限公司
中科实业	指	中科（辽宁）实业有限公司（原名：辽宁中科环境监测有限公司）
福鞍机械	指	辽宁福鞍机械制造有限公司
福鞍燃机	指	辽宁福鞍燃气轮机有限公司
金利华仁、九企、九企贸易	指	辽宁九企贸易有限公司（原名：鞍山金利华仁经贸有限公司）
瑞鞍、四川瑞鞍、瑞鞍公司	指	四川瑞鞍新材料科技有限公司
方能机械、福鞍方能	指	辽宁福鞍方能机械装配有限公司（原名：辽宁福鞍透平动力技术有限公司）
福鞍控股	指	福鞍控股有限公司
会计师事务所、审计机构、内部控制审计机构	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《辽宁福鞍重工股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本集团	指	辽宁福鞍重工股份有限公司及子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
	签字会计师姓名	吴宇、董博佳、杜青松

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年		本期比上年同期增减 (%)	2022年
		调整后	调整前		
营业收入	1, 237, 282, 509. 08	1, 019, 534, 339. 99	1, 019, 534, 339. 99	21. 36	1, 053, 914, 655. 79
归属于上市公司股东的净利润	87, 545, 837. 38	71, 805, 441. 44	71, 805, 441. 44	21. 92	40, 311, 337. 35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	89, 248, 162. 72	74, 122, 313. 14	74, 122, 313. 14	20. 41	31, 066, 217. 77
经营活动产生的现金流量净额	78, 319, 450. 63	43, 233, 976. 67	43, 233, 976. 67	81. 15	58, 935, 187. 90
	2024年末	2023年末		本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1, 669, 457, 865. 02	1, 522, 421, 864. 07	1, 522, 421, 864. 07	9. 66	1, 437, 444, 204. 38
总资产	2, 856, 948, 091. 37	2, 814, 887, 686. 65	2, 814, 887, 686. 65	1. 49	2, 790, 095, 373. 90

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年		本期比上年同期增减 (%)	2022年
		调整后	调整前		
基本每股收益（元 / 股）	0. 2837	0. 2339	0. 2339	21. 29	0. 1313
稀释每股收益（元 / 股）	0. 2825	0. 2317	0. 2317	21. 92	0. 1313
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0. 2892	0. 2414	0. 2414	19. 80	0. 1012
加权平均净资产收益率（%）	5. 64	4. 87	4. 87	增 加 0. 77 个百分点	2. 84
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5. 75	5. 03	5. 03	增 加 0. 72 个百分点	2. 19

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明
☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、2024年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	232,546,245.74	327,557,393.05	374,995,912.57	302,182,957.72
归属于上市公司股东的净利润	13,938,255.88	47,587,187.37	21,565,247.54	4,455,146.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,947,920.67	47,503,142.72	28,799,800.44	-1,002,701.11
经营活动产生的现金流量净额	14,084,687.45	-12,028,333.17	11,583,529.53	34,453,837.64

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注 (如适用)	2023 年金额	2022 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	490,449.97		-50,699.61	10,252.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	901,559.00		875,387.20	5,829,802.90
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金			-74,004.50	74,004.50

融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			400,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益	-3,081,194.48			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,674.19		-3,832,625.00	4,417,294.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	-219,159.36		-484,539.12	38,687.69
少数股东权益影响额（税后）	86,625.00		119,468.91	1,047,547.73
合计	-1,702,325.34		-2,316,871.70	9,245,119.58

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	15,377,390.12	15,169,963.37	-207,426.75	
合计	15,377,390.12	15,169,963.37	-207,426.75	

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2024 年面对复杂的外部市场环境，公司内抓管理提质增效，外拓市场保障发展，持续发挥创新驱动作用，聚焦“高端化、智能化、绿色化”，加速产业、产品结构转型升级，报告期内，公司实现营业收入 123,728.25 万元，同比增长 21.36%，归属于上市公司股东的净利润 8,754.58 万元，同比增长 21.92%。公司经营整体向好。

1、研发创新，开拓市场

2024 年公司 CB2 材质阀体研制、整体铸造新工艺、国家重点项目产品、核电外缸工艺研制等项目均取得实质性进展，相继开发多项新产品新工艺。公司成功通过百万千瓦级核电高压外缸资质认证，标志着公司在民品、军品、核电三大战略领域均实现了重大突破，完成了具有里程碑意义的战略布局。

2、全力以赴，抓生产经营指标全面完成

2024 年公司进一步加强生产经营运行监测，充分发挥财务预算的引导作用，进一步强化阶段性目标管理，细化目标管控措施，增强企业竞争力，严格控制企业生产成本，提升公司盈利能力。

3、以服务为产品增值

在市场竞争与客户对产品技术服务需求加大的市场环境下，公司加大对传统领域产品的技术服务工作。公司通过拥有高端客户供应链准入资质、技术先进、质量稳定的三方面壁垒优势，凭借行业领先的技术体系和全流程质量管控能力，已突破国际高端供应链的严苛认证，与多家世界 500 强企业建立起长达 10 年以上的战略合作关系，公司依托已准入的供应链资质和深厚的客户信任基础，持续强化在特种合金铸件、超大型铸件等细分市场的领先地位，维持较高客户粘性。

4、多元化发展，提升业绩

子公司设计院环保业务主要分为 EPC 工程、运营服务、设计咨询及检测。除了以鞍钢集团业务为核心外，努力拓展域外业务；另一方面，设计院凭借优质的服务，先进的工艺技术，严格控制排放标准，努力开展运营服务业务，运维模式除了 BOO 和 BOT 外，独立运维业务也不断增加。

参股公司四川瑞鞍新材料科技有限公司主要生产锂电池负极材料，其具备年产 10 万吨锂电池负极材料的生产能力，报告期内该公司运行稳定，业绩表现良好，提升了公司投资收益。

二、报告期内公司所处行业情况

1. 装备制造板块

装备制造业是工业稳增长的“压舱石”，其发展态势对工业具有重要影响。2024 年我国装备制造业整体运行良好，有力支撑工业稳增长大局。2025 年装备制造业将面临更加复杂多变的国内外环境，整体上仍有望保持平稳增长，其中，新能源汽车、机器人、船舶等细分领域将延续高景气度。同时，行业发展将面临需求不足、国际打压加剧、经营压力增大等不稳定因素及风险，仍需从供需两侧出发瞄准高质量发展，在政策、产业链、生态上协同发力，推进行业实现平稳增长。国家层面以《关于推动铸造和锻压行业高质量发展的指导意见》为纲领，明确以“绿色化、智能化、高端化”为发展主线，重点提升产业链自主可控能力，保障装备制造业供应链安全。

公司作为国际国内制造领域备受认可的合格供应商，凭借其全面的资质、稳定的产品性能、可靠的工期保障以及在生产工艺上的行业领先地位，已经树立了良好的市场形象与品牌信誉。公司定位自身为高端绿色制造企业，这不仅是对当前市场趋势的精准把握，也是对未来发展方向的深刻洞察。在保持现有产品种类与技术优势的基础上，公司继续加大研发投入，深化与国内外科研机构及高校的合作，这一战略决策旨在通过技术创新和产品结构的优化调整，更好地适应可持续发展的全球趋势，满足国家和市场日益增长需求。

2. 环保板块

目前，环保市场处于规模庞大但增速放缓的阶段，2024 年中国环保行业总产值已突破 2 万亿元，涵盖水处理、固废处理、大气治理等多个细分领域，大气污染防治资金增至 340 亿元，重点支持钢铁、焦化、水泥等行业的深度治理项目，生态环境部明确提出将逐步把超低排放要求转化为强制性标准，倒逼传统行业升级转型。随着基础设施建设趋于完善，增量市场趋于饱和，增长变缓，竞争格局呈现分化状态。行业龙头企业通过并购整合进一步扩大市场份额，中小企业生存空间被压缩，催生出技术创新驱动转型的动力，从传统的污染治理向资源化和智慧化转变。利用物联网、人工智能等技术实现环保设施的智慧化运营。

其中，火电行业烟气治理技术、装备和市场均已成熟，市场增长空间有限。非电行业中，钢铁与焦化行业作为超低排放改造的“主战场”，水泥行业处于成长期，多地要求 2025 年前完成超低排放改造。随着环保政策的推进，非电行业的烟气治理市场规模逐渐扩大，成为市场增长的新动力。因行业存在一定的资金、技术门槛，潜在进入者威胁较小。烟气治理是解决工业烟气污染的主要手段，替代品威胁较小。2024 年多个部门发布文件推进煤电、钢铁、水泥、焦化等行业的超低排放改造。政策驱动下，各行业对烟气治理的需求将持续释放，为行业发展提供广阔市场空间。

3. 锂电池负极材料板块

新能源汽车的快速普及和储能技术的广泛应用是负极材料需求增长的核心驱动力。2025 年全球新能源汽车销量预计超过 1200 万辆，中国占比超 50%，带动负极材料需求量大幅攀升。国家通过新能源汽车补贴、税收优惠等政策推动负极材料产业升级，2025 年锂电池负极材料行业将呈现“需求增长→技术突破→集中度提升→价格修复”的螺旋式发展路径。未来，具备技术优势、成本控制能力和全球化布局的头部企业将主导市场。

三、报告期内公司从事的业务情况

1. 装备制造板块

公司装备制造板块主要从事重大技术装备配套大型铸钢件的生产和销售。产品按照用途可以分为火电设备铸件、水电设备铸件以及其他铸件，本年度新增加核电设备铸件。主要火电产品有：高/中压内、外汽缸，阀体，叶片环，汽封体，CB2 高压内缸，CB2 阀体，超超临界主汽调节阀，燃机排气缸、透平缸，持环等；水电产品：上冠、下环、转轮体、整铸转轮、活门，阀体，推力头、叶片、增能器、导叶等；核电产品：隔板套半环、平衡环；其他铸件主要为轨道交通产品：内燃机车转向架、矿用卡车轮毂、架体等。

2. 环保板块

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

3. 锂电池负极材料板块

公司参股公司四川瑞鞍新材料科技有限公司，主要产品为锂电池负极材料，年产能为 10 万吨，报告期内四川瑞鞍运行及业绩均表现良好。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力持续巩固并稳步提升，各项核心优势指标保持稳健发展态势。面对行业市场价格竞争日趋激烈、央国企等大型竞争对手依托规模优势挤压市场空间等复杂经营环境，公司始终秉持高质量发展理念，严格贯彻执行年初制定的战略规划，取得了一定的经营成果。

在装备制造板块，公司凭借卓越的产品质量和高效的交付能力赢得了客户的高度赞誉。本年度创造了与哈尔滨汽轮机厂合作以来的历史最佳交付记录，所有项目均实现保质保量、准时交付的完美履约，获得客户书面表彰。公司本年度荣获哈尔滨汽轮机厂、哈尔滨电机厂“战略供应商”

称号，以及 GE VERNOVARE 全球铸件战略合作供应商等殊荣，充分彰显了公司在高端装备制造领域的领先地位。

在技术创新方面，公司持续加大研发投入，取得了一系列突破性成果。先后被认定为“省级工程研究中心”、“省级质量标杆企业”、“省级制造业单项冠军示范企业”，并成功入选国家级专精特新“小巨人”企业名录。

在新品、新工艺技术研发方面，公司以往年报披露的 CB2 材质阀体研制、整体铸造新工艺、国家重点产品、核电外缸工艺研制等项目，具体如下：

1、CB2 含钴含硼钢材质产品批量生产实现突破

CB2 耐热钢的性能指标要求极为严苛，冶炼工艺控制难度大，容易出现非金属夹杂物分布不均及聚集生长的问题，公司通过技术创新成功解决了 CB2 耐热钢冶炼工艺中的难题，并建立了一套完整且成熟的生产技术文件。继高压内缸上下半量产后，进一步研制了 A 调节阀阀壳、B 调节阀阀壳、主汽阀阀壳、支撑环、阀门出口三通以及中压主汽调节联合阀阀壳等关键部件，同时实现了规模化批量生产。

2、整体铸造新工艺创新

水电产品中，公司首创上冠、下环一体化铸造工艺，实施了多件产品同箱一体化浇注的先进工艺；火电产品中，汽缸整体铸造新工艺升级，通过采用整体铸造工艺来替代传统的分段铸造加上组焊的工艺方案。通过整铸工艺的创新，节约了 30%-40% 型砂的消耗，提升了造型地坑的产能利用率，缩短制造周期，同时将大幅降低生产成本。目前公司整铸工艺稳定，对于结构相似的产品，已经全面使用新的工艺方法。

3、国家重点产品

公司持续承接国家重点产品中的汽缸上下半产品，并已成功高质量交付五套产品，积累了丰富的经验。在此基础上，公司在该领域的市场竞争力稳步提升，并将于 2025 年再次承接多套该产品的生产任务。

4、核电外缸工艺研制

公司完成国外民用核电外缸、内缸以及国内昌江、秦山、CX 等核电项目关键部件的交付，覆盖碳钢、合金钢、低碳不锈钢等多材质。通过百万千瓦级核电高压外缸源地资质审核，完成核电外缸冶炼、铸造、热处理及焊接工艺的阶段性模拟开发，基础设施准备就绪，完成核电装备市场深度布局。

通过新品、新工艺技术研发改进，公司生产成本显著下降，交付能力显著提升，“零缺陷”交付使公司获得客户高度认可，市场份额稳步扩大。同时公司继续前瞻布局，多应用领域探索，2025 年度公司已经布局好前沿技术研发，具体项目如下：

1、双相不锈钢、超级双相不锈钢材质产品开发

双相不锈钢（Duplex Stainless Steel，简称 DSS），兼有奥氏体不锈钢和铁素体不锈钢的特点。双相不锈钢韧性高，脆性转变温度低，屈服强度高，且耐孔蚀性、耐应力腐蚀、耐腐蚀疲

劳，广泛用于石油化工和化学工业领域，市场前景广阔。为了抢占市场，顺应国家政策，公司开展双相不锈钢、超级双相不锈钢材质生产制造关键技术的开发，现阶段已经完成相关工艺设计，产品将陆续开展制造生产。

2、百万千瓦级火电汽轮机外缸精加工开发

为进一步深化与客户的战略合作，公司携手客户开展百万千瓦级汽轮机外缸精加工研发项目，此次研发的汽轮机外缸产品堪称工业制造领域的“巨无霸”，整体重量达 138.7 吨，长度为 6807mm，合缸高度 5788mm。其制造精度要求极为严苛，最严格尺寸公差仅为 0.018mm，最严格行位公差控制在 0.05mm，这对加工工艺提出了极高挑战。现阶段公司该汽轮机外缸产品已顺利完成水压试验前的全部精加工工序，充分彰显了公司在高端装备制造领域的技术实力与创新能力。

3、火电汽轮机部套装配

公司始终以稳固现有产业链为战略基石，在坚守核心业务的同时，积极探寻创新突破之路。锚定汽轮机部套装配（汽缸、喷嘴室、阀体、接管结构焊及精加工后的装配）这一高端制造领域。公司将整合内部优质资源，集结多领域专业技术骨干组建精锐研发团队，以多年沉淀的深厚制造经验为依托，历经反复试验与优化，逐步构建起属于自身的汽轮机部套装配技术体系。公司已完成汽轮机部套装配的技术储备，为公司实现产品产业链的纵向延伸，提高在高端装备制造领域的竞争优势，提供技术支持。

环保板块子公司设计研究院依托技术优势、业绩优势、客户优势等持续在 EPC、B00、B0T、运营维护方面生产经营，报告期内获得省级专精特新企业、省级企业技术中心等多项荣誉。设计院自行研发的自动清灰滤芯专利通过传感器与控制系统联动，免人工维护，实现滤芯清洁的智能化管理，使维护成本降低 30%；防震缝装置专利通过伺服电机与齿轮联动实现支撑点位动态调节，结合 AI 算法预测地震风险，未来将应用在工业厂房项目。公司结合除尘、脱硫等 EPC 经验，形成从设备到系统的全链条解决方案，并在核心业务中引入物联网、SCADA、BI、AI 等前沿技术，不断探索智能制造全栈技术。

设计院现有注册工程师 52 人，专业技术人员占比 69.35%，拥有环境工程（大气污染防治工程）专项甲级等多项含金量较高的行业资质，掌握 40 余项烟气治理脱硫脱硝除尘装置专利技术，开发的核心技术已经应用在鞍钢 B00 项目、盛盟焦化脱硫脱硝项目、本营轧钢厂 60 万吨高线轧线除尘项目中。在源头治理方面进行高炉煤气和焦炉煤气湿法和干法脱硫技术研究及与相关企业合作取得长足进步，鞍钢朝阳分公司焦化厂焦炉煤气干法脱除 H_2S 项目一次试车成功；在减碳增效方面，采用转轮蓄热加热和烟道直燃炉的工艺路线，使能效显著提高；在固废处理方面，合作开发“废矿渣粉+脱硫灰”制备新胶凝材料技术，变废为宝、节约能耗，为企业发展带来新的经济增长点。截至 2024 年末，设计研究院已承接近 500 个（包括已建和在建）脱硫、脱硝、除尘等烟气环保治理工程及运营服务项目。具有丰富的项目管理经验，可满足客户多维度的技术要求。

报告期内设计研究院设立智能制造部，向自动化、集成化、智能化方面发展，已成功在鞍钢矿业、弓长岭球团厂建立 2 套环保管控平台，同时逐步从传统钢铁向市政供暖、垃圾焚烧等领域

延伸，推动浮尘资源化技术，计划 2030 年实现生产线废弃物零排放。设计院将拥有的专利技术壁垒与 EPC 全流程服务作为公司优势，响应国家“一带一路”倡议，计划向海外输出烟气治理技术，逐步打开海外市场。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 1,237,282,509.08 元，同比增长 21.36%，归属于上市公司股东的净利润 87,545,837.38 元，同比增长 21.92%。

报告期末资产总额 2,856,948,091.37 元，比上年末增幅 1.49%，归属于上市公司股东的股东权益总额为 1,669,457,865.02 元，同比上年末增幅 9.66%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,237,282,509.08	1,019,534,339.99	21.36
营业成本	1,013,881,258.78	822,517,985.59	23.27
销售费用	7,934,307.67	7,164,148.64	10.75
管理费用	71,332,145.07	47,345,152.73	50.66
财务费用	29,785,068.07	36,569,617.63	-18.55
研发费用	35,568,287.86	24,388,525.54	45.84
经营活动产生的现金流量净额	78,319,450.63	43,233,976.67	81.15
投资活动产生的现金流量净额	-22,726,819.65	-224,657,247.81	89.88
筹资活动产生的现金流量净额	-53,031,719.42	60,607,242.24	-187.50

营业收入变动原因说明：新产品、新技术的研发为企业带来了新市场份额，同时产品销量增加，价格上涨。

营业成本变动原因说明：营业收入增加影响营业成本增加。

销售费用变动原因说明：受公司股权激励确认费用影响。

管理费用变动原因说明：受公司股权激励确认费用影响。

财务费用变动原因说明：汇率变动导致汇兑收益增加；通过多业务品种，降低公司融资成本。

研发费用变动原因说明：受股权激励影响；公司为新产品开发、技术升级加大研发投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：营业收入增长带动销售回款增加；加大催收力度，缩短回款周期。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期改造项目及对联营公司投资均结束，本期无大额改造项目。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期股息分红导致净流出增加，上期股权激励导致筹资净流入增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

2、收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
装备制造	565,075,245.23	501,720,214.36	11.21	17.92	17.61	增加 0.23 个百分点
环境治理 业务	670,353,285.48	511,476,316.39	23.70	25.09	29.96	减少 2.86 个百分点
合计	1,235,428,530.71	1,013,196,530.75	17.99	21.70	23.54	减少 1.22 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
火电设备 铸件	138,733,674.22	133,769,736.66	3.58	-6.58	-5.01	减少 1.60 个百分点
水电设备 铸件	234,460,462.71	210,882,701.69	10.06	9.23	7.32	增加 1.60 个百分点
核电设备 铸件	18,311,861.00	14,071,072.24	23.16			
其他铸件	144,648,161.03	118,207,653.86	18.28	35.72	44.12	减少 4.77 个百分点
机械加工	7,729,599.22	5,864,610.45	24.13	-18.38	-19.01	增加 0.58 个百分点
托管运营	167,218,540.31	141,999,825.32	15.08	-2.70	-1.10	减少 1.37 个百分点
工程总承 包	516,312,325.64	386,194,864.12	25.20	46.69	57.47	减少 5.12 个百分点
设计咨询 及检测	8,013,906.58	2,206,066.41	72.47	-33.66	-53.48	增加 11.73 个 百分点
合计	1,235,428,530.71	1,013,196,530.75	17.99	21.70	23.54	减少 1.22 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)

东北地区	769,758,685.42	612,708,656.09	20.40	48.96	50.82	减少 0.98 个百分点
华北地区	24,184,589.44	17,218,563.56	28.80	-63.10	-63.22	增加 0.23 个百分点
华东地区	27,147,928.95	24,713,628.67	8.97	-62.87	-60.53	减少 5.40 个百分点
西南地区	85,320,000.93	75,311,531.09	11.73	15.18	30.57	减少 10.40 个百分点
华南地区	9,496,744.02	7,961,045.04	16.17	14.08	-41.13	增加 78.62 个百分点
国外	281,837,618.04	244,338,785.86	13.31	6.63	8.80	减少 1.73 个百分点
西北地区	20,609,251.18	18,924,439.46	8.18	206.55	297.07	减少 20.93 个百分点
华中地区	17,073,712.73	12,019,880.98	29.60	173.59	206.28	减少 7.51 个百分点
合计	1,235,428,530.71	1,013,196,530.75	17.99	21.70	23.54	减少 1.22 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直接销售	1,235,428,530.71	1,013,196,530.75	17.99	21.70	23.54	减少 1.22 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司收入、成本构成及变动原因分析

单位：万元

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,542.85	101,319.65	101,511.63	82,015.46
其他业务	185.40	68.47	441.80	236.33
合计	123,728.25	101,388.12	101,953.43	82,251.79

(1) 公司报告期营业收入、成本构成情况如下（单位：万元）

2024 年营业收入较 2023 年增加 21.36%，其中主营业务收入增加 21.70%，其他业务收入减少 58.03%。主营业务收入增加主要系水电及其他铸件和工程总承包收入增加所致；其他铸件收入增加 35.72%，工程总承包收入增加 46.69%，主要是鞍山钢铁集团旗下鞍钢股份、本钢板材两家公司环保投入增加，设计院承接 EPC 总包工程增多所致。

其他业务收入大幅减少主要由于报告期内销售材料减少所致。

(2) 主营业务按类别收入、成本及毛利率变动情况如下（单位：万元）

A、火电设备铸件

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2024 年	13,873.37	13,376.97	3.58%	11.23%
2023 年	14,851.18	14,082.57	5.18%	14.63%
变动额	-977.81	-705.60	-1.60%	-3.40%

火电设备铸件收入减少 977.81 万元，较上期下降 6.58%，原因如下：

在“双碳”目标背景下，为实现碳达峰、碳中和目标，全球都在推动能源结构转型，减少高碳排放，大功率超临界机组装机需求量存在下滑迹象，客户承接火电项目订单减少，火电占比可能逐渐下降。

B、水电设备铸件

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2024 年	23,446.05	21,088.27	10.06%	18.98%
2023 年	21,464.34	19,650.30	8.45%	21.14%
变动额	1,981.71	1,437.97	1.61%	-2.16%

水电设备铸件收入增加 1,981.71 万元，较上期上升 9.23%，本期受益于能源绿色低碳转型发展的关键时期，客户水电项目承接相关订单增多，对我公司的采购量增多，同时整铸转轮的成功研发也为公司增加了销售渠道，为公司日后水电发展提供了另一方向。

C、核电铸件

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2024 年	1,831.19	1,407.11	23.16%	1.48%
2023 年	0.00	0.00	0	0.00%
变动额	1,831.19	1,407.11	23.16%	1.48%

核电铸件为我公司装备制造板块新开发产品，报告期内受益于核电认证的成功，公司逐步打开核电市场。

D、其他铸件

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2024 年	14,464.82	11,820.77	18.28%	11.71%

2023 年	10,658.13	8,201.97	23.04%	10.50%
变动额	3,806.69	3,618.80	-4.76%	1.21%

其他铸件收入增加 3,806.69 万元，较上期增长 35.71%。其他铸件产品收入增加主要系西屋制动的收入增加。其主要原因系：公司保质保量完成客户订单，客户对公司产品认可度较高，本年度持续加大订单量；另一方面受西屋制动内部生产调整影响，客户承接订单需求增加。

E、机械加工收入

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2024 年	772.96	586.46	24.13%	0.63%
2023 年	947.07	724.08	23.55%	0.93%
变动额	-174.11	-137.62	0.58%	-0.30%

本期子公司机械制造自承揽部分较 2023 年有所降低。

F、EPC 业务收入

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2024 年	51,631.23	38,619.49	25.20%	41.79%
2023 年	35,197.51	24,524.69	30.32%	34.67%
变动额	16,433.72	14,094.80	-5.12%	7.12%

EPC 业务收入增加 16,433.72 万元，较上期上升 46.69%，主要原因为：受钢铁行业整体环保超低排放要求影响，2023 年 4 季度、2024 年整年，钢铁行业环保投入增加，设计院中标情况、整体工程完成情况良好。

G、设计咨询及检测收入

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2024 年	801.39	220.61	72.47%	0.65%
2023 年	1,207.92	474.18	60.74%	1.19%
变动额	-406.53	-253.57	11.73%	-0.54%

设计服务收入减少 406.53 万元，较上期下降 33.65%，变动较大，主要系设计服务为定制化非标产品，业务的获取无周期波动，主要受客户实际需求影响，同时设计院总包工程增加，使得设计主要力量更加集中于内部总包工程。

H、运营服务收入

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
----	--------	--------	-----	------

2024 年	16,721.85	14,199.98	15.08%	13.54%
2023 年	17,185.49	14,357.67	16.45%	16.93%
变动额	-463.64	-157.69	-1.37%	-3.39%

运营服务收入减少 463.64 万元，较上期下降 2.7%，变化不大。

(3) 主营业务毛利及毛利率波动分析

1、毛利构成及变动

报告期内，公司主营业务销售毛利构成情况如下：

项目	2024 年度		2023 年度	
	毛利（万元）	比例（%）	毛利（万元）	比例（%）
铸件制造	6,108.80	27.49	5,261.80	26.99
火电设备铸件	496.39	2.23	768.61	3.94
水电设备铸件	2,357.78	10.61	1,814.04	9.30
核电设备铸件	424.08	1.91	0.00	0.00
其他铸件	2,644.05	11.90	2,456.15	12.60
机械加工	186.50	0.84	222.99	1.14
EPC 业务	13,011.75	58.55	10,672.82	54.74
设计咨询及检测	580.78	2.61	733.74	3.76
运营服务	2,521.87	11.35	2,827.82	14.50
合计	22,223.20	100.00	19,496.18	100.00

报告期内，公司的毛利主要来源于 EPC 业务，占比在 58.55%，较 2023 年度占比上涨 3.81%，

公司装备制造板块盈利能力保持平稳增长。

2、按主营业务产品类别的综合毛利率分析

2024 年、2023 年公司主营业务的综合毛利率分别为 17.99%、19.21%。

2024 年公司主营业务毛利率较 2023 年全年下降 1.22%，各产品类别销售对毛利率的贡献率如

下：

项目	2024 年			2023 年		
	收入 (万元)	占比 (%)	毛利率 (%)	收入 (万元)	占比(%)	毛利率 (%)
铸件制造	54,388.38	44.02	11.23	47,920.72	47.21	10.98
火电设备铸件	13,873.37	11.23	3.58	14,851.18	14.63	5.18
水电设备铸件	23,446.05	18.98	10.06	21,464.34	21.14	8.45
核电设备铸件	1,831.19	1.48	23.16			
其他铸件	14,464.82	11.71	18.28	10,658.13	10.5	23.04
机械加工	772.96	0.63	24.13	947.07	0.93	23.55

EPC 业务	51,631.23	41.79	25.20	35,197.51	34.67	30.32
设计咨询及检测	801.39	0.65	72.47	1,207.91	1.19	60.74
运营服务	16,721.85	13.54	15.08	17,185.49	16.93	16.45
合计	123,542.85	100.00	17.99	101,511.63	100	19.21

公司铸件整体毛利略有增加，水电铸件毛利增加明显。新开发核电产品毛利较高，但收入总额较小，对整体毛利影响较小。火电设备铸件毛利率下滑主要受需求减弱、成本刚性及竞争加剧的影响。本期其他铸件收入较上期增加 35.71%，毛利率下降 4.77%，整体毛利降低。

本期 EPC 业务毛利率下降 5.12%。每个 EPC 工程都是单一定制化个体，受投标时的竞争程度，业主对方案认可程度，评分标准等多方面影响，不同项目承接时的预计毛利率会有所差异。

本期运营服务毛利率下降 1.37%。运营业务有部分为前期固定资产和无形资产投入，按照产量收费，产量减少时，固定成本不变，毛利率下降。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
火电设备铸件	吨	3,160.26	2,620.43	809.96	28.91	0.63	199.85
水电设备铸件	吨	4,889.14	5,196.00	471.41	-4.16	12.52	-39.43
核电设备铸件	吨	233.89	254.61	1.79	939.11	0.00	-92.03
其他铸件	吨	3,972.75	3,924.93	190.04	20.29	30.58	33.63

产销量情况说明

公司火电产品库存量增长将近 200%，主要为保证发货时间，提前完成客户订单，本公司销售模式以销定产，公司库存产品均为待发订单产品，不存在积压风险。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
装备制造	材料消	287,260,897.17	28.35	225,460,450.43	27.49	0.86	

	耗						
装备制造	人工费	63,641,539.19	6.28	60,878,140.85	7.42	-1.14	
装备制造	制造费	120,357,505.13	11.88	113,846,141.81	13.88	-2.00	
装备制造	机 械 加 工	5,864,610.45	0.58	7,240,752.77	0.88	-0.30	
装备制造	其他	24,595,662.42	2.43	19,163,716.97	2.34	0.09	
装备制造	小计	501,720,214.36	49.52	426,589,202.83	52.01	-2.49	
环境治理 业务	材 料 消 耗	30,687,800.03	3.03	39,921,420.08	4.87	-1.84	
环境治理 业务	人工费	32,036,878.80	3.16	20,634,664.38	2.52	0.64	
环境治理 业务	设备费	167,958,475.34	16.58	69,796,213.84	8.51	8.07	
环境治理 业务	工程款	206,384,252.03	20.37	166,829,948.85	20.34	0.03	
环境治理 业务	其他	74,408,910.19	7.34	96,383,196.38	11.75	-4.41	
环境治理 业务	小计	511,476,316.39	50.48	393,565,443.53	47.99	2.49	
分产品情况							
分产品	成本构 成项目	本期金额	本期占 总成本 比例(%)	上年同期金额	上年 同期 占总 成本 比例 (%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例(%)	情况 说明
火电设备 铸件	材 料 消 耗	70,253,073.28	6.93	71,807,586.11	8.76	-1.83	
火电设备 铸件	人工费	20,748,048.44	2.05	22,532,521.58	2.75	-0.70	
火电设备 铸件	制造费	36,344,399.10	3.59	43,206,152.98	5.27	-1.68	
火电设备 铸件	其他	6,424,215.84	0.63	3,279,486.09	0.40	0.23	
火电设备 铸件	小计	133,769,736.66	13.20	140,825,746.76	17.17	-3.97	
水电设备 铸件	材 料 消 耗	129,001,102.05	12.73	118,597,124.60	14.46	-1.73	
水电设备 铸件	人工费	25,598,986.90	2.53	26,804,162.36	3.27	-0.74	
水电设备 铸件	制造费	44,557,220.69	4.40	45,270,028.48	5.52	-1.12	
水电设备 铸件	其他	11,725,392.05	1.16	5,831,640.23	0.71	0.45	
水电设备 铸件	小计	210,882,701.69	20.81	196,502,955.67	23.96	-3.15	
核电设备 铸件	材 料 消 耗	8,185,211.27	0.81		0.00	0.81	
核电设备	人工费	1,816,676.22	0.18		0.00	0.18	

铸件							
核电设备铸件	制造费	3,987,849.32	0.39		0.00	0.39	
核电设备铸件	其他	81,335.43	0.01		0.00	0.01	
核电设备铸件	小计	14,071,072.24	1.39		0.00	1.39	
其他铸件	材料消耗	61,207,696.40	6.04	35,055,739.72	4.27	1.77	
其他铸件	人工费	15,312,202.34	1.51	11,541,456.91	1.41	0.10	
其他铸件	制造费	35,468,036.02	3.50	25,369,960.35	3.09	0.41	
其他铸件	其他	6,219,719.10	0.61	10,052,590.65	1.23	-0.62	
其他铸件	小计	118,207,653.86	11.66	82,019,747.63	10.00	1.66	
机械加工		5,864,610.45	0.58	7,240,752.77	0.88	-0.30	
托管运营	材料消耗	49,301,614.20	4.87	39,921,420.08	4.87	0.00	
托管运营	人工费用	29,039,893.88	2.87	17,822,838.25	2.17	0.70	
托管运营	其他	63,658,317.24	6.28	85,832,447.36	10.47	-4.19	
托管运营	小计	141,999,825.32	14.02	143,576,705.69	17.51	-3.49	
工程总承包	设备费用	167,958,475.34	16.58	69,796,213.84	8.51	8.07	
工程总承包	工程款	206,384,252.03	20.37	166,829,948.85	20.34	0.03	
工程总承包	人工费用	2,621,989.26	0.26	2,172,219.99	0.26	0.00	
工程总承包	其他	9,230,147.49	0.91	6,448,515.77	0.79	0.12	
工程总承包	小计	386,194,864.12	38.12	245,246,898.45	29.90	8.22	
设计咨询	人工费用	540,620.95	0.05	639,606.14	0.08	-0.03	
设计咨询	其他	1,665,445.46	0.16	4,102,233.25	0.50	-0.34	
设计咨询	小计	2,206,066.41	0.22	4,741,839.39	0.58	-0.36	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

☐适用 ☒不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额68,048.46万元，占年度销售总额52.57%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额16,332万元，占年度采购总额18.89%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额2,957.96万元，占年度采购总额3.42%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

3、 费用

√适用 □不适用

销售费用

项目	2024 年度	2023 年度	本期变动	变动比例
出口代理费	2,218,772.10	1,875,626.84	343,145.26	18.29%
职工薪酬	1,568,369.00	1,511,023.65	57,345.35	3.80%
业务招待费	276,048.74	1,542,629.43	-1,266,580.69	-82.11%
差旅费	416,122.37	387,091.38	29,030.99	7.50%
中标服务费	860,245.67	433,489.48	426,756.19	98.45%
股权激励	1,764,468.75	448,593.76	1,315,874.99	293.33%
其他	830,281.04	965,694.10	-135,413.06	-14.02%
合 计	7,934,307.67	7,164,148.64	770,159.03	10.75%

业务招待费：系公司本期客户业务招待减少所致。

中标服务费：系公司销售产品参加投标增加所致。

股权激励：系公司本期确认销售部门股权激励相关费用所致。

管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度	本期变动	变动比例
职工薪酬	23,795,816.63	20,481,864.45	3,313,952.18	16.18%
中介机构费用	3,383,836.09	7,332,283.36	-3,948,447.27	-53.85%
业务招待费	3,365,610.07	2,613,305.76	752,304.31	28.79%
差旅费	1,978,906.52	1,835,389.89	143,516.63	7.82%
装修费摊销	1,024,024.08	1,021,226.20	2,797.88	0.27%
折旧费用	1,323,933.56	1,155,851.98	168,081.58	14.54%
办公费用	1,435,757.47	1,686,635.32	-250,877.85	-14.87%
取暖费	554,131.85	605,717.17	-51,585.32	-8.52%
无形资产摊销	707,362.61	646,057.90	61,304.71	9.49%
租金	1,403,684.00	412,642.00	991,042.00	240.17%

股权激励	29,091,562.50	6,334,453.11	22,757,109.39	359.26%
运输费	1,134,191.15	819,633.24	314,557.91	38.38%
维修费	262,141.58	385,279.80	-123,138.22	-31.96%
车辆险	306,321.84	634,251.10	-327,929.26	-51.70%
其他	1,564,865.12	1,380,561.45	184,303.67	13.35%
合 计	71,332,145.07	47,345,152.73	23,986,992.34	50.66%

租金：系本期子公司增加租赁房屋所致。

股权激励：系本期确认管理部门股权激励相关费用所致。

研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度	本期变动	变动比例
材料费	10,835,359.50	6,337,605.06	4,497,754.44	70.97%
职工薪酬	15,495,908.12	14,155,194.59	1,340,713.53	9.47%
折旧费	232,234.98	328,263.51	-96,028.53	-29.25%
无形资产摊销	132,901.41	271,991.91	-139,090.50	-51.14%
股权激励	8,669,718.75	3,109,218.76	5,560,499.99	178.84%
其他	202,165.10	186,251.71	15,913.39	8.54%
合 计	35,568,287.86	24,388,525.54	11,179,762.32	45.84%

材料费：系本期公司加大研发投入力度，研发领用材料同比增加所致。

无形资产摊销：系本期部分无形资产摊销完成所致。

股权激励：系本期确认研发部门股权激励相关费用所致。

财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度	本期变动	变动比例
利息支出	33,161,241.96	34,847,307.13	-1,686,065.17	-4.84%
减：利息资本化				
利息收入	1,838,769.82	1,872,403.02	-33,633.20	-1.80%
承兑汇票贴息	2,152,814.47	1,746,203.06	406,611.41	23.29%
汇兑损益	-4,767,871.18	-2,313,899.09	-2,453,972.09	106.05%
手续费及其他	1,077,652.64	4,162,409.55	-3,084,756.91	-74.11%
合 计	29,785,068.07	36,569,617.63	-6,784,549.56	-18.55%

汇兑损益：系本期外币对人民币汇率变化所致。

手续费及其他：系本期企业调整融资业务模式，减少了高手续费业务所致。

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	35,568,287.86
本期资本化研发投入	
研发投入合计	35,568,287.86
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.87
研发投入资本化的比重（%）	

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	134
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	9.04%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	12
本科	94
专科	27
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	7
30-40岁（含30岁，不含40岁）	86
40-50岁（含40岁，不含50岁）	25
50-60岁（含50岁，不含60岁）	12
60岁及以上	4

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5、 现金流

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	本期变动	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	78,319,450.63	43,233,976.67	35,085,473.96	81.15
投资活动产生的现金流量净额	-22,726,819.65	-224,657,247.81	201,930,428.16	-89.88
筹资活动产生的现金流量净额	-53,031,719.42	60,607,242.24	-113,638,961.66	-187.50

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资	上期期末数	上期期末数占	本期期末金额较上期期	情况说明
------	-------	----------	-------	--------	------------	------

		产的比例 (%)		总资产 的比例 (%)	末变动比例 (%)	
一年内到期的非流动资产	1,933,336.67	0.07	5,548,332.09	0.20	-65.15	系一年内到期的融资租赁保证金减少所致
长期应收款	1,904,972.14	0.07	3,484,094.02	0.12	-45.32	系公司融资租赁业务减少所致
长期股权投资	234,001,330.59	8.19	151,900,839.69	5.40	54.05	系合营公司四川瑞鞍盈利所致
使用权资产	1,839,306.02	0.06	915,637.57	0.03	100.88	主要系本期新增租赁事项所致
长期待摊费用	6,067,172.31	0.21	4,647,270.31	0.17	30.55	主要系本期新增运营催化剂待摊费用所致
应付票据	92,454,554.98	3.24	172,207,255.21	6.1	-46.31	主要系子公司设计院开具的银行承兑汇票减少所致
其他应付款	43,565,033.51	1.52	85,179,987.35	3.03	-48.86	主要系应付库存股回购义务款减少所致
一年内到期的非流动负债	95,602,672.75	3.35	65,517,932.90	2.33	45.92	主要系一年内到期的长期借款增多所致
其他流动负债	47,451,267.84	1.66	77,018,256.25	2.74	-35.17	主要系本期已背书未到期应收票据减少所致
租赁负债	39,382.71	0.00	876,560.87	0.03	-95.51	支付租金所致
长期应付款	18,674,476.45	0.65	44,212,044.58	1.57	-57.76	主要系融资租赁业务按约定还款所致
税金及附加	7,975,870.44	0.28	5,746,735.05	0.20	38.79	主要系企业业务增长所致
管理费用	71,332,145.07	2.50	47,345,152.73	1.68	50.66	系公司管理人员股权激励所致
研发费用	35,568,287.86	1.24	24,388,525.54	0.87	45.84	系公司研发

						人员股权激励所致
其他收益	9,898,008.43	0.35	4,190,971.13	0.15	136.17	系母公司享受增值税加计扣除政策,及收到政府补贴款所致
投资收益	78,668,736.15	2.75	19,346,384.16	0.69	306.63	主要系投资联营公司瑞鞍盈利所致
信用减值损失	-71,290,001.86	-2.49	-18,268,944.54	-0.65	290.23	本期公司计提应收账款坏账准备金额较大所致
资产减值损失	-4,940,449.66	-0.17	-1,080,509.55	-0.04	357.23	计提存货跌价所致
资产处置收益	490,449.97	0.02	-50,699.61	0.00	-1,067.36	主要系租赁变更所致
营业外收入	313,537.33	0.01	1,260,529.44	0.04	-75.13	主要系本期无需支付的款项减少所致
营业外支出	459,211.52	0.02	5,093,154.44	0.18	-90.98	系非经营性支出减少所致
所得税费用	-3,335,197.70	-0.12	4,624,629.65	0.16	-172.12	系公司所得税暂时性差异影响所致
少数股东损益	-723,999.50	-0.03	-323,319.69	-0.01	123.93	系子公司亏损影响少数股东权益所致

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

项 目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	54,269,406.86	54,269,406.86	其他	票据保证金及涉诉冻结票据保证金
货币资金	14,956,713.97	14,956,713.97	冻结	司法冻结
货币资金	5,567,400.61	5,567,400.61	其他	售后回租业务预留租金
货币资金	67.89	67.89	冻结	网银冻结

应收账款	73,295,912.86	70,364,076.35	质押	借款质押
固定资产	697,375,919.01	271,145,122.19	抵押	借款抵押、售后回租
无形资产	24,794,982.61	16,739,223.39	抵押	借款抵押
合 计	870,260,403.81	433,042,011.26		

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 行业经营性信息分析

☐适用 ☒不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司新增 1 个控股子公司，持股比例 71%。

2024 年 5 月 14 日公司披露了《福鞍股份关于签订投资合作框架协议的公告》（公告编号：2024-021），公司与上海集铁网络科技有限公司共同以现金出资的方式，设立合资公司。

2024 年 6 月 5 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于对外投资暨成立合资公司的议案》同意公司本次对外投资事项，详情请见《福鞍股份关于对外投资暨成立合资公司的公告》（公告编号：2024-027）。

2024 年 6 月 18 日，合资公司设立完成，详情请见《福鞍股份关于对外投资进展暨合资公司设立完成的公告》（公告编号：2024-029）。

报告期内该公司尚未开展经营。

1、 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海福鞍	人 工 智 能	否	新设	24,850.00	71%	是	/	自有资金及自	上海集铁网络	无	无	/	/	否	2024 年 6	《福鞍股份关于对外投资进

集铁 科技 有限 公司	算 力 租 赁 业务							筹资金 （非募 集资 金）	科技有 限公司							月 21 日	展暨合资公司 设立完成的公 告》（公告编号： 2024-029）
合计	/	/	/	24,850.00	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

2、 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

3、 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	15,377,390.12						-207,426.75	15,169,963.37
合计	15,377,390.12						-207,426.75	15,169,963.37

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

4、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(七) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	辽宁冶金设计研究院有限公司
注册资本	15000 万元
注册地址	辽宁省鞍山市高新区越岭路 257 号（研发中心 B 座 1 单元）
持股比例	100%
主营业务	EPC 总包；烟气治理工程服务和能源管理工程服务。
主要财务数据	报告期末：总资产：1,316,132,114.93，净资产：609,851,750.17，营业收入：670,373,063.85，净利润：15,424,097.52。
公司名称	辽宁福鞍机械制造有限公司
注册资本	10000 万元
注册地址	鞍山市千山区鞍郑路 8 号
持股比例	100%
主营业务	机械制造、加工；结构件制作；设备安装。
主要财务数据	报告期末：总资产：346,359,025.62，净资产：137,932,072.68，营业收入：80,498,215.09，净利润：-767,110.43。
公司名称	辽宁九企贸易有限公司
注册资本	500 万元
注册地址	辽宁省鞍山市铁西区人民路 560-1 栋
持股比例	100%
主营业务	金属材料、冶金炉料、五金工具、机电产品、一般劳动保护品、日用杂品（不含烟花爆竹）经销。
主要财务数据	报告期末：总资产：50,369,796.96 净资产：9,845,225.06，营业收入：157,402,832.12，净利润：2,015,612.44。
公司名称	辽宁福鞍方能机械装配有限公司
注册资本	5000 万元
注册地址	辽宁省鞍山市铁西区人民路 560-1 栋

持股比例	100%
主营业务	货物进出口，汽轮机及辅机制造与销售，发电机及辅机的制造与销售，金属加工机械制造，金属表面处理及热处理加工等。
主要财务数据	报告期末：总资产：13,168,836.72，净资产：-1,689,835.53，营业收入：2,472,705.20，净利润：-235,023.69。
公司名称	辽宁福鞍燃气轮机有限公司
注册资本	10000 万元
注册地址	辽宁省鞍山市千山区鞍郑路 8 号
持股比例	79%
主营业务	燃气轮机核心机（发动机）、高速同步机、大功率变流器和磁悬浮轴承的设计、制造、销售和售后服务；燃气轮机组成套设计、制造、销售和售后服务；提供燃气轮机机组的安装、调试、培训、维护、修理、备件供应服务。
主要财务数据	报告期末：总资产：160,079,815.23，净资产：54,326,664.33，营业收入：0.00，净利润：-3,447,617.38。
公司名称	四川瑞鞍新材料科技有限公司
注册资本	30000 万元
注册地址	四川省雅安市芦山县经济开发区创业大道 11 号
持股比例	49%
主营业务	合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；电池制造；电池销售；电子专用材料销售；电子专用材料制造；塑料制品制造；塑料制品销售。
主要财务数据	报告期末：总资产：1,398,197,488.07，净资产：477,553,735.91，营业收入：1,241,516,351.03，净利润：170,923,396.94。

(八) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

☒ 适用 ☐ 不适用

1、装备制造板块

2025 年，铸造行业的格局与趋势主要受到技术进步、市场需求及环境保护政策等多方面因素的影响。在技术方面，2025 年政府工作报告提出通过制造业重大技术改造升级，推动传统产业改

造提升与重点产业链高质量发展，企业技改投资有望向高端装备、绿色制造倾斜。在市场需求方面，铸造行业面临着激烈的市场竞争，需要不断提高产品品质和技术创新能力以满足市场需求。同时，随着全球制造业的发展，铸造市场作为全球制造业的重要组成部分，正处于快速发展的阶段。在环境保护方面，国家对清洁能源和环保产业支持力度大，福鞍股份作为绿色铸造企业，积极响应政策，在核电装备制造这一战略性新兴产业也有发展，有望受益于政策红利，迎来更多发展机遇和市场空间。

公司将密切关注市场动态和技术发展趋势，灵活调整战略和业务模式，以适应不断变化的市场环境。

2、环保板块

2025年，环保板块技术创新升级加速，低碳化和灵活性改造成为火电机组主线任务，催生宽温脱硝催化剂、环保设施智能化运维、精准控氨等技术发展。数字化浪潮下，基于智能调控和精准预测的智能低碳环保平台成为研发热点。市场需求持续增长，随着各行业对环保要求的不断提高，烟气治理市场需求将持续增长。除了传统的火电、钢铁、水泥等行业，垃圾焚烧、玻璃等行业也将加大对烟气治理的投入，以满足环保排放标准。产业链协同发展加强，烟气治理行业的产业链上下游企业将加强合作，实现资源共享、优势互补。例如，设备供应商与工程承包商合作，共同为客户提供一站式解决方案；科研机构与企业合作，加速技术研发和产业化应用。绿色化发展成为主流，在碳达峰、碳中和的目标下，脱硫脱硝技术加速向绿色低碳、高效节能的方向转型，更加注重资源的回收利用和废弃物的无害化处理，减少对环境的二次污染。政策持续加码，2025年作为“十四五”规划的收官之年，双碳政策已经从目标设定阶段迈入落地攻坚的关键时期，政府工作报告围绕双碳工作作出系列部署，包括制度完善、重大工程、技术创新等方面。子公司研究院将大力建设人才队伍，对现有技术升级，适应市场的变化。

3、锂电池负极材料板块

锂电池负极材料行业作为新能源产业链的核心环节，其发展趋势受到技术创新、市场需求、政策支持及竞争格局等多重因素影响。2025-2026年，中小企业因成本压力和技术门槛逐步退出市场，头部企业通过规模效应和技术壁垒占据主导地位。头部企业成本优势扩大，行业供应格局持续改善。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

在双碳政策推动绿色铸造转型的背景下，2025年公司将以“高端化、智能化、全球化、绿色化”为核心战略，聚焦水电、核电等新能源装备铸件技术突破，通过数字化智能制造升级和全球供应链布局，实现高端产品占比提升及营业收入的突破，力争在新能源铸件赛道提升市场占有率，构建技术壁垒与可持续发展价值的双重护城河。

子公司设计研究院拥有专业的人才团队及多项行业顶级资质，近年来，逐步向智能化、数字化转型升级，其自行研发的自动清灰滤芯专利通过传感器与控制系统联动，免人工维护，实现滤芯清洁的智能化管理，使维护成本降低 30%；防震缝装置专利通过伺服电机与齿轮联动实现支撑点位动态调节，结合 AI 算法预测地震风险，未来将应用在项目中，提升建造质量。未来，设计研究院将不断提升技术水平，依托业绩积累优势，努力开拓海外市场，实现可持续发展愿景。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2025 年公司将从产品研发、数字化升级、降本增效、人才培养、客户维护与开发等多维度发力实现高质量发展，力争在增加公司营业收入规模的同时，构建公司技术壁垒，保持较为稳定的盈利能力，增强投资者回报，具体如下：

(1) 产品研发，拓宽市场

公司目前已有多种核电产品，已建立完整的工艺验证体系，此外，公司在原有核电业绩的基础上，从技术研发、生产制造、质量管控、设备升级、人员培养等方面进行优化调整，积极开拓扩大核电产品业务领域，提前布局，更好地适应我国核电发展的需要。

(2) 加快技术升级，优化产品结构

持续研发投入，突破技术瓶颈：公司持续对现有技术进行智能化升级，重点突破提升产品性能和市场竞争力。同时，积极探索新材料、新工艺的应用，推动技术迭代升级。

推动产学研合作，构建创新生态：加强与高校、科研院所及产业链上下游企业的合作，建立开放式创新平台，整合内外部资源，加速科技成果转化，构建产学研用深度融合的创新生态体系。

(3) 贯彻精益生产，推动降本增效

提升产品质量、降低生产成本，是公司 2025 年工作的重中之重，也是公司保证经营业绩的基石。需要全员参与、各尽其职，增强全员质量、成本意识，坚定落实公司生产经营目标指示精神，各负其责担当起助力公司高质量发展的使命在成本管理上，突出流程管控，强化费用管控，重点通过技术创新、工艺优化、人员激励等方式来降本增效，力求维持较为稳定的盈利能力。

(4) 加强人才培养，提升团队建设

2025 年，公司将不断优化人才结构，加大人才引进力度，吸引行业优秀人才加盟；同时，持续完善员工激励机制，建立多样化的奖励机制，包括开展荣誉奖励、实施股权激励计划等。此外，公司鼓励员工自主学习，不断提升员工技能，促进员工个人成长和发展。公司致力于营造积极的学习型文化氛围，激发团队主动性和创造性，尊重人才发展、关爱员工成长。

(5) 增强客户粘性

在高端铸造这一技术密集型细分领域，公司通过拥有供应链准入资质审核、技术先进、质量稳定的三方面壁垒优势，形成了显著的市场竞争优势。公司凭借行业领先的铸造技术体系和全流

程质量管控能力，已突破国际高端供应链的严苛认证体系，与多家世界 500 强企业建立起长达 10 年以上的战略合作关系，相关资质认证形成难以复制的天然壁垒。

随着全球高端装备制造向中国转移的趋势，公司依托已验证的供应链资质和深厚的客户信任基础，将持续强化在特种合金铸件、超大型铸件等细分市场的领先地位。做好技术对接和工艺匹配，增加客户对公司品牌和产品的认可度。

(四) 可能面对的风险

☒ 适用 ☐ 不适用

公司所处行业受市场波动影响较大，请投资者注意相关风险。

(五) 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、公司治理体系的建设

公司已按照《公司法》、《证券法》以及公司章程的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会等组成的治理机构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。公司股东大会、董事会、监事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构和监督机构，三者与公司高级管理层共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的运行机制。公司的股东大会由全体股东组成。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名；董事会下设战略与发展管理委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会设监事会主席 1 名。

2、内部控制的完善和执行情况

公司在财务会计、募集资金、对外投资、对外担保、关联交易、信息披露等重大事项方面均建立了相应的内部管理制度。在报告期内，公司能够遵守既定制度，日常运作和重大事项的决策程序合法合规。

3、三会运作情况

报告期内，公司共召开年度股东大会 1 次，临时股东大会 1 次，董事会 6 次、监事会 5 次，会议的通知、召开、审议、表决等事项均履行了必要的程序，符合相关议事规则的规定。公司董事、监事、高级管理人员能够按照法律、法规的要求履行相关职责。公司的治理机制能够发挥作用。

4、信息披露、透明度及投资者关系管理

报告期内，公司能够按照法律、法规、《公司章程》和《信息披露制度》的规定，真实、准确、完整地披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东均能公平、公正地获得信息。公司董事会设立专门机构并配备相应人员，依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等，致力于所有投资者有平等的机会获得信息。报告期内，公司认真做到信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

☐适用 ☒不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

☒适用 ☐不适用

公司与控股股东在业务、人员、资产、办公场所、财务等方面基本做到了明确分开。

(1)业务方面：公司拥有独立的采购和销售系统，具有独立、完整的业务和自主经营能力。公司与控股股东采购和销售业务的关联交易价格参照市场公允价格；

(2)人员方面：公司具有完善的劳动、人事及工资管理制度。公司高级管理人员未在控股股东担任重要职务，均在本公司领取薪酬；

(3)资产方面：公司具有完整的法人资产，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和部分配套设施；公司拥有独立的工业产权和其它专利技术；

(4)办公场所方面：公司拥有独立的职能部门和厂区，公司的办公机构和生产经营场所与控股股东完全分开；

(5)财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，独立的财务核算体系、独立的财务会计制度，独立在银行开设账户、独立纳税。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

☐适用 ☒不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024-05-27	www.sse.com.cn	2024-05-28	审议通过：1.《关于公司 2023 年年度报告正文及摘要的议案》2.《公司 2023 年度董事会工作报告》3.《公司 2023 年度监事会工作报告》4.《公司 2023 年度财

				务决算报告》5.《公司 2024 年度财务预算报告》6.《关于 2023 年度利润分配预案的议案》7.《关于注册资本变更及修改<公司章程>的议案》8.《公司 2023 年度日常关联交易完成情况及预计 2024 年度日常关联交易的议案》9.《关于公司 2024 年度银行综合授信额度的议案》10.《关于确认公司董事、高级管理人员 2024 年度薪酬的议案》11.《关于确认公司监事 2024 年度薪酬的议案》12.《关于续聘会计师事务所的议案》13.《关于为参股公司四川瑞鞍新材料科技有限公司提供担保的议案》14.《关于 2024 年度预计为所属子公司担保的议案》
2024 年第一次临时股东大会的通知	2024-09-23	www.sse.com.cn	2024-09-24	审议通过：1.《关于为参股公司四川瑞鞍新材料科技有限公司提供担保的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会
☐适用 ☒不适用

股东大会情况说明
☐适用 ☒不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
穆建华	董事长	男	58	2023-05-18	2026-05-18	1,582,100	1,582,100	0		44.85	否
吕思琦	副董事长	女	32	2023-05-18	2026-05-18					0	是
刘爱国	董事、总经理	男	58	2023-05-18	2026-05-18	300,000	300,000	0		38.02	否
韩跃海	董事	男	56	2023-05-18	2026-05-18	1,350,000	1,350,000	0		38.61	否
尹晨阳	董事	男	33	2023-05-18	2026-05-18	100,000	100,000	0		0	是
秦 帅	董事、董事会秘书	男	37	2023-05-18	2026-05-18	200,000	200,000	0		23.92	否
林 曼	独立董事	女	57	2023-05-18	2026-05-18					12.89	否
李永强	独立董事	男	54	2023-05-18	2026-05-18					12.89	否
马宏儒	独立董事	男	54	2023-05-18	2026-05-18					12.89	否
张轶妍	监事长	女	45	2023-05-18	2026-05-18	153,000	153,000	0		0	是
勾 敏	监事	女	43	2023-05-18	2026-05-18	1,000	1,000	0		22.12	否
洪跃鑫	职工代表监事	男	39	2023-05-18	2026-05-18					27.68	否
吴 迪	副总经理	男	51	2023-05-18	2026-05-18	213,800	213,800	0		23.92	否
李 健	财务总监	女	41	2023-05-18	2026-05-18	200,000	200,000	0		23.68	否
于广余	副总经理	男	37	2023-05-18	2026-05-18	200,000	200,000	0		23.68	否
刘迎春	副总经理	男	40	2023-05-18	2026-05-18	100,000	100,000	0		19.33	否
合 计	/	/	/	/	/	4,399,900	4,399,900	0	/	324.48	/

姓名	主要工作经历
穆建华	历任鞍钢机总西部机械厂工段长、车间主任、党支部书记，鞍钢机总西部机械厂总调度长、技术科长，鞍钢重机公司铸钢厂技术科长，辽宁福鞍重工股份有限公司总经理。现任辽宁福鞍重工股份有限公司董事长、辽宁上市公司协会会长、中国铸造协会副会长。
吕思琦	2015-2018 年工作于福鞍控股有限公司，2020 年至今任福鞍控股有限公司董事长助理，2021 年至今任四川瑞鞍新材料科技有限公司董事长。现任公司副董事长。
刘爱国	2001 年至 2003 年在辽阳刘二堡兴华钢厂任技术部经理，2004 年至 2005 年在海城腾鳌吴晟铸钢厂任技术部经理，2005 年入职公司工作至今，历任设备检修中心主任、总经理助理、副总经理。现任公司董事、总经理。
韩跃海	1991-1994 年任鞍钢烧结总厂除尘段段长，1994-2003 年任鞍钢设计研究院工程师，2003 年-2005 年任鞍山市腾鳌海通环保设备制造厂法定代表人，2005 年 2020 年 3 月任鞍山亨通环保设备制造厂厂长，2020 年 4 月至今任辽宁冶金设计研究院有限公司执行董事、总经理及法定代表人。
尹晨阳	历任辽宁福鞍重工股份有限公司证券事务代表，现任福鞍控股有限公司董事、副总经理、辽宁福鞍重工股份有限公司董事。
秦 帅	历任辽宁福鞍重工股份有限公司证券事务代表。现任辽宁福鞍重工股份有限公司董事、董事会秘书。
林 曼	历任鞍钢招标有限公司财务部部长，现任公司独立董事。
李永强	辽宁省普通高等学校本科教学名师，中国科学院国家微重力实验室客座研究员、第九届全国动力学与控制专业委员会分析力学专业组委员、辽宁省力学会常务理事、辽宁省力学会一般力学与力学基础专业委员会主任。2011 年至 2017 年任东北大学力学系系主任，2017 年 3 月至 2017 年 10 月任东北大学理学院本科教学审核评估办公室主任，2017 年 10 月至今任东北大学力学实验中心主任，现任公司独立董事。
马宏儒	历任河北宣钢龙烟矿山机械厂技术员、副段长、段长，河北宣钢机械厂调度、车间副主任、主任、分厂厂长兼书记，河北宣化钢铁机械制造公司分厂厂长兼书记、经营部长，中国铸造协会主任助理、副主任、主任、副秘书长，现任中国铸造协会总经济师，公司独立董事。
张轶妍	历任鞍钢附属企业建筑机装公司人力资源部部长、建筑机装公司副经理、福鞍控股有限公司副总经理。现任公司监事会主席、福鞍控股

	总经理。
勾 敏	历任福鞍控股有限公司总经理办公室职员、副主任，现任辽宁冶金设计研究院有限公司行政总监、公司监事。
洪跃鑫	2009 年 7 月入职公司工作至今，历任无损检测员、无损检测室主任、检测中心主任，精整车间主任，现任品质保证部部长、职工代表监事。
吴 迪	历任公司董事，现任公司副总经理、福鞍控股董事、福鞍环保董事。
李 健	历任公司成本会计、财务部副部长、财务部部长，副总会计师。现任公司财务总监。
于广余	历任机加动检车间主任、机加二车间主任、机加公司经理助理，机加公司副总经理。现任公司副总经理。
刘迎春	2012 年至 2016 年历任中植企业集团中融信托业务经理、中泰创展项目经理、丰汇租赁投行事业部副总经理兼沈阳办事处总经理、中植国际投资银行部副总经理；2017 年至 2020 年历任九鼎投资集团九州证券企业金融部总经理助理、北京大河恒泰投资管理合伙人；2020 年至 2023 年 5 月历任辽宁省旅游投资基金管理有限公司总经理、副董事长、董事长。现任公司副总经理。

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吕思琦	福鞍控股有限公司	董事长助理	2020-07-01	
张轶妍	福鞍控股有限公司	总经理	2020-10-01	
	中科（辽宁）实业有限公司	总经理	2020-07-06	
吴 迪	福鞍控股有限公司	董事	2022-01-14	
尹晨阳	福鞍控股有限公司	董事、副总经理	2020-10-01	
在股东单位任职情况的说明	无。			

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
穆建华	辽宁福鞍燃气轮机有限公司	董事长	2017-10-24	
吕思琦	中科清能燃气技术（北京）有限公司	董事长	2022-09-27	
	海南致禾投资有限公司	法定代表人，财务负责人，执行董事兼总经理	2022-04-11	
	四川瑞鞍新材料科技有限公司	董事长	2021-09-26	
韩跃海	海南洺希投资有限公司	监事	2022-04-25	
	辽宁冶金设计研究院有限公司	法定代表人、总经理	2020-10-10	
	辽宁鞍峰鼓风机有限公司	监事	2018-05-25	
尹晨阳	辽宁百科荣创科技有限公司	执行董事	2023-12-14	
	辽宁创睿智能科技有限公司	执行董事	2023-03-17	
秦 帅	上海福鞍集铁科技有限公司	执行董事、法定代表人	2024-06-18	
李永强	东北大学	力学实验中心主任	2005-06-01	
马宏儒	中国铸造协会	总经济师	2014-11-01	
勾 敏	辽宁冶金设计研究院有限公司	行政总监	2020-07-01	
	辽宁冶金设计研究院有限公司	监事	2015-12-31	
	辽宁福鞍华睿环保科	监事	2020-9-24	

	技有限公司			
	辽宁福鞍燃气轮机有限公司	监事	2017-10-24	
张轶妍	沈阳福鞍动力装备有限公司	法定代表人、执行董事	2020-11-30	
	天全福鞍碳材料科技有限公司	董事长	2021-04-20	
李 健	天全福鞍碳材料科技有限公司	董事	2021-04-20	
吴 迪	辽宁福鞍机械制造有限公司	监事	2007-2-28	
	辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	董事	2004-03-01	
于广余	辽宁九企贸易有限公司	执行董事、法定代表人、总经理	2024-01-26	
	辽宁福鞍燃气轮机有限公司	董事	2023-09-18	
刘迎春	四川瑞鞍新材料科技有限公司	董事	2023-08-22	
在其他单位任职情况的说明	无。			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事报酬由公司薪酬与考核委员会制定薪酬计划或方案以及考核标准报董事会通过后，股东大会决定；监事报酬由公司股东大会决定；高级管理人员报酬由公司薪酬与考核委员会制定薪酬计划或方案以及考核标准报董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司董事会薪酬与考核委员会于2024年4月25日召开 2024 年第一次会议，审议通过了《关于确认公司董事、高级管理人员 2024 年度薪酬的议案》，同意公司董事、高级管理人员 2024 年度薪酬，并提交公司第五届董事会第八次会议审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事报酬根据股东大会决议执行；董事、监事、高级管理人员报酬根据公司经营情况，年度业绩指标以及个人能力确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员应领取的报酬已按照公司考核制度予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	324.48 万元人民币
报告期末全体董事、监事和高级管理人员 2024 年股权激励	919.60 万元人民币

励行权金额合计	
---------	--

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

☒适用 ☐不适用

(1) 2022 年 8 月 29 日，公司高级管理人员吴迪收到中国证券监督管理委员会辽宁监管局出具的《关于对福鞍控股有限公司、吴迪采取责令改正措施的决定》，因控股股东减持比例达到本公司已发行股份的 5%时未及时履行报告、公告义务且未停止减持，吴迪作为控股股东的一致行动人，被采取出具警示函的监管措施。

(2) 2022 年 8 月 8 日，公司收到上海证券交易所出具的《纪律处分决定书》（〔2022〕99 号），因控股股东持股比例变动达 5%时未及时披露权益变动报告书、关联交易未按规定履行决策程序和披露义务、关联方非经营性占用上市公司资金等事项，对公司及时任董事长穆建华、时任总经理石鹏、时任财务总监李静、时任董事会秘书秦帅予以通报批评的纪律处分。对于上述纪律处分，上海证券交易所已通报中国证监会和辽宁省人民政府，并记入上市公司诚信档案。

(六) 其他

☐适用 ☒不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
五届八次董事会	2024-4-25	审议通过：1.《关于公司 2023 年年度报告正文及摘要的议案》 2.《关于公司 2023 年度审计报告的议案》3.《公司 2023 年度董事会工作报告》4.《公司 2023 年度独立董事述职报告》5.《公司 2023 年度总经理工作报告》6.《公司 2023 年度财务决算报告》7.《公司 2024 年度财务预算报告》8.《关于 2023 年度利润分配预案的议案》9.《审计委员会 2023 年度工作履职报告》10.《公司 2023 年度内部控制评价报告》11.《公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》12.《关于注册资本变更及修改〈公司章程〉的议案》13.《公司 2023 年度日常关联交易完成情况及预计 2024 年度日常关联交易的议案》14.《关于公司 2024 年度银行综合授信额度的议案》15.《关于确认公司董事、高级管理人员 2024 年度薪酬的议案》16.《关于公司 2024 年第一季度报告全文的议案》17.《关于

		续聘会计师事务所的议案》18.《关于为参股公司四川瑞鞍新材料科技有限公司提供担保的议案》19.《关于 2024 年度预计为所属子公司担保的议案》20.《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》
五届九次董事会	2024-06-05	审议通过：1.《关于对外投资暨成立合资公司的议案》
五届十次董事会	2024-08-27	审议通过：1.《关于公司 2024 年半年度报告正文及摘要的议案》
五届十一次董事会	2024-09-06	审议通过：1.《关于为参股公司四川瑞鞍新材料科技有限公司提供担保的议案》2.《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》
五届十二次董事会	2024-10-29	审议通过：1.《关于公司 2024 年三季度报告全文的议案》2.《关于制定〈辽宁福鞍重工股份有限公司舆情管理制度〉的议案》3.《关于制定〈辽宁福鞍重工股份有限公司重大事项内部报告制度〉的议案》
五届十三次董事会	2024-11-25	审议通过：1.《关于 2023 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
穆建华	否	6	6	0	0	0	否	2
吕思琦	否	6	6	2	0	0	否	2
刘爱国	否	6	6	2	0	0	否	2
韩跃海	否	6	6	0	0	0	否	2
尹晨阳	否	6	6	0	0	0	否	2
秦 帅	否	6	6	0	0	0	否	2
林 曼	是	6	6	1	0	0	否	2
李永强	是	6	6	1	0	0	否	2
马宏儒	是	6	6	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0

现场结合通讯方式召开会议次数	6
----------------	---

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

七、董事会下设专门委员会情况

☒适用 ☐不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	林曼、马宏儒、尹晨阳
提名委员会	李永强、林曼、穆建华
薪酬与考核委员会	马宏儒、林曼、穆建华
战略委员会	李永强、马宏儒、穆建华

(二) 报告期内审计委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-03-29	《关于续聘会计师事务所的议案》	审议通过前述议案。	无。
2024-04-25	1.《关于公司 2023 年年度报告正文及摘要的议案》2.《关于公司 2023 年度审计报告的议案》3.《公司 2023 年度财务决算报告》4.《公司 2024 年度财务预算报告》5.《审计委员会 2023 年度工作履职报告》6.《公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》7.《公司 2023 年度日常关联交易完成情况及预计 2024 年度日常关联交易的议案》8.《公司 2023 年度内部控制评价报告》9.《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》	审议通过前述议案。	无。
2024-08-27	《关于公司 2024 年半年度报告正文及摘要的议案》	审议通过前述议案。	无。
2024-10-29	《关于公司 2024 年三季度报告全文的议案》	审议通过前述议案。	无。

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开二次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-04-25	《关于确认公司董事、高级管理人员2024 年度薪酬的议案》	审议通过前述议案。	无。
2024-11-25	《关于 2023 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》	审议通过前述议案。	无。

(四) 报告期内战略与发展管理委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-06-05	《关于对外投资暨成立合资公司的议案》	审议通过前述议案。	无。

(五) 存在异议事项的具体情况

☐适用 ☒不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	550
主要子公司在职员工的数量	933
在职员工的数量合计	1,483
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	47
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	939
销售人员	20
技术人员	411
财务人员	29
行政人员	84
合计	1,483
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	20
本科	305
大专	291
大专以下	867
合计	1,483

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

在薪酬政策的制定上，公司注重外部竞争力及内部公平性，结合实际经营状况及市场经济水平以及员工的工作贡献和个人成长情况进行年度浮动调薪。公司依法为员工缴纳五险一金，此外提供员工宿舍、餐补、带薪年假、业余活动室等福利，最大程度给予员工关怀和保障。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

总体上，立足支撑公司战略落地和业务发展需求，以赋能员工为目标，面向经营管理人才、专业技术人才、技能人才三支队伍，建立完善覆盖不同层次的制度化、体系化、精准化的职业全周期培训机制。

其中，重点强抓安全生产培训，从入职培训、岗前测试到事中、事后风险管理，树立每位员工的安全生产责任观。

针对上市公司管理实际，加强对新的证券监管政策及规则的宣贯和培训，强化管理人员履职能力和责任意识，不断提升公司规范运作水平，推动公司高质量发展。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

为建立健全股东回报机制，增强利润分配政策决策机制的透明度和可操作性，积极回报投资者，切实保护中小股东的合法权益，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案。公司现金分红符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

经公司第五届董事会第十四次会议审议通过，公司2024年度利润分配预案为：公司拟以2024年度实施权益分派股权登记日登记的总股本数为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.83元（含税），合计拟派发现金红利人民币26,595,379.91元（含税），占公司2024年度合并报表归属于母公司股东净利润的30.38%。本事项经公司第五届董事会第十四次会议审议通过后提交公司股东大会审议。本次利润分配方案尚需提交公司2024年度股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会, 其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正, 但未提出现金利润分配方案预案的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.83
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	26,595,379.91
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	87,545,837.38
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.38
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	26,595,379.91
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.38

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额 (含税) (1)	48,384,365.86
最近三个会计年度累计回购并注销金额 (2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额 (3)=(1)+(2)	48,384,365.86
最近三个会计年度年均净利润金额 (4)	66,554,205.39
最近三个会计年度现金分红比例 (%) (5)=(3)/(4)	72.70
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	87,545,837.38
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	140,351,557.27

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2024 年 11 月 25 日，公司召开第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，认为公司 2023 年限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”）第一个解除限售期解除限售条件已经成就，同意公司为 122 名符合解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，共计解除限售 670.00 万股限制性股票。	具体详见公司公告：《福鞍股份第五届董事会第十三次会议决议的公告》（公告编号：2024-051）、《福鞍股份第五届监事会第十二次会议决议的公告》（公告编号：2024-052）、《福鞍股份关于 2023 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2024-053）
2024 年 12 月 5 日，本次解除限售股票上市流通，本次流通总数为 670 万股，占当前公司总股本的 2.09%。	具体详见公司公告：《福鞍股份关于 2023 年限制性股票激励计划第一个解除限售期限限制性股票解锁暨上市流通的公告》（公告编号：2024-055）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价（元）

			量	授 予 价 格 (元)				
穆建华	董事长	1,350,000	0		675,000	675,000	675,000	10.72
刘爱国	董事、总 经理	300,000	0		150,000	150,000	150,000	10.72
韩跃海	董事	1,350,000	0		675,000	675,000	675,000	10.72
尹晨阳	董事	100,000	0		50,000	50,000	50,000	10.72
秦 帅	董 事 会 秘书	200,000	0		100,000	100,000	100,000	10.72
李 健	财 务 总 监	200,000	0		100,000	100,000	100,000	10.72
于广余	副 总 经 理	200,000	0		100,000	100,000	100,000	10.72
刘迎春	副 总 经 理	100,000	0		50,000	50,000	50,000	10.72
合 计	/	3,800,000		/	1,900,000	1,900,000	1,900,000	/

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司对高级管理人员实施岗位目标责任制和绩效评价为中心的考核制度，从经营管理等方面对公司高级管理人员进行考核，将高管人员的薪酬收入与公司发展相挂钩，以适应公司发展的需要，进一步压实了管理层、技术骨干齐心协力发展福鞍股份的责任。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求建立了严密的内控管理体系基础上，结合公司发展战略和外部环境的变化，对内控制度进行完善与修订，持续推进内控自评及内控监督检查等工作，提高经营效率和效果，为企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整提供了保障，有效促进公司的持续健康发展。

公司第五届董事会第十四次会议审议通过了公司《2024 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《公司法》《公司章程》及《子公司管理制度》等相关法律法规与规章制度的规定，对子公司实施动态管控，从公司治理、经营与投资决策、内部审计、关联交易、信息披露、财务管理、重大事项报告等方面对子公司进行指导、管理和监督，建立了有效的控制机制，对子公司的治理、资金、资产、投资等运作进行风险控制，提高子公司整体运作效率和抗风险能力。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用

公司聘任内部控制审计机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

十六、其他

☐适用 ☒不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	120

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

☒适用 ☐不适用

公司设立专职部门及专职人员进行环保工作管理，严格遵守各项法律法规要求，制定公司相关环保管理规章制度。严格管理公司废水、废气、噪声及固体废弃物的管理。按要求定期进行环境监测、环境应急预案的编制及演练。日常定期、不定期进行环保检查。完善各项台账管理并进行存档。

1、因环境问题受到行政处罚的情况

☐适用 ☒不适用

2、 参照重点排污单位披露其他环境信息

☐适用 ☒不适用

3、 未披露其他环境信息的原因

☐适用 ☒不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

☒适用 ☐不适用

公司严格遵守国家环境保护相关法律法规、国家和地方环保标准，坚持建设项目环境保护“三同时”制度（“同时设计”、“同时施工”、“同时使用”），严格管理废水、废气、噪声及固体废弃物的处理。

公司对冶炼、浇铸、气割、新砂再生等工艺安装共计 11 台除尘设施，定期检修，确保污染物达标排放，并按照排污许可证要求进行环境监测，每月上报排污许可证管理台账；加热炉、热处理炉等设备使用天然气清洁能源；公司所有生活用水均通过污水处理厂，按照排污许可证要求定期进行监测外排废水水质情况。公司根据不同的噪声源，安装了一系列隔声装置、吸声装置及各种消声器，并在厂区大量种植树木，增加绿化面积，噪声排放达到国家噪声控制标准。

公司严格遵守国家有关法律、法规、标准要求和上级政府部门、厂区周边社会公众的需求和期望，不断提高员工环境意识和技能，做好环境保护、污染防治的管理和控制，实现资源合理利用，节能降耗减排，实现企业的可持续健康发展。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	

具体说明

☐适用 ☒不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

☐适用 ☒不适用

(二) 社会责任工作具体情况

☐适用 ☒不适用

具体说明

☐适用 ☒不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

具体说明

☐适用 ☒不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股权激励相关的承诺	其他	福鞍股份	公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	承诺时间：2023 年 9 月 20 日。	是	期限：2023 年 9 月 20 日至 2023 年限制性股票激励计划终止之日。	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、违规担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☒ 适用 ☐ 不适用

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，对 2023 年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2023 年度（合并）		2023 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
销售费用	7,750,276.40	7,164,148.64	5,430,351.63	4,844,223.87
营业成本	821,931,857.83	822,517,985.59	427,448,563.98	428,034,691.74

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 审批程序及其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,450,000.00
境内会计师事务所审计年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴宇、董博佳、杜青松
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2 年、2 年、2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	350,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

☐适用 ☒不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

☐适用 ☒不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

☐适用 ☒不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

八、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

☒本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
《福鞍股份关于财产保全进展情况的公告》	公告编号：2024-034
《福鞍股份关于财产保全进展情况的公告》	公告编号：2024-036

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司五届八次董事会审议了《福鞍股份关于 2023 年日常关联交易完成情况 & 2024 年日常关联交易预计的公告》	公告编号：2024-012

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六)其他

☐适用 ☒不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							223,586,940.52							
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							442,500,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							427,825,259.91							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							651,412,200.43							
担保总额占公司净资产的比例（%）							39.15%							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							报告期内，公司对子公司辽宁福鞍机械制造有限公司进行的担保，截至报告期担保余额为4750万元人民币；对子公司辽宁冶金设计研究院有限公司进行的担保，截至报告期担保余额为38,032.52万元人民币。对联营企业四川瑞鞍提供担保，截止报告日担保余额为22,358.69万元，符合法律法规及《公司章程》的要求。							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

□适用 √不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托理财情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3) 委托理财减值准备

☐适用 ☒不适用

2、 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3) 委托贷款减值准备

☐适用 ☒不适用

3、 其他情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十四、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
福鞍股份2023年限制性股票激励计划授予的122名激励对象	6,700,000	6,700,000	0	0	股权激励限售	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止
福鞍股份2023年限制性股票激励计划授予的122名激励对象	6,700,000	0	0	6,700,000	股权激励限售	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止
合计					/	/

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三)现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	16,016
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	30,686
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中科（辽宁）实业有限公司	0	87,075,363	27.17	0	质押	84,191,000	境内非国有法人
福鞍控股有限公司	0	85,328,620	26.63	0	质押	37,400,000	境内非国有法人
姚晓勇	0	18,000,000	5.62	0	质押	6,950,000	境内自然人
李士俊	-1,204,600	7,179,986	2.24	0	质押	6,380,000	境内自然人

穆建华	0	1,582,100	0.49	675,000	无	0	境内自然人
王旭	1,360,000	1,360,000	0.42	0	无	0	境内自然人
韩跃海	0	1,350,000	0.42	675,000	无	0	境内自然人
关钰川	620,500	1,280,100	0.40	0	无	0	境内自然人
海通证券股份有限公司	592,700	862,700	0.27	0	无	0	其他
李仲江	831,000	831,000	0.26	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中科（辽宁）实业有限公司	87,075,363	人民币普通股	87,075,363				
福鞍控股有限公司	85,328,620	人民币普通股	85,328,620				
姚晓勇	18,000,000	人民币普通股	18,000,000				
李士俊	7,179,986	人民币普通股	7,179,986				
王旭	1,360,000	人民币普通股	1,360,000				
关钰川	1,280,100	人民币普通股	1,280,100				
海通证券股份有限公司	862,700	人民币普通股	862,700				
李仲江	831,000	人民币普通股	831,000				
王政超	823,800	人民币普通股	823,800				
曾尾妹	814,900	人民币普通股	814,900				
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中科实业为福鞍控股全资子公司。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不涉及。						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	穆建华	675,000	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	675,000	具体情况请见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《福鞍股份 2023 年限制性股票激励计划（草案）》
2	韩跃海	675,000	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	675,000	具体情况请见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《福鞍股份 2023 年限制性股票激励计划（草案）》
上述股东关联关系或一致行动的说明		无。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

√适用 □不适用

名称	福鞍控股有限公司
单位负责人或法定代表人	张轶妍
成立日期	2010-08-13
主要经营业务	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；互联网信息服务；危险化学品经营；第一类非药品类易制毒化

	学品经营；第二类监控化学品经营；供暖服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；热力生产和供应；国内贸易代理；招投标代理服务；社会经济咨询服务；金属材料销售；金属结构销售；矿山机械制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术进出口；进出口代理；物业管理；软件开发；软件外包服务；软件销售；信息系统集成服务；计算器设备销售；成品油批发（不含危险化学品）；橡胶制品销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；非食用植物油加工；食品添加剂销售；化肥销售；煤炭及制品销售。 （除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。
其他情况说明	无。

2、自然人

☐适用 ☒不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

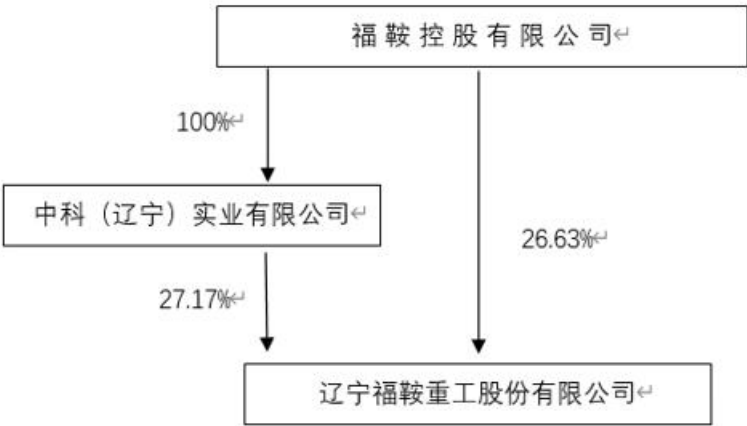
☐适用 ☒不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

☐适用 ☒不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

☐适用 ☒不适用

2、 自然人

☒适用 ☐不适用

姓名	吕世平
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	福鞍控股有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

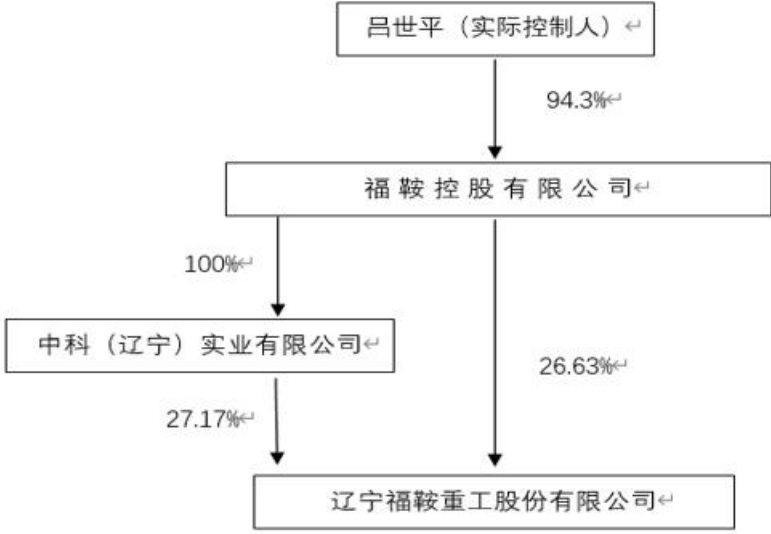
☐适用 ☒不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

☐适用 ☒不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

☐适用 ☒不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币					
法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中科（辽宁）实业有限公司	张轶妍	2014-01-13	91210300085336258P	40,000,000	环境保护监测、货物进出口、技术进出口等
情况说明	无。				

七、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

☒适用 ☐不适用

审计报告

容诚审字[2025]110Z0029 号

辽宁福鞍重工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了辽宁福鞍重工股份有限公司（以下简称福鞍股份）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了福鞍股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于福鞍股份，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2024年度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）营业收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表五、34及七、61。

福鞍股份2024年度营业收入为123,728.25万元，由于营业收入金额重大且为福鞍股份重要的财务指标之一，从而存在福鞍股份管理层（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，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解及评价与营业收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过询问管理层及抽样检查合同，分析评估收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定，包括分析履约义务的识别、履约进度的确定，交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和福鞍股份的经营模式；

（3）针对某一时段内履行履约义务的收入，抽样检查合同及对应的成本预算资料、设备签收单、工作量确认单（结算单）、发票等支持性文件，评估预计总收入和预计总成本的合理性，测试已发生合同成本的准确性，测算项目实际完工量占预计总工作量的比例，复核收入确认的准确性；

针对某一时点履行履约义务的收入，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、订单、销售发票、出货单、客户签收单，并对出口业务收入，检查了出口报关单；

（4）对重大项目和客户执行背景调查、函证、实地走访等程序；

（5）对营业收入执行分析程序，包括对比分析主要产品毛利率、综合毛利率的增减变动以及同行业上市公司毛利率等；

（6）执行截止测试程序，选取资产负债表日前后记录的收入交易样本。境内销售，重点关注出货单、客户签收单以及期后回款情况；境外销售，与海关报关系统记录数据进行核对，关注报关日期、结算方式以及期后回款等，以验证营业收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表五、13 及七、5。

福鞍股份 2024 年 12 月 31 日应收账款账面余额 111,038.65 万元，应收账款坏账准备余额 22,387.19 万元，应收账款账面价值 88,651.46 万元。由于应收账款金额重大，且对应收账款坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解及评价管理层评估、计提和复核应收账款坏账准备相关内部控制的设计有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 复核管理层在计算预期信用损失时对应收账款客户的分组方法是否与会计政策所披露一致；

(3) 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及客观依据，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据和合理性；对于采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款，选取样本对账龄准确性进行复核，测试坏账准备的计算是否准确、完整；

(4) 通过分析应收账款的账龄和查询主要客户的工商信息，并执行应收账款函证程序、替代测试程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，并重新计算坏账准备计提金额是否准确。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括福鞍股份 2024 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，管理层负责评估福鞍股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福鞍股份、终止运营或别无其他现实的选择。

福鞍股份治理层（以下简称治理层）负责监督福鞍股份的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对福鞍股份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福鞍股份不能持续经营。

（5）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。

（6）就福鞍股份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、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁福鞍重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	139,861,587.29	164,353,415.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	46,994,547.09	67,008,503.19
应收账款	七、5	886,514,563.43	854,892,628.75
应收款项融资	七、7	15,169,963.37	15,377,390.12
预付款项	七、8	109,625,335.18	137,351,883.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	12,439,893.38	15,545,306.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	585,505,617.48	564,311,267.97
其中：数据资源			
合同资产	七、6	161,715,362.25	167,249,144.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	1,933,336.67	5,548,332.09
其他流动资产	七、13	49,079,024.39	39,028,311.44
流动资产合计		2,008,839,230.53	2,030,666,184.14
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	七、16	1,904,972.14	3,484,094.02
长期股权投资	七、17	234,001,330.59	151,900,839.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1,900,850.08	2,583,903.88
固定资产	七、21	469,838,038.91	507,276,829.86

在建工程	七、22	277,190.25	277,190.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,839,306.02	915,637.57
无形资产	七、26	29,714,592.45	32,261,653.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	6,067,172.31	4,647,270.31
递延所得税资产	七、29	69,838,233.64	54,782,756.68
其他非流动资产	七、30	32,727,174.45	26,091,326.80
非流动资产合计		848,108,860.84	784,221,502.51
资产总计		2,856,948,091.37	2,814,887,686.65
流动负债：			
短期借款	七、32	561,689,404.10	507,525,430.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	92,454,554.98	172,207,255.21
应付账款	七、36	186,682,413.99	194,615,610.28
预收款项			
合同负债	七、38	93,810,747.52	95,135,615.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	10,976,173.43	8,940,158.80
应交税费	七、40	20,752,646.60	22,093,968.33
其他应付款	七、41	43,565,033.51	85,179,987.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	95,602,672.75	65,517,932.90
其他流动负债	七、44	47,451,267.84	77,018,256.25
流动负债合计		1,152,984,914.72	1,228,234,215.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	39,382.71	876,560.87
长期应付款	七、48	18,674,476.45	44,212,044.58
长期应付职工薪酬			

预计负债	七、50	197,268.11	
递延收益	七、51	21,075,740.48	23,893,267.12
递延所得税负债	七、29		7,290.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,986,867.75	68,989,163.41
负债合计		1,192,971,782.47	1,297,223,379.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	320,426,264.00	320,426,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	716,950,516.32	674,228,802.42
减：库存股	七、56	38,592,000.00	77,184,000.00
其他综合收益			
专项储备	七、58	1,604,393.07	1,638,957.45
盈余公积	七、59	41,066,134.48	41,066,134.48
一般风险准备			
未分配利润	七、60	628,002,557.15	562,245,705.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,669,457,865.02	1,522,421,864.07
少数股东权益		-5,481,556.12	-4,757,556.47
所有者权益（或股东权益）合计		1,663,976,308.90	1,517,664,307.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,856,948,091.37	2,814,887,686.65

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁福鞍重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		55,726,659.09	30,668,948.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,168,650.60	18,543,129.63
应收账款	十九、1	229,314,479.40	206,834,937.87
应收款项融资			2,000,000.00
预付款项		32,079,126.75	40,602,193.91
其他应收款	十九、2	217,144,927.17	194,242,957.85
其中：应收利息			
应收股利		65,000,000.00	136,000,000.00
存货		408,243,098.36	491,056,267.46
其中：数据资源			
合同资产		3,133,657.12	18,333,541.79

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,933,336.67	5,548,332.09
其他流动资产		2,899,071.99	7,267,812.51
流动资产合计		961,643,007.15	1,015,098,121.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			1,765,929.08
长期股权投资	十九、3	727,044,609.76	618,927,743.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,900,850.08	2,583,903.88
固定资产		154,184,123.44	171,384,015.33
在建工程			235,849.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		726,405.77	
无形资产		14,611,840.11	15,065,409.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,904,445.68	30,277,817.96
其他非流动资产		25,977,540.19	13,039,959.12
非流动资产合计		958,349,815.03	853,280,627.97
资产总计		1,919,992,822.18	1,868,378,749.82
流动负债：			
短期借款		184,695,646.36	191,022,897.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		91,560,227.00	65,058,500.00
应付账款		72,550,808.23	77,855,990.62
预收款项			
合同负债		66,337,275.24	94,856,269.04
应付职工薪酬		4,709,488.21	4,385,584.85
应交税费		4,707,649.25	455,346.51
其他应付款		69,001,133.39	182,298,785.26
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		50,378,988.12	49,229,085.63
其他流动负债		14,969,640.37	31,720,355.20
流动负债合计		558,910,856.17	696,882,814.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			8,343,303.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,625,874.93	11,032,443.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,625,874.93	19,375,747.26
负债合计		568,536,731.10	716,258,561.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		320,426,264.00	320,426,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		901,980,130.70	859,258,416.80
减：库存股		38,592,000.00	77,184,000.00
其他综合收益			
专项储备		425,127.10	762,914.74
盈余公积		26,865,012.01	26,865,012.01
未分配利润		140,351,557.27	21,991,580.38
所有者权益（或股东权益）合计		1,351,456,091.08	1,152,120,187.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,919,992,822.18	1,868,378,749.82

公司负责人：刘爱国 主管会计工作负责人：李健 会计机构负责人：游微

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		1,237,282,509.08	1,019,534,339.99
其中：营业收入	七、61	1,237,282,509.08	1,019,534,339.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,166,476,937.89	943,732,165.18
其中：营业成本	七、61	1,013,881,258.78	822,517,985.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	7,975,870.44	5,746,735.05

销售费用	七、63	7,934,307.67	7,164,148.64
管理费用	七、64	71,332,145.07	47,345,152.73
研发费用	七、65	35,568,287.86	24,388,525.54
财务费用	七、66	29,785,068.07	36,569,617.63
其中：利息费用		35,314,056.43	36,593,510.19
利息收入		1,838,769.82	1,872,403.02
加：其他收益	七、67	9,898,008.43	4,190,971.13
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	78,668,736.15	19,346,384.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		83,752,464.50	21,404,442.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	-71,290,001.86	-18,268,944.54
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	-4,940,449.66	-1,080,509.55
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	490,449.97	-50,699.61
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		83,632,314.22	79,939,376.40
加：营业外收入	七、74	313,537.33	1,260,529.44
减：营业外支出	七、75	459,211.52	5,093,154.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		83,486,640.03	76,106,751.40
减：所得税费用	七、76	-3,335,197.70	4,624,629.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		86,821,837.73	71,482,121.75
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		86,821,837.73	71,482,121.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		87,545,837.38	71,805,441.44
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-723,999.65	-323,319.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		86,821,837.73	71,482,121.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		87,545,837.38	71,805,441.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-723,999.65	-323,319.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2837	0.2339
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2825	0.2317

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十九、4	640,938,947.46	476,759,253.30
减：营业成本	十九、4	591,885,929.18	428,034,691.74
税金及附加		4,144,969.60	3,511,792.93
销售费用		5,957,627.48	4,844,223.87
管理费用		23,956,780.17	17,401,433.92
研发费用		10,887,663.60	8,792,877.78
财务费用		8,442,525.59	15,721,337.77
其中：利息费用		13,521,259.71	15,993,963.55
利息收入		785,318.90	1,330,876.98
加：其他收益		5,343,674.88	1,814,024.87
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	144,847,793.01	157,159,783.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		83,752,464.50	21,404,442.69

以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-” 号填列)			
公允价值变动收益(损失以 “-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-” 号填列)		-8,477,240.90	8,168,410.89
资产减值损失(损失以“-” 号填列)		-734,542.91	-1,456,651.23
资产处置收益(损失以“-” 号填列)		29,093.87	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		136,672,229.79	164,138,462.82
加:营业外收入		121,596.57	102,618.49
减:营业外支出		271,491.24	4,454,107.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号 填列)		136,522,335.12	159,786,973.74
减:所得税费用		-3,626,627.72	-1,057,568.08
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		140,148,962.84	160,844,541.82
(一)持续经营净利润(净亏损以 “-”号填列)		140,148,962.84	160,844,541.82
(二)终止经营净利润(净亏损以 “-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综 合收益			
1.重新计量设定受益计划变动 额			
2.权益法下不能转损益的其他 综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值 变动			
4.企业自身信用风险公允价值 变动			
(二)将重分类进损益的其他综合 收益			
1.权益法下可转损益的其他综 合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综 合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		140,148,962.84	160,844,541.82
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

合并现金流量表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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, 173, 897, 819. 13	1, 058, 707, 148. 83
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		33, 167, 217. 91	17, 539, 334. 96
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	54, 923, 527. 52	72, 539, 313. 96
经营活动现金流入小计		1, 261, 988, 564. 56	1, 148, 785, 797. 75
购买商品、接受劳务支付的现金		925, 518, 849. 51	829, 604, 272. 90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		114, 489, 664. 65	96, 607, 815. 38
支付的各项税费		55, 156, 203. 22	62, 858, 210. 40
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	88, 504, 396. 55	116, 481, 522. 40
经营活动现金流出小计		1, 183, 669, 113. 93	1, 105, 551, 821. 08
经营活动产生的现金流量净额		78, 319, 450. 63	43, 233, 976. 67
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,715,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,715,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,441,819.65	161,657,247.81
投资支付的现金			63,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,441,819.65	224,657,247.81
投资活动产生的现金流量净额		-22,726,819.65	-224,657,247.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			77,184,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		619,464,743.75	579,271,072.59
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		9,877,512.54
筹资活动现金流入小计		619,464,743.75	666,332,585.13
偿还债务支付的现金		545,185,579.55	466,061,126.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,293,276.31	26,152,515.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	81,017,607.31	113,511,700.80
筹资活动现金流出小计		672,496,463.17	605,725,342.89
筹资活动产生的现金流量净额		-53,031,719.42	60,607,242.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,631,625.79	1,166,632.06
五、现金及现金等价物净增加额		6,192,537.35	-119,649,396.84
加：期初现金及现金等价物余额		58,875,460.61	178,524,857.45
六、期末现金及现金等价物余额		65,067,997.96	58,875,460.61

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

母公司现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		476,332,856.41	386,339,036.83
收到的税费返还		30,676,058.22	17,176,325.96
收到其他与经营活动有关的现金		1,062,577,209.10	1,166,862,299.82
经营活动现金流入小计		1,569,586,123.73	1,570,377,662.61
购买商品、接受劳务支付的现金		416,781,547.29	344,252,094.97
支付给职工及为职工支付的现金		54,271,840.78	48,534,582.28
支付的各项税费		7,845,083.53	3,600,129.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,134,176,695.44	1,049,058,670.07
经营活动现金流出小计		1,613,075,167.04	1,445,445,477.30
经营活动产生的现金流量净额		-43,489,043.31	124,932,185.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		137,715,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		137,715,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,093,874.34	69,318,528.36
投资支付的现金			63,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,093,874.34	132,318,528.36
投资活动产生的现金流量净额		135,621,125.66	-132,318,528.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			77,184,000.00
取得借款收到的现金		228,500,000.00	232,033,034.85
收到其他与筹资活动有关的现金			9,877,512.54
筹资活动现金流入小计		228,500,000.00	319,094,547.39
偿还债务支付的现金		234,700,000.00	216,165,500.00
分配股利、利润或偿付利息支		32,328,774.54	10,417,526.50

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		58,782,404.35	91,293,497.84
筹资活动现金流出小计		325,811,178.89	317,876,524.34
筹资活动产生的现金流量净额		-97,311,178.89	1,218,023.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,631,625.79	1,166,632.06
五、现金及现金等价物净增加额		-1,547,470.75	-5,001,687.94
加：期初现金及现金等价物余额		8,441,457.15	13,443,145.09
六、期末现金及现金等价物余额		6,893,986.40	8,441,457.15

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

合并所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	320,426,264.00				674,228,802.42	77,184,000.00		1,638,957.45	41,066,134.48		562,245,705.72		1,522,421,864.07	-4,757,556.47	1,517,664,307.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	320,426,264.00				674,228,802.42	77,184,000.00		1,638,957.45	41,066,134.48		562,245,705.72		1,522,421,864.07	-4,757,556.47	1,517,664,307.60
三、本期增减变动金额（减少					42,721,713.90	-38,592,000.00		-34,564.38			65,756,851.43		147,036,000.95	-723,999.65	146,312,001.30

以 “ — ” 号填列)														
(一) 综合收益总额										87,545,837.38		87,545,837.38	-723,999.65	86,821,837.73
(二) 所有者投入和减少资本					42,658,687.50	-38,592,000.00						81,250,687.50		81,250,687.50
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					42,658,687.50	-38,592,000.00						81,250,687.50		81,250,687.50
4. 其他														
(三) 利润分配										-21,788,985.95		-21,788,985.95		-21,788,985.95
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风														

险准备															
3. 对所有 所有者(或 股东)的 分配											-21,788,98 5.95		-21,788,985 .95		-21,788,985 .95
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							-34,564.38					-34,564.38		-34,564.38
1. 本期提取							3,368,477.04					3,368,477.04		3,368,477.04
2. 本期使用							-3,403,041.42					-3,403,041.42		-3,403,041.42
（六）其他					63,026.40							63,026.40		63,026.40
四、本期期末余额	320,426,264.00				716,950,516.32	38,592,000.00	1,604,393.07	41,066,134.48		628,002,557.15		1,669,457,865.02	-5,481,556.12	1,663,976,308.90

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	307,026,264.00				598,673,988.02			237,553.60	41,066,134.48		490,440,264.28		1,437,444,204.38	-4,434,236.78	1,433,009,967.60
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	307,026,264.00				598,673,988.02			237,553.60	41,066,134.48		490,440,264.28		1,437,444,204.38	-4,434,236.78	1,433,009,967.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,400,000.00				75,554,814.40	77,184,000.00		1,401,403.85			71,805,441.44		84,977,659.69	-323,319.69	84,654,340.00
（一）综合收益总额											71,805,441.44		71,805,441.44	-323,319.69	71,482,121.75
（二）所有者投入和减少资本	13,400,000.00				74,148,062.51	77,184,000.00							10,364,062.51		10,364,062.51
1．所有者投入的普通股	13,400,000.00				63,784,000.00								77,184,000.00		77,184,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份					10,364,062	77,184,00							-66,819,937		-66,819,937

支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额					. 51	0. 00							. 49		. 49
4. 其他															
（三）利 润 分 配															
1. 提取 盈 余 公 积															
2. 提取 一 般 风 险 准 备															
3. 对所 有 者（或 股 东）的 分 配															
4. 其他															
（四）所 有 者 权 益 内 部 结 转															
1. 资本 公 积 转 增 资 本 （ 或 股 本）															
2. 盈余 公 积 转 增 资 本 （ 或 股 本）															

3. 盈余公 积 弥 补 亏 损														
4. 设定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益														
5. 其他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益														
6. 其他														
（五）专 项 储 备							1,401,403.85					1,401,403.85		1,401,403.85
1. 本期 提 取							3,001,487.04					3,001,487.04		3,001,487.04
2. 本期 使 用							-1,600,083.19					-1,600,083.19		-1,600,083.19
（六）其 他					1,406,751.89							1,406,751.89		1,406,751.89
四、本期 期 末 余 额	320,426,264.00				674,228,802.42	77,184,000.00	1,638,957.45	41,066,134.48		562,245,705.72		1,522,421,864.07	-4,757,556.47	1,517,664,307.60

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

母公司所有者权益变动表
 2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	320,426,264.00				859,258,416.80	77,184,000.00		762,914.74	26,865,012.01	21,991,580.38	1,152,120,187.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	320,426,264.00				859,258,416.80	77,184,000.00		762,914.74	26,865,012.01	21,991,580.38	1,152,120,187.93
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					42,721,713.90	-38,592,000.00		-337,787.64		118,359,976.89	199,335,903.15
(一) 综合收益总额										140,148,962.84	140,148,962.84
(二) 所有者投入和减少资本					42,658,687.50	-38,592,000.00					81,250,687.50
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					42,658,687.50	-38,592,000.00					81,250,687.50
4. 其他											
(三) 利润分配										-21,788,985.95	-21,788,985.95
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他										-21,788,985.95	-21,788,985.95
（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								-337,787.64			-337,787.64
1. 本期提取								2,286,035.64			2,286,035.64
2. 本期使用								-2,623,823.28			-2,623,823.28
（六）其他					63,026.40						63,026.40
四、本期期末余额	320,426,264.00				901,980,130.70	38,592,000.00		425,127.10	26,865,012.01	140,351,557.27	1,351,456,091.08

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							

一、上年年末余额	307,026,264.00				783,703,602.40			158,026.96	26,865,012.01	-138,852,961.44	978,899,943.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	307,026,264.00				783,703,602.40			158,026.96	26,865,012.01	-138,852,961.44	978,899,943.93
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	13,400,000.00				75,554,814.40	77,184,000.00		604,887.78		160,844,541.82	173,220,244.00
（一）综合收益总额										160,844,541.82	160,844,541.82
（二）所有者投入和减少资本	13,400,000.00				74,148,062.51	77,184,000.00					10,364,062.51
1．所有者投入的普通股	13,400,000.00				63,784,000.00						77,184,000.00
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					10,364,062.51	77,184,000.00					-66,819,937.49
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											

(或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								604,887 .78			604,887 .78
1. 本期提取								2,043,8 86.56			2,043,8 86.56
2. 本期使用								-1,438, 998.78			-1,438, 998.78
(六) 其他					1,406,7 51.89						1,406,7 51.89
四、本期期末余额	320,426, 264.00				859,258 ,416.80	77,184,0 00.00		762,914 .74	26,865, 012.01	21,991, 580.38	1,152,1 20,187. 93

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

辽宁福鞍重工股份有限公司（以下简称福鞍股份、本公司或公司）系由辽宁福鞍铸业集团有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2011年4月21日取得鞍山市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91210300761843408F的《营业执照》，注册资本为人民币75,000,000.00元，股本为人民币75,000,000.00元。

经中国证监会《关于核准辽宁福鞍重工股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]543号）核准，2015年4月15日，公司通过上交所交易系统向二级市场投资者定价配售发行人民币普通股(A股)股票25,000,000股，每股面值1.00元。发行后公司总股本由75,000,000.00元增至100,000,000.00元。

2016年5月13日，公司召开2015年年度股东大会审议通过《2015年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以公司2015年12月31日总股本100,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次资本公积金转增股本实施完成后，公司总股本增加100,000,000.00元，总股本变为200,000,000.00元。

2017年5月10日，中国证监会作出《关于核准辽宁福鞍重工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]666号），核准福鞍股份非公开发行不超过19,950,901股新股。本次非公开发行完成后，公司的总股本变更为219,950,901.00元。

2019年7月24日，中国证监会作出《关于核准辽宁福鞍重工股份有限公司向辽宁中科环境监测有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]1360号），核准福鞍股份向辽宁中科环境监测有限公司发行87,075,363股股份购买资产。本次发行股份购买资产完成后，公司的总股本变更为307,026,264.00元。

根据公司2023年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈辽宁福鞍重工股份有限公司2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第五届董事会第五次会议审议通过的《关于调整2023年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司向符合授予条件的122名激励对象授予13,400,000股限制性股票。本次限制性股票激励计划增加公司注册资本及股本人民币13,400,000.00元，公司变更后的注册资本为人民币320,426,264.00元，股本为人民币320,426,264.00元。

法定代表人：刘爱国

注册地址：鞍山市千山区鞍郑路8号

本公司及子公司业务性质和主要经营活动包括：（1）铸件制造业务，主要从事大型铸钢件的研发、生产、加工和销售，服务于发电设备、重型机械等重大技术装备制造业，拥有火电设备铸件、水电设备铸件、其他发电设备铸件（风电、潮汐发电等）、工程机械及轨道交通等其他铸件四大系列产品，主导产品包括汽轮机高中压内外气缸缸体、阀体，燃气轮机透平缸、排气缸，水电水轮机上冠、下环、叶片，大型轧机机架、矿山破碎机、轨道交通转向架等；（2）燃气轮机制造、加工业务，主要从事 50MW 以下中小型燃气轮机的研发、生产和销售，服务于分布式能源市场，提供低成本、高收益的核心动力设备和能源站解决方案；（3）环境治理业务，其中烟气治理工程服务主要面向燃煤火力发电厂、市政供暖公司燃煤锅炉、钢铁行业冶金系统球团、烧结等提供配套的烟气治理工程设计服务、工程总承包服务、运营服务，主要涉及脱硫、脱硝、除尘等领域；能源管理工程服务主要面向化工、钢铁等高耗能行业，提供热电联产及环保方面的工程设计服务、工程总承包服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 25 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项（含其他应收款、合同资产等）	单个客户应收款项占各类应收款项期末余额的 1%以上或金额大于人民币 1,000.00 万元
重要的实际核销的应收款项（含其他应收款、合同资产等）	单个客户应收款项占各类应收款项期末余额的 0.5%以上或金额大于人民币 500.00 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	收回或转回单个客户应收款项坏账准备金额占坏账准备期末余额的 5%以上或金额大于人民币 500.00 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项预付款项占预付款项期末余额的 5%以上或金额大于人民币 500.00 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于人民币 2,000.00 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付账款	单项应付账款占应付账款期末余额 5%以上或金额超过 1,000.00 万元
账龄超过 1 年且金额重要的合同负债	单项合同负债占合同负债期末余额 5%以上或金额超过 500.00 万元
账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款	单项其他应付款占其他应付款期末余额 5%以上或金额超过 500.00 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占归属于母公司所有者权益的 5%以上，或子公司净利润占归属于母公司所有者的净利润的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占归属于母公司所有者权益的 5%以上，或长期

	股权投资权益法下当期投资损益占归属于母公司所有者的净利润的 10%以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动有关的现金流入或流出的 10%以上,且金额大于 1,000 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见五、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见五、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥

有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

- ①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公

司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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

以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值

的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合

同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 国有企业客户

应收账款组合 2 海外企业客户

应收账款组合 3 其他企业客户

应收账款组合 4 设计研究院客户

应收账款组合 5 合并范围内往来款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2 其他款项

其他应收款组合 3 合并范围内往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 国有企业客户

合同资产组合 2 海外企业客户

合同资产组合 3 其他企业客户

合同资产组合 4 设计研究院企业客户

合同资产组合 5 合并范围内往来款

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 融资租赁保证金

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见五、11。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用五五摊销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用五五摊销法摊销。

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、合同资产

☒适用 ☐不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11。

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见五、27。

20、投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见五、27。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75
土地使用权	50	——	2.00

21、 固定资产

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

√适用 □不适用

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	1-20	5	95.00-4.75
运输设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运营设备	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22、 在建工程

√适用 □不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23、 借款费用

√适用 □不适用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、生物资产

☐适用 ☒不适用

25、油气资产

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

☒适用 ☐不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	法定使用权
软件	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许经营权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、材料费、折旧费、无形资产摊销、股权激励、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29、合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法第十节、五、11。

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

30、职工薪酬

√适用 □不适用

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

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

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

☒适用 ☐不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①产品销售

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

②对外加工服务

对外加工服务在加工产品经客户验收合格后控制权转移时确认收入。

③工程总承包

本公司与客户之间的工程总承包合同通常包含建设工程项目的设计、采购、施工等履约义务，“设计”、“采购”、“施工”之间存在重大整合，不满足收入准则规定的单项履约义务条件，与合同中承诺的其他商品或服务不可单独区分，应作为一项履约义务。由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，故本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不

能合理确定的除外。本公司根据工程承包项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计后，根据经委托方所确认的工程结算单中实际完工量占预计总工作量的比例确定。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

当期确认的合同收入=合同预计总收入×履约进度－以前会计年度累计已确认的收入

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

④运营业务

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

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

⑤工程工艺设计

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

35、合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

36、政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38、 租赁

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节、5、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	剩余租赁期		

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

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

②融资租赁

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照五、34 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。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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，并对资产出租进行会计处理。

39、公允价值变动

☒适用 ☐不适用

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

40、 安全生产费用

√适用 □不适用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）提取安全生产费用。

具体计提标准：

机械制造企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

- ①上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%提取；
- ②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；
- ③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；
- ④上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- ⑤上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

41、 债务重组

√适用 □不适用

（1）本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃

债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照五、11所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照五、11的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照五、11所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

42、 限制性股票

☒ 适用 ☐ 不适用

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

43、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

44、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，对 2023 年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2023 年度（合并）		2023 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
销售费用	7,750,276.40	7,164,148.64	5,430,351.63	4,844,223.87
营业成本	821,931,857.83	822,517,985.59	427,448,563.98	428,034,691.74

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

45、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售商品提供劳务应税销售额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值减除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%
土地使用税	土地面积	9 元/平方米/年
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
辽宁福鞍燃气轮机有限公司	25
辽宁福鞍方能机械装配有限公司	25
辽宁福鞍华睿环保科技有限公司	25
辽宁九企贸易有限公司	25
上海福鞍集铁科技有限公司	25

2、 税收优惠

√适用 □不适用

公司于 2024 年 11 月取得编号为 GR202421000023 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，公司 2024 年度至 2026 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

福鞍机械于 2024 年 11 月取得编号为 GR202421000305 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，福鞍机械 2024 年度至 2026 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

设计研究院于 2023 年 11 月取得编号为 GR202321000395 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，设计研究院 2023 年度至 2025 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。此外，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12

号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司九企贸易按照上述规定缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,425.00	725.00
银行存款	85,590,755.43	87,407,306.10
其他货币资金	54,269,406.86	76,945,384.47
存放财务公司存款		
合计	139,861,587.29	164,353,415.57
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截至本报告期末，银行存款中 14,956,713.97 元系公司涉诉冻结款项，5,567,400.61 元系售后回租业务预留租金使用受限，67.89 元系网银冻结使用受限，公司其他货币资金中 54,269,406.86 元为票据保证金，其中保证金账户中 293,562.00 元因涉诉而冻结。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,599,869.66	61,843,994.47
商业承兑票据	5,836,489.79	5,164,508.72
财务公司承兑汇票	7,558,187.64	
合计	46,994,547.09	67,008,503.19

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		26,967,000.88
商业承兑票据		5,985,024.27
财务公司承兑汇票		7,764,814.80
合计		40,716,839.95

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	47,408,815.47	100.00	414,268.38	0.87	46,994,547.09	67,168,230.27	100.00	159,727.08	0.24	67,008,503.19
其中：										
银行承兑汇票	33,599,869.66	70.87			33,599,869.66	61,843,994.47	92.07			61,843,994.47

商业承兑汇票	6,016,999.79	12.69	180,510.00	3.00	5,836,489.79	5,324,235.80	7.93	159,727.08	3.00	5,164,508.72
财务公司承兑汇票	7,791,946.02	16.44	233,758.38	3.00	7,558,187.64					
合计	47,408,815.47	100.00	414,268.38	0.87	46,994,547.09	67,168,230.27	100.00	159,727.08	0.24	67,008,503.19

坏账准备计提的具体说明：

按组合 1 银行承兑汇票计提坏账准备：于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	6,016,999.79	180,510.00	3.00
合计	6,016,999.79	180,510.00	3.00

按组合计提坏账准备的说明
☐适用 ☒不适用

组合计提项目：财务公司承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
财务公司承兑汇票	7,791,946.02	233,758.38	3.00
合计	7,791,946.02	233,758.38	3.00

按组合计提坏账准备的说明
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	159,727.08	254,541.30				414,268.38
合计	159,727.08	254,541.30				414,268.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

公司报告期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	597,985,024.01	484,253,894.64
1 年以内小计	597,985,024.01	484,253,894.64
1 至 2 年	189,236,837.49	200,285,346.30
2 至 3 年	100,243,960.77	159,193,339.63
3 至 4 年	83,759,354.13	103,461,740.46
4 至 5 年	88,464,054.56	38,806,514.04
5 年以上	50,697,276.35	23,426,198.64

小计	1, 110, 386, 507. 31	1, 009, 427, 033. 71
减：坏账准备	223, 871, 943. 88	154, 534, 404. 96
合计	886, 514, 563. 43	854, 892, 628. 75

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29, 120, 417. 00	2. 62	29, 120, 417. 00	100. 00		29, 120, 417. 00	2. 88	21, 840, 312. 75	75. 00	7, 280, 104. 25
其中：										
按组合计提坏账准备	1, 081, 266, 090. 31	97. 38	194, 751, 526. 88	18. 01	886, 514, 563. 43	980, 306, 616. 71	97. 12	132, 694, 092. 21	13. 54	847, 612, 524. 50
其中：										
应收国有企业客户	153, 276, 928. 50	13. 80	21, 113, 475. 87	13. 77	132, 163, 452. 63	112, 035, 016. 16	11. 10	19, 173, 963. 02	17. 11	92, 861, 053. 14
应收海外企业客户	79, 824, 035. 14	7. 19	1, 273, 082. 30	1. 59	78, 550, 952. 84	98, 342, 677. 63	9. 74	1, 227, 638. 84	1. 25	97, 115, 038. 79
应收其他客户	60, 420, 869. 99	5. 44	36, 704, 812. 88	60. 75	23, 716, 057. 11	53, 821, 401. 19	5. 33	28, 545, 178. 04	53. 04	25, 276, 223. 15
应收设计研究院客户	787, 744, 256. 68	70. 95	135, 660, 155. 83	17. 22	652, 084, 100. 85	716, 107, 521. 73	70. 95	83, 747, 312. 31	11. 69	632, 360, 209. 42
合计	1, 110, 386, 507. 31	100. 00	223, 871, 943. 88	20. 16	886, 514, 563. 43	1, 009, 427, 033. 71	100. 00	154, 534, 404. 96	15. 31	854, 892, 628. 75

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏海澜正和环境科技有限公司	29,120,417.00	29,120,417.00	100.00	预计损失
合计	29,120,417.00	29,120,417.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：应收国有企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,999,251.99	6,549,962.60	5.00
1 至 2 年	8,568,791.92	856,879.20	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	15,003.45	12,752.93	85.00
4 至 5 年	1,407,623.75	1,407,623.75	100.00
5 年以上	12,286,257.39	12,286,257.39	100.00
合计	153,276,928.50	21,113,475.87	13.77

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：应收海外企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,362,903.08	386,814.52	0.50
1 至 2 年	1,745,371.41	174,537.14	10.00
2 至 3 年	5,757.16	1,727.15	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	710,003.49	710,003.49	100.00
合计	79,824,035.14	1,273,082.30	1.59

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,835,423.75	2,825,313.56	15.00
1 至 2 年	6,789,845.42	2,715,938.17	40.00
2 至 3 年	2,722,805.43	1,497,542.99	55.00
3 至 4 年	8,022,590.78	5,615,813.55	70.00
4 至 5 年	11,345,530.04	11,345,530.04	100.00
5 年以上	12,704,674.57	12,704,674.57	100.00
合计	60,420,869.99	36,704,812.88	60.75

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：应收设计研究院客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	370,787,445.19	14,831,497.81	4.00
1 至 2 年	172,132,828.74	17,213,282.87	10.00
2 至 3 年	97,515,398.18	19,503,079.64	20.00
3 至 4 年	75,721,759.90	26,502,615.97	35.00
4 至 5 年	46,590,483.77	32,613,338.64	70.00
5 年以上	24,996,340.90	24,996,340.90	100.00
合计	787,744,256.68	135,660,155.83	17.22

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	154,534,404.96	69,557,538.92		220,000.00		223,871,943.88
坏账准备						
合计	154,534,404.96	69,557,538.92		220,000.00		223,871,943.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	220,000.00

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鞍钢集团工程技术有限公司	111,272,130.08	21,559,324.66	132,831,454.74	10.22	7,832,980.97
鞍钢股份有限公司	97,588,315.05	15,636,761.55	113,225,076.60	8.71	4,529,003.06
本钢板材股份有限公司	22,226,285.48	82,866,256.26	105,092,541.74	8.08	4,203,701.67
哈尔滨电机厂有限责任公司	63,624,422.12	11,985,234.30	75,609,656.42	5.82	3,780,482.82
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	38,698,548.05	6,859,873.56	45,558,421.61	3.50	2,327,423.52
合计	333,409,700.78	138,907,450.33	472,317,151.11	36.33	22,673,592.04

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	79,206,134.27	3,392,512.43	75,813,621.84	57,048,832.61	1,955,410.36	55,093,422.25
工程总承包	110,409,752.91	4,648,546.71	105,761,206.20	130,232,363.01	2,738,313.17	127,494,049.84
小计	189,615,887.18	8,041,059.14	181,574,828.04	187,281,195.62	4,693,723.53	182,587,472.09

减：列示于其他非流动资产的合同资产	20,853,174.53	993,708.74	19,859,465.79	15,757,801.72	419,474.43	15,338,327.29
合计	168,762,712.65	7,047,350.40	161,715,362.25	171,523,393.90	4,274,249.10	167,249,144.80

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	168,762,712.65	100.00	7,047,350.40	4.18	161,715,362.25	171,523,393.90	100.00	4,274,249.10	2.49	167,249,144.80
其中：										

1 · 组合1 国有企业客户	1,880,378.13	1.11	98,969.15	5.26	1,781,408.98	13,819,995.79	8.06	935,706.44	6.77	12,884,289.35
2 · 组合2 海外企业客户	854,803.92	0.51	4,274.02	0.50	850,529.90	4,026,017.10	2.35	20,130.09	0.50	4,005,887.01
3 · 组合3 其他企业客户	993,513.86	0.59	342,746.56	34.50	650,767.30	1,741,740.37	1.01	279,699.76	16.06	1,462,040.61
4 · 组合4 设计研究院客户	165,034,016.74	97.79	6,601,360.67	4.00	158,432,656.07	151,935,640.64	88.58	3,038,712.81	2.00	148,896,927.83
合计	168,762,712.65	100.00	7,047,350.40	4.18	161,715,362.25	171,523,393.90	100.00	4,274,249.10	2.49	167,249,144.80

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：1.组合 1 国有企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,781,373.25	89,068.66	5.00
1 至 2 年	99,004.88	9,900.49	10.00
合计	1,880,378.13	98,969.15	5.26

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：2.组合 2 海外企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	854,803.92	4,274.02	0.50
合计	854,803.92	4,274.02	0.50

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：3.组合 3 其他企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	640,738.85	96,110.83	15.00
1 至 2 年	1,022.60	409.04	40.00
2 年以上	351,752.41	246,226.69	70.00
合计	993,513.86	342,746.56	34.50

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：4.组合 4 设计研究院客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	165,034,016.74	6,601,360.67	4.00
合计	165,034,016.74	6,601,360.67	4.00

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按组合计提坏账准备	4,274,249.10	2,773,101.30				7,047,350.40	
合计	4,274,249.10	2,773,101.30				7,047,350.40	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,169,963.37	12,297,540.12
应收云信		3,079,850.00
合计	15,169,963.37	15,377,390.12

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	416,863,806.27	
应收云信		
合计	416,863,806.27	

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	61,993,046.66	56.55	92,537,076.86	67.37

单位：元 币种：人民币

1 至 2 年	21,118,285.22	19.26	16,060,487.14	11.69
2 至 3 年	9,838,812.39	8.98	19,666,557.25	14.32
3 年以上	16,675,190.91	15.21	9,087,762.03	6.62
合计	109,625,335.18	100.00	137,351,883.28	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币		
单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
鞍山鼎峰再生物资有限公司	8,555,019.03	7.80
鞍山钢铁集团有限公司大孤山球团厂	7,333,625.53	6.69
辽宁新烨环保工程有限公司	5,733,853.68	5.23
河北净达华洁环保工程有限公司	3,810,000.00	3.48
鞍钢股份有限公司	3,216,394.12	2.93
合计	28,648,892.36	26.13

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,439,893.38	15,545,306.93
合计	12,439,893.38	15,545,306.93

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
	2,001,561.99	7,302,810.17
1 年以内小计	2,001,561.99	7,302,810.17
1 至 2 年	5,279,932.86	8,064,097.24

2 至 3 年	5,698,328.54	710,618.25
3 至 4 年	435,610.36	84,401.48
4 至 5 年	1,119,001.48	227,800.43
5 年以上	243,548.47	15,748.04
小 计	14,777,983.70	16,405,475.61
减：坏账准备	2,338,090.32	860,168.68
合计	12,439,893.38	15,545,306.93

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	10,253,774.21	13,576,464.08
其他款项	4,524,209.49	2,829,011.53
小 计	14,777,983.70	16,405,475.61
减：坏账准备	2,338,090.32	860,168.68
合计	12,439,893.38	15,545,306.93

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	860,168.68			860,168.68
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,477,921.64			1,477,921.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	2,338,090.32			2,338,090.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
四川省达州钢铁集团有限责任公司	2,765,750.00	18.71	保证金	1至2年	138,287.50
武汉旭能环保科技有限公司	1,851,137.50	12.52	保证金	1至2年、2至3年	196,556.88
东莞禾望电气有限公司	1,050,000.00	7.11	其他款项	4至5年	735,000.00
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	948,225.00	6.42	保证金	1年以内、1至2年	31,840.20
芜湖新兴铸管有限责任公司	700,000.00	4.74	保证金	2至3年	105,000.00
合计	7,315,112.50	49.50	/	/	1,206,684.58

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
--	------	------

项目	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	88,405,035.89	817,768.04	87,587,267.85	57,288,733.43		57,288,733.43
在产品	423,747,626.58	4,393,998.25	419,353,628.33	448,531,732.67	2,776,456.83	445,755,275.84
产成品	69,320,840.60	1,719,374.08	67,601,466.52	58,319,587.31	3,842,081.96	54,477,505.35
低值易耗品	7,332,191.42		7,332,191.42	6,114,718.86		6,114,718.86
合同履约成本	3,631,063.36		3,631,063.36	675,034.49		675,034.49
合计	592,436,757.85	6,931,140.37	585,505,617.48	570,929,806.76	6,618,538.79	564,311,267.97

(2)．确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3)．存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		817,768.04				817,768.04
在产品	2,776,456.83	2,898,053.89		1,280,512.47		4,393,998.25
产成品	3,842,081.96	-2,122,707.88				1,719,374.08
合计	6,618,538.79	1,593,114.05		1,280,512.47		6,931,140.37

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、产成品	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和售出

按组合计提存货跌价准备
☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准
☐适用 ☒不适用

(4)．存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据
☐适用 ☒不适用

(5)．合同履约成本本期摊销金额的说明
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产
☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,933,336.67	5,548,332.09
合计	1,933,336.67	5,548,332.09

一年内到期的债权投资
☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资
☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税及预付税金	45,445,379.99	37,324,237.41
待摊销费用	2,261,692.66	372,301.79
预缴其他税费	1,371,951.74	1,331,772.24

合计	49,079,024.39	39,028,311.44
----	---------------	---------------

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁保证金	3,838,308.81		3,838,308.81	9,032,426.11		9,032,426.11	
其中：未实现融资 收益	503,417.72		503,417.72	909,300.42		909,300.42	
减：一年内到期的 长期应收款	1,933,336.67		1,933,336.67	5,548,332.09		5,548,332.09	
合计	1,904,972.14		1,904,972.14	3,484,094.02		3,484,094.02	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投 资单 位	期 初 余 额	本期增减变动								期 末 余 额	减 值 准 备 期 末 余 额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四 川 瑞 鞍 新 材 料 科	151,9 00,83 9.69			83,75 2,464 .50		63,0 26.4 0	1,715 ,000. 00			234,0 01,33 0.59	

技 有 限 公 司											
小计	151,900,839.69			83,752,464.50		63,026.40	1,715,000.00			234,001,330.59	
合计	151,900,839.69			83,752,464.50		63,026.40	1,715,000.00			234,001,330.59	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,672,995.00	1,679,330.33		15,352,325.33
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,672,995.00	1,679,330.33		15,352,325.33
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	12,119,081.03	649,340.42		12,768,421.45
2. 本期增加金额	649,467.24	33,586.56		683,053.80
(1) 计提或摊销	649,467.24	33,586.56		683,053.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,768,548.27	682,926.98		13,451,475.25
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	904,446.73	996,403.35		1,900,850.08
2. 期初账面价值	1,553,913.97	1,029,989.91		2,583,903.88

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	469,838,038.91	507,276,829.86
固定资产清理		
合计	469,838,038.91	507,276,829.86

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	运营设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	211,117,969.17	694,317,810.46	15,322,920.79	20,588,773.62	190,431,799.47	1,131,779,273.51
2. 本期增加金额	640,395.20	12,321,929.52	2,960,237.88	875,817.86	2,251,327.44	19,049,707.90
(1) 购置	640,395.20	12,321,929.52	2,960,237.88	875,817.86	2,251,327.44	19,049,707.90
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额			565,192.17	163,356.86		728,549.03
(1) 处置或报废			565,192.17	163,356.86		728,549.03
4. 期末余额	211,758,364.37	706,639,739.98	17,717,966.50	21,301,234.62	192,683,126.91	1,150,100,432.38
二、累计折旧						
1. 期初余额	113,839,295.63	470,920,156.64	6,810,604.21	17,132,169.89	15,800,217.28	624,502,443.65
2. 本期增加金额	10,187,168.89	32,036,318.84	1,311,301.21	752,352.15	12,164,930.30	56,452,071.39
(1) 计提	10,187,168.89	32,036,318.84	1,311,301.21	752,352.15	12,164,930.30	56,452,071.39
3. 本期减少金额			536,932.56	155,189.01		692,121.57
(1) 处置或报废			536,932.56	155,189.01		692,121.57
4. 期末余额	124,026,464.52	502,956,475.48	7,584,972.86	17,729,333.03	27,965,147.58	680,262,393.47
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本						

期增加金 额						
(1) 计提						
3. 本 期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4. 期 末余额						
四、账面价值						
1. 期 末账面价 值	87,731,899 .85	203,683,26 4.50	10,132,99 3.64	3,571,901 .59	164,717,97 9.33	469,838,038 .91
2. 期 初账面价 值	97,278,673 .54	223,397,65 3.82	8,512,316 .58	3,456,603 .73	174,631,58 2.19	507,276,829 .86

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	277,190.25	277,190.25

工程物资		
合计	277,190.25	277,190.25

其他说明：
☐适用 ☒不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程						
设备安装	277,190.25		277,190.25	277,190.25		277,190.25
合计	277,190.25		277,190.25	277,190.25		277,190.25

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,613,340.19	1,613,340.19
2. 本期增加金额	3,736,199.69	3,736,199.69
(1) 计提	3,736,199.69	3,736,199.69
3. 本期减少金额	2,007,421.51	2,007,421.51
(1) 处置		
(2) 租赁变更	2,007,421.51	2,007,421.51
4. 期末余额	3,342,118.37	3,342,118.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	697,702.62	697,702.62
2. 本期增加金额	1,381,961.64	1,381,961.64
(1) 计提	1,381,961.64	1,381,961.64
3. 本期减少金额	576,851.91	576,851.91
(1) 处置		
(2) 租赁变更	576,851.91	576,851.91
4. 期末余额	1,502,812.35	1,502,812.35
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	1,839,306.02	1,839,306.02
2. 期初账面价值	915,637.57	915,637.57

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
1. 期初余额	28,345,624.61	10,334,133.57	15,737,327.86	54,417,086.04
2. 本期增加金额		77,588.50		77,588.50
(1) 购置		77,588.50		77,588.50
(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	28,345,624.61	10,411,722.07	15,737,327.86	54,494,674.54
1. 期初余额	8,895,041.96	9,717,363.30	3,543,027.33	22,155,432.59
2. 本期增加金额	566,912.70	272,351.22	1,785,385.58	2,624,649.50
(1) 计提	566,912.70	272,351.22	1,785,385.58	2,624,649.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	9,461,954.66	9,989,714.52	5,328,412.91	24,780,082.09
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				

额				
1. 期末账面价值	18,883,669.95	422,007.55	10,408,914.95	29,714,592.45
2. 期初账面价值	19,450,582.65	616,770.27	12,194,300.53	32,261,653.45

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(1) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公楼 装修工程	4,647,270.31		1,024,024.08		3,623,246.23
运营催化剂		2,443,926.08			2,443,926.08
合计	4,647,270.31	2,443,926.08	1,024,024.08		6,067,172.31

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,972,199.51	2,348,646.74	11,312,262.32	1,733,659.34
内部交易未实现利润	5,617,887.28	847,580.90	7,622,863.73	1,143,429.56
可抵扣亏损及税款抵减	253,468,646.76	38,502,750.85	242,528,141.37	36,584,960.99
信用减值准备	226,624,302.58	34,362,263.39	155,554,300.72	23,567,374.34
政府补助	2,816,593.21	422,488.98	2,892,351.05	433,852.65
预提费用			2,307,102.16	346,065.32
股份支付	19,857,750.01	3,169,753.13	10,364,062.51	1,582,453.13
租赁准则相关	1,198,106.44	231,478.94	1,327,168.23	199,075.23
合计	524,555,485.79	79,884,962.93	433,908,252.09	65,590,870.56

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

固定资产加速折旧	63,182,502.50	9,749,472.05	69,407,581.77	10,450,000.01
租赁准则相关	1,839,306.02	297,257.24	2,436,031.35	365,404.71
合计	65,021,808.52	10,046,729.29	71,843,613.12	10,815,404.72

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,046,729.29	69,838,233.64	10,808,113.88	54,782,756.68
递延所得税负债	10,046,729.29		10,808,113.88	7,290.84

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	24,998,383.45	31,451,574.37
合计	24,998,383.45	31,451,574.37

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		9,649,319.92	
2025 年	7,078,797.36	7,078,797.36	
2026 年	10,617,086.02	10,617,086.02	
2027 年	2,091,179.48	2,091,179.48	
2028 年	2,015,191.59	2,015,191.59	
2029 年	3,196,129.00		
合计	24,998,383.45	31,451,574.37	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

合同资产	20,853,174.53	993,708.74	19,859,465.79	15,757,801.72	419,474.43	15,338,327.29
预付设备款	12,867,708.66		12,867,708.66	10,752,999.51		10,752,999.51
小计	33,720,883.19	993,708.74	32,727,174.45	26,510,801.23	419,474.43	26,091,326.80
合计	33,720,883.19	993,708.74	32,727,174.45	26,510,801.23	419,474.43	26,091,326.80

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	697,375,919.01	271,145,122.19	抵押	借款抵押、售后回租	698,346,925.36	294,321,854.04	抵押	借款抵押、售后回租
无形资产	24,794,982.61	16,739,223.39	抵押	借款抵押	24,794,982.61	17,616,598.71	抵押	借款抵押
货币资金1	14,956,713.97	14,956,713.97	冻结	司法冻结	28,529,584.44	28,529,584.44	冻结	司法冻结
货币资金	54,269,406.86	54,269,406.86	其他	票据保	76,945,384.47	76,945,384.47	其他	票据保证

2				证 金 及 涉 诉 冻 结 票 据 保 证 金				金
货币 资金 3	67.89	67.89	冻 结	网 银 冻 结	2,986.05	2,986.05	冻 结	网 银 冻 结
货币 资金 4	5,567,400.61	5,567,400.61	其 他	售 后 回 租 业 务 预 留 租 金				
应 收 账 款	73,295,912.86	70,364,076.35	质 押	借 款 质 押				
合 计	870,260,403.81	433,042,011.26	/	/	828,619,862.93	417,416,407.71	/	/

32、短期借款

(2). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	50,000,000.00	
抵押借款	275,357,417.37	264,921,909.35
保证借款	185,163,267.00	188,490,000.00
信用借款	46,500,000.00	48,000,000.00
应付利息	663,486.43	613,521.60
已贴现未到期的银行承兑汇票	250,000.00	5,500,000.00
已贴现未到期的商业承兑汇票	3,755,233.30	
合计	561,689,404.10	507,525,430.95

短期借款分类的说明：

(1) 期末质押借款

子公司设计研究院以其提供服务产生的应收账款作为质押物向银行借款 5,000.00 万元，该借款同时由本公司、吕世平提供连带保证责任。

(2) 期末抵押借款

①本公司以子公司福鞍机械工业厂房和设备作为抵押物向银行借款 3,300.00 万元，该借款同时由辽宁福鞍机械制造有限公司、吕世平提供连带保证责任；

②本公司以子公司福鞍机械工业厂房作为抵押物向银行借款 7,900.00 万元，该借款同时由吕世平、子公司设计研究院、子公司福鞍机械提供连带保证责任；

③本公司以房地产作为抵押物向银行借款 2,870.00 万元，该借款由福鞍控股有限公司、吕世平提供连带保证责任；

④子公司设计研究院以本公司工业用地土地使用权、生产厂房作为抵押物向银行借款 5,000.00 万元，该借款同时由本公司、吕世平提供连带保证责任；

⑤子公司设计研究院以本公司、子公司福鞍机械和子公司福鞍方能的设备作为抵押物向银行借款 2,739.00 万元，该借款同时由本公司、吕世平提供连带保证责任；

⑥子公司设计研究院以本公司、子公司福鞍机械的设备作为抵押物向银行借款 5,726.74 万元，该借款同时由本公司、吕世平提供连带保证责任。

(3) 期末保证借款

①本公司向银行借款 4,000.00 万元，由福鞍控股有限公司、吕世平提供连带责任担保；

②子公司福鞍机械向银行借款 500.00 万元，由本公司提供连带责任担保；

③子公司福鞍机械向银行借款 1,000.00 万元，由本公司、吕世平提供连带责任担保；

④子公司福鞍机械向银行借款 500.00 万元，由本公司、吕世平提供连带责任担保；

⑤子公司设计研究院向银行借款 4,800.00 万元，由本公司、吕世平提供连带责任担保；

⑥子公司设计研究院向银行借款 7,716.33 万元，由本公司、吕世平提供连带责任担保。

(4) 本公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	92,454,554.98	172,207,255.21
合计	92,454,554.98	172,207,255.21

36、应付账款

(6). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	140,229,990.57	117,127,094.82
工程款	34,255,543.54	68,757,586.15
设备款	1,474,019.53	1,812,161.65
服务费	7,860,757.85	4,752,327.34
运输费	2,728,408.38	922,892.15
其他	133,694.12	1,243,548.17
合计	186,682,413.99	194,615,610.28

(7). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	92,518,766.39	94,880,898.59
预收工程款		226,415.09
预收设计费	1,291,981.13	28,301.89
合计	93,810,747.52	95,135,615.57

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆旭盛晟进出口贸易有限公司	55,072,566.37	客户原因合同尚未结算
西充埃润吉天然气能源有限公司	26,176,991.15	客户原因合同尚未结算
合 计	81,249,557.52	/

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,030,741.63	104,517,947.91	102,638,527.87	9,910,161.67
二、离职后福利-设定提存计划	909,417.17	12,798,429.94	12,641,835.35	1,066,011.76
三、辞退福利		156,000.00	156,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,940,158.80	117,472,377.85	115,436,363.22	10,976,173.43

(2). 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,362,165.15	91,969,780.29	90,170,685.58	8,161,259.86
二、职工福利费		255,182.34	255,182.34	
三、社会保险费	565,701.54	7,523,691.65	7,452,979.35	636,413.84
其中：医疗保险费	507,701.13	6,715,771.54	6,666,532.15	556,940.52
工伤保险费	58,000.41	807,920.11	786,447.20	79,473.32
生育保险费				
四、住房公积金	198,795.00	2,763,329.00	2,764,529.00	197,595.00
五、工会经费和职工教育经费	904,079.94	2,005,964.63	1,995,151.60	914,892.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,030,741.63	104,517,947.91	102,638,527.87	9,910,161.67

(3). 设定提存计划列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、基本养老保险	881,890.56	12,410,577.60	12,258,760.80	1,033,707.36
2、失业保险费	27,526.61	387,852.34	383,074.55	32,304.40
3、企业年金缴费				
合计	909,417.17	12,798,429.94	12,641,835.35	1,066,011.76

其他说明：
☐适用 ☒不适用

40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,801,794.16	12,184,046.53
企业所得税	6,667,248.11	7,057,316.02
个人所得税	147,120.68	47,033.25
城市维护建设税	476,680.55	821,258.08
教育费附加	356,023.23	603,660.84
印花税	1,013,523.84	1,089,845.10
房产税	147,831.52	145,041.62
土地使用税	119,720.37	119,720.37
其他	22,704.14	26,046.52
合计	20,752,646.60	22,093,968.33

41、其他应付款

(1). 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	43,565,033.51	85,179,987.35
合计	43,565,033.51	85,179,987.35

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(2). 应付利息

分类列示
☐适用 ☒不适用

逾期的重要应付利息：
☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 应付股利

分类列示

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付库存股回购义务款	38,592,000.00	77,184,000.00
往来款	3,661,591.71	4,042,523.65
投标保证金	1,310,181.80	3,953,463.70
其他	1,260.00	
合计	43,565,033.51	85,179,987.35

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

公司报告期期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	50,094,536.98	
1年内到期的长期应付款	44,349,412.04	65,067,325.54
1年内到期的租赁负债	1,158,723.73	450,607.36
合计	95,602,672.75	65,517,932.90

44、其他流动负债

其他流动负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,739,661.19	13,038,637.21
已背书未到期应收票据	36,711,606.65	61,672,516.88

待付售后服务费		1,697,207.76
待付办公楼租赁费		609,894.40
合计	47,451,267.84	77,018,256.25

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	
应计利息	94,536.98	
小计	50,094,536.98	
减：一年内到期的长期借款	50,094,536.98	
合计		

其他说明：

☒适用 ☐不适用

(1) 期末保证借款

①本公司向银行借款 2,250.00 万元，由本溪市佳信房地产开发有限公司、吕世平提供连带责任担保；

②子公司福鞍机械向银行借款 2,750.00 万元，由本公司、吕世平提供连带责任担保。

(2) 本公司期末无已逾期未偿还的长期借款情况。

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,219,138.63	1,451,602.32
减：未确认融资费用	21,032.19	124,434.09
小计	1,198,106.44	1,327,168.23
减：一年内到期的租赁负债	1,158,723.73	450,607.36
合计	39,382.71	876,560.87

48、长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	18,674,476.45	44,212,044.58
专项应付款		
合计	18,674,476.45	44,212,044.58

其他说明：

☐适用 ☒不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	63,023,888.49	109,279,370.12
减：一年内到期的长期应付款	44,349,412.04	65,067,325.54

合计	18,674,476.45	44,212,044.58
----	---------------	---------------

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	197,268.11		注
合计	197,268.11		/

注：公司子公司设计研究院与山东康源环保科技有限公司的建设工程合同存在纠纷，经鞍山市中级人民法院终审判决（（2024）辽03民终4041号），设计研究院需向山东康源环保科技有限公司支付剩余工程款及利息，同时承担诉讼费及保全费，该判决已生效，设计研究院已确认相关应付账款及预计负债。

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,893,267.12		2,817,526.64	21,075,740.48	与资产相关
合计	23,893,267.12		2,817,526.64	21,075,740.48	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	320,426,264.00						320,426,264.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	662,457,988.02	33,165,000.00		695,622,988.02
其他资本公积	11,770,814.40	42,721,713.90	33,165,000.00	21,327,528.30
合计	674,228,802.42	75,886,713.90	33,165,000.00	716,950,516.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增减变动的原因：公司 2023 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就，本期增加资本公积-股本溢价 33,165,000.00 元，减少资本公积-其他资本公积 33,165,000.00 元；本期确认股份支付费用增加资本公积-其他资本公积 42,658,687.50 元，本期联营企业四川瑞鞍新材料科技有限公司其他权益变动增加资本公积-其他资本公积 63,026.40 元。

56、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	77,184,000.00		38,592,000.00	38,592,000.00
合计	77,184,000.00		38,592,000.00	38,592,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增减变动的原因：公司 2023 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就，本期公司向符合授予条件的激励对象授予限制性股票承担的回购义务变动导致。

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,638,957.45	3,368,477.04	3,403,041.42	1,604,393.07
合计	1,638,957.45	3,368,477.04	3,403,041.42	1,604,393.07

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,066,134.48			41,066,134.48
任意盈余公积				
合计	41,066,134.48			41,066,134.48

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	562,245,705.72	490,440,264.28
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	562,245,705.72	490,440,264.28
加:本期归属于母公司所有者的净利润	87,545,837.38	71,805,441.44
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,788,985.95	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	628,002,557.15	562,245,705.72

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,235,428,530.71	1,013,196,530.75	1,015,116,307.04	820,154,646.36
其他业务	1,853,978.37	684,728.03	4,418,032.95	2,363,339.23
合计	1,237,282,509.08	1,013,881,258.78	1,019,534,339.99	822,517,985.59

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
主营业务：				
火电设备铸件	138,733,674.22	133,769,736.66	148,511,827.16	140,825,746.76
水电设备铸件	234,460,462.71	210,882,701.69	214,643,371.35	196,502,955.67
核电设备铸件	18,311,861.00	14,071,072.24		
其他铸件	144,648,161.03	118,207,653.86	106,581,271.75	82,019,747.63
机械加工	7,729,599.22	5,864,610.45	9,470,686.21	7,240,752.77
托管运营	167,218,540.31	141,999,825.32	171,854,870.77	143,576,705.69
工程总承包	516,312,325.64	386,194,864.12	351,975,084.98	245,246,898.45
设计咨询及检测	8,013,906.58	2,206,066.41	12,079,194.82	4,741,839.39
小 计	1,235,428,530.71	1,013,196,530.75	1,015,116,307.04	820,154,646.36
其他业务：				
销售材料	19,778.37	1,674.23	2,050,499.61	1,680,285.43
出租房屋	1,834,200.00	683,053.80	2,367,533.34	683,053.80
小 计	1,853,978.37	684,728.03	4,418,032.95	2,363,339.23
合 计	1,237,282,509.08	1,013,881,258.78	1,019,534,339.99	822,517,985.59
按经营地区分类				
东北地区	769,758,685.42	612,708,656.09	516,757,715.60	406,257,709.63
华北地区	24,184,589.44	17,218,563.56	65,548,528.18	46,816,753.11
华东地区	27,147,928.95	24,713,628.67	73,124,346.63	62,615,142.17
西南地区	85,320,000.93	75,311,531.09	74,077,653.59	57,681,213.02
华南地区	9,496,744.02	7,961,045.04	8,325,000.00	13,524,193.13
华中地区	17,073,712.73	12,019,880.98	6,240,607.77	3,924,476.42
西北地区	20,609,251.18	18,924,439.46	6,723,027.52	4,766,077.88
国外	281,837,618.04	244,338,785.86	264,319,427.75	224,569,081.00
合 计	1,235,428,530.71	1,013,196,530.75	1,015,116,307.04	820,154,646.36
按收入确认时间分类				
商品（在某一时点转让）	551,897,664.76	485,001,841.31	491,286,351.29	431,331,042.22
服务（在某一时段内提供）	683,530,865.95	528,194,689.44	523,829,955.75	388,823,604.14

合计	1,235,428,530.71	1,013,196,530.75	1,015,116,307.04	820,154,646.36
----	------------------	------------------	------------------	----------------

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☒适用 ☐不适用

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

对于工程总承包业务，本公司根据工程承包项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计后，根据经委托方所确认的工程结算单中实际完工量占预计总工作量的比例确定履约进度。对于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。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☒适用 ☐不适用

本公司分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 45,828,136.16 元。截至 2024 年 12 月 31 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年 度	2025 年	2026 年	合 计
工程总承包合同预计将确认的收入	45,828,136.16		45,828,136.16

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,339,680.43	1,018,394.12
教育费附加及地方教育费附加	1,671,541.82	757,906.54
房产税	1,762,818.64	1,740,499.44
土地使用税	1,436,644.44	1,437,004.44
印花税	630,137.19	680,829.75
其他	135,047.92	112,100.76
合计	7,975,870.44	5,746,735.05

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出口代理费	2,218,772.10	1,875,626.84

职工薪酬	1,568,369.00	1,511,023.65
业务招待费	276,048.74	1,542,629.43
差旅费	416,122.37	387,091.38
中标服务费	860,245.67	433,489.48
股权激励	1,764,468.75	448,593.76
其他	830,281.04	965,694.10
合计	7,934,307.67	7,164,148.64

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,795,816.63	20,481,864.45
中介机构费用	3,383,836.09	7,332,283.36
业务招待费	3,365,610.07	2,613,305.76
差旅费	1,978,906.52	1,835,389.89
装修费摊销	1,024,024.08	1,021,226.20
折旧费用	1,323,933.56	1,155,851.98
办公费用	1,435,757.47	1,686,635.32
取暖费	554,131.85	605,717.17
无形资产摊销	707,362.61	646,057.90
租金	1,403,684.00	412,642.00
股权激励	29,091,562.50	6,334,453.11
运输费	1,134,191.15	819,633.24
维修费	262,141.58	385,279.80
车辆险	306,321.84	634,251.10
其他	1,564,865.12	1,380,561.45
合计	71,332,145.07	47,345,152.73

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,835,359.50	6,337,605.06
职工薪酬	15,495,908.12	14,155,194.59
折旧费	232,234.98	328,263.51
无形资产摊销	132,901.41	271,991.91
股权激励	8,669,718.75	3,109,218.76
其他	202,165.10	186,251.71
合计	35,568,287.86	24,388,525.54

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,161,241.96	34,847,307.13
减：利息资本化		
利息收入	1,838,769.82	1,872,403.02
承兑汇票贴息	2,152,814.47	1,746,203.06
汇兑损益	-4,767,871.18	-2,313,899.09
手续费及其他	1,077,652.64	4,162,409.55
合计	29,785,068.07	36,569,617.63

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,157,177.29	3,927,536.33
个税扣缴税款手续费	3,466.40	7,241.16
进项税加计扣除	3,604,111.79	256,193.64
招用退役士兵就业扣减增值税	133,252.95	
合计	9,898,008.43	4,190,971.13

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	83,752,464.50	21,404,442.69
处置交易性金融资产取得的投资收益		-74,004.50
票据贴现利息支出	-2,002,533.87	-1,813,398.84
金融负债终止确认损益		-170,655.19
债务重组收益	-3,081,194.48	
合计	78,668,736.15	19,346,384.16

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-254,541.30	1,073,817.23
应收账款坏账损失	-69,557,538.92	-19,209,721.84
其他应收款坏账损失	-1,477,921.64	-133,039.93
合计	-71,290,001.86	-18,268,944.54

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-2,773,101.30	229,763.35
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,593,114.05	-1,902,999.98
其他非流动资产减值损失	-574,234.31	592,727.08
合计	-4,940,449.66	-1,080,509.55

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“—”填列）	29,093.87	-50,699.61
租赁变更	461,356.10	
合计	490,449.97	-50,699.61

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	209,375.66	1,127,804.95	209,375.66
赔偿款	98,290.75	85,271.37	98,290.75
其他	5,870.92	47,453.12	5,870.92
合计	313,537.33	1,260,529.44	313,537.33

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款	307,757.44	441,000.00	307,757.44
非流动资产毁损报废损失	27,025.75	3,119.66	27,025.75
赔偿金	119,674.19	1,616,220.87	119,674.19
往来款核销		975,097.37	
其他	4,754.14	2,057,716.54	4,754.14
合计	459,211.52	5,093,154.44	459,211.52

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,727,570.10	11,262,202.17
递延所得税费用	-15,062,767.80	-6,637,572.52
合计	-3,335,197.70	4,624,629.65

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	83,486,640.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,522,996.00
子公司适用不同税率的影响	126,463.46
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	29,582.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	448,094.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	853,470.74
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-12,562,869.68
研发费用加计扣除	-5,030,971.78
其他	278,037.17
所得税费用	-3,335,197.70

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	25,399,670.62	59,526,288.83
往来款	24,345,436.43	10,265,234.91
利息收入	1,838,769.82	1,872,403.02

政府补助	3,339,650.65	875,387.20
合计	54,923,527.52	72,539,313.96

支付的其他与经营活动有关的现金
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	29,422,297.02	48,502,073.00
付现费用	21,242,606.94	24,963,848.18
往来款	37,839,492.59	43,015,601.22
合计	88,504,396.55	116,481,522.40

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金
☐ 适用 ☒ 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付联营企业投资款		63,000,000.00
合计		63,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金
☐ 适用 ☒ 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款		9,877,512.54
合计		9,877,512.54

支付的其他与筹资活动有关的现金
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	80,625,607.31	112,431,700.80
融资租赁保证金	122,000.00	600,000.00
融资租赁手续费	270,000.00	480,000.00
合计	81,017,607.31	113,511,700.80

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	507,525,430.95	569,464,743.75	167,300,042.22	569,689,869.91	112,910,942.91	561,689,404.10
应付股利			21,788,985.95	21,788,985.95		
长期借款（含一年内到期）		50,000,000.00	94,536.98			50,094,536.98
长期应付款（含一年内到期）	109,279,370.12		37,970,149.23	80,146,607.31	4,079,023.55	63,023,888.49
租赁负债（含一年内到期）	1,327,168.23		1,754,598.57	871,000.00	1,012,660.36	1,198,106.44
其他应付款－股权激励回购义务	77,184,000.00				38,592,000.00	38,592,000.00
合计	695,315,969.30	619,464,743.75	228,908,312.95	672,496,463.17	156,594,626.82	714,597,936.01

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,821,837.73	71,482,121.75
加：资产减值准备	4,940,449.66	1,080,509.55
信用减值损失	71,290,001.86	18,268,944.54

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,135,125.19	55,263,819.70
使用权资产摊销	1,381,961.64	402,699.16
无形资产摊销	2,624,649.50	1,865,649.44
长期待摊费用摊销	1,024,024.08	1,021,226.20
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）	-490,449.97	50,699.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	27,025.75	3,119.66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	26,914,559.46	36,919,206.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-78,668,736.15	-19,346,384.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,055,476.96	-6,484,329.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,290.84	-153,243.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,506,951.09	-12,838,258.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-49,672,145.10	-42,406,184.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-48,070,919.33	-69,207,532.52
其他	39,631,785.20	7,311,913.38
经营活动产生的现金流量净额	78,319,450.63	43,233,976.67
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		
新增使用权资产	3,736,199.69	33,022.20
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	65,067,997.96	58,875,460.61
减：现金的期初余额	58,875,460.61	178,524,857.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,192,537.35	-119,649,396.84

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	65,067,997.96	58,875,460.61
其中：库存现金	1,425.00	725.00

可随时用于支付的银行存款	65,066,572.96	58,874,735.61
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	65,067,997.96	58,875,460.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	1,438,890.31
其中：美元	200,168.35	7.1884	1,438,890.17
日元	3.00	0.046233	0.14
应收账款	-	-	62,577,927.05
其中：美元	8,352,660.92	7.1884	60,042,267.76
欧元	138,721.00	7.5257	1,043,972.63
日币	32,264,544.00	0.046233	1,491,686.66

(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

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	34,427.44

售后租回交易及判断依据

☒适用 ☐不适用

公司存在售后回租情况，公司相关交易安排的经济实质为获取融资，本质是公司以固定资产所有权为抵押向融资租赁公司取得借款，该合同下的资产转让不构成销售，因此公司对上述交易按照融资租赁进行账务处理，符合《企业会计准则》的相关规定。

与租赁相关的现金流出总额81,017,607.31(单位：元 币种：人民币)

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	34,427.44
租赁负债的利息费用	89,043.56
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	81,017,607.31
售后租回交易产生的相关损益	6,529,166.53

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,834,200.00	
合计	1,834,200.00	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额
----	------------

	期末金额	期初金额
第一年	1,834,200.00	2,367,533.34
第二年		
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,835,359.50	6,337,605.06
职工薪酬	15,495,908.12	14,155,194.59
折旧费	232,234.98	328,263.51
无形资产摊销	132,901.41	271,991.91
股权激励	8,669,718.75	3,109,218.76
其他	202,165.10	186,251.71
合计	35,568,287.86	24,388,525.54
其中：费用化研发支出	35,568,287.86	24,388,525.54
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

公司于2024年6月18日设立控股子公司上海福鞍集铁科技有限公司，注册资本人民币35,000万元，公司占其注册资本的71%，本年度纳入合并报表范围。

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
辽宁冶金设计研究院有限公司	鞍山	15,000.00	鞍山	环境治理	100.00		同一控制下企业合并
辽宁福鞍华睿环保科技有限公司	鞍山	10,000.00	鞍山	制造业		100.00	投资设立
辽宁福鞍机械制造有限公司	鞍山	10,000.00	鞍山	制造业	100.00		投资设立
辽宁福鞍燃气轮机有限公司	鞍山	10,000.00	鞍山	制造业	79.00		投资设立
辽宁福鞍方能机械装配有限公司	鞍山	5,000.00	鞍山	制造业	100.00		投资设立
辽宁九企贸易有限公司	鞍山	500.00	鞍山	经贸业	100.00		投资设立
上海福鞍集铁科技有限公司	上海	35,000.00	上海	算力租赁	71.00		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
四川瑞鞍新材料科技有限公司	四川雅安	四川雅安	合成材料制造及销售	49.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	四川瑞鞍新材料科技有限公司	四川瑞鞍新材料科技有限公司	四川瑞鞍新材料科技有限公司	四川瑞鞍新材料科技有限公司
流动资产	787,758,058.95		728,524,850.95	
非流动资产	610,439,429.12		654,423,430.85	
资产合计	1,398,197,488.07		1,382,948,281.80	
流动负债	554,804,968.08		638,941,803.31	
非流动负债	365,838,784.08		434,004,764.83	
负债合计	920,643,752.16		1,072,946,568.14	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	477,553,735.91		310,001,713.66	
按持股比例计算	234,001,330.59		151,900,839.69	

的净资产份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	234,001,330.59		151,900,839.69	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		1,241,516,351.03		1,104,522,459.53
净利润		170,923,396.94		43,682,536.11
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		170,923,396.94		43,682,536.11
本年度收到的来自联营企业的股利		1,715,000.00		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,893,267.12			2,817,526.64		21,075,740.48	与资产相关
合计	23,893,267.12			2,817,526.64		21,075,740.48	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

与资产/收益相关	本期发生额	上期发生额	利润表列表项目
与资产相关	2,817,526.64	3,052,149.13	其他收益
与收益相关	3,339,650.65	875,387.20	其他收益
合计	6,157,177.29	3,927,536.33	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.03%（比较期：22.55%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	561,689,404.10			
应付票据	92,454,554.98			
应付账款	186,682,413.99			
其他应付款	43,565,033.51			
租赁负债		14,271.51	14,882.57	10,228.63
一年内到期的非流动负债	95,602,672.75			
长期应付款		18,674,476.45		
合 计	979,994,079.33	18,688,747.96	14,882.57	10,228.63

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	507,525,430.95			
应付票据	172,207,255.21			
应付账款	194,615,610.28			
其他应付款	46,587,987.35	38,592,000.00		
租赁负债		203,959.49	213,443.61	459,157.77
一年内到期的非流动负债	65,517,932.90			
长期应付款		25,537,568.14	18,674,476.44	
合 计	986,454,216.69	64,333,527.63	18,887,920.05	459,157.77

3. 市场风险

外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元和日元结算的购销业务有关，由于美元、欧元和日元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

① 截至 2024 年 12 月 31 日，有关外币资产负债项目的主要外汇风险敞口情况参见第十节、七、81 外币货币性项目。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

② 敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元和日元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 640.17 万元。

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资		15,169,963.37		15,169,963.37
持续以公允价值计量的资产总额		15,169,963.37		15,169,963.37
（七）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

☒适用 ☐不适用

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资、其他非流动金融资产中的权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为近期交易法、资产基础法等。估值技术的输入值主要包括可比交易价格、净资产等。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、 关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
福鞍控股有限公司	鞍山	投资管理	50,000.00	26.63	26.63

本公司的母公司情况的说明：福鞍控股直接和通过一致行动人中科实业、自然人吴迪（吕世平妹夫）间接合计支配公司表决权股份 172,403,983 股，占总股份的 53.80%。公司实际控制人为自然人吕世平。

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见第十节在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见第十节在其他主体中的权益。

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中科（辽宁）实业有限公司	同一实际控制人
天全福鞍碳材料科技有限公司	同一实际控制人
辽宁福鞍国际贸易有限公司	同一实际控制人
辽宁福鞍特种装备制作安装厂	同一实际控制人
北安福鞍热力有限公司	同一实际控制人

鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	实际控制人可以施加重大影响的关联方
辽宁省石油化工规划设计院有限公司	母公司的参股子公司
鞍山韩湖机械金属有限公司	施加重大影响的关联方
辽宁华圣模具有限公司	施加重大影响的关联方
鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	施加重大影响的关联方
鞍山信泰热力有限公司	施加重大影响的关联方
鞍山科达兴机械制造有限公司	施加重大影响的关联方控制的公司
辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	关键管理人员控制的其他公司
辽宁沃尔德沃克科技有限公司	母公司的关键管理人员控制的公司（注 1）
鞍山天石环保设备有限公司	关联自然人担任董事的公司
中科清能燃气技术（北京）有限公司	关键管理人员控制的其他公司
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

1：辽宁沃尔德沃克科技有限公司实控人徐福根曾在控股股东福鞍控股有限公司担任高管，2023 年 6 月离任。

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期发生额
鞍山韩湖机械金属有限公司	采购商品				66,000.00
鞍山韩湖机械金属有限公司	接受劳务	4,070.80			
辽宁华圣模具有限公司	采购商品	8,507,527.07			7,846,035.10
鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	采购商品	26,894,881.46			23,532,369.93
辽宁沃尔德沃克科技有限公司	采购商品				4,639,720.24
辽宁福鞍特种装备制造安装厂	采购商品				971,686.05
辽宁福鞍特种装备制造安装厂	设备、工程改造	29,579,606.20			39,310,580.36

中科（辽宁）实业有限公司	监测费	152,169.77			316,226.40
鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	采购商品	22,086,912.23			19,772,316.54
辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	采购商品、服务费	4,605,646.67			4,362,666.90
辽宁福鞍国际贸易有限公司	采购商品	1,180,016.20			230,445.23
鞍山天石环保设备有限公司	采购商品	10,714,280.69			11,140,324.63
辽宁省石油化工规划设计院有限公司	服务费	50,000.00			

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鞍山韩湖机械金属有限公司	销售材料		446,542.31
辽宁华圣模具有限公司	销售材料	1,845.13	2,964.16
四川瑞鞍新材料科技有限公司	设计服务		280,000.00
福鞍控股有限公司	设计服务		2,339,622.64
中科清能燃气技术（北京）有限公司	设计服务	3,490.57	
鞍山天石环保设备有限公司	销售商品		4,632,265.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
鞍山韩湖机械金属有限公司	厂房		1,034,200.00
鞍山韩湖机械金属有限公司	土地使用权		1,333,333.34
鞍山科达兴机械制造有限公司	厂房	1,034,200.00	
鞍山科达兴机械制造有限公司	土地使用权	800,000.00	

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
福鞍控股有限公司	房屋							41,152.25	52,891.66		
辽宁福鞍特种	车辆	34,427.44	27,048.30			10,718.00	27,048.30				

装 备 制 作 安 装 厂											
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(4). 关联担保情况

本公司及其子公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁冶金设计研究院有限公司	7,499.00	2024-7-23	2028-8-6	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	5,849.01	2024-12-25	2028-12-25	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	4,800.00	2024-1-17	2028-1-21	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	7,999.83	2024-8-9	2028-10-28	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	5,000.00	2024-10-25	2028-10-24	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	2,739.00	2024-12-9	2028-12-8	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	2,125.99	2021-12-17	2029-12-17	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	2,019.69	2022-9-27	2029-12-17	否
四川瑞鞍新材料科技有限公司	17,846.62	2022-6-2	2033-6-12	否
四川瑞鞍新材料科技有限公司	1,632.88	2024-11-11	2028-11-11	否
四川瑞鞍新材料科技有限公司	2,879.20	2024-5-10	2028-7-10	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	833.33	2022-5-10	2028-5-15	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	1,875.00	2024-6-25	2028-12-25	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	8,000.00	2024-4-17	2028-12-26	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	8,000.00	2024-3-1	2028-2-1	否
辽宁福鞍机械制造有限公司	2,750.00	2024-6-7	2028-9-7	否
辽宁福鞍机械制造有限公司	500.00	2024-9-30	2028-9-29	否
辽宁福鞍机械制造有限公司	500.00	2024-3-27	2026-3-27	否
辽宁福鞍机械制造有限公司	1,000.00	2024-7-9	2027-7-8	否

本公司及其子公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
-----	------	-------	-------	-----------

				毕
辽宁福鞍重工股份有限公司、福鞍控股有限公司、吕世平	2,125.99	2021-12-17	2029-12-17	否
辽宁福鞍重工股份有限公司、福鞍控股有限公司、吕世平	2,019.69	2022-9-27	2029-12-17	否
辽宁福鞍重工股份有限公司、辽宁福鞍机械制造有限公司、吕世平	5,849.01	2024-12-25	2028-12-25	否
辽宁福鞍重工股份有限公司、吕世平	7,999.83	2024-8-9	2028-10-28	否
辽宁福鞍重工股份有限公司、吕世平	7,499.00	2024-7-23	2028-8-6	否
辽宁福鞍重工股份有限公司、吕世平	4,800.00	2024-1-17	2028-1-21	否
辽宁福鞍重工股份有限公司、吕世平	5,000.00	2024-10-25	2028-10-24	否
辽宁福鞍重工股份有限公司、吕世平	2,739.00	2024-12-9	2028-12-8	否
辽宁冶金设计研究院有限公司、辽宁福鞍机械制造有限公司，吕世平	833.33	2022-5-10	2028-5-15	否
辽宁冶金设计研究院有限公司、福鞍控股、吕世平	1,875.00	2024-6-25	2028-12-25	否
本溪市佳信房地产有限公司、吕世平	2,250.00	2024-6-4	2028-9-4	否
福鞍控股有限公司、吕世平	4,997.80	2024-8-2	2028-8-2	否
辽宁冶金设计研究院有限公司、辽宁福鞍机械制造有限公司，吕世平	8,000.00	2024-4-17	2028-12-26	否
福鞍控股有限公司、吕世平	2,870.00	2024-9-25	2028-3-24	否

辽宁福鞍机械制造有限公司、吕世平	8,000.00	2024-3-1	2028-2-1	否
辽宁福鞍重工股份有限公司、吕世平	2,750.00	2024-6-7	2028-9-7	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	500.00	2024-9-30	2028-9-29	否
辽宁福鞍重工股份有限公司、吕世平	500.00	2024-3-27	2026-3-27	否
辽宁福鞍重工股份有限公司、吕世平	1,000.00	2024-7-9	2027-7-8	否

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天全福鞍碳材料科技有限公司	采购固定资产		400,000.00
福鞍控股有限公司	销售固定资产		19,203.55
北安福鞍热力有限公司	采购固定资产	26,548.67	

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	324.48	236.63

注：关键管理人员报酬未包含 2024 年可行权部分股权激励费用 919.60 万元。

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鞍山韩湖机械金属有限公司	18,071,248.96	14,181,688.48	18,075,848.96	7,483,713.14
应收账款	辽宁华圣模具有限公司	2,085.00	83.40	5,604.90	797.16
应收账款	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	130,569.84	26,113.97	150,569.84	17,528.49
应收账款	辽宁省石油化工规划设计院有限公司			385,250.28	224,175.20
应收账款	四川瑞鞍新材料科技有限公司			95,000.00	1,900.00
应收账款	福鞍控股有限公司	1,003,070.00	100,307.00	2,480,000.00	49,600.00
应收账款	鞍山天石环保设备有限公司	6,832,897.39	4,608,661.39	8,931,391.19	4,910,407.46
应收账款	鞍山科达兴机械制造有限公司	1,925,910.00	288,886.50		
预付账款	鞍山韩湖机械金属有限公司	1,539,510.20		2,278,903.26	
预付账款	辽宁华圣模具有限公司	4,819.02		403,072.85	
预付账款	辽宁福鞍特种装备制造安装厂			2,951,036.06	
预付账款	鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	192,451.09		117,185.42	
预付账款	辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	482,991.49		2,125,765.22	
预付账款	辽宁福鞍国际贸易有限公司			947,910.32	

预付账款	辽宁省石油 化工规划 设计院有 限公司			25,000.00	
预付账款	鞍山天石 环保设备 有限公司	318,021.80		4,230,684.40	
预付款项	中科清能 燃气技术 (北京)有 限公司	158,700.00			
预付账款	福鞍控股 有限公司	101,863.00			
其他应收款	辽宁沃尔 德沃克科 技有限公 司			526,940.00	29,561.33
其他流动资 产	鞍山韩湖 机械金属 有限公司			203,307.35	
其他流动资 产	辽宁沃尔 德沃克科 技有限公 司			90,749.20	
其他流动资 产	鞍山天石 环保设备 有限公司	2,033,761.67		2,378,216.73	
其他流动资 产	辽宁福鞍 矿山环保 设备有限 公司	826,139.34		768,050.19	
其他流动资 产	辽宁福鞍 特种装备 制作安装 厂	2,901,771.41			
其他非流动 资产	辽宁福鞍 特种装备 制作安装 厂	1,688,562.61		1,716,747.61	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁福鞍国际贸易 有限公司	247,454.83	
应付账款	中科(辽宁)实业有 限公司	22,500.00	
应付账款	辽宁沃尔德沃克科		13,415.87

	技有限公司		
应付账款	鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	3,626,769.98	
应付账款	北安福鞍热力有限公司	30,000.00	
其他应付款	鞍山天石环保设备有限公司	6,036.00	
其他应付款	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	3,585.50	
其他应付款	福鞍控股有限公司	1.00	1.00

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

☒适用 ☐不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员、管理人员、研发人员、生产人员			6,700,000	38,592,000.00				
合计			6,700,000	38,592,000.00				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员、管理人员、研发人员、生产人员	5.76 元/股	0-1 年		

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价-授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价、授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,022,750.01

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员、管理人员、研发人员、生产人员	42,658,687.50	
合计	42,658,687.50	

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

截至2024年12月31日，公司存在对子公司增资的承诺事项，涉及金额46,250.00万元，除此之外，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

(1) 重大未决诉讼

公司与客户赤峰市富岭建筑材料有限公司存在工程合同纠纷，具体情况如下：

2024年7月12日，根据内蒙古自治区巴林左旗人民法院《民事判决书》（（2023）内0422民初3632号）民事判决结果，被告辽宁福鞍重工股份有限公司于判决生效后立即赔付原告赤峰市富岭建筑材料有限公司修复费用7,842,925.00元。

2024年7月12日，根据内蒙古自治区巴林左旗人民法院《民事判决书》（（2023）内0422民初3745号）民事判决结果，被告赤峰市富岭建筑材料有限公司于判决生效后立即给付原告辽宁福鞍重工股份有限公司工程款11,129,036.00元。

2024年11月21日，根据内蒙古自治区赤峰市中级人民法院《民事裁定书》（（2024）内04民终4443号）裁定，一、撤销内蒙古自治区巴林左旗人民法院（2023）内0422民初3632号民事判决；二、本案发回内蒙古自治区巴林左旗人民法院重审。

公司已再次上诉，最终的判决结果尚不确定，目前无法预计对公司的影响，最终实际影响以法院判决为准。

截至2024年12月31日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

公司拟以2024年度实施权益分派股权登记日登记的总股本数为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.83元（含税），合计拟派发现金红利人民币26,595,379.91元（含税），占公司2024年度合并报表归属于母公司股东净利润的30.38%。本事项经公司第五届董事会第十四次会议审议通过后提交公司股东大会审议。

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

公司子公司辽宁福鞍华睿环保科技有限公司于2025年2月28日设立全资子公司辽宁福鞍绿碳环保科技有限公司，注册资本人民币5,000万元，占其注册资本的100%。

截至2025年4月25日，本公司归还借款13,700.00万元，新增借款8,031.00万元。

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(6). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(7). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☒适用 ☐不适用

截至 2024 年 12 月 31 日，福鞍控股直接和通过一致行动人中科实业、自然人吴迪间接合计持有本公司无限售条件股份 172,403,983 股，占本公司总股本的 53.80%，其持有的本公司股份被质押的数量为 121,591,000 股，占中科实业及其一致行动人持股数量 70.53%，占公司总股本 37.95% 。

截至本财务报告批准报出日止，公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	223,615,931.35	192,705,201.50
1 年以内小计	223,615,931.35	192,705,201.50
1 至 2 年	15,819,974.63	13,546,972.51
2 至 3 年	2,497,062.59	8,743,087.82
3 至 4 年	6,354,719.64	7,104,806.09
4 至 5 年	6,604,075.09	11,782,379.31
5 年以上	22,393,738.10	12,560,102.47
小计	277,285,501.40	246,442,549.70
减：坏账准备	47,971,022.00	39,607,611.83
合计	229,314,479.40	206,834,937.87

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	277,285,501.40	100.00	47,971,022.00	17.30	229,314,479.40	246,442,549.70	100.00	39,607,611.83	16.07	206,834,937.87
其中：										
1.组合1国有企业客户	148,628,746.91	53.60	20,824,240.08	14.01	127,804,506.83	108,593,790.72	44.07	18,677,052.35	17.20	89,916,738.37

2 · 组合 2 海外 企业 客户	79,824,035.14	28.79	1,273,082.30	1.59	78,550,952.84	98,342,677.63	39.90	1,227,638.84	1.25	97,115,038.79
3 · 组合 3 其他 企业 客户	48,832,719.35	17.61	25,873,699.62	52.98	22,959,019.73	39,506,081.35	16.03	19,702,920.64	49.87	19,803,160.71
合计	277,285,501.40	100.00	47,971,022.00	17.30	229,314,479.40	246,442,549.70	100.00	39,607,611.83	16.07	206,834,937.87

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：1. 组合 1 国有企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	127,487,604.52	6,374,380.23	5.00
1 至 2 年	7,432,257.80	743,225.78	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	15,003.45	12,752.93	85.00
4 至 5 年	1,407,623.75	1,407,623.75	100.00
5 年以上	12,286,257.39	12,286,257.39	100.00
合计	148,628,746.91	20,824,240.08	14.01

按组合计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

组合计提项目：2. 组合 2 海外企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,362,903.08	386,814.52	0.50
1 至 2 年	1,745,371.41	174,537.14	10.00
2 至 3 年	5,757.16	1,727.15	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	710,003.49	710,003.49	100.00
合计	79,824,035.14	1,273,082.30	1.59

按组合计提坏账准备的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

组合计提项目：3. 组合 3 其他企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,765,423.75	2,814,813.56	15.00
1 至 2 年	6,642,345.42	2,656,938.17	40.00
2 至 3 年	2,491,305.43	1,370,217.99	55.00
3 至 4 年	6,339,716.19	4,437,801.34	70.00
4 至 5 年	5,196,451.34	5,196,451.34	100.00
5 年以上	9,397,477.22	9,397,477.22	100.00
合计	48,832,719.35	25,873,699.62	52.98

按组合计提坏账准备的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	39,607,611.83	8,363,410.17				47,971,022.00
坏账准备						
合计	39,607,611.83	8,363,410.17				47,971,022.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

公司报告期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☒适用 ☐不适用

公司报告期无实际核销的应收账款情况。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应 收账 款和 合同 资 产 期 末 余 额 合 计 数 的 比 例 (%)	坏账准备期末 余额
哈尔滨电机厂有 限责任公司	62,205,122.12	11,759,634.30	73,964,756.42	24.65	3,698,237.82
Wabtec Transportation Systems, LLC.	45,339,041.00		45,339,041.00	15.11	226,695.21
哈尔滨汽轮机厂 有限责任公司	36,925,504.15	6,662,868.68	43,588,372.83	14.53	2,179,418.64
东方电气集团东 方电机有限公司	22,913,615.45		22,913,615.45	7.64	1,145,680.77
通用技术集团沈 阳机床有限责任 公司	18,963,913.35		18,963,913.35	6.32	13,185,913.35
合计	186,347,196.07	18,422,502.98	204,769,699.05	68.24	20,435,945.79

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利	65,000,000.00	136,000,000.00
其他应收款	152,144,927.17	58,242,957.85
合计	217,144,927.17	194,242,957.85

其他说明：
☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
辽宁冶金设计研究院有限公司	65,000,000.00	136,000,000.00
合计	65,000,000.00	136,000,000.00

公司报告期无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	151,842,867.91	56,172,437.53
1 年以内小计	151,842,867.91	56,172,437.53
1 至 2 年	200,000.00	2,085,584.35
2 至 3 年	150,000.00	
3 至 4 年		0.31
4 至 5 年	0.31	
5 年以上		
小 计	152,192,868.22	58,258,022.19
减：坏账准备	47,941.05	15,064.34
合计	152,144,927.17	58,242,957.85

(14). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	472,000.00	520,000.00
其他款项	650,041.69	8,210.92
合并范围内往来款	151,070,826.53	57,729,811.27
小 计	152,192,868.22	58,258,022.19
减：坏账准备	47,941.05	15,064.34
合计	152,144,927.17	58,242,957.85

(15). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	15,064.34			15,064.34

2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	32,876.71			32,876.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	47,941.05			47,941.05

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(16). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：

公司报告期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☒适用 ☐不适用

公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
辽宁福鞍机械制造有限公司	82,238,771.68	54.04	往来款	1 年以内	

辽宁福鞍燃气轮机有限公司	61,622,730.29	40.49	往来款	1 年以内	
辽宁冶金设计研究院有限公司	4,106,481.05	2.70	往来款	1 年以内	
辽宁福鞍方能机械装配有限公司	3,102,763.98	2.04	往来款	1 年以内	
朝阳恒德重型机械有限公司	553,097.35	0.36	其他款项	1 年以内	11,061.95
合计	151,623,844.35	99.63			11,061.95

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	493,043,279.17		493,043,279.17	467,026,904.17		467,026,904.17
对联营、合营企业投资	234,001,330.59		234,001,330.59	151,900,839.69		151,900,839.69
合计	727,044,609.76		727,044,609.76	618,927,743.86		618,927,743.86

(1). 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁福鞍机械制造有限公司	100,657,014.02					3,383,531.25	104,040,545.27	
辽宁九企贸易	5,000,000.00						5,000,000.00	

有限公司								
辽宁冶金设计研究院有限公司	282,091,452.65					17,957,156.25	300,048,608.90	
辽宁福鞍燃气轮机有限公司	79,278,437.50					1,150,875.00	80,429,312.50	
辽宁福鞍方能机械装配有限公司						88,687.50	88,687.50	
辽宁福鞍华睿环保科技有限公司						3,436,125.00	3,436,125.00	
合计	467,026,904.17					26,016,375.00	493,043,279.17	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川瑞鞍新材料科技有	151,900,839.69			83,752,464.50		63,026.40	1,715,000.00			234,001,330.59	

限公司											
小计	151,900,839.69			83,752,464.50		63,026.40	1,715,000.00			234,001,330.59	
合计	151,900,839.69			83,752,464.50		63,026.40	1,715,000.00			234,001,330.59	

(1). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,289,681.41	509,390,482.18	470,414,274.04	423,713,938.76
其他业务	83,649,266.05	82,495,447.00	6,344,979.26	4,320,752.98
合计	640,938,947.46	591,885,929.18	476,759,253.30	428,034,691.74

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

5、 投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	65,000,000.00	136,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	83,752,464.50	21,404,442.69
处置交易性金融资产取得的投资收益		-74,004.50

债务重组收益	-3,788,342.46	
票据贴现利息支出	-116,329.03	
金融负债终止确认损益		-170,655.19
合计	144,847,793.01	157,159,783.00

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	490,449.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	901,559.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-3,081,194.48	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,674.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-1,834,859.70	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益的所得税影响数	-219,159.36	
非经常性损益净额	-1,615,700.34	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	86,625.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-1,702,325.34	
合计	-1,702,325.34	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.75	0.29	0.29

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：穆建华

董事会批准报送日期：2025 年 4 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用