

公司代码：603315

公司简称：福鞍股份

辽宁福鞍重工股份有限公司

2022 年年度报告

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、致同会计师事务所（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）史册声明：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

公司董事会拟定2022年度利润分配方案如下：经公司第四届董事会第二十六次会议审议通过，公司2022年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本，未分配利润将用于促进公司可持续发展、满足公司日常生产经营和项目投资需要。

本次利润分配方案尚需提交公司2022年年度股东大会审议。

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	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	35
第五节	环境与社会责任.....	50
第六节	重要事项.....	52
第七节	股份变动及股东情况.....	61
第八节	优先股相关情况.....	66
第九节	债券相关情况.....	67
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	指	辽宁冶金设计研究院有限公司
中科实业	指	中科(辽宁)实业有限公司(原名:辽宁中科环境监测有限公司)
福鞍机械	指	辽宁福鞍机械制造有限公司
福鞍燃机	指	辽宁福鞍燃气轮机有限公司
金利华仁	指	鞍山金利华仁经贸有限公司
瑞鞍、四川瑞鞍	指	四川瑞鞍新材料科技有限公司
福鞍控股	指	福鞍控股有限公司
会计师事务所、审计机构、内部控制审计机构	指	致同会计师事务所(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	2022年1月1日至2022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	114016
公司办公地址	辽宁省鞍山市千山区鞍郑路8号
公司办公地址的邮政编码	114016
公司网址	www.lnfa.com.cn
电子信箱	FAIR@lnfa.cn

四、 信息披露及备置地点

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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
	签字会计师姓名	党小民、张蕾

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	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
营业收入	1,053,914,655.79	951,248,952.20	10.79%	886,248,508.71
归属于上市公司股东的净利润	40,396,941.24	75,004,482.57	-46.14%	99,219,245.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,086,604.95	68,991,715.15	-60.74%	85,496,809.90
经营活动产生的现金流量净额	58,935,187.90	-95,072,495.24	161.99%	52,988,873.52
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	1,437,405,873.32	1,396,771,378.48	2.91%	1,367,820,835.51
总资产	2,790,057,042.84	2,541,549,960.69	9.78%	2,132,031,868.10

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
基本每股收益 (元 / 股)	0.1316	0.2443	-46.13	0.3219
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.0882	0.2247	-60.75	0.2772
加权平均净资产收益率 (%)	2.85	5.41	减少2.56个百分点	7.38
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.91	4.98	减少3.07个百分点	6.36

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、2022 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	156,128,455.84	270,164,719.01	275,147,307.55	352,474,173.39
归属于上市公司股东的净利润	11,495,285.38	12,226,074.35	10,662,201.34	6,013,380.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,892,555.77	10,060,228.23	9,665,221.12	-1,531,400.17
经营活动产生的现金流量净额	19,193,006.73	-13,666,283.77	24,799,190.33	28,609,274.61

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	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	10,252.80		14,996.72	1,434,057.22
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,895,019.61		5,849,281.33	13,181,779.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效				

套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	74,004.50			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,417,294.80		430,026.06	-141,531.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	38,687.69		22,422.59	73,477.41
少数股东权益影响额（税后）	1,047,547.73		259,114.10	678,391.43
合计	13,310,336.29		6,012,767.42	13,722,436.05

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

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

2022 年度，公司实现营业收入 105391.47 万元，同比增长 10.79%，实现净利润 4039.69 万元，同比下降 46.14%。2022 年是充满荆棘与挑战的一年。严峻的行业形势、偶发的静态管理、运输受阻，给企业生产运营带来了一定影响。公司经营管理层克服困难，提升经营管理能力，不断创新，积极拓展客户，科学组织生产，现实了经营收入稳定上升。本年度业绩下滑的主要原因是公司投资参股子公司四川瑞鞍新材料科技有限公司投产时间短，生产人员、生产设备等均处于磨合期，叠加设备折旧等因素导致期末该公司亏损，造成投资收益为负 1748.32 万，直接影响净利润；另一方面公司在 2022 年度加大了应收账款的催收力度，取得了一定成果，由于公司个别客户信用风

险发生变化导致其应收账款单项计提，计提坏账准备近 1500 万元，影响公司净利润，针对该客户公司目前已经采取向公安机关报案等措施积极争取早日收回应收账款。同时 2022 年俄乌战争等社会因素影响，原材料、能源、运费价格大幅度上涨，影响公司毛利率。综上因素影响使公司在收入增加的情况下利润下滑。公司管理层经过讨论制定如下计划，逐步改善公司整体业绩情况。

（一）调整产品结构 创造竞争优势

2022 年通过公司装备制造板块全年签订合同及生产产品结构分析，水电产品占比较以往大幅提升，约占比在 50%。水电产品结构简单，重量适中，适合公司设备能力，订货价格高，且市场前景好。因此，2023 年初制定合同目标时，有针对性地向水电产品倾斜。火电产品选择吨位大、附加值高的产品，增加优质订单，改善订单性价比，从而提高市场竞争力。

绿色清洁能源是大型铸造行业发展转型的难得契机，公司大力推进如水电等绿色清洁能源发电设备的产品核心技术开发，致力于打造短工期、高质量、低成本的高端铸件产品，引领行业绿色化发展，实现市场突破。

公司子公司辽宁冶金设计研究院环保工程业务，紧密跟踪原有辽宁、黑龙江、吉林、内蒙古市场的基础上，继续维系 2021 年新开拓的省外市场。设计院凭借资质优势，业绩优势、人才引进等方式提升综合实力，加大市场开发力度，取得了与安徽芜湖钢铁、福建钢铁、四川达州钢铁等新客户的合作。

（二）研发催生新产品 创新开拓新市场

提高企业自主创新能力，建立企业为主体、市场为导向的技术创新体系，是企业生存、发展和提高综合竞争力的根本途径。2022 年公司在新产品、新工艺上不断取得新突破。在工艺设计上，不断突破自我，持续改进，不断优化，既能保质量、保工期又能降成本。公司在原有常规产品的生产基础上，不断扩展开发对应配套新产品。火电产品上，在常规内缸、外缸、阀体的基础上，延伸开发了配套的叶片环、汽封体、联合组合阀、燃兼压透平缸体等产品，交货状态均为精加工成品，实现了成套产品价值的再延伸，也为客户提供了从原材料到可用以直接装配的成品全流程服务，公司现已具备汽轮机静子部件的全种类铸钢件的生产能力。在 2022 年，依托公司以往常规产品的生产经验，结合 3D 打印砂型、三维空间扫描、多轴数控加工等新技术新设备，大幅度的提升了常规上冠、下环、叶片、转轮体、活门、阀体等水电产品的生产效率和产品质量。同时，公司实现了整铸转轮和半整铸转轮的成功研发，不仅创收创汇，更是为今后水电大发展的趋势积累了宝贵的工艺技术与项目管理经验，为陆续开发新产品、挖掘新客户，抢占新市场奠定坚实基础。

（三）强化管理降低成本挖掘潜力增效益

公司成立专项小组，将节约意识贯穿到生产经营工作的全过程。降本增效，重在落实，贵在坚持，公司将一点一滴深挖掘、一分一厘巧增效，不断改革创新，全力推动公司高质量发展。

设计院预算管理部门从投标报价入手，对招标文件仔细推敲、认真研究，与各专业设计部门紧密配合，保证投标价格的全面和竞争力。对于增量、内容调整等仔细核实工程量及定价，最大限度降低成本。

项目管理部加强施工管理，对所有设备、材料能够掌控到位，做到有来处有去处，现场剩余的边角余料及购买错误的设备、备品备件建立专门的管控流程，实现回流。项目管理部加强现场施工中各项问题的总结与反馈，每个规模项目结束后都要召开各部门参与的总结大会，重点在于总结经验、教训，而不在于考核，激励大家能够立足科学管理、有效沟通，真正促进项目的顺利开展。

（四）优化组织结构 提高管理效能

2022 年公司组织结构实行大部制。按照铸件生产工序过程合并重组机构，以使公司经营运转更顺畅，提高工作效率和服务质量。

二、报告期内公司所处行业情况

1、铸造板块

铸造是装备制造业不可或缺的重要环节，是众多主机和重大技术装备发展的重要支撑。虽然，当前全球制造业增长疲软，欧美“再工业化”实施吸引中高端制造业回流，贸易摩擦带来关税增加，提高了企业出口成本，发展中国家参与全球制造业再分工，承接制造业转移加快。制造成本、贸易政策、环境容量等综合因素正在影响整个全球制造业产业链布局。面对国内市场增长空间有限、国际市场需求放缓，中国铸造产业的市场竞争将会进一步加剧。

但是，在 2023 年，市场需求逐步恢复，各大主机厂家开始释放订单。国内铸造市场趋于良性发展。国际形势的波动，加剧了国际火力发电发展的步伐。纵观国内外当前的形势，铸造行业将迎来新的机遇和挑战。

2、环保领域

近年来，我国环保产业市场规模不断扩大，市场空间加速释放。2022 年 6 月 15 日，在国家发改委、工信部、生态环境部等部门的指导和支持下，中国环境保护产业协会正式发布《加快推进生态环保产业高质量发展深入打好污染防治攻坚战全力支持碳达峰碳中和行动纲要(2021-2030 年)》(以下简称《行动纲要》)。《行动纲要》围绕产业结构和布局、技术水平、标准化水平、市场主体竞争力、一体化发展体系等 5 个维度确定发展目标。《行动纲要》明确，到 2025 年生态环保产业营业收入年复合增长率不低于 10%;培育“十百千”企业，形成 50 家系统解决区域性生态环境问题的大型企业集团、百家综合服务能力较强的专业化骨干企业、千家“专精特新”中小企业。

3、锂电池负极材料领域

2022 年 11 月，国家工信部、国家市场监督管理总局共同发布《关于做好锂离子电池产业链供应链协同稳定发展工作的通知》“指导锂电企业结合实际和产业趋势合理制定发展目标，在关键材料供应稳定、研发创新投入充足、配套资金适量充裕的前提下，因时因需适度扩大生产规模，优化产业区域布局，避免低水平同质化发展和恶性竞争，建立创新引领、技术优先、公平竞争、有序扩张的发展格局”，在政策的有力支持下，锂电池及其负极材料领域将会得到持续发

展。

三、报告期内公司从事的业务情况

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

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

公司参股子公司四川瑞鞍新材料科技有限公司计划建设“年产 10 万吨锂电池负极材料前驱体和成品生产线项目”，截至报告期，四川瑞鞍已经投产运行，2023 年 3 月已实现盈利。

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未发生重大变化。公司目前主营铸钢件业务在客户结构、技术工艺、生产设备等方面有很大优势。

子公司设计研究院主要通过公开招标、邀标、竞争性谈判的方式取得订单和合同，其投标报价一方面要考虑合同执行成本，还需考虑当时招投标的竞争情况。设计研究院大部分项目为 EPC、BOO、BOT 环保工程业务，此类项目的承接在招投标或商务磋商承接时，会根据技术要求、现场工况、生产工艺考虑不同合同包含的设备种类情况，不同产品在不同合同中定价均存在差异。EPC、BOO、BOT 项目招投标分为技术标（主要考核竞标者的工程技术水平）和商务标（主要考核竞标者的资质、资金实力及报价情况），设计院和其他竞标者都是通过技术标和商务标的综合评分结果获得订单。设计研究院对于招投标的投标报价是基于上述一系列因素所做出的。总体来说，设计研究院具有以下竞争优势：

（1）技术优势

烟气治理工程、能源管理工程业务主要依附于业主的主体工程之上，工程设计和实施的非标准化程度高，对总承包方的设计能力和工程施工经验、运营维护能力要求较高。针对每一个冶金、钢铁、电力等高能耗工业领域，业主的烟气治理工程需要根据具体燃料的硫分、烟气成分、温度、流速、入口浓度、排放指标和主体工程的特点来进行设备选型和工艺路线选择。现熟练掌握及应

用，高效湿法脱硫工艺（石灰石/石膏法、双碱法、氧化镁法、氨法、海水脱硫法），半干法脱硫工艺（循环流化床 CFB 法、旋转喷雾干燥法 SDA、炉内喷钙尾部增湿活化法）、干法脱硫（钠基 SDS 干法脱硫、活性炭（焦）吸附法），混合法 SCR+SNCR+低氮燃烧工艺，配套湿式电除尘及布袋除尘器工艺，随着国家超低排放要求的实施，客户对烟气治理的要求进一步调高，相应地，技术要求也进一步提高。设计研究院长期致力于大气污染物综合治理，脱硫、脱硝、除尘技术的创新变革，通过不断的技术创新和持续研发，综合技术实力强，设计院在脱硫、脱硝、除尘领域所采用的技术均为市场的主流及领先技术，且符合《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》的相关技术要求，掌握 2021-2030 年大气污染治理行业发展的市场脉搏。经过多年的技术积累和案例实施，企业研发团队完成了多项重大课题的研究，截至目前已经掌握 30 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在鞍钢 BOO 项目、盛盟焦化脱硫脱硝项目、大气环境治理项目等工程中进行实施，提高烟气的处理效率与处理质量，使工程降本增效、节能降耗。在源头治理方面进行高炉煤气和焦炉煤气湿法和干法脱硫技术研究及与相关企业合作取得长足进步。在减碳增效方面，烟气脱硝通常需要对烟气加热需要消耗一定热源，采用转轮蓄热加热和烟道直燃炉的工艺路线，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，不但变废为宝，节约能耗，而且为企业发展带来新的经济增长点。同时我们注重员工的技术水平提高，请院内、外专家每周开展有针对性的技术讲座。

（2）业绩积累优势

设计研究院是国内较早从事脱硫、脱硝、除尘等烟气环保治理的企业之一，在脱硫、脱硝、除尘等烟气环保治理工程的工程设计、研发优化、项目管理、系统调试、运营维保等方面具有丰富的行业经验，优良的业绩、丰富的项目经验及良好的品牌形象，显著增强了设计研究院的市场竞争力。截至 2022 年 12 月底，设计研究院已承接接近 400 个（包括已建和在建）脱硫、脱硝、除尘等烟气环保治理工程及运营服务。

（3）管理经验优势

经过多年的发展，设计研究院管理层在烟气治理行业积累了丰富的管理、工程技术和营销经验，结合 ISO9000 质量管理体系，从研发技术管理、工程项目管理、营销管理等多方面形成了适合公司的成熟管理模式。设计研究院核心管理团队经验丰富，技术能力雄厚，具有多年烟气治理行业从业经验及高级职称，对行业具有较深理解。同时，设计研究院注重培养研发技术人员和业务骨干，以使公司的核心竞争力得以更好的凝聚和发挥。

（4）成本优势

设计研究院具备工艺优化、地域带来的成本优势。凭借与上游供应商的长期合作，标的公司和供应商一起建立起了良好的供应链成本优化体系。设计上采用流场模拟、结构模拟等软件，优化设备，保证设备高效、结构安全，同时降低成本。设计院对电动设备选型进行优化，保证工艺必要最优富余量，通过优化设备降低电机荷载，达到降低初投资同时也降低运行成本。

此外，相对竞争对手，设计研究院可满足客户更高层次的工程技术要求，通过不断优化工程

技术，可进一步降低成本。

(5) 经营资质的全面性

设计院通过多年经营发展和技术积淀，从只有较为单一、级别较低的建筑行业（建筑工程）专项设计乙级资质、冶金行业（金属材料工程）专业设计乙级资质的设计院，发展到至今具有工程咨询资信（生态建设和环境工程 电力（含火电、核电、新能源）市政公用工程）乙级证书，设计资质具有环境工程（大气污染防治工程）专项甲级、市政行业（热力工程）专业甲级、市政行业（城镇燃气工程、环境卫生工程）专业乙级、冶金行业乙级、电力行业乙级、建筑工程乙级，建筑业资质具有环保工程专业承包壹级、建筑工程施工总承包叁级、电力工程施工总承包叁级、矿山工程施工总承包叁级、市政公用工程施工总承包叁级、机电工程施工总承包叁级、钢结构工程施工总承包叁级，特种设备许可证书具有公用管道、工业管道设计许可、工业管道安装（GC2）、公用管道安装（GB1）、公用管道安装（GB2）、锅炉安装（含维修、改造）（B）等经营资质，项目从可行性研究至竣工验收形成一站式的服务，交钥匙工程。

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

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

五、报告期内主要经营情况

1、报告期内，公司实现营业收入 1,053,914,655.79 元，同比增加 10.79%，归属于上市公司股东的净利润 40,396,941.24 元，同比下降 46.14%。

2、报告期末公司资产总额 2,790,057,042.84 元，比上年末增幅 9.78%，归属于上市公司股东的股东权益总额为 1,437,405,873.32 元，比上年末增幅 2.91%。

(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	1,053,914,655.79	951,248,952.20	10.79%
营业成本	852,531,697.30	721,890,587.58	18.10%
销售费用	6,073,221.36	7,193,600.97	-15.57%
管理费用	39,694,364.10	36,852,175.50	7.71%
财务费用	28,316,719.80	26,507,396.28	6.83%
研发费用	26,273,849.63	26,226,333.63	0.18%
经营活动产生的现金流量净额	58,935,187.90	-95,072,495.24	161.99%
投资活动产生的现金流量净额	-94,755,250.19	-95,484,119.98	0.76%
筹资活动产生的现金流量净额	106,136,312.80	115,613,684.61	-8.20%

营业收入变动原因说明：主要为发电市场电力需求增加导致水电设备铸件收入增加；
 营业成本变动原因说明：主要为营业收入增加及铸件类产品原材料及电费成本上涨所致；
 销售费用变动原因说明：本期母公司出口代理费减少、产品质量控制较好、质量索赔减少所致；
 管理费用变动原因说明：本期母公司聘请中介机构费用增多所致；
 财务费用变动原因说明：本期融资租赁及贷款业务增多，对应贷款利息增多所致；
 研发费用变动原因说明：本期与上期基本持平；
 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：（1）由于销售商品收到的现金增多；（2）21 年支付 20 年延缓上缴税金 4267 万，导致 21 年税金较多，本期无支付上期缓缴税款情况。
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期与上期基本持平，本期继续投资 boo 项目，该项目于 2022 年 7 月转固。
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期与上期基本持平。

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
 详见说明如下

(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 (%)
铸造行业	376,880,691.77	389,938,555.16	-3.46%	19.20%	23.20%	减少 3.36 个百分点
环境治理业务	667,579,769.62	455,976,403.14	31.70%	8.59%	17.36%	减少 5.10 个百分点
合计	1,044,460,461.39	845,914,958.30	19.01%	10.24%	17.46%	减少 4.95 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	145,028,686.44	166,835,054.57	-15.04%	7.88%	15.79%	减少 7.87 个百分点
水电设备铸件	139,208,828.25	136,092,378.03	2.24%	60.34%	67.48%	减少 4.17 个百分点
其他铸件	87,105,303.15	79,295,134.88	8.97%	0.61%	-5.03%	增加 5.41 个百分点
机械加工	5,537,873.93	7,715,987.68	-39.33%	-33.67%	0.42%	减少 47.30 个百分点
托管运营	139,636,957.44	88,642,410.63	36.52%	17.15%	28.78%	减少 5.74 个百分点
工程总承包	492,559,379.61	347,292,564.45	29.49%	5.40%	12.43%	减少 4.41 个百分点

设计咨询	18,358,464.88	5,964,385.43	67.51%	5.69%	135.91%	减少 17.93 个百分点
其他	17,024,967.69	14,077,042.63	17.32%	56.08%	70.18%	减少 6.85 个百分点
合计	1,044,460,461.39	845,914,958.30	19.01%	10.24%	17.46%	减少 4.98 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	552,614,109.94	412,923,996.27	25.28%	10.87%	20.69%	减少 6.08 个百分点
华北地区	84,145,071.03	67,462,745.73	19.83%	-52.40%	-44.89%	减少 10.92 个百分点
华东地区	95,154,734.85	77,622,080.03	18.43%	183.94%	163.84%	增加 6.22 个百分点
西南地区	49,388,490.94	40,979,644.61	17.03%	460.34%	391.01%	增加 11.72 个百分点
华南地区	48,105,553.56	31,792,555.70	33.91%	595.20%	302.79%	增加 47.98 个百分点
国外	196,615,898.64	202,511,591.16	-3.00%	5.63%	8.56%	减少 2.78 个百分点
西北地区	178,352.50	6,506.39	96.35%	202.29%	-4.09%	增加 7.85 个百分点
华中地区	18,258,249.93	12,615,838.41	30.90%	-50.35%	-46.09%	减少 5.46 个百分点
合计	1,044,460,461.39	845,914,958.30	19.01%	10.24%	17.46%	减少 4.98 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 (%)
销售材料	7,086,661.06	5,933,685.20	16.27%	385.74%	473.41%	减少 12.80 个百分点
出租房屋	2,367,533.34	683,053.80	71.15%	0.00%	0.00%	-0.00

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1、审计期间公司收入、成本构成及变动原因分析

项 目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,446.05	84,591.50	94,742.25	72,017.27
其他业务	945.42	661.67	382.65	171.79
合 计	105,391.47	85,253.17	95,124.90	72,189.06

(1) 公司报告期营业收入、成本构成情况如下 (单位: 万元):

2022 年营业收入较 2021 年增长 10.79%，其中主营业务收入增长 10.24%，其他业务收入上升 147.07%。

主营业务收入增长主要系发电市场电力需求增加的影响：

在电力短缺常态化背景下，煤电、核电作为基本能源，有望提速。其中，火电建设周期相对更短，成为电力保供的关键，哈电集团是国内火电汽轮机的国家重点大型骨干企业，将受益于火电市场需求增加的影响。

根据国家能源局 2021 年发布的《抽水蓄能中长期发展规划（2021-2035 年）》，2025 年/2030 年我国抽水蓄能投产总规模分别达到 62GW/120GW。哈电集团及东方电气集团在水轮机行业占据主导地位，有望受益于抽蓄行业需求的提速。

综上，受益于火电、水电市场能源需求的增加，公司主要客户哈电、哈气及东气本期承接业务量也出现较大增长，相应增加了对公司的采购，导致本期公司火电、水电铸件业务收入较去年出现较大增长。

其他业务收入大幅上升主要由于废钢销售的增加，本期销售的三种返回料使用频率降低，库存较大，公司出售了部分废钢返回料。

(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
2022 年	14,502.87	16,683.51	-15.04%	13.89%
2021 年	13,444.04	14,408.27	-7.17%	14.19%
变动额	1,058.83	2,275.24	-7.87%	-0.30%

火电设备铸件收入增加 1,058 万元，较上期上升 7.88%，原因如下：

本期火电设备铸件收入上升主要系本期公司对哈电集团销售收入增加 1,565 万元，增长比例 56.94%；对东方电气集团销售收入增加 828 万元，增长比例 21.62%；两家公司受益于国内电力短缺常态化背景的影响，火电成为电力保供的关键，业务量上升，对公司的采购增加。

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
2022 年	13,920.88	13,609.24	2.24%	13.33%
2021 年	8,681.93	8,125.73	6.41%	9.16%
变动额	5,238.95	5,483.51	-4.17%	4.17%

水电设备铸件收入增加 5,238.95 万元，较上期上升 60.34%，原因如下：

本期公司对哈电集团销售收入增加 2,262 万元，增长比例 152.84%；对东方电气集团销售收入增加 1,960 万元，增长比例 1115.62%。当前我国正处于能源绿色低碳转型发展的关键时期，抽水蓄能是当前技术最成熟、经济性最优、最具大规模开发条件的电力系统。两家公司在水轮机行业占据主导地位，受益于行业市场发展，业务量上升，对公司的采购量增加。本期公司对上海福伊特水电设备有限公司销售收入增加，上海福伊特水电设备有限公司主要为中国大型水电站生产大型抽水蓄能式、贯流式等各种水轮发电机组配套设备，国内水电市场的发展同样促进了上海福伊特国内业务的发展，增加了对公司的采购。

本期公司对巴西福伊特与安德里茨墨西哥两家收入增加，公司与福伊特及安德里茨集团一直保持良好合作，两家近年在巴西及墨西哥承接的当地水电站建设及改造升级业务增加，加大了对公司水电铸件的采购。

C、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
2022 年	8,710.53	7,929.51	8.97%	8.34%
2021 年	8,657.67	8,349.17	3.56%	9.14%
变动额	52.86	-419.66	5.41%	-0.80%

其他铸件收入增加 52 万元，较上期变动不大。

D、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
----	--------	--------	-----	------

2022 年	553.79	771.60	-39.33%	0.53%
2021 年	834.86	768.36	7.97%	0.88%
变动额	-281.07	3.24	-47.30%	-0.35%

E、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
2022 年	49,255.94	34,729.26	29.49%	47.16%
2021 年	46,731.50	30,890.27	33.90%	49.32%
变动额	2,524.44	3,838.99	-4.41%	-2.16%

EPC 业务收入增加 2,524.44 万元，较上期上升 5.40%，原因如下：

EPC 业务不受地域限制、且单个项目金额一般较大，随着国家环保政策的日益严格，国家对于环境保护的要求不断提高，受下游客户改造项目数量和规模双增长影响，EPC 业务稳定增长。公司在不断推进与鞍钢集团的深入合作的同时，积极拓展外地客户，拓展新的业务领域，新承接了较多项目，本期公司新拓展了广西钢铁集团有限公司、辽宁微木环境工程有限公司等大客户。

F、设计服务收入

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2022 年	1,835.85	596.44	67.51%	1.76%
2021 年	1,737.01	252.83	85.44%	1.83%
变动额	98.84	343.61	-17.93%	-0.07%

设计服务收入增加 98.84 万元，较上期上升 5.69%，变动不大。

G、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
2022 年	13,963.70	8,864.24	36.52%	13.37%
2021 年	11,919.94	6,883.06	42.26%	12.58%
变动额	2,043.76	1,981.18	-5.74%	0.79%

运营服务收入增加 2,043.76 万元，较上期上升 17.15%，原因如下：

运营服务受地域限制，主要在鞍山市本地开展，公司积极拓展 BOT、BOO 等新型运营模式，运营业务收入较上年增长主要原因是与鞍钢股份有限公司合作的 BOO 项目于 2022 年 7 月开始运营，2022 年度形成收入 3039 万元。

H、其他收入

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2022 年	1,702.50	1,407.70	17.32%	1.63%
2021 年	1,090.82	827.20	24.17%	1.15%
变动额	611.68	580.50	-6.85%	0.48%

其他收入增加 611.68 万元，较上期上升 56.08%，原因如下：

其他收入主要是公司及金利华仁材料销售收入、装备分公司销售钢结构件收入，本年收入增加主要为材料销售增加。

(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	2022 年度		2021 年度	
	毛利（万元）	比例（%）	毛利（万元）	比例（%）
铸件制造	-1,087.97	-5.48	-99.53	-0.44

火电设备铸件	-2,180.64	-10.98	-964.23	-4.24
水电设备铸件	311.65	1.57	556.20	2.45
其他铸件	781.02	3.93	308.50	1.36
机械加工	-217.81	-1.10	66.50	0.29
天然气销售	--	--	132.10	0.58
EPC 业务	14,526.68	73.17	15,841.23	69.71
设计服务	1,239.41	6.24	1,484.18	6.53
运营服务	5,099.45	25.68	5,036.88	22.16
其他	294.79	1.48	263.62	1.16
合 计	19,854.55	100.00	22,724.98	100.00

报告期内，公司的毛利主要来源于 EPC 业务和运营服务，占比在 90% 以上。本期 EPC 业务和运营服务的毛利占比较 2021 年度上升，火电设备铸件较 2021 年度亏损加大。

2、按主营业务产品类别的综合毛利率分析

2022 年、2021 年公司主营业务的综合毛利率分别为 19.01%、23.99%。

2022 年公司主营业务毛利率较 2021 年全年下降 4.86 个百分点，各类别销售对毛利率的贡献率如下：

项目	2022 年			2021 年		
	收入 (万元)	占 比 (%)	毛 利 率 (%)	收入 (万元)	占比(%)	毛 利 率 (%)
铸钢件：	37,134.28	35.55	-2.93	30,783.64	32.49	-0.32
火电设备铸件	14,502.87	13.89	-15.04	13,444.04	14.19	-7.17
水电设备铸件	13,920.88	13.33	2.24	8,681.93	9.16	6.41
其他铸件	8,710.53	8.34	8.97	8,657.67	9.14	3.56
机械加工	553.79	0.53	-39.33	834.86	0.88	7.97
天然气	--	--	--	1,644.48	1.74	8.03
EPC 合同	49,255.94	47.16	29.49	46,731.50	49.32	33.90
设计服务	1,835.85	1.76	67.51	1,737.01	1.83	85.44
运营服务	13,963.70	13.37	36.52	11,919.94	12.58	42.26
其他	1,702.50	1.63	17.32	1,090.82	1.15	24.17
主营业务收入	104,446.06	100.00	19.01	94,742.25	100.00	23.99

本期公司铸件类产品毛利率为-2.93%，上期为-0.32%，同比下降 2.61%。主要原因系收入增加未能覆盖成本的上涨所致。导致本期产品成本上涨的主要因素有：

A、本年度合金、合金废钢价格较上年度增加较大，合金废钢 2022 年采购单价较 2021 年增加 31%，镍板 2022 年采购单价较 2021 年增加 46.5%，钼铁 2022 年采购单价较 2021 年增加 35.5%。

B、本期炼钢所用的酚醛树脂价格较去年增加较大，本期平均采购单价较去年增涨 18.33%；

C、本期电费平均单价较上期上涨约 20.36%；本期天然气平均单价较去年上涨约 16.03%。能源动力费均出现不同程度上涨。

(1) 火电设备铸件

本期火电设备铸件收入较上期增加 1,059 万元，增幅 7.88%，成本较上期增加 2,275 万元，增幅 15.79%，毛利率下降 7.86%。主要原因系：

三菱重工毛利率由 2021 年-4.55% 下降至-25.98%：根据中国外汇交易中心披露数据显示，2021 年“100JPY/CNY”汇率为 5.8735，2022 年为 5.1261，人民币对日元持续升值，本期确认收入的订单多为 2021 年签订，合同以日元结算，两期人民币对日元平均汇率上升约 12.72%，对本期收

入确认金额影响较大。另 2022 年出货产品里小型铸件仍占有一定比重，小型铸件多，浇注加工后继续处理时投入的人工、能源材料等费用较多，导致成本增加。综合上述多种因素，导致三菱本期毛利下降。

哈尔滨汽轮机毛利率由 2021 年-10.46%下降至-16.80%：交付哈汽的产品中，缸类产品占比较大，此类产品结构复杂，型腔内壁操作困难，人工及材料成本高；此类产品需要超临界材质或者高合金材质生产，这两种材质铸件铸造难度大，冶炼及热处理时间长，出现问题的几率大，这些都导致了材料消耗的增多，使得单位成本上涨。

(2) 水电设备铸件

本期水电设备铸件收入较上期增加 5,239 万元，增幅 60.34%，成本较上期增加 5,484 万元，增幅 67.48%，毛利率下降 4.17%。主要原因系：

哈尔滨电机毛利率由 2021 年-0.45%下降至-9.31%：根据公司经营战略，公司减少对其产品毛利空间，另因实际生产时原材料及能源价格持续攀升，导致产品成本偏高，致使最终出现毛利下降情况。

(3) 其他铸件

本期其他铸件收入较上期增加 53 万元，增幅 0.61%，成本较上期下降 420 万元，降幅 5.03%，毛利率上升 5.40%。主要原因系：

其他铸件毛利率由 2021 年 4.58%上升至 10.88%：毛利上升的主要原因系本期出货的产品在本年提高了销售价格；同时，根据中国外汇交易中心披露数据显示，2021 年“USD/CNY”汇率为 6.4515，2022 年为 6.7261，两期人民币对美元平均汇率下降约 4.26%，人民币对美元持续贬值有利于出口，对本期收入确认金额产生了正向影响，最终共同导致本期毛利率的上升。

(4) EPC 业务

本期 EPC 合同收入、成本较上期分别增加 2,524.44 万元和 3,838.99 万元，增幅 5.40%和 12.43%，毛利率降低 4.41%。收入成本较上年增加的原因系 EPC 业务量增长，销售收入上升所致。整体毛利偏低主要是由于辽宁、内蒙古等地多次经历静态管理，导致最基本的劳务、材料运输成本上升，从而使施工外包合同定价增加，成本有所增加。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。本期对毛利贡献较高的 EPC 项目如下：

A、大孤山球团厂烟气超低排放改造和增设脱硝工艺设施项目 2022 年度形成收入 6,342 万元，占 2022 年度 EPC 总收入的 12.82%，项目毛利率 25.49%。大球球团产线除尘系统升级工程 2022 年度形成收入 5,028 万元，占 2022 年度 EPC 总收入的 10.16%，项目毛利率 30.01%。招投标阶段，设计院为获得该项目完工后的运营业务，选择降低报价，使得 EPC 阶段获利能力减少；同时设计院为降低后续运营业务成本以及达到预计排放指标，建造过程中开发新型脱硫装置与新型烟尘处置装置，该装置比其他常规 EPC 项目需要投入较多成本进行构建，但在后续运营阶段可以节省能源费用以及延长维修周期。

B、内蒙古恒坤化工焦炉烟气脱硫脱硝工程 2022 年度形成收入 2,425 万元，占 2022 年度 EPC 总收入的 4.90 个百分点，项目毛利率 19.96%。毛利较低的原因除 2022 年度施工外包成本增加外，该项目的排放指标较其他项目要求更加严格，为达到该项目最终运行效果，需构建新型预处理系统，该装置比其他常规 EPC 项目需要投入更多成本。

(5) 运营服务

本期运营服务收入、成本较上期分别增长 2,043.76 万元和 1,981.18 万元，增幅 17.15%和 28.78%，毛利率降低 5.74 个百分点。托管运营服务收入增加主要是鞍钢炼铁球团运营项目开始投入运营所致。成本增幅较高主要原因一方面为本年度排放指标变严格，处理的焦炭质量变差，处理相同量的焦炭所投入的原材料增加较多，同时原材料单价较上期有所增加，原材料投入成本较上期增加；另一方面客户本年向公司收取能源费用，能源费成本较上期增加。

(6) 设计服务

本期设计服务收入、成本较上期分别增长 98.84 万元和 343.61 万元，增幅 5.69%和 135.91%，毛利率降低 17.93 个百分点。

设计项目分为外委项目与设计院独立承接项目。本期外委项目收入金额为 1,182.74 万元，成本为 619.85 万元，毛利率为 52.41%，上期外委项目收入金额为 621.33 万元，成本为 227.74 万元，毛利率为 63.35%，整体毛利变动不大，相比于 EPC 业务与运营服务，议价能力不强，设计服务

单个项目金额较小，外包受淡季旺季影响，故不同项目毛利上下浮动较大。设计院独立承接的项目，本期收入金额为 653.10 万元，成本为 33.55 万元，毛利率 94.86%，上期收入金额为 1,167.56 万元，成本为 25.09 万元，毛利率 97.85%，差异较小，因设计成本主要为员工薪酬，人工成本较低，另外，由于员工具备相关设计经验，节约了时间和成本，故毛利率较高。

(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	3,594.50	3,353.25	422.44	21.62%	16.19%	133.15%
水电设备铸件	吨	3,554.97	3,391.59	294.62	107.97%	101.41%	124.49%
其他铸件	吨	2,523.96	2,653.21	111.95	-20.57%	-12.51%	-53.59%

产销量情况说明

本期由于国家对抽水蓄能产品的政策扶持，水电产品产量、销量明显增加。另外公司提出保工期、保质量的双重生产目标，现公司产品部分提前完工，较从前年度赶工期模式有所变化，公司实行以销定产的销售模式，所以库存产品均为待发货产品，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 (%)
铸造行业	材料消耗	193,137,064.79	22.83	138,065,930.39	19.17	3.66
铸造行业	人工费用	58,013,420.02	6.86	44,798,992.89	6.22	0.64
铸造行业	制造费用	119,007,773.30	14.07	101,635,738.62	14.11	-0.04
铸造行业	其他	12,064,309.37	1.43	24,330,979.32	3.38	-1.95
铸造行业	小计	382,222,567.48	45.18	308,831,641.22	42.88	2.30
铸造行业		7,715,987.68	0.91	7,683,578.81	1.07	-0.15
天然气销售				15,123,830.67	2.10	-2.10
环境治理业务	材料	49,509,897.13	5.85	40,964,404.79	5.69	0.16
环境治理业务	人工	21,223,651.55	2.51	18,382,859.38	2.55	-0.04
环境治理业务	设备	171,321,623.46	20.25	135,187,360.45	18.77	1.48
环境治理业务	工程款	164,470,961.23	19.44	169,560,135.12	23.54	-4.10
环境治理	其他	35,373,227.14	4.18	16,166,907.75	2.24	1.94

业务						
其他	小计	14,077,042.63	1.66	8,272,009.62	1.15	0.52
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(%)
火电设备铸件	材料消耗	77,842,960.85	9.20	63,461,076.69	8.81	0.39
	人工费用	31,721,907.29	3.75	23,302,706.68	3.24	0.51
	制造费用	57,132,535.45	6.75	51,787,732.99	7.19	-0.44
	其他	137,650.98	0.02	5,531,194.81	0.77	-0.75
	小计	166,835,054.57	19.72	144,082,711.17	20.01	-0.28
水电设备铸件	材料消耗	80,280,118.58	9.49	38,360,100.65	5.33	4.16
	人工费用	16,428,908.55	1.94	12,311,946.41	1.71	0.23
	制造费用	35,408,840.26	4.19	20,145,981.79	2.80	1.39
	其他	3,974,510.64	0.47	10,439,221.56	1.45	-0.98
	小计	136,092,378.03	16.09	81,257,250.41	11.28	4.81
其他铸件	材料消耗	35,013,985.36	4.14	36,244,753.05	5.03	-0.89
	人工费用	9,862,604.18	1.17	9,184,339.80	1.28	-0.11
	制造费用	26,466,397.59	3.13	29,702,023.84	4.12	-1.00
	其他	7,952,147.75	0.94	8,360,562.95	1.16	-0.22
	小计	79,295,134.88	9.37	83,491,679.64	11.59	-2.22
机械加工		7,715,987.68	0.91	7,683,578.81	1.07	-0.15
其他		14,077,042.63	1.66	8,272,009.62	1.15	0.52
天然气销售			-	15,123,830.67	2.10	-2.10
托管运营	材料消耗	49,509,897.13	5.85	40,964,404.79	5.69	0.16
	人工费用	18,567,457.33	2.19	16,765,011.12	2.33	-0.13
	其他	20,565,056.17	2.43	11,101,225.99	1.54	0.89
	小计	88,642,410.63	10.48	68,830,641.90	9.56	0.92
工程总承包	设备费用	171,321,623.46	20.25	135,187,360.45	18.77	1.48
	工程费	164,470,961.23	19.44	169,560,135.12	23.54	-4.10
	人工费	1,778,810.12	0.21	1,253,466.51	0.17	0.04
	其他	9,721,169.64	1.15	2,901,767.10	0.40	0.75
	小计	347,292,564.45	41.06	308,902,729.18	42.89	-1.84
设计咨询	人工费	877,384.10	0.10	364,381.75	0.05	0.05
	其他	5,087,001.33	0.60	2,163,914.66	0.30	0.30
	小计	5,964,385.43	0.71	2,528,296.41	0.35	0.35

(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 55,010.61 万元，占年度销售总额 52%；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 12,463.86 万元，占年度采购总额 17%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 2,401.82 万元，占年度采购总额 3%。

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	本期发生额	上期发生额	本期变动	变动比例
职工薪酬	1,704,890.57	1,609,526.06	95,364.51	5.93%
出口代理费	1,944,267.05	2,809,283.96	-865,016.91	-30.79%
业务招待费	1,086,544.00	232,088.15	854,455.85	368.16%
质量索赔	669,506.09	1,467,259.03	-797,752.94	-54.37%
其他	668,013.65	1,075,443.77	-407,430.12	-37.88%
合 计	6,073,221.36	7,193,600.97	-1,120,379.61	-15.57%

出口代理费：系本期母公司客户港杂费代理费减少所致。

质量索赔：系本期产品质量较好质量索赔减少所致。

业务招待费：系公司招待客户增多所致。

其他：系母公司中标服务费减少所致。

管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额	本期变动	变动比例
职工薪酬	22,272,886.97	21,791,454.22	481,432.75	2.21%
中介机构费用	5,890,994.54	2,322,219.40	3,568,775.14	153.68%
办公费用	996,270.68	1,259,389.45	-263,118.77	-20.89%
业务招待费	1,720,737.65	1,602,375.00	118,362.65	7.39%
差旅费	1,291,237.12	1,719,855.47	-428,618.35	-24.92%
无形资产摊销	664,829.02	931,710.24	-266,881.22	-28.64%
装修费摊销	1,021,226.20	1,021,226.20	0.00	0.00%
折旧费用	1,016,826.92	854,592.55	162,234.37	18.98%
取暖费	605,717.19	605,717.25	-0.06	0.00%
租金	332,689.75	464,300.85	-131,611.10	-28.35%

其他	3,880,948.06	4,279,334.87	-398,386.81	-9.31%
合计	39,694,364.10	36,852,175.50	2,842,188.60	7.71%

职工薪酬、装修费摊销、取暖费、其他等保持平稳，无较大波动。

业务招待费：系本期母公司及子公司设计院为拓展业务管理层招待业务增多所致。

差旅费：因出差减少报销减少所致。

租金：系子公司设计院按照新租赁准则计提使用权资产折旧所致。

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额	本期变动	变动比例
材料费	11,938,505.36	10,754,866.31	1,183,639.05	11.01%
职工薪酬	12,065,772.85	12,915,050.97	-849,278.12	-6.58%
折旧费	1,034,324.13	1,189,260.95	-154,936.82	-13.03%
无形资产摊销	948,947.24	1,101,645.97	-152,698.73	-13.86%
检测开发费		99,056.60	-99,056.60	-100.00%
其他	286,300.05	166,452.83	119,847.22	72.00%
合计	26,273,849.63	26,226,333.63	47,516.00	0.18%

职工薪酬、折旧费、无形资产摊销本期变化不大

材料费：本期子公司设计院研发项目领用材料增多所致。

其他：系子公司设计院为研发支付的电费、专利费、研发人员报销差旅费、办公费、招待费、运输费增加所致。

财务费用

项目	本期发生额	上期发生额	本期变动	变动比例
利息支出	32,779,121.39	19,024,723.01	13,754,398.38	72.30%
减：利息资本化	-2,156,705.22		-2,156,705.22	100.00%
利息收入	-3,682,115.57	-3,098,848.78	-583,266.79	18.82%
承兑汇票贴息	684,960.44	4,648,557.63	-3,963,597.19	-85.27%
汇兑损益	-1,029,969.71	5,297,016.29	-6,326,986.00	-119.44%
手续费及其他	1,721,428.47	635,948.13	1,085,480.34	170.69%
合计	28,316,719.80	26,507,396.28	1,809,323.52	6.83%

利息支出：本期公司融资租赁及贷款增多所致。

利息收入：系本期承兑汇票保证金带来的利息收入增多以及长期应收款确认融资收益利息收入增多所致。

承兑汇票贴息：系本期公司贴现减少所致。

汇兑损益：系本期美元、日元对人民币汇率变化所致。

手续费及其他：系本期母公司现金折扣增加所致。

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	26,273,849.63
本期资本化研发投入	
研发投入合计	26,273,849.63
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.49%

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	123
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.55%
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	13
本科	88
专科	21
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)	94
40-50岁(含40岁,不含50岁)	11
50-60岁(含50岁,不含60岁)	11

(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

项目	本期金额	上期金额	本期变动	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	58,935,187.90	-95,072,495.24	154,007,683.14	161.99%
投资活动产生的现金流量净额	-94,755,250.19	-95,484,119.98	728,869.79	0.76%
筹资活动产生的现金流量净额	106,136,312.80	115,613,684.61	-9,477,371.81	-8.20%

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例	本期期末 金额较上 期期末变	情况说 明

				(%)	动比例 (%)	
应收票据	39,884,599.23	1.43%	16,662,920.57	0.66%	139.36	主要为期末收到商业承兑汇票增加所致。
应收款项融资	57,652,964.78	2.07%	39,045,597.86	1.54%	47.66	主要为本期银行承兑汇票增加所致。
预付款项	111,256,602.74	3.99%	164,397,649.88	6.47%	-32.32	主要为本期加强对预付款项内部控制、管理及及时催回发票所致。
其他应收款	31,478,956.20	1.13%	23,281,873.22	0.92%	35.21	主要为本期将预付款项中部分需退回款项调整至其他应收所致。
一年内到期的非流动资产	1,072,743.51	0.04%	17,933,475.22	0.71%	-94.02	主要为收回韩湖资产处置款所致。
其他流动资产	30,970,658.60	1.11%	20,447,093.84	0.80%	51.47	主要为待抵扣及待认证进项税增加所致。
长期股权投资	66,089,645.11	2.37%	15,076,720.54	0.59%	338.36	主要为母公司对四川瑞鞍实缴投资及该企

						业亏损确认投资损失所致。
固定资产	414,883,108.45	14.87%	297,470,762.42	11.70%	39.47	主要为子公司设计院新建鞍钢球团脱硫脱硝项目，在建工程转固所致。
在建工程	13,750,635.09	0.49%	92,210,313.06	3.63%	-85.09	主要为子公司设计院鞍钢球团脱硫脱硝项目本期转固所致。
使用权资产	1,285,314.53	0.05%	910,241.62	0.04%	41.21	主要为子公司设计院新增租赁房屋所致。
递延所得税资产	48,260,096.34	1.73%	33,100,128.50	1.30%	45.80	主要为资产减值准备、可抵扣亏损增加所致。
其他非流动资产	24,892,001.94	0.89%	61,259,504.93	2.41%	-59.37	主要为预付球团烟气脱硫脱硝项目设备款等到货结转所致。
短期借款	455,169,463.38	16.31%	346,247,995.00	13.62%	31.46	本年度子公司设计院因工程

						项目采购增加及新建项目支付款项向银行借款周转所致。
应交税费	53,880,447.00	1.93%	23,196,023.26	0.91%	132.28	主要为营业收入增加，应交增值税增加所致。
其他应付款	8,364,625.85	0.30%	5,487,562.49	0.22%	52.43	主要为投标保证金等较上期增加所致。
一年内到期的非流动负债	67,571,978.64	2.42%	33,912,793.70	1.33%	99.25	主要为融资租赁业务增加，重分类一年内到期的金额增加所致。
投资收益	-20,136,671.19	-0.72%	-2,974,635.83	-0.12%	576.95	主要为本期确认对联营企业确认投资损失。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	112,460,763.88	银行承兑汇票保证金

存货	56,874,368.57	售后回租抵押
固定资产	224,602,394.02	借款、票据抵押和售后回租
无形资产	10,748,666.87	借款抵押
合 计	404,686,193.34	

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

报告期内无新增参股、控股子公司。

本年度公司向中国证券监督管理委员会申报了《辽宁福鞍重工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》，经中国证监会上市公司并购重组委员会审核，未予核准。

公司四届二十二次董事会审议了《福鞍股份关于继续推进发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的议案》(公告编号：2022-091)。全面实施注册制后，公司已向上海证券交易所申报了《辽宁福鞍重工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》，并获得受理，目前上海证券交易所已下发审核问询函，公司正积极组织中介机构回复问询函。

1. 重大的股权投资

适用 不适用

详见(五) 投资状况分析 对外股权投资总体分析。

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

证券投资情况

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

事项概述	查询索引
公司四届十八次董事会审议了《关于<辽宁公司股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》	公告编号：2022-050
公司四届二十次董事会审议了《关于<辽宁公司股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）>及其摘要的议案》	公告编号：2022-080
公司四届二十二次董事会审议了《福鞍股份关于继续推进发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的议案》	公告编号：2022-091

独立董事意见

事项概述	独董意见
公司四届十八次董事会审议了《关于<辽宁公司股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》	独董发表了同意的事前认可意见及独立意见。
公司四届二十次董事会审议了《关于<辽宁公司股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）>及其摘要的议案》	独董发表了同意的事前认可意见及独立意见。
公司四届二十二次董事会审议了《福鞍股份关于继续推进发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的议案》	独董发表了同意的事前认可意见及独立意见。

(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：1,400,415,374.11，净资产：717,567,346.20，营业收入：653,875,776.05，净利润：110,569,427.83。
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：236,905,849.98，净资产：136,782,630.88，营业收入:67,808,041.72，净利润:-5,501,564.15
公司名称	鞍山金利华仁经贸有限公司
注册资本	500 万元
注册地址	鞍山市千山区鞍郑路 8 号
持股比例	100%
主营业务	金属材料、冶金炉料、五金工具、机电产品、一般劳动保护品、日用杂品（不含烟花爆竹）经销。
主要财务数据	报告期末：总资产：95,723,769.93，净资产：6,175,250.83，营业收入:124,038,947.93，净利润:1,472,184.95。
公司名称	辽宁福鞍透平动力技术有限公司
注册资本	5000 万元
注册地址	辽宁省沈阳市沈北新区道义南大街 37 号沈航科技园 3 号楼 1-15
持股比例	100%
主营业务	货物进出口，汽轮机及辅机制造与销售，发电机及辅机的制造与销售。
主要财务数据	报告期末：总资产：485,925.45，净资产：-1,449,658.90，营业收入:0，净利润:-1,173,726.21。
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：113,588,219.41，净资产：57,884,586.79，营业收入:0，净利润:-62,292.27。
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：1,192,126,620.70，净资产：146,804,382.62，营业收入:629,945,513.13，净利润:-35,687,909.04。

(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、铸造领域

国家发展改革委、国家能源局印发《“十四五”现代能源体系规划》中提出，到 2025 年，国

内能源年综合生产能力达到 46 亿吨标准煤以上，原油年产量回升并稳定在 2 亿吨水平，天然气年产量达到 2300 亿立方米以上，发电装机总容量达到约 30 亿千瓦。优化电源侧多能互补调度运行方式，充分挖掘电源调峰潜力。力争到 2025 年，煤电机组灵活性改造规模累计超过 2 亿千瓦，抽水蓄能装机容量达到 6200 万千瓦以上、在建装机容量达到 6000 万千瓦左右。

在华经产业研究院发行的《2022-2027 年中国砂型铸造市场竞争态势及行业投资潜力预测报告》中提到，我国铸造行业正朝着绿色、智能、高端和规模化发展，达到节能减排、智能生产、自主可控和淘汰落后产品的目的。预计上游厂商将受益于铸造生产升级趋势，拥有核心研发能力和高端装备技术储备公司的份额将持续提升。与此同时，国家制定颁布了多项鼓励铸造行业发展的政策，随着国民经济的稳步增长及国家相关政策的鼓励，铸造行业正健康、有序可持续发展，行业整体正在进行着产业结构调整、优化和转型升级，遏制低水平重复建设与产能盲目扩张，从而借此提升产品质量，推进节能减排，提高资源、能源利用水平。公司作为绿色铸造企业，将继续发展自身优势，调整产品结构，提升经营业绩。

2、环保领域

目前，钢铁、焦化、水泥等非电行业中的大量企业仍未能完成超低排放改造或未达到新特别排放限值要求，非电烟气治理改造需求持续升温，环保市场空间需求继续释放。有组织提标、无组织管控、智能化监控监管、清洁化运输等改造项目将给环保治理企业创造更多的项目机会。燃煤发电厂液氨罐区尿素替代升级改造有望大幅提速。

VOCs 作为形成 O₃ 的重要前体物，生态环境部已将 VOCs 治理攻坚作为打赢蓝天保卫战收官的重要任务，伴随着我国 VOCs 相关政策标准管理体系的逐渐完善，VOCs 的减排与控制行业将继续延续精细化、规范化的发展方向，以重点行业为着力点，实施重点行业 VOCs 治理和工业园区综合整治工作，逐步提升污染源监管及监督性监测能力建设，削减 VOCs 排放总量。

前瞻产业研究院根据近年来中国环保产业发展现状及发展趋势，初步预测 2022-2027 年间中国环保产业营业收入年复合增长率将达到 12%，至 2027 年末中国环保产业营业收入规模有望突破 44000 亿元。

3、锂电池负极材料领域

负极材料是锂电池四大组成要素之一，是目前液态锂离子电池不可或缺的一部分。锂电池在生活中应用广泛，主要包括应用于数码产品、电动工具等传统消费类电池，应用于新能源汽车的动力电池，以及应用于储能需求的储能电池。

近年来，世界各国政府对传统燃油车尾气制定的排放标准日趋严苛，新能源汽车凭借其零排放、使用成本低等优势，在全球范围内得到了大力推广。全球新能源乘用车销量从 2018 年的 184.1 万辆增至 2021 年的 629.6 万辆。根据高工产研预测，2025 年全球新能源电动车销量有望达到 1,390 万辆。受新能源汽车销量的迅速增长的拉动，全球动力锂电池出货量亦快速增长。我国储能电池市场尚处于起步阶段，但受益于积极的产业政策，以及国内储能市场的快速增长，我国储能电池出货量快速提升。随着锂电池成本的持续下降，以及储能应用场景的逐步成熟，预计未来储能电

池市场将迎来进一步的增长。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

1. 继续深挖抽水蓄能水电机组市场

抽水蓄能是技术最成熟、经济性最优、最具大规模开发条件的储能方式，是电力系统绿色低碳清洁灵活调节电源。抽水蓄能具有调峰、调频、调相、储能、系统备用和黑启动等功能，以及容量大、工况多、速度快、可靠性高、经济性好等技术经济优势，在保障大电网安全、促进新能源消纳、提升全系统性能中发挥着基础作用，是能源互联网的重要组成部分。加快发展抽水蓄能，是构建新型电力系统的迫切要求，是保障电力系统安全稳定运行的重要支撑，是可再生能源大规模发展的重要保障。国家、地方密集出台的一系列有关抽水蓄能的政策，助推抽水蓄能产业发展的同时，也带动了相关产业的发展。作为抽水蓄能核心部件的水轮机更是迎来了春天，同时也提出了更高的要求。为此，公司根据当前能源发展形势，紧抓抽水蓄能大爆发的契机，抢占更多的市场份额，特成立水电事业部，从市场销售、生产经营、工艺设计、质量管控、产品延伸、售后服务全方位实行闭环管理，确保做到产品零缺陷，工期无拖延，以争取更多的客户。

2. 构建国内市场为主、国内国际双循环的市场格局

2022 年国际格局剧变、气候政治发力，加剧出口环境的不稳定性。因此，2023 年公司市场定位将大力开发国内新客户，以现有客户为纽带，以老带新，以点带面多方位深挖国内市场，充分利用好水电抽蓄、火电碳达峰的良好市场契机，同时兼顾国外优质客户，以轨道交通、电力能源、矿山产品为依托，时刻关注国际形势及政策，及时对市场做出判断，规避市场风险。

3. 提升干部履职能力

中层干部作为企业的中坚力量，是领导手中的令牌，是职工冲锋的号角，是领导和员工联系的纽带和桥梁，可以说中层干部的人选对企业经营管理至关重要。以往公司中层干部录用为“任命”制，2023 年对中层干部录用为“聘任”制，营造一种“能者上，平者让，庸者下”的竞争机制。

4. 持续步进式强化全序管理

通过对工艺方案优化、生产模式调整、设备改造升级，扩大公司产能，并通过生产管理能力和现场操作技能的同步提升，充分释放公司具备的产能，进而使产能满足客户的需求。强化全面质量管理体系，妥善开展 P-D-C-A 管理循环，全员参与 QC 管理活动，以品质赢得市场，以质量铸就品牌。持续开发新产品、新客户，增加公司效益增加点。根据市场订单情况，稳步强化常规产品经营效益，形成稳定经营收入，将近年来新开发产品逐步形成规模效益，如整铸转轮，半整铸转轮等，持续提升公司经营业绩。

子公司设计院方面，坚持蓄力市场开发，保证产值源头的总体经营思路。2023 年加大市场关注度和投入力度，提升内部竞争力，在市场中赢得一席之地。业务范围上，寻找新的业务方向，探索新能源及化工领域，力争短时间内寻求新的利润增长点。对原有的业务领域，巩固和提升现

有业务的市场份额，时刻关注招投标信息，并主动出击增进与客户的联系，将市场开发工作变被动为主动。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1. 强化主业、降本增效

在严峻的市场环境下，公司成立专项战略发展小组，为原有业务开拓新的增收渠道，调整产品结构，抓住每个机遇，逐步向水电产品倾斜；调整客户结构，提高国内客户订单占比；调整管理模式与生产模式，节约成本，提升效益。

2、完善内控制度，提升工作效率

随着企业规模的不断扩大，公司人员不断增加，规范的流程和制度是提高工作效率、保证工作无缝对接的有利措施和手段。公司每个客户和项目都具有唯一性，很难复制成功的管理经验，但一些基础、共性的东西是有的，特别是同类型项目的设计内容应建立院级标准，既有利于提高设计效率，减少错误，更利于建立设计院的形象品牌。

公司将进一步完善内部管理的人事管理、财务管理、投标管理、合同管理、设计流程、档案管理、监督机制、奖惩机制，以实践应用为基础，严格按照上市内控相关制度执行。

3、加强人才招聘和现有人才培养，保证核心竞争力

与设计院规模相比较，人员配置还略显不足，特别是各专业的高精端人才比较短缺，一定程度上限制了业务开展的幅度和边界。2023 年一方面要加强高精端人才的引进与挽留，另一方面对现有人员加强培训和传帮带工作，必要的也会加强奖惩制度，落实奖惩指标，实施优胜劣汰，激励其进步、改善和提升业务能力。

4、细化项目全过程管理，从头到尾落实成本管控

项目成本的关键点在于工艺方法的选择，设计方案的确定，一旦工艺方法不合理，后期拆改成本较高，甚至不达标将无法验收合格。首先必须保证工艺方案的合理、优化，力争在施工前工艺讨论定性、定型，在满足技术协议的前提下，加强成本控制意识，优化设计方案，对应环节的图纸优先于施工环节，发图前设计管理人员与主体专业能统一考虑好辅助专业，统一规划委托资料，设计前组织设计人去现场实地考察，现场测量数据，项目施工后期和施工完成后，组织设计人多去现场查验，多总结，吸取好的经验，对设计不妥的地方进行改进，形成良性循环，使设计方案更优化、更完美。

预算管理部从投标报价入手，对招标文件仔细推敲、认真研究，与各专业设计部门紧密配合，保证投标价格的全面和竞争力。在分包中，加强学习施工流程步骤，掌握市场价格变化，力争制定合理的分包价格，并严控分包中的各类风险。对于增量、内容调整等仔细核实工程量及定价，最大限度降低成本。

项目管理部加强施工管理，对所有设备、材料能够掌控到位，做到有来处有去处，现场剩余的边角余料及购买错误的设备、备品备件建立专门的管控流程，实现回流。项目管理部加强现场施工中各项问题的总结与反馈，每个规模项目结束后都要召开各部门参与的总结大会，重点在于总结经验、教训，而不在于考核，激励大家能够立足科学管理、有效沟通，真正促进项目的顺利开展。

5、积极转型 寻求突破

2021 年 10 月 24 日，中共中央国务院发布《中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》，指出我国将深度调整产业结构，大力发展绿色低碳产业，加快发展新能源、新能源汽车等战略新兴行业。新能源汽车、新能源电池等相关行业迎来了战略发展机遇。

公司参与投资设立四川瑞鞍新材料科技有限公司，向锂电池负极材料行业转型，截止 2023 年 3 月，四川瑞鞍已经实现盈利，未来为上市公司持续发展提供新的支撑。

(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。在检查期内，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 4 次，董事会 14 次，监事会 11 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分厂，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，独立在银行开设帐户、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
2022 年第一次临时股东大会	2022-4-12	www.sse.com.cn	2022-4-13	审议通过：1.补充审议公司 2020 年度日常关联交易的情况的议案；2.关于增补刘爱国先生为公司董事的议案；3.关于增补吕思琦女士为公司董事的议案。
2021 年年度股东大会	2022-5-27	www.sse.com.cn	2022-5-28	审议通过：1.关于公司 2021 年年度报告正文及摘要的议案；2.公司 2021 年度董事会工作报告；3.公司 2021 年度监事会工作报告；4.公司 2021 年度财务决算报告；5.公司 2022 年度财务预算报告；6.公司 2021 年度不进行利润分配的议案；7.公司 2021 年度日常关联交易完成情况及预计 2022 年度日常关联交易的议案；8.关于公司 2022 年度银行综合授信额度的议案；9.关于确认公司董事 2022 年度薪酬的议案；10.关于确认公司监事 2022 年度薪酬的议案；11.

				关于 2022 年度预计为所属子公司担保的议案; 12.关于为参股子公司四川瑞鞍新材料科技有限公司提供担保的议案。
2022 年第二次临时股东大会	2022-6-22	www.sse.com.cn	2022-6-23	审议通过: 1.关于增补冯凌旭为独立董事的议案。
2022 年第三次临时股东大会	2022-8-8	www.sse.com.cn	2022-8-9	审议通过: 1.关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案; 2.关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案; 3.00 关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案; 3.01 本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的整体方案 3.02 本次发行股份及支付现金购买资产方案 3.03 标的资产及交易对方 3.04 标的资产的定价原则及交易价格 3.05 交易方式及对价支付 3.06 发行股份的种类、每股面值、上市地点 3.07 发行方式及发行对象 3.08 定价基准日和发行价格 3.09 购买资产发行股份数量 3.10 股票锁定期 3.11 业绩承诺及补偿安排 3.12 标的公司过渡期损益安排 3.13 滚存未分配利润安排 3.14 超额业绩奖励安排 3.15 决议有效期 3.16 本次募集配套资金方案 3.17 本次募集配套资金概述 3.18 发行股份的种类和面值及上市地点 3.19 发行价格及定价原则 3.20 发行对象 3.21 发行数量 3.22 股份锁定期的安排 3.23 决议有效期; 4.关于《辽宁股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》及其摘要的议案; 5.关于本次交易构成重大资产重组的议案; 6.关于本次交易不构成重组上市的议案; 7.关于公司签署附生效条件的交易协议的议案; 8.关于公司签署附生效条件的业绩补偿协议的议案; 9.关于本次交易符合《关于规范上市公司重大资

				产重组若干问题的规定》第四条规定的议案；10.关于本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条和第四十三条规定的议案；11.关于本次交易相关主体不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案；12.关于公司股票价格波动未达到《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 6 号——重大资产重组》相关标准的议案；13.关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案；14.关于批准本次交易相关审计报告、备考审阅报告及评估报告的议案；15.关于资产评估机构的独立性、假设前提的合理性、评估方法与目的的相关性以及评估定价的公允性的议案；16.关于公司发行股份及支付现金购买资产定价的依据及公平合理性说明的议案；17.关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易摊薄即期回报情况及采取填补措施的议案；18.关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事宜的议案；19.关于公司《未来三年（2022 年-2024 年）股东分红回报规划》的议案。
2022 年第四次临时股东大会	2022-12-28	www.sse.com.cn	2022-12-29	审议通过：1.关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案。

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(注)	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	56	2017-05-12	2023-05-19	232,100	232,100			36	否
吕思琦	副董事长	女	30	2022-04-12	2023-05-19					0	是
刘爱国	董事、总经理	男	56	2022-04-12	2023-05-19					21.50	否
潘长毅	董事	男	60	2020-05-20	2023-05-19					18	否
李静	董事、副总经理	女	60	2017-05-12	2023-05-19	155,200	155,200			18	否
秦帅	董事、董事会秘书	男	35	2018-08-28	2023-05-19					18	否
冯凌旭	独立董事	男	61	2022-06-22	2023-05-19					0	否
赵爱民	独立董事	男	61	2017-05-12	2023-05-19					4	否
王谦	独立董事	女	52	2017-05-12	2023-05-19					4	否
张轶妍	监事长	女	43	2017-05-12	2023-05-19	153,000	153,000			0	是
勾敏	监事	女	41	2017-05-12	2023-05-19	1,000	1,000			0	是
洪跃鑫	监事	男	37	2021-05-27	2023-05-19					12.60	否
吴迪	副总经理	男	49	2017-05-12	2023-05-19	213,800	213,800			18	否
李健	财务总监	女	39	2021-04-27	2023-05-19					18	否
于广余	副总经理	男	37	2021-04-27	2023-05-19					18	否
徐福根	副董事长(离任)	男	51	2020-05-20	2022-04-12					0	是
石鹏	董事、总经理(离任)	男	43	2017-05-12	2022-04-12	135,000	135,000			7.5	否
黄鹏	独立董事(离任)	男	45	2018-05-18	2022-06-22					2	否

刘爱国	任) 副总经理(离 任)	男	56	2021-04-27	2022-04-12					4.50	否
合计	/	/	/	/	/	890,100	890,100		/	200.10	/

姓名	主要工作经历
穆建华	历任鞍钢机总西部机械厂总调度长、技术科长及鞍钢重型机械有限公司铸钢厂技术科长。现任公司董事长，辽宁上市公司协会会长。
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	1984 年至 2000 年在鞍钢附企任技术部长，2001 年至 2003 年在辽阳刘二堡兴华钢厂任技术部经理，在 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。现任公司总经理。
李静	曾任鞍钢附属企业公司建筑机装公司财务部长。现任公司董事、副总经理。
秦帅	历任公司证券部职员、证券事务代表，现任公司董事、董事会秘书。
潘长毅	历任鞍钢灵山机械厂技术科长、总工程师，鞍钢机械制造公司工艺处处长，鞍钢机械制造公司设计研究院院长。现任公司董事，辽宁福鞍机械制造有限公司总经理。
冯凌旭	历任鞍钢工会生产部副部长、鞍钢工会生产科技部部长、鞍钢生产技协部部长、通用鞍钢医院管理有限公司监事会主席、鞍钢集团有限公司工会副主席。现任公司独立董事。
赵爱民	历评为北京科技大学助教、讲师、副教授、教授，获上海证券交易所第 52 期独立董事资格，曾为德国亚琛工业大学访问教授，现任北京科技大学钢铁共性技术协同创新中心（国家“2011”计划）高品质特殊钢所所长，聘为北京科技大学 A2 岗教授、博士生导师。兼任中国铸造协会专家委员会委员、铸钢专家、中国金属学会耐磨材料学术委员会副主任委员、公司独立董事。
王谦	历任辽宁科技大学讲师、副教授，现任辽宁科技大学工商管理学院教授、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	历任福鞍控股办公室主副主任，现任公司监事、辽宁冶金设计院研究院经理助理、行政总监。
洪跃鑫	历任辽宁股份有限公司无损检测员、无损检测室主任、检测中心主任，现任检测中心主任兼精整车间主任、公司职工代表监事。
吴迪	历任公司董事、副总经理，现任公司副总经理、福鞍控股董事、金利华仁执行董事及法定代表人、福鞍机械监事、辽宁福鞍矿山环保设备有限公司董事。
于广余	2010 年入职公司工作至今，历任福鞍机械动检车间主任、二车间主任、经理助理及副总经理。现任公司副总经理。
李健	2006 年入职公司工作至今，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。

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
徐福根	福鞍控股有限公司	副总经理	2020-10-01	
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	
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	
	辽宁福鞍透平动力技术有限公司	法定代表人、执行董事	2021-05-07	
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	
赵爱民	中航上大高温合金材料股份有限公司	董事	2020-12-31	
	北京科技大学	教授	2003-05-01	
	江西耐普矿机股份有限公司	独立董事	2020-05-06	2023-05-05
	江西福事特液压股份有限公司	董事	2021-07-20	
王谦	辽宁科技大学	教授	1994-07-01	
潘长毅	辽宁福鞍机械制造有限公司	总经理	2015-07-01	
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	
	辽宁盖斯菲森清洁能源有限公司	监事	2020-9-24	
	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	法定代表人、执	2020-11-30	

	限公司	行董事		
	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	
	辽宁福鞍透平动力技术有限公司	监事	2021-05-07	
吴迪	辽宁福鞍机械制造有限公司	监事	2007-2-28	
	鞍山金利华仁经贸有限公司	总经理、执行董事	2016-10-18	
	辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	董事	2004-03-01	
徐福根（离任）	四川瑞鞍新材料科技有限公司	董事	2021-09-26	
	辽宁福鞍燃气轮机有限公司	董事	2017-10-24	
	辽宁沃尔德沃克科技有限公司	法定代表人、执行董事	2021-02-03	
	北安福鞍热力有限公司	法定代表人、执行董事	2021-05-10	
	鞍山胜天燃机有限公司	法定代表人、执行董事	2017-07-04	
黄鹏（离任）	北京金诚同达律师事务所	高级合伙人	2017-05-01	
	铁岭新城投资控股（集团）股份有限公司	独立董事	2017-12-28	2024-05-20
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、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	200.10 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吕思琦	董事、副董事长	选举	新任
刘爱国	董事	选举	新任
冯凌旭	独立董事	选举	新任
刘爱国	总经理	聘任	新聘
刘爱国	副总经理	解聘	职务调整
石鹏	董事	离任	个人原因辞职
石鹏	总经理	解聘	个人原因辞职
徐福根	副董事长	离任	个人原因辞职
黄鹏	独立董事	离任	个人原因辞职

(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
四届十次董事会	2022-02-25	审议通过: 1.《关于辽宁证监局对公司采取责令改正监管措施的整改报告》2.《2020年年度报告全文(更正版)》及摘要(更正版)3.《补充审议公司2020年度日常关联交易的情况》4.《关于提请召开公司2022年第一次临时股东大会的议案》
四届十一次董事会	2022-03-25	审议通过: 1.《关于公司变更总经理及法定代表人的议案》2.《关于增补刘爱国先生为公司董事的议案》3.《关于增补吕思琦女士为公司董事的议案》4.《关于提请召开公司2022年第一次临时股东大会的议案》
四届十二次董事会	2022-04-25	审议通过: 1.《关于公司2021年年度报告正文及摘要的议案》2.《关于公司2021年度审计报告的议案》3.《公司2021年度董事会工作报告》4.《公司2021年度独立董事述职报告》5.《公司2021年度总经理工作报告》6.《公司2021年度财务决算报告》7.《公司2022年度财务预算报告》8.《公司2021年度不进行利润分配的议案》9.《审计委员会2021年度工作履职报告》10.《公司2021年度内部控制评价报告》11.《公司2021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.《关于重大资产重组交易对手方对标的资产2021年度业绩承诺实现情况的说明审核报告》13.《公司2021年度日常关联交易完成情况及预计2022年度日常关联交易的议案》14.《关于公司2022年度银行综合授信额

		度的议案》 15.《关于确认公司董事 2022 年度薪酬的议案》 16.《关于选举公司副董事长的议案》 17.《关于 2022 年度预计为所属子公司担保的议案》 18.《补充审议公司 2021 年度日常关联交易的情况》 19.《关于召开 2021 年年度股东大会的议案》
四届十三次董事会	2022-04-28	审议通过：1.《关于公司 2022 年第一季度报告全文的议案》
四届十四次董事会	2022-04-29	审议通过：1.《关于重大资产重组标的资产业绩承诺补偿期满减值测试报告的议案》
四届十五次董事会	2022-05-11	审议通过：1.《关于为参股子公司四川瑞鞍新材料科技有限公司提供担保的议案》
四届十六次董事会	2022-05-18	审议通过：1.《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合有关条件的议案》 2.《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》 3.《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》 4.《关于<辽宁股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>及其摘要的议案》 5.《关于公司与交易对方签署<辽宁股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产之框架协议>的议案》 6.《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案》 7.《关于本次交易符合<上市公司重大资产重组管理办法>第十一条和第四十三条规定的议案》 8.《关于本次交易符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》 9.《关于本次交易相关主体不存在<上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管>第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》 10.《关于公司股票价格波动未达到<上海证券交易所上市公司自律监管指引第 6 号——重大资产重组>相关标准的议案》 11.《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预计构成重大资产重组及本次交易不构成重组上市的议案》 12.《关于本次重组前 12 个月内购买、出售资产情况的议案》 13.《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事宜的议案》 14.《关于暂不召开股东大会审议本次交易相关事项的议案》
四届十七次董事会	2022-06-06	审议通过：1.《关于增补冯凌旭为独立董事的议案》 2.《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》
四届十八次董事会	2022-07-15	审议通过：1.《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》 2.《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》 3.《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》 4.《关于<辽宁股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》 5.《关于本次交易构成重大资产重组的议案》 6.《关于本次交易不构成重组上市的议案》 7.《关于公司签署附生效条件的交易协议的议案》 8.《关于公司签署附生效条件的业绩补偿协议的议案》 9.《关于本次交易符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》 10.《关于本次交易符合<上市公司重大资产重组管理办法>第十一条和第四十三条规定的议案》

		11.《关于本次交易相关主体不存在<上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管>第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》12.《关于公司股票价格波动未达到<上海证券交易所上市公司自律监管指引第 6 号——重大资产重组>相关标准的议案》13.《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案》14.《关于批准本次交易相关审计报告、备考审阅报告及评估报告的议案》15.《关于资产评估机构的独立性、假设前提的合理性、评估方法与目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》16.《关于公司发行股份及支付现金购买资产定价的依据及公平合理性说明的议案》17.:《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易摊薄即期回报情况及采取填补措施的议案》18.《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事宜的议案》19.《关于公司<未来三年(2022 年-2024 年)股东分红回报规划>的议案》20.《关于制定<防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用管理制度>的议案》21.《关于暂不召开股东大会审议本次交易相关事项的议案》
四届十九次董事会	2022-08-22	审议通过: 1.《关于公司 2022 年半年度报告正文及摘要的议案》
四届二十次董事会	2022-10-19	审议通过: 1.《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》2.《关于公司本次重组方案调整不构成重大调整的议案》3.《关于<辽宁股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(修订稿)>及其摘要的议案》4.《关于公司签署附生效条件的<发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议>的议案》5.:《关于公司签署附生效条件的<业绩补偿协议之补充协议>的议案》6.《关于批准本次交易相关审计报告、备考审阅报告的议案》
四届二十一次董事会	2022-10-27	审议通过: 1.《关于公司 2022 年第三季度报告全文的议案》
四届二十二次董事会	2022-11-16	审议通过: 1.《福鞍股份关于继续推进发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的议案》
四届二十三次董事会	2022-12-12	审议通过: 1.《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》2.《关于提请召开公司 2022 年第四次临时股东大会的议案》

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	14	14	0	0	0	否	5
吕思琦	否	12	12	0	0	0	否	5
刘爱国	否	14	14	0	0	0	否	5
李静	否	14	14	0	0	0	否	5

潘长毅	否	14	14	0	0	0	否	5
秦帅	否	14	14	0	0	0	否	5
冯凌旭	是	7	7	2	0	0	否	3
王谦	是	14	14	9	0	0	否	5
赵爱民	是	14	14	13	0	0	否	5

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	14
其中：现场会议次数	14
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	14

(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

(1). 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	王谦、赵爱民、李静
提名委员会	王谦、赵爱民、穆建华
薪酬与考核委员会	王谦、冯凌旭、穆建华
战略委员会	穆建华、赵爱民、冯凌旭

(2). 报告期内审计委员会召开 5 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
2022-04-25	审议 1.《关于公司 2021 年年度报告正文及摘要的议案》、2.《关于公司 2021 年度审计报告的议案》、3.《公司 2021 年度财务决算报告》、4.《公司 2022 年度财务预算报告》、5.《审计委员会 2021 年度工作履职报告》、6.《公司 2021 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 2021 年度日常关联交易完成情况及预计 2022 年度日常关联交易的议案》、8.《补充审议公司 2021 年度日常关联交易的情况》	审议通过前述议案。	无
2022-04-26	《关于公司 2022 年第一季度报告全文》	审议通过前述议案。	无
2022-08-22	《关于公司 2022 年半年度报告正文及摘要的议案》	审议通过前述议案。	无
2022-10-27	《关于公司 2022 年第三季度报告全文》	审议通过前述议案。	无
2022-12-12	《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》	审议通过前	无

		述议案。	
--	--	------	--

(3). 报告期内薪酬与考核委员会召开 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
2022-04-25	《关于确认公司董事 2022 年度薪酬的议案》	审议通过前述议案。	无

(4). 报告期内提名委员会召开 2 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
2022-03-25	《关于公司变更总经理及法定代表人的议案》、《关于增补刘爱国先生为公司董事的议案》、《关于增补吕思琦女士为公司董事的议案》	审议通过前述议案。	无
2022-06-06	《关于增补冯凌旭为独立董事的议案》	审议通过前述议案。	无

(5). 报告期内战略委员会召开 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
2022-05-18	《关于<辽宁股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>及其摘要的议案》	审议通过前述议案。	无

(6). 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	540
主要子公司在职员工的数量	520
在职员工的数量合计	1,060
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	37
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	633
销售人员	20
技术人员	313
财务人员	29
行政人员	65

合计	1,060
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	24
本科	250
大专	217
大专以下	569
合计	1,060

(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，最大程度给与员工关怀和保障。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2022 年,公司以提升员工安全生产意识、岗位胜任能力和综合素质为目标,采用理论与实践相结合的培训方式开展教育培训工作,为不同阶段、不同岗位的员工提供符合其需求的培训,全面提升公司员工的综合素质,满足公司经营发展需求。培训工作主要围绕新技术、质量管理体系、安全环保、合规管理、运营管理、采购与营销等全业务方面开展。

其中,重点加大技术培训力度,邀请外部行业专家、设备供货方技术专家、内部各专业设计总师作为讲师,邀请律师、法务团队培训如何在合同签订、项目管理方面加强风险防范;邀请市消防协会教官讲述生活和工作中消防安全知识。

另外继续传承“师带徒”的传统模式,采用一对一的配对搭配,既为新职工提供了明确的学习对象和畅通的学习通道,也减轻了琐碎的工作负担,同时,更为企业的人才培养提供了一条高速通道。

2022 年度,培训对象实现全员覆盖。

(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

《公司章程》中有关利润分配、现金分红条款是根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》(中国证券监督管理委员会公告〔2022〕3 号)的相关规定,结合公司实际情况制定的。规范了公司现金分红,增强了现金分红透明程度,维护了公司股东及投资者的合法权益。

福鞍股份一贯注重对股东的投资回报,上市后每年均对股东进行现金分红,符合公司章程的规定及股东大会的决议,分红标准和比例明确清晰,履行了相关的决策程序,维护了中小股东的合法权益。

公司 2022 年度拟不进行利润分配,也不进行资本公积转增股本,未分配利润将用于促进公司可持续发展、满足公司日常生产经营和项目投资需要。

本次利润分配方案经公司第四届董事会第二十六次会议审议通过,尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

(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

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原因	未分配利润的用途和使用计划
鉴于公司 2022 年度实现归属上市公司所有者的净利润金额较小,综合考虑公司的发展现状和资金需求情况,公司 2022 年度不进行利润分配。	未分配利润将用于促进公司可持续发展、满足公司日常生产经营和项目投资需要。

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 √不适用

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

(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

(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

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。

公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了公司《2022 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致同会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司于 2022 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）	30

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司根据国家相关要求结合公司环评内容严格执行排污许可证管理制度，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。

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。

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

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

注 1：公司 2019 年完成的重大资产重组交易对手方中科实业承诺：就本公司在本次交易中取得的上市公司股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不转让；就本公司在本次交易前直接或间接持有的上市公司股份，在本次交易新增股份发行结束之日起 12 个月内不转让；本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；若上述承诺的期限与证券监管机构的最新监管意见不相符，公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。本次发行结束后，由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦遵守上述约定。

中科实业所持的公司股份已于 2022 年 8 月 8 日解除限售。

(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

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释第 15 号规定,企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的,应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第 15 号规定,在判断亏损合同时,企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于分类为权益工具的永续债等金融工具,企业应当在确认应付股利时,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应当计入当期损益;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应当计入所有者权益项目。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定,企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(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) 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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,450,000
境内会计师事务所审计年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	张蕾
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	7

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	350,000

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

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

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

(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。

(3) 2022 年 1 月 26 日，公司收到中国证券监督管理委员会辽宁监管局出具的《关于对辽宁股份有限公司采取责令改正措施的决定》((2022) 4 号)，因上市公司内部控制、信息披露、公司治理方面存在尚待规范的情形，决定对上市公司采取责令改正的监管措施，并将相关情况记入证券期货市场诚信档案。2022 年 2 月 25 日，公司召开第四届董事会第十次会议及第四届监事会第十次会议审议通过《关于辽宁证监局对公司采取责令改正监管措施的整改报告》。

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
公司四届十二次董事会审议了《公司 2021 年度日常关联交易完成情况及预计 2022 年度日常关联交易的议案》	公告编号：2022-014

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

事项概述	查询索引
公司四届十八次董事会审议了《关于<辽宁股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》	公告编号：2022-050
公司四届二十次董事会审议了《关于<辽宁股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）>及其摘要的议案》	公告编号：2022-080
公司四届二十二次董事会审议了《福鞍股份关于	公告编号：2022-091

继续推进发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的议案》

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）										136,035,208.66				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										136,035,208.66				
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										327,915,700.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										327,915,700.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										463,950,908.66				
担保总额占公司净资产的比例(%)										32.38				
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										2022年度，公司对外提供的是对全资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2850万元人民币；对全资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29,941.57万元人民币。对联营企业四川瑞鞍提供担保，截止报告日担保余额为13,603.52万元，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、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
中科(辽宁)实业有限公司	87,075,363	87,075,363	0	0	2019年并购重组增发新股	2022-08-08
合计	87,075,363	87,075,363	0	0	/	/

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)	11,808
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	12,037
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							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
福鞍控股有限公司	+70,000,000	106,302,820	34.62	0	质押	71,080,000	境内非 国有法 人
中科(辽宁)实业 有限公司	0	87,075,363	28.36	0	质押	68630000	境内非 国有法 人
李士俊	0	10383600	3.38	0	质押	10100000	境内自 然人
大家资产—工商 银行—大家资产 —蓝筹精选5号集 合资产管理产品	+3,750,600	3750600	1.22	0	无	0	其他
华润深国投信托 有限公司—华润 信托·景林智享全 球集合资金信托 计划	+2,599,951	2,599,951	0.85	0	无	0	其他
谢雁禧	-869,800	1800300	0.59	0	无	0	境内自 然人
上海景林资产管 理有限公司—景 林景泰全球私募 证券投资基金	+1,400,000	1400000	0.46	0	无	0	其他
中国建设银行股 份有限公司—华 夏能源革新股票 型证券投资基金	+1,152,300	1152300	0.38	0	无	0	其他
许晓玲	+797,200	797,200	0.26	0	无	0	境内自 然人
王政超	+768,300	768300	0.25	0	无	0	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
福鞍控股有限公司	106,302,820		人民币普通股	106,302,820			
中科(辽宁)实业有限公司	87075363		人民币普通股	87,075,363			
李士俊	10383600		人民币普通股	10,383,600			
大家资产—工商 银行—大家资产 —蓝筹精选5号 集合资产管理产 品	3750600		人民币普通股	3,750,600			

华润深国投信托有限公司－华润信托·景林智享全球集合资金信托计划	2599951	人民币普通股	2,599,951
谢雁禧	1800300	人民币普通股	1,800,300
上海景林资产管理有限公司－景林景泰全球私募证券投资基金	1400000	人民币普通股	1,400,000
中国建设银行股份有限公司－华夏能源革新股票型证券投资基金	1152300	人民币普通股	1,152,300
许晓玲	797,200	人民币普通股	797,200
王政超	768300	人民币普通股	768,300
前十名股东中回购专户情况说明	无。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	中科实业为福鞍控股全资子公司。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(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	发电、输电、供电业务，互联网信息服务，技术进出口，进出口代理，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（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：金属材料销售，信息系统运行维护服务，计算机系统服务，供暖服务，热力生产和供应，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，国内贸易代理，招投标代理服务，社会经济咨询服务，矿山机械制造，化工产品销售（不含许可类化工产品），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（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

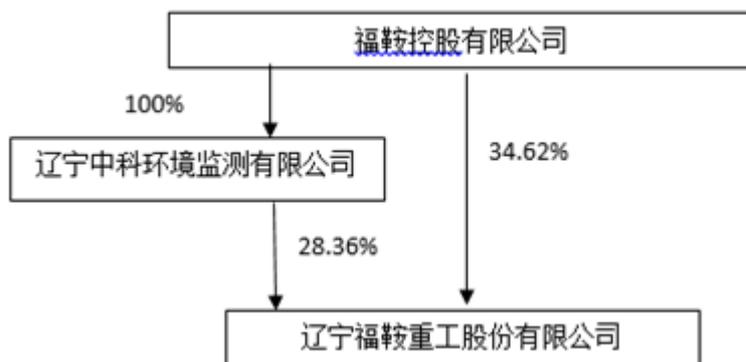
适用 不适用

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

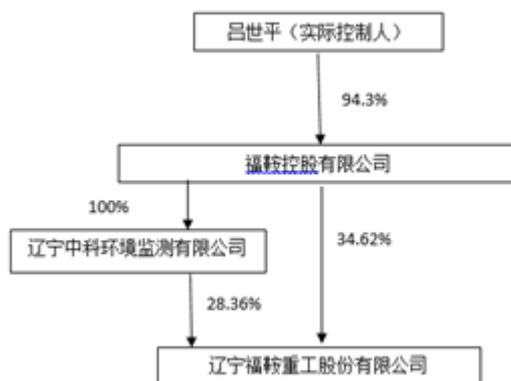
适用 不适用

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	2004-01-13	085336258	40,000,000	环境保护监测、货物进出口、技术进出口
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、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

致同审字（2023）第 110A014893 号

辽宁公司股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了辽宁公司股份有限公司（以下简称“福鞍股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福鞍股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）主营业务收入确认

相关信息披露详见财务报表第十节、五、38，七、61。

1、事项描述

福鞍股份公司 2022 年度主营业务收入为 104,446.05 万元，其中工程总承包和托管运营业务收入属于在某一时段内履行履约义务的收入，其他的业务收入属于在某一时点履行履约义务的收入。由于主营业务收入金额重大且为关键业绩指标之一，我们将主营业务收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价了与主营业务收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）通过询问福鞍股份公司管理层（以下简称“管理层”）及抽样检查合同，分析评估了

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公司的经营模式；

(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，检查了全部出口报关单；

(4) 对重大项目和新增客户执行背景调查、函证、现场访谈或视频访谈等程序；

(5) 针对资产负债表日前后确认的收入核对至出货单、客户签收单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表第十节、五、12；七、5。

1、事项描述

福鞍股份公司 2022 年 12 月 31 日应收账款账面余额 107,021.46 万元，应收账款坏账准备余额 13,532.47 万元，应收账款账面价值占资产总额的 33.51%。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制预期信用损失的计量测试表，据此确定应计提的坏账准备。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) 了解及评价了管理层评估、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，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(3) 复核了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；

(4) 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；

(5) 选取金额重大或高风险的应收账款，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用情况、经营情况和还款能力。

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公司 2022 年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公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算福鞍股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福鞍股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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公司的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公司不能持续经营。

(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) 就福鞍股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二三年四月二十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	290,985,621.33	245,644,465.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	74,004.50	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	39,884,599.23	16,662,920.57
应收账款	七、5	934,889,876.80	812,566,045.60
应收款项融资	七、6	57,652,964.78	39,045,597.86
预付款项	七、7	111,256,602.74	164,397,649.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	28,998,059.65	23,281,873.22
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	546,724,980.40	534,228,904.38
合同资产	七、10	131,425,449.92	117,081,356.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	1,072,743.51	17,933,475.22
其他流动资产	七、13	30,970,658.60	20,447,093.84
流动资产合计		2,173,935,561.46	1,991,289,382.10
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	7,672,976.97	6,376,910.20
长期股权投资	七、17	66,089,645.11	15,076,720.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	3,266,957.68	3,950,011.48
固定资产	七、21	414,883,108.45	297,470,762.42
在建工程	七、22	13,750,635.09	92,210,313.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,285,314.53	910,241.62
无形资产	七、26	30,352,248.76	33,216,263.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	5,668,496.51	6,689,722.71

递延所得税资产	七、30	48,260,096.34	33,100,128.50
其他非流动资产	七、31	24,892,001.94	61,259,504.93
非流动资产合计		616,121,481.38	550,260,578.59
资产总计		2,790,057,042.84	2,541,549,960.69
流动负债：			
短期借款	七、32	455,169,463.38	346,247,995.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	252,044,912.84	272,202,798.75
应付账款	七、36	231,954,907.97	190,546,157.63
预收款项			
合同负债	七、38	106,076,777.00	100,668,991.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	11,803,394.50	7,067,539.46
应交税费	七、40	53,880,447.00	23,196,023.26
其他应付款	七、41	8,364,625.85	5,487,562.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	67,571,978.64	33,912,793.70
其他流动负债	七、44	60,273,319.15	59,672,150.05
流动负债合计		1,247,139,826.33	1,039,002,011.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,069,423.99	1,303,495.46
长期应付款	七、48	81,770,205.65	73,348,912.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	26,945,416.25	35,296,347.22
递延所得税负债	七、30	160,534.08	248,971.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		109,945,579.97	110,197,726.07
负债合计		1,357,085,406.30	1,149,199,737.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	307,026,264.00	307,026,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、55	598,673,988.02	598,673,988.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	237,553.60	
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	490,401,933.22	450,004,991.98
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,437,405,873.32	1,396,771,378.48
少数股东权益		-4,434,236.78	-4,421,155.40
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,432,971,636.54	1,392,350,223.08
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计		2,790,057,042.84	2,541,549,960.69

公司负责人：刘爱国 主管会计工作负责人：李健 会计机构负责人：史册

母公司资产负债表

2022 年 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		73,872,843.39	150,756,611.13
交易性金融资产		74,004.50	
衍生金融资产			
应收票据		33,493,766.13	13,624,113.78
应收账款	十七、1	250,218,867.30	192,062,656.26
应收款项融资		10,849,800.00	12,500,000.00
预付款项		67,366,119.97	79,069,838.84
其他应收款		258,715,178.87	205,340,269.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		469,293,834.33	464,526,120.98
合同资产		5,776,673.28	7,185,624.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,072,743.51	16,772,150.23
其他流动资产		6,799,600.71	13,878,825.37
流动资产合计		1,177,533,431.99	1,155,716,210.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,123,300.35	4,881,749.51
长期股权投资	十七、3	526,642,877.40	475,629,952.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,266,957.68	3,950,011.48

固定资产		111,415,855.36	124,454,815.65
在建工程		4,194,664.03	1,012,475.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,522,355.53	15,989,812.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,220,249.88	19,583,924.71
其他非流动资产		12,564,035.29	7,320,923.42
非流动资产合计		708,950,295.52	652,823,665.27
资产总计		1,886,483,727.51	1,808,539,876.22
流动负债：			
短期借款		201,323,792.27	187,014,005.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		133,280,000.00	188,505,578.00
应付账款		248,852,452.96	169,039,931.39
预收款项			
合同负债		108,242,766.54	94,469,706.97
应付职工薪酬		5,830,989.23	2,908,400.43
应交税费		327,001.03	364,096.73
其他应付款		80,998,629.17	9,656,420.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		52,505,151.03	33,479,814.54
其他流动负债		33,474,978.89	27,813,139.25
流动负债合计		864,835,761.12	713,251,093.83
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		30,063,224.74	37,141,046.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,684,797.72	14,789,452.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,748,022.46	51,930,498.79
负债合计		907,583,783.58	765,181,592.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		307,026,264.00	307,026,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		783,703,602.40	783,703,602.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		158,026.96	
盈余公积		26,865,012.01	26,865,012.01
未分配利润		-138,852,961.44	-74,236,594.81
所有者权益（或股东权益）合计		978,899,943.93	1,043,358,283.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,886,483,727.51	1,808,539,876.22

公司负责人：刘爱国 主管会计工作负责人：李健 会计机构负责人：史册

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		1,053,914,655.79	951,248,952.20
其中：营业收入	七、61	1,053,914,655.79	951,248,952.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		961,665,900.60	825,960,768.03
其中：营业成本	七、61	852,531,697.30	721,890,587.58
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	8,776,048.41	7,290,674.07
销售费用	七、63	6,073,221.36	7,193,600.97
管理费用	七、64	39,694,364.10	36,852,175.50
研发费用	七、65	26,273,849.63	26,226,333.63
财务费用	七、66	28,316,719.80	26,507,396.28
其中：利息费用		30,622,416.17	19,024,723.01
利息收入		3,682,115.57	3,098,848.78
加：其他收益	七、67	9,895,019.61	5,849,281.33
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-20,136,671.19	-2,974,635.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,487,075.43	-423,280.46
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）	七、70	74,004.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-31,368,214.66	-38,203,398.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-5,652,779.87	-8,831,407.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	13,383.36	40,133.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,073,496.94	81,168,157.08
加：营业外收入	七、74	4,600,319.48	607,527.41
减：营业外支出	七、75	186,155.24	202,638.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,487,661.18	81,573,046.18
减：所得税费用	七、76	9,103,801.32	9,160,612.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,383,859.86	72,412,433.53
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,383,859.86	72,412,433.53
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）		40,396,941.24	75,004,482.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-13,081.38	-2,592,049.04
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		40,383,859.86	72,412,433.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		40,396,941.24	75,004,482.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-13,081.38	-2,592,049.04
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1316	0.2443
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘爱国 主管会计工作负责人：李健 会计机构负责人：史册

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	400,298,681.63	327,147,636.08
减：营业成本	十七、4	408,261,623.73	324,996,448.65
税金及附加		3,174,819.10	3,181,598.34
销售费用		4,154,421.37	6,137,670.60
管理费用		15,654,336.94	13,054,011.25
研发费用		5,538,897.44	5,397,070.18
财务费用		14,340,417.26	16,696,151.89
其中：利息费用		16,757,622.17	13,579,416.75
利息收入		3,058,942.51	2,756,414.30
加：其他收益		2,523,144.74	2,205,928.33
投资收益（损失以“-”号填列）		-17,487,075.43	4,605,536.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,487,075.43	-423,280.46
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）		74,004.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,472,330.50	-11,932,507.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,566,475.30	-8,261,584.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,170.28	-9,684.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-78,741,395.92	-55,707,626.70
加：营业外收入		4,533,106.48	361,202.65
减：营业外支出		44,402.36	34,228.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-74,252,691.80	-55,380,652.55

填列)			
减：所得税费用		-9,636,325.17	-9,428,545.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,616,366.63	-45,952,106.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,616,366.63	-45,952,106.88
（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		-64,616,366.63	-45,952,106.88
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：史册

合并现金流量表
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		988,769,946.90	914,869,878.19
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		28,530,355.27	31,393,888.38
收到其他与经营活动有关的现金		86,004,667.80	45,486,649.36
经营活动现金流入小计		1,103,304,969.97	991,750,415.93
购买商品、接受劳务支付的现金		818,800,937.58	853,518,085.96
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		81,769,928.45	65,950,485.32
支付的各项税费		44,481,749.93	77,574,607.59
支付其他与经营活动有关的现金		99,317,166.11	89,779,732.30
经营活动现金流出小计		1,044,369,782.07	1,086,822,911.17
经营活动产生的现金流量净额		58,935,187.90	-95,072,495.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000.00	
取得投资收益收到的现金		25.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,891,334.00	5,109,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,300,000.00	17,723,794.95
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,221,359.61	22,832,954.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,446,609.80	102,817,074.93
投资支付的现金		68,530,000.00	15,500,000.00
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		123,976,609.80	118,317,074.93
投资活动产生的现金流量净额		-94,755,250.19	-95,484,119.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		489,911,428.29	374,091,064.18
收到其他与筹资活动有关的现金		95,931,000.00	110,000,000.00
筹资活动现金流入小计		585,842,428.29	484,091,064.18
偿还债务支付的现金		401,091,067.20	289,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,638,232.69	61,927,576.00
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		57,976,815.60	17,449,803.57
筹资活动现金流出小计		479,706,115.49	368,477,379.57
筹资活动产生的现金流量净额		106,136,312.80	115,613,684.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,955.05	-452,128.78
五、现金及现金等价物净增加额		70,308,295.46	-75,395,059.39
加：期初现金及现金等价物余额		108,216,561.99	183,611,621.38
六、期末现金及现金等价物余额		178,524,857.45	108,216,561.99

公司负责人：刘爱国 主管会计工作负责人：李健 会计机构负责人：史册

母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		352,480,552.83	310,998,543.04
收到的税费返还		24,131,635.13	29,151,109.55
收到其他与经营活动有关的现金		22,601,918.05	24,208,077.15
经营活动现金流入小计		399,214,106.01	364,357,729.74
购买商品、接受劳务支付的现金		298,922,890.20	270,853,039.42
支付给职工及为职工支付的现金		36,256,670.12	28,105,609.51
支付的各项税费		3,419,517.80	3,284,449.85
支付其他与经营活动有关的		74,388,780.10	74,431,833.17

现金			
经营活动现金流出小计		412,987,858.22	376,674,931.95
经营活动产生的现金流量净额		-13,773,752.21	-12,317,202.21
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,884,560.00	5,109,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,300,000.00	17,802,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,184,560.00	22,911,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,562,979.07	180,126.00
投资支付的现金		68,500,000.00	15,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,062,979.07	15,680,126.00
投资活动产生的现金流量净额		-42,878,419.07	7,231,234.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		201,548,910.25	207,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		57,931,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计		259,479,910.25	277,200,000.00
偿还债务支付的现金		186,700,003.02	242,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,726,901.98	56,731,824.93
支付其他与筹资活动有关的现金		55,555,392.62	11,985,775.00
筹资活动现金流出小计		251,982,297.62	311,617,599.93
筹资活动产生的现金流量净额		7,497,612.63	-34,417,599.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,955.05	-448,641.73
五、现金及现金等价物净增加额		-49,162,513.70	-39,952,209.87
加：期初现金及现金等价物余额		62,605,658.79	102,557,868.66
六、期末现金及现金等价物余额		13,443,145.09	62,605,658.79

公司负责人：刘爱国 主管会计工作负责人：李健 会计机构负责人：史册

合并所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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				41,066,134.48		450,004,991.98		1,396,771,378.48	-4,421,155.40	1,392,350,223.08
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	307,026,264.00				598,673,988.02				41,066,134.48		450,004,991.98		1,396,771,378.48	-4,421,155.40	1,392,350,223.08

2022 年年度报告

三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)							237,553. 60			40,396,941.24		40,634,494.84	-13,081.38	40,621,413.46
(一) 综合 收益 总额										40,396,941.24		40,396,941.24	-13,081.38	40,383,859.86
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 工持 有者 投入 资本														
3. 股 份支 付所 有者 投入 资本														

的金额																			
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 积 增 本(或 股本)																			
3. 盈 余 积 补 损																			
4. 设 定 益 划 动 结 留 收 益																			
5. 其 他 综 合 收 益 结 留 收 益																			
6. 其 他																			
(五) 专 项 储 备							237,553. 60							237,553.60					237,553.60
1. 本 期 提 取							237,553. 60							237,553.60					237,553.60
2. 本 期 使 用																			
(六)																			

2022 年年度报告

其他															
四、本期末余额	307,026,264.00				598,673,988.02			237,553.60	41,066,134.48		490,401,933.22		1,437,405,873.32	-4,434,236.78	1,432,971,636.54

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年末余额	307,026,264.00				598,673,988.02				41,066,134.48		421,054,449.01		1,367,820,835.51	-1,829,106.36	1,365,991,729.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本	307,026,264.0				598,673,988.0				41,066,134.4		421,054,449.0		1,367,820,835.5	-1,829,106.3	1,365,991,729.1

2022 年年度报告

年 期 初 额	0				2				8				1		1		6		5
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “—” 号填 列)													28,950,542.97		28,950,542.97		-2,592,049.04		26,358,493.93
(一) 综 合 收 益 总 额													75,004,482.57		75,004,482.57		-2,592,049.04		72,412,433.53
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本																			
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股																			
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本																			
3. 股 份 支 付																			

本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本															

期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	307,026,264.00			598,673,988.02			41,066,134.48	450,004,991.98	1,396,771,378.48	-4,421,155.40	1,392,350,223.08			

公司负责人：刘爱国 主管会计工作负责人：李健 会计机构负责人：史册

母公司所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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				26,865,012.01	-74,236,594.81	1,043,358,283.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	307,026,264.00				783,703,602.40				26,865,012.01	-74,236,594.81	1,043,358,283.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								158,026.96		-64,616,366.63	-64,458,339.67
（一）综合收益总额										-64,616,366.63	-64,616,366.63
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

2022 年年度报告

	64.00				602.40				12.01	51.67	4,330.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-92,006,046.48	-92,006,046.48
（一）综合收益总额										-45,952,106.88	-45,952,106.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-46,053,939.60	-46,053,939.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-46,053,939.60	-46,053,939.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	307,026,2				783,703,				26,865,0	-74,236,	1,043,35

	64.00				602.40				12.01	594.81	8,283.60
--	-------	--	--	--	--------	--	--	--	-------	--------	----------

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：史册

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]543 号文核准，本公司于 2015 年 4 月发行人民币普通股 2,500 万股，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2015）第 110ZC0162 号验资报告确认。发行后，本公司股本为 10,000 万元，并在上海证券交易所上市。

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]666 号文核准，本公司 2017 年非公开发行人民币普通股（A 股）19,950,901 股。发行后，本公司股本为 219,950,901 元，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2017）第 110ZC0361 号验资报告确认。上述股份于 2017 年 11 月 1 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

2019 年 7 月 31 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁股份有限公司向辽宁中科环境监测有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019] 1360 号）核准，本公司以 87,075,363 股股份购买中科（辽宁）实业有限公司（原名“辽宁中科环境监测有限公司”，以下简称“中科实业”）持有的辽宁冶金设计研究院有限公司（以下简称“设计研究院”）100%股权。自本次发行后，本公司股份总数没有变化，截至 2022 年 12 月 31 日，股本总额为 307,026,264 元。

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

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

本公司及子公司业务性质和主要经营活动包括：（1）铸件制造业务，主要从事大型铸钢件的研发、生产、加工和销售，服务于发电设备、重型机械等重大技术装备制造业，拥有火电设备铸件、水电设备铸件、其他发电设备铸件（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）矿产品、煤炭、焦炭、金属材料、冶金炉料、耐火材料、石墨、炭素材料及炭素制品等商品贸易业务；（4）环境治理业务，其中烟

气治理工程服务主要面向燃煤火力发电厂、市政供暖公司燃煤锅炉、钢铁行业冶金系统球团、烧结等提供配套的烟气治理工程设计服务、工程总承包服务、运营服务，主要涉及脱硫、脱硝、除尘等领域；能源管理工程服务主要面向化工、钢铁等高耗能行业，提供热电联产及环保方面的工程设计服务、工程总承包服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十二次会议于 2023 年 4 月 24 日批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并报表范围的子公司包括：辽宁福鞍机械制造有限公司（以下简称“福鞍机械”）、鞍山金利华仁经贸有限公司（以下简称“金利华仁”）、辽宁福鞍燃气轮机有限公司（以下简称“福鞍轮机”）、设计研究院和辽宁盖斯菲森清洁能源有限公司（以下简称“盖斯菲森”）、辽宁福鞍透平动力技术有限公司（以下简称“透平动力”）。

本期合并范围变动及合并范围内子公司情况见“附注六、合并范围的变动”，“附注七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的

其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非

货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约，初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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。

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

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的

账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：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：其他客户
- 应收账款组合 4：设计研究院客户

C、合同资产

- 应收账款组合 1：国有企业客户产品销售
- 应收账款组合 2：海外企业客户产品销售
- 应收账款组合 3：其他客户产品销售
- 应收账款组合 4：设计研究院企业客户工程施工

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：押金、保证金、备用金、代垫款等款项
- 其他应收款组合 2：其他款项

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁保证金、应收分期收款销售商品款、待收回资产处置款等款项。

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为以下组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：保证金
- 长期应收款组合 2：其他款项

对于应收融资租赁保证金、应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**13. 应收款项融资**适用 不适用**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**15. 存货**适用 不适用**(1) 存货的分类**

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用五五摊销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**适用 不适用**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**17. 持有待售资产**适用 不适用

18. 债权投资**(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、30。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、30。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	直线法	1-20	5	95.00-4.75
运输设备	直线法	3-10	5	31.67-9.50
电子设备及其他	直线法	5-10	5	31.67-9.50
运营设备	直线法	10-20	5	9.50-4.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、30。

(2) 每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、30。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、

转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、30。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、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。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

32. 合同负债**(1). 合同负债的确认方法**

□适用 √不适用

33. 职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

职工薪酬的范围

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

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

短期薪酬

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

36. 股份支付

□适用 √不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、30。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（1）具体方法

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。

①对外加工服务

对外加工服务在加工产品经客户验收合格后控制权转移时确认收入

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工程建设项目的的设计、采购、施工等履约义务，“设计”、“采购”、“施工”之间存在重大整合，不满足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。

（2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、29。

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

(1) 售后回租

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

(2) 应收账款预期信用损失的计量

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

(3) 递延所得税资产

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

(4) 工程项目收入确认

本公司工程项目收入在一段时间内确认，工程项目收入的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计，根据履约进度确认工程项目收入及费用需要由管理层做出相关判断。在工程项目结果可以可靠估计时，本公司根据经委托方确认的工程结算单中实际完工量占预计总工作量的比例在资产负债表日确认工程项目收入。

在确定实际完工量占预计总工作量的比例、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

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

其他说明

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第 15 号规定，在判断亏损合同时，企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，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应当计入当期损益；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应当计入所有者权益项目。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更事项。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 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	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

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（%）
本公司	15
福鞍机械	15
金利华仁	25
福鞍轮机	25
透平动力	25
设计研究院	15
盖斯菲森	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

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

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

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

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,409.57	959.90
银行存款	178,523,447.88	108,747,640.57
其他货币资金	112,460,763.88	136,895,864.77
合计	290,985,621.33	245,644,465.24

其他说明

期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金，该部分款项使用受到限制。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,004.50	
远期外汇合约	74,004.50	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	74,004.50	

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	39,884,599.23	16,662,920.57
合计	39,884,599.23	16,662,920.57

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		35,107,819.17
合计		35,107,819.17

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	41,118,143.54	100.00	1,233,544.31	3.00	39,884,599.23	17,841,197.69	100.00	1,178,277.12	6.60	16,662,920.57
其中：										
商业承兑汇票	41,118,143.54	100.00	1,233,544.31	3.00	39,884,599.23	17,841,197.69	100.00	1,178,277.12	6.60	16,662,920.57
合计	41,118,143.54	100.00	1,233,544.31	3.00	39,884,599.23	17,841,197.69	100.00	1,178,277.12	6.60	16,662,920.57

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
国有企业客户	41,118,143.54	1,233,544.31	3.00
合计	41,118,143.54	1,233,544.31	3.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 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	
坏账准备	1,178,277.12	166,664.64	111,397.45		1,233,544.31
合计	1,178,277.12	166,664.64	111,397.45		1,233,544.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	567,718,610.01
1 年以内小计	567,718,610.01
1 至 2 年	278,006,345.20
2 至 3 年	143,506,936.39
3 年以上	
3 至 4 年	51,930,783.06
4 至 5 年	24,177,558.54
5 年以上	4,874,326.72
合计	1,070,214,559.92

(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	30,135,460.62	2.82	15,575,252.12	51.68	14,560,208.50	1,015,043.62	0.11	1,015,043.62	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,040,079,099.30	97.18	119,749,431.00	11.51	920,329,668.30	914,371,195.82	99.89	101,805,150.22	11.13	812,566,045.60
其中：										
应收国有企业客户	149,253,174.21	13.95	23,184,628.22	15.53	126,068,545.99	97,775,235.63	10.68	20,567,457.50	21.04	77,207,778.13
应收海外企业客户	105,134,094.59	9.82	1,861,491.79	1.77	103,272,602.80	75,986,303.95	8.30	1,458,635.21	1.92	74,527,668.74

应收其他客户	56,968,956.94	5.32	28,564,410.61	50.14	28,404,546.33	76,787,325.50	8.39	24,706,460.03	32.18	52,080,865.47
设计研究院应收企业客户	728,722,873.56	68.09	66,138,900.38	9.08	662,583,973.18	663,822,330.74	72.52	55,072,597.48	8.30	608,749,733.26
合计	1,070,214,559.92	100.00	135,324,683.12	12.64	934,889,876.80	915,386,239.44	100.00	102,820,193.84	11.23	812,566,045.60

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	14,560,208.50	50.00	预计损失
青岛捷能物资贸易有限公司	1,015,043.62	1,015,043.62	100.00	预计损失
合计	30,135,460.62	15,575,252.12	51.68	/

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	96,916,078.15	7,239,631.04	7.47
1 至 2 年	36,476,068.97	3,870,110.92	10.61
2 至 3 年	3,435,012.70	1,215,307.49	35.38
3 至 4 年	5,355,335.45	3,788,899.83	70.75
4 至 5 年	5,920,711.15	5,920,711.15	100.00
5 年以上	1,149,967.79	1,149,967.79	100.00
合计	149,253,174.21	23,184,628.22	15.53

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目：应收海外企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,249,924.03	506,249.62	0.50
1 至 2 年	2,054,446.65	249,820.71	12.16
2 至 3 年	1,119,720.42	400,300.05	35.75
3 至 4 年	17,130.12	12,248.04	71.50
5 年以上	692,873.37	692,873.37	100.00
合计	105,134,094.59	1,861,491.79	1.77

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,688,451.73	645,829.95	8.40
1 至 2 年	11,286,326.01	2,754,992.18	24.41
2 至 3 年	13,709,348.59	5,097,135.81	37.18
3 至 4 年	14,801,326.10	10,582,948.16	71.50
4 至 5 年	7,589,728.95	7,589,728.95	100.00
5 年以上	1,893,775.56	1,893,775.56	100.00
合计	56,968,956.94	28,564,410.61	50.14

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：设计研究院应收企业客户

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	362,202,919.90	9,851,919.42	2.72
1 至 2 年	227,850,739.77	15,790,056.27	6.93
2 至 3 年	96,122,437.68	17,503,895.90	18.21
3 至 4 年	31,756,991.39	13,626,925.01	42.91
4 至 5 年	9,652,074.82	8,228,393.78	85.25
5 年以上	1,137,710.00	1,137,710.00	100.00
合计	728,722,873.56	66,138,900.38	9.08

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	102,820,193.84	34,923,666.51	2,419,177.23			135,324,683.12
合计	102,820,193.84	34,923,666.51	2,419,177.23			135,324,683.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鞍钢股份有限公司	136,674,853.77	12.77	5,291,038.40
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	64,925,229.51	6.07	5,505,484.87
哈尔滨电机厂有限责任公司	55,048,728.76	5.14	5,148,195.34
鞍钢集团工程技术有限公司	52,543,620.24	4.91	1,429,186.47
河北新烨工程技术有限公司	50,504,195.59	4.72	3,282,517.61
合计	359,696,627.87	33.61	20,656,422.69

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,652,964.78	39,045,597.86
合计	57,652,964.78	39,045,597.86

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用□不适用

说明：本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	412,272,941.65	30,350,148.48

说明：本期终止确认的应收票据为已背书或贴现但尚未到期信用等级较高的银行承兑汇票，到期无法兑付的可能性极小，可以终止确认；未终止确认的应收票据为已背书或贴现但尚未到期信用等级不高的银行承兑汇票，票据相关的信用风险和延期付款风险没有转移，故未终止确认。

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	65,450,412.09	58.83	131,825,139.34	80.19
1 至 2 年	27,702,850.34	24.90	18,530,338.30	11.27
2 至 3 年	8,554,904.39	7.69	12,082,261.05	7.35
3 年以上	9,548,435.92	8.58	1,959,911.19	1.19
合计	111,256,602.74	100.00	164,397,649.88	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务人名称	账龄超过 1 年的金额	占预付款项合计的比例(%)	未及时结算原因
辽宁沃尔德沃克科技有限公司	5,342,000.00	4.80	尚未结算
河北净达华洁环保工程有限公司	3,810,000.00	3.42	尚未结算
中冶建筑工程有限公司	3,658,445.01	3.29	尚未结算
鞍山鼎峰再生物资有限公司	2,518,173.83	2.26	尚未结算

合计	15,328,618.84	13.77
----	---------------	-------

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
鞍山中祥能源有限公司	6,581,545.54	5.92
辽宁沃尔德沃克科技有限公司	5,342,000.00	4.80
鞍山中禹物贸有限公司	4,105,769.23	3.69
河北净达华洁环保工程有限公司	3,810,000.00	3.42
中冶建筑工程有限公司	3,658,445.01	3.29
合计	23,497,759.78	21.12

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,998,059.65	23,281,873.22
合计	28,998,059.65	23,281,873.22

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	26,137,511.91
1 年以内小计	26,137,511.91
1 至 2 年	3,251,326.36
2 至 3 年	92,801.66
3 年以上	
3 至 4 年	243,548.47
4 至 5 年	
5 年以上	485,000.00
合计	30,210,188.40

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金，代垫费用	13,730,778.76	6,623,546.19
其他	16,479,409.64	18,143,335.56
合计	30,210,188.40	24,766,881.75

(3). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,150,008.53	--	335,000.00	1,485,008.53
本期计提	614,199.13	--	--	614,199.13
本期转回	887,078.91	--	--	887,078.91

2022年12月31日 余额	877,128.75	--	335,000.00	1,212,128.75
-------------------	------------	----	------------	--------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鞍山冶金集团动力工程有限公司	工程款	13,308,100.41	1年以内	44.05	361,980.33
凌源钢铁集团有限责任公司	保证金	1,617,794.60	1年以内 1至2年	5.36	24,267.34
武汉旭能环保科技有限公司	保证金	1,440,000.00	1年以内	4.77	20,016.00
鞍山市社会保险事业服务中心	赔偿金	1,400,000.00	1年以内	4.63	15,680.00
九江萍钢钢铁有限公司	保证金	1,018,500.00	1年以内	3.37	14,157.15
合计		18,784,395.01		62.18	436,100.82

说明：鞍山冶金集团动力工程有限公司进行改制，改制后相关业务由新公司承接，原预付未完工的工程款项已于2023年1月收回。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	53,118,864.25	--	53,118,864.25	60,931,831.39	--	60,931,831.39
在产品	421,859,929.17	8,820,109.10	413,039,820.07	408,361,955.09	8,565,751.96	399,796,203.13
库存商品	71,678,099.62	2,546,458.93	69,131,640.69	62,128,847.28	2,139,721.27	59,989,126.01
周转材料	6,091,696.76	--	6,091,696.76	7,334,836.11	--	7,334,836.11
合同履约成本	5,342,958.63	--	5,342,958.63	6,176,907.74	--	6,176,907.74
合计	558,091,548.43	11,366,568.03	546,724,980.40	544,934,377.61	10,705,473.23	534,228,904.38

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	8,565,751.96	5,770,948.42	--	5,516,591.28	--	8,820,109.10
库存商品	2,139,721.27	406,737.66	--	--	--	2,546,458.93
合计	10,705,473.23	6,177,686.08	--	5,516,591.28	--	11,366,568.03

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	56,949,055.60	2,884,545.74	54,064,509.86	43,437,521.95	3,270,978.44	40,166,543.51
工程总承包	96,752,508.15	2,631,668.22	94,120,839.93	94,903,061.27	2,770,141.73	92,132,919.54
减：列示与其他非流动资产的合同资产	17,772,101.38	1,012,201.51	16,759,899.87	16,029,530.71	811,423.95	15,218,106.76
合计	135,929,462.37	4,504,012.45	131,425,449.92	122,311,052.51	5,229,696.22	117,081,356.29

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	307,872.14	1,033,555.91		
合计	307,872.14	1,033,555.91		/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,072,743.51	17,933,475.22
合计	1,072,743.51	17,933,475.22

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴的增值税额	5,094.34	592,907.05
预缴其他税费		1,397,775.05
待抵扣及待认证进项税额	30,598,704.06	17,839,809.62
预缴所得税	3,429.93	814.44
待摊销费用	363,430.27	615,787.68
合计	30,970,658.60	20,447,093.84

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

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

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

(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

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

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	
分期收款提供劳务				1,197,242.26	35,917.27	1,161,324.99	
待收回资产处置款				17,654,894.99	882,744.76	16,772,150.23	
融资租赁保证金	8,745,720.48	--	8,745,720.48	6,376,910.20		6,376,910.20	
减：1年内到期的长期应收款	1,072,743.51	--	1,072,743.51	18,852,137.25	918,662.03	17,933,475.22	
合计	7,672,976.97	--	7,672,976.97	6,376,910.20	--	6,376,910.20	/

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川瑞鞍新材料科技有限公司（以下简称“四川瑞鞍”）	15,076,720.54	68,500,000.00	--	-17,487,075.43	--	--	--	--	--	66,089,645.11	--
小计	15,076,720.54	68,500,000.00	--	-17,487,075.43	--	--	--	--	--	66,089,645.11	--
合计	15,076,720.54	68,500,000.00	--	-17,487,075.43	--	--	--	--	--	66,089,645.11	--

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

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	10,820,146.55	582,167.30		11,402,313.85
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	11,469,613.79	615,753.86		12,085,367.65
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	2,203,381.21	1,063,576.47		3,266,957.68
2.期初账面价值	2,852,848.45	1,097,163.03		3,950,011.48

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	414,883,108.45	297,470,762.42
合计	414,883,108.45	297,470,762.42

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	194,055,844.16	592,779,954.76	8,332,857.66	19,851,624.74		815,020,281.32
2.本期增加金额	550,458.72	2,996,453.76	86,570.79	728,047.56	167,387,118.84	171,748,649.67
1) 购置	550,458.72	1,345,077.62	86,570.79	144,679.85	--	2,126,786.98
2) 在建工程转入	--	1,651,376.14	--	583,367.71	167,387,118.84	169,621,862.69
3) 企业合并增加						
3.本期	331,537.83	632,223.18	312,763.87	74,907.67	--	1,351,432.55

减少 金额						
1) 处 置 或 报废	331,537.83	632,223.18	312,763.87	74,907.67	--	1,351,432.55
4 .期末 余额	194,274,765.0 5	595,144,185.3 4	8,106,664.5 8	20,504,764.6 3	167,387,118.8 4	985,417,498.4 4
二、累计折旧						
1 .期初 余额	94,774,689.15	401,074,278.5 7	6,587,513.2 3	15,113,037.9 5		517,549,518.9 0
2 .本期 增加 金额	9,440,301.35	38,157,423.98	213,933.69	1,388,513.21	4,417,160.06	53,617,332.29
1) 计 提	9,440,301.35	38,157,423.98	213,933.69	1,388,513.21	4,417,160.06	53,617,332.29
3 .本期 减少 金额	192,913.94	87,283.14	289,605.02	62,659.10	--	632,461.20
1) 处 置 或 报废	192,913.94	87,283.14	289,605.02	62,659.10	--	632,461.20
4 .期末 余额	104,022,076.5 6	439,144,419.4 1	6,511,841.9 0	16,438,892.0 6	4,417,160.06	570,534,389.9 9
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	90,252,688.49	155,999,765.93	1,594,822.68	4,065,872.57	162,969,958.78	414,883,108.45
2	.期初 账面 价值	99,281,155.01	191,705,676.19	1,745,344.43	4,738,586.79		297,470,762.42

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,750,635.09	92,210,313.06
合计	13,750,635.09	92,210,313.06

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

设备安装	11,717,780.86	--	11,717,780.86	10,753,179.09		10,753,179.09
建筑工程	2,032,854.23	--	2,032,854.23	81,457,133.97		81,457,133.97
合计	13,750,635.09		13,750,635.09	92,210,313.06		92,210,313.06

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
鞍钢股份炼铁总厂球团生产线配套烟气脱硫脱硝项目	165,562,166.00	80,672,909.46	86,714,209.38	167,387,118.84	--	--	101.10	100.00	2,156,705.22	2,156,705.22	2.61	金融机构贷款和自筹
合计	165,562,166.00	80,672,909.46	86,714,209.38	167,387,118.84	--	--	101.10	100.00	2,156,705.22	2,156,705.22	2.61	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本公司期末在建工程不存在减值情况。

工程物资

(1). 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). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,040,276.14	1,040,276.14
2.本期增加金额	540,041.85	540,041.85
租入	540,041.85	540,041.85
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,580,317.99	1,580,317.99
二、累计折旧		
1.期初余额	130,034.52	130,034.52
2.本期增加金额	164,968.94	164,968.94
(1)计提	164,968.94	164,968.94
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	295,003.46	295,003.46
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	1,285,314.53	1,285,314.53
2.期初账面价值	910,241.62	910,241.62

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,345,624.61		11,983,512.67	10,364,781.42	50,693,918.70
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额				51,886.79	51,886.79
(1)处置					
其他减少				51,886.79	51,886.79
4.期末余额	28,345,624.61		11,983,512.67	10,312,894.63	50,642,031.91
二、累计摊销					
1.期初余额	7,761,217.16		1,398,076.47	8,318,361.94	17,477,655.57
2.本期增加金额	566,912.40		1,198,351.32	1,078,984.12	2,844,247.84
(1)计提	566,912.40		1,198,351.32	1,078,984.12	2,844,247.84
3.本期减少金额				32,120.26	32,120.26
(1)处置					
				32,120.26	32,120.26
4.期末余额	8,328,129.56		2,596,427.79	9,365,225.80	20,289,783.15
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	20,017,495.05		9,387,084.88	947,668.83	30,352,248.76

价值					
2. 期初账面价值	20,584,407.45		10,585,436.20	2,046,419.48	33,216,263.13

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

说明：期末无形资产抵押情况详见附注五、81

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公楼 装修工程	6,689,722.71		1,021,226.20		5,668,496.51
合计	6,689,722.71		1,021,226.20		5,668,496.51

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	154,653,138.17	23,418,745.10	123,148,734.92	18,766,610.51
内部交易未实现利润	3,143,489.20	785,872.30	4,514,282.73	677,142.41
可抵扣亏损	221,292,593.84	33,504,367.69	159,704,013.95	24,229,462.57
政府补助	3,210,774.79	481,616.22	3,868,932.72	580,339.90
预提费用	3,958,970.45	593,845.57	4,439,551.45	665,932.72
合计	386,258,966.45	58,784,446.88	295,675,515.77	44,919,488.11

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	70,696,294.74	10,673,783.94	79,777,087.54	12,068,330.81
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	74,004.50	11,100.68		
合计	70,770,299.24	10,684,884.62	79,777,087.54	12,068,330.81

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,524,350.54	48,260,096.34	11,819,359.61	33,100,128.50
递延所得税负债	10,524,350.54	160,534.08	11,819,359.61	248,971.20

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	36,671,681.56	34,806,757.78
合计	36,671,681.56	34,806,757.78

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

2027 年	2,091,479.57	——	2022 年度亏损
合计	36,671,681.56	34,806,757.78	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	17,772,101.38	1,012,201.51	16,759,899.87	16,029,530.71	811,423.95	15,218,106.76
预付设备款	8,132,102.07	--	8,132,102.07	2,950,464.10		2,950,464.10
预付工程款				43,090,934.07		43,090,934.07
合计	25,904,203.45	1,012,201.51	24,892,001.94	62,070,928.88	811,423.95	61,259,504.93

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	247,831,812.76	152,775,797.61
保证借款	182,250,000.00	192,900,000.00
信用借款		
应付利息	674,336.50	572,197.39
已贴现未到期的银行承兑汇票	2,963,800.00	
已贴现未到期的商业承兑汇票	21,449,514.12	
合计	455,169,463.38	346,247,995.00

短期借款分类的说明：

(1) 期末抵押借款

- ①本公司以子公司福鞍机械的设备为抵押物向银行借款 1,000 万元，该借款同时由子公司福鞍机械、吕世平提供连带保证责任；
- ②本公司以厂房和土地使用权为抵押物向银行借款 2,866.55 万元，该笔借款同时由福鞍控股有限公司（福鞍控股）、吕世平提供连带保证责任；
- ③本公司以子公司福鞍机械的厂房和土地使用权为抵押物向银行借款 6,400 万元，该笔借款同时由吕世平、子公司福鞍机械、子公司设计研究院提供连带保证责任；
- ④子公司设计研究院以本公司的设备和子公司福鞍机械的设备为抵押物向银行借款 9,517.05 万元，该笔借款同时由本公司、吕世平提供连带保证责任；
- ⑤子公司设计研究院以本公司的厂房和土地使用权为抵押物向银行借款 4,999.58 万元，该笔借款

同时由本公司、吕世平提供连带保证责任。

(2) 期末保证借款

- ①本公司向银行借款 1,000 万元，由福鞍控股、子公司设计研究院、吕世平、天全福鞍碳材料科技有限公司（以下简称“天全福鞍”）提供连带责任保证；
 ②本公司向银行借款 2,350 万元，由吕世平、本溪市佳信房地产开发有限公司提供连带责任担保；
 ③本公司向银行借款 4,400 万元，由吕世平、福鞍控股提供连带责任担保；
 ④子公司福鞍机械向银行借款 2,850 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 5,000.00 万元，由本公司、吕世平提供连带责任保证；
 ⑥子公司设计研究院向银行借款 2,625.00 万元，由本公司、吕世平提供连带责任保证。

(2). 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

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
银行承兑汇票	252,044,912.84	272,202,798.75
合计	252,044,912.84	272,202,798.75

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	168,701,113.68	133,334,953.64
工程款	52,454,846.37	48,640,077.42
设备款	3,469,979.82	4,457,063.26
服务费	5,240,301.70	2,934,024.20
运输费	1,336,165.37	850,449.29
其他	752,501.03	329,589.82
合计	231,954,907.97	190,546,157.63

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江兰宝环保设备有限公司	4,407,255.50	尚未结转
辽宁中盛工业建筑系统股份有限公司	4,159,292.04	尚未结转
沈阳鼓风机集团通风装备科技有限公司	3,480,000.00	尚未结转
营口水誉环保设备有限公司	2,979,723.39	尚未结转
长春国信金润科技有限公司	2,820,448.59	尚未结转
合计	17,846,719.52	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	104,109,787.52	94,474,206.97
预收工程款	1,814,159.29	4,704,872.00
预收设计费	152,830.19	1,489,912.23
合计	106,076,777.00	100,668,991.20

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,374,195.38	77,261,763.23	72,627,262.29	11,008,696.32

二、离职后福利-设定提存计划	693,344.08	9,241,121.79	9,139,767.69	794,698.18
三、辞退福利		214,600.00	214,600.00	--
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,067,539.46	86,717,485.02	81,981,629.98	11,803,394.50

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,669,251.71	67,179,022.22	62,529,415.79	9,318,858.14
二、职工福利费	--	254,765.56	254,765.56	--
三、社会保险费	432,253.01	5,530,758.59	5,443,315.88	519,695.72
其中：医疗保险费	386,895.28	4,982,879.41	4,909,604.48	460,170.21
工伤保险费	45,357.73	547,879.18	533,711.40	59,525.51
生育保险费	--			
四、住房公积金	224,331.00	2,919,380.08	2,929,637.08	214,074.00
五、工会经费和职工教育经费	1,048,359.66	1,377,836.78	1,470,127.98	956,068.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,374,195.38	77,261,763.23	72,627,262.29	11,008,696.32

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	672,333.44	8,961,136.00	8,862,848.32	770,621.12
2、失业保险费	21,010.64	279,985.79	276,919.37	24,077.06
3、企业年金缴费				
合计	693,344.08	9,241,121.79	9,139,767.69	794,698.18

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	35,020,855.65	9,038,305.02
消费税		
营业税		
企业所得税	13,370,697.21	11,776,941.71
个人所得税	39,137.67	45,737.06

城市维护建设税	2,471,945.42	751,687.79
教育费附加	1,760,812.24	533,387.75
印花税	901,404.69	766,188.81
房产税	164,265.05	145,044.21
土地使用税	130,448.45	119,720.37
其他	20,880.62	19,010.54
合计	53,880,447.00	23,196,023.26

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,364,625.85	5,487,562.49
合计	8,364,625.85	5,487,562.49

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,531.00	227,001.00
投标保证金	5,555,463.70	4,140,000.00
其他	2,798,631.15	1,120,561.49
合计	8,364,625.85	5,487,562.49

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	67,100,547.73	33,479,814.54
1 年内到期的租赁负债	471,430.91	432,979.16
合计	67,571,978.64	33,912,793.70

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
已背书未到期商业汇票	13,658,305.05	14,604,489.58
待转销项税	14,659,800.77	13,879,159.16
预提办公楼租赁费	609,894.40	671,613.75
预提售后服务费	3,958,970.45	3,767,937.70
已背书或贴现未到期银行承兑汇票	27,386,348.48	26,748,949.86
合计	60,273,319.15	59,672,150.05

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,540,854.90	1,736,474.62
减：一年内到期的租赁负债	471,430.91	432,979.16
合计	1,069,423.99	1,303,495.46

其他说明：

说明：2022 年子公司设计研究院计提的租赁负债利息费用 61,166.87 元，计入财务费用—利息支出。

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	81,770,205.65	73,348,912.19
专项应付款		
合计	81,770,205.65	73,348,912.19

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	148,870,753.38	106,828,726.73
减：一年内到期长期应付款	67,100,547.73	33,479,814.54
合计	81,770,205.65	73,348,912.19

其他说明：

2021 年 7 月 20 日，本公司与中远海运租赁有限公司签订售后回租合同，以本公司固定资产设备为标的资产融资 4,500 万元，租赁期限为 30 个月。

(2) 2021 年 7 月 20 日, 本公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租合同, 以本公司固定资产设备为标的资产融资 3,000 万元, 租赁期限为 24 个月。

(3) 2021 年 12 月 17 日, 本公司子公司设计研究院与攀钢集团融资租赁(成都)有限公司签订融资租赁合同, 以子公司设计研究院负责建造的鞍钢股份炼铁总厂球团生产线配套烟气脱硫脱硝设备为租赁物融资, 租赁期限为 5 年, 截至 2022 年 12 月 31 日已收到全部融资款 7,800.00 万元; 2022 年 9 月 28 日设计研究院、攀钢集团融资租赁(成都)有限公司(转让方)与鞍资(天津)融资租赁有限公司(受让方)签订的租赁资产转让协议, 融资租赁物所有权转移至鞍资(天津)融资租赁有限公司。

(4) 2022 年 5 月 5 日, 本公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租合同, 以本公司固定资产设备为标的资产融资 793.10 万元, 租赁期限为 15 个月。

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

专项应付款

(1). 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

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,296,347.22		8,350,930.97	26,945,416.25	
合计	35,296,347.22		8,350,930.97	26,945,416.25	/

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

说明: 计入递延收益的政府补助详见附注五、58。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

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		237,553.60		237,553.60
合计		237,553.60		237,553.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：本期根据《财政部 应急部印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财企[2022]136号）要求，计提安全生产费 237,553.60 元。

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
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	450,004,991.98	421,054,449.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	450,004,991.98	421,054,449.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,396,941.24	75,004,482.57
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		46,053,939.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	490,401,933.22	450,004,991.98

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	1,044,460,461.39	845,914,958.30	947,422,466.46	720,172,727.81
其他业务	9,454,194.40	6,616,739.00	3,826,485.74	1,717,859.77
合计	1,053,914,655.79	852,531,697.30	951,248,952.20	721,890,587.58

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□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

其他说明：

(1) 营业收入、营业成本按产品或服务划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
火电设备铸件	145,028,686.44	166,835,054.57	134,440,393.29	144,082,711.17
水电设备铸件	139,208,828.25	136,092,378.03	86,819,330.57	81,257,250.41
其他铸件	87,105,303.15	79,295,134.88	86,576,675.07	83,491,679.64
机械加工	5,537,873.93	7,715,987.68	8,348,642.48	7,683,578.81
天然气销售	--	--	16,444,833.26	15,123,830.67
托管运营	139,636,957.44	88,642,410.63	119,199,351.31	68,830,641.90
工程总承包	492,559,379.61	347,292,564.45	467,314,991.13	308,902,729.18
设计咨询	18,358,464.88	5,964,385.43	17,370,058.94	2,528,296.41
其他	17,024,967.69	14,077,042.63	10,908,190.41	8,272,009.62
小计	1,044,460,461.39	845,914,958.30	947,422,466.46	720,172,727.81
其他业务：				
销售材料	7,086,661.06	5,933,685.20	1,458,952.40	1,034,805.97
出租房屋	2,367,533.34	683,053.80	2,367,533.34	683,053.80
小计	9,454,194.40	6,616,739.00	3,826,485.74	1,717,859.77
合计	1,053,914,655.79	852,531,697.30	951,248,952.20	721,890,587.58

(2) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	552,614,109.94	412,923,996.27	498,445,654.40	342,142,277.97

华北地区	84,145,071.03	67,462,745.73	176,761,206.06	122,414,823.82
华东地区	95,154,734.85	77,622,080.03	33,512,738.25	29,420,255.53
西南地区	49,388,490.94	40,979,644.61	8,814,028.86	8,346,037.64
华南地区	48,105,553.56	31,792,555.70	6,919,694.31	7,893,090.23
华中地区	18,258,249.93	12,615,838.41	36,772,833.82	23,403,082.26
西北地区	178,352.50	6,506.39	59,000.00	6,783.57
国外	196,615,898.64	202,511,591.16	186,137,310.76	186,546,376.79
合计	1,044,460,461.39	845,914,958.30	947,422,466.46	720,172,727.81

(3) 营业收入

	本期发生额			合计
	铸造业务	工程业务	其他	
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	379,304,661.39	--	32,959,462.95	412,264,124.34
在某一时段确认	--	632,196,337.05	--	632,196,337.05
其他业务收入				
其中：在某一时点确认	--	--	7,086,661.06	7,086,661.06
在某一时段确认	--	--	--	--
租赁收入	--	--	2,367,533.34	2,367,533.34
合计	379,304,661.39	632,196,337.05	42,413,657.35	1,053,914,655.79

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,816,189.88	1,928,706.01
教育费附加	2,011,564.21	1,377,669.72
资源税		
房产税	1,740,527.93	1,747,198.44
土地使用税	1,436,644.44	1,462,927.23
车船使用税		
印花税	607,782.38	657,789.69
其他	163,339.57	116,382.98
合计	8,776,048.41	7,290,674.07

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出口代理费	1,944,267.05	2,809,283.96
职工薪酬	1,704,890.57	1,609,526.06
质量索赔	669,506.09	1,467,259.03
业务招待费	1,086,544.00	232,088.15
其他	668,013.65	1,075,443.77
合计	6,073,221.36	7,193,600.97

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	22,272,886.97	21,791,454.22
中介机构费用	5,890,994.54	2,322,219.40
差旅费	1,291,237.12	1,719,855.47
办公费用	996,270.68	1,259,389.45
租金	332,689.75	464,300.85
装修费摊销	1,021,226.20	1,021,226.20
业务招待费	1,720,737.65	1,602,375.00
折旧费用	1,016,826.92	854,592.55
无形资产摊销	664,829.02	931,710.24
取暖费	605,717.19	605,717.25
其他	3,880,948.06	4,279,334.87
合计	39,694,364.10	36,852,175.50

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	11,938,505.36	10,754,866.31
职工薪酬	12,065,772.85	12,915,050.97
折旧费	1,034,324.13	1,189,260.95
无形资产摊销	948,947.24	1,101,645.97
检测开发费	--	99,056.60
其他	286,300.05	166,452.83
合计	26,273,849.63	26,226,333.63

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	32,779,121.39	19,024,723.01
减：利息资本化	-2,156,705.22	--

利息收入	-3,682,115.57	-3,098,848.78
承兑汇票贴息	684,960.44	4,648,557.63
汇兑损益	-1,029,969.71	5,297,016.29
手续费及其他	1,721,428.47	635,948.13
合计	28,316,719.80	26,507,396.28

其他说明：

说明：利息资本化金额已计入在建工程。其中，金融机构借款用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.61%，一般借款用于计算确定资本化金额的资本化率为 5.41%。

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
产业集群发展专项资金	686,100.96	763,502.60
高档铸钢件机械加工项目预算（拨款）	534,800.38	789,999.96
拆迁补偿款	712,787.04	712,787.04
轨道交通重型大马力内燃机车转向架制造关键技术攻关及产业化项目专项资金	582,400.08	582,400.08
购置设备财政补贴	103,913.14	105,000.00
超超临界火电缸体、阀体及轨道交通转向架加工项目专项资金	409,000.08	409,000.08
超临界耐热钢复杂大型铸件和大型汽轮机耐热钢缸体、阀体高端铸件项目科学技术专项资金	112,566.99	122,799.96
转让土地补助金	64,957.80	64,957.80
基础配套设施建设资金补贴	10,800.00	10,800.00
中央基建投资项目资金	847,890.24	819,622.31
2020 年国家外国专家项目计划经费		800,000.00
2020 年辽宁省外国人才引进计划项目经费		400,000.00
国家外国专家项目		
2019 年省科技重大专项	4,285,714.26	
国家外国专家项目	700,000.00	
稳岗补贴	367,713.00	
科技专项资金补助	213,200.00	
其他	263,175.64	268,411.50
合计	9,895,019.61	5,849,281.33

其他说明：

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、58。

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	-17,487,075.43	-423,280.46
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,551,355.37
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现利息支出	-2,649,621.37	
理财产品投资收益	25.61	
合计	-20,136,671.19	-2,974,635.83

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	74,004.50	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	74,004.50	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	74,004.50	

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	-55,267.19	-829,493.14
应收账款坏账损失	-32,504,489.28	-36,423,803.59
其他应收款坏账损失	272,879.78	-1,187,429.28
债权投资减值损失		

其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	918,662.03	237,327.63
合同资产减值损失		
合计	-31,368,214.66	-38,203,398.38

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,177,686.08	-7,195,778.15
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	725,683.77	-3,097,880.28
十四、其他非流动资产减值损失	-200,777.56	1,462,250.54
合计	-5,652,779.87	-8,831,407.89

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）	13,383.36	40,133.68
合计	13,383.36	40,133.68

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
非流动资产处置利得合计			

其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助		361,360.00	
无需支付的款项	1,981,400.00	40,000.00	817,000.00
赔偿款	1,461,376.11	206,167.41	1,461,376.11
其他	1,157,543.37		2,321,943.37
合计	4,600,319.48	607,527.41	4,600,319.48

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款	165,768.68	11,750.00	165,768.68
非流动资产损毁报废损失	3,130.56	25,136.96	3,130.56
其他	17,256.00	165,751.35	17,256.00
合计	186,155.24	202,638.31	186,155.24

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	24,352,206.28	19,413,999.21
递延所得税费用	-15,248,404.96	-10,253,386.56
合计	9,103,801.32	9,160,612.65

(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	49,487,661.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,423,149.18
子公司适用不同税率的影响	2,455,391.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-13,439.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	317,201.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	522,869.90
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	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	2,623,061.31
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,203,281.65
其他	-21,150.44
所得税费用	9,103,801.32

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	15,688,085.62	12,386,505.61
政府补助	1,545,137.29	1,250,000.00
保证金	64,522,249.74	28,117,516.80
其他	1,086,511.99	633,778.16
利息收入	3,162,683.16	3,098,848.79
合计	86,004,667.80	45,486,649.36

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	10,867,687.80	15,827,790.12
保证金	52,023,306.55	42,527,391.74
费用性支出	36,426,171.76	31,424,550.44
合计	99,317,166.11	89,779,732.30

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	95,931,000.00	110,000,000.00
合计	95,931,000.00	110,000,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁手续费	1,638,792.50	5,363,902.04
融资租赁保证金	2,231,000.00	2,341,726.53
归还融资租赁款	54,107,023.10	9,744,175.00
合计	57,976,815.60	17,449,803.57

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	40,383,859.86	72,412,433.53
加：资产减值准备	5,652,779.87	8,831,407.89
信用减值损失	31,368,214.66	38,203,398.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,300,386.09	50,097,428.40
使用权资产摊销	164,968.94	130,034.52
无形资产摊销	2,844,247.84	3,253,800.95
长期待摊费用摊销	1,021,226.20	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）	-13,383.36	-40,133.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,130.56	25,136.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-74,004.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	31,299,421.56	19,476,851.79
投资损失（收益以“-”号填列）	20,136,671.19	2,974,635.83
递延所得税资产减少（增加以“-”	-15,159,967.84	-10,792,456.36

号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-88,437.12	248,971.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,157,170.82	-123,383,988.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-202,612,073.75	-172,635,147.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	77,898,179.15	91,174,724.69
其他	24,967,139.37	-76,070,819.04
经营活动产生的现金流量净额	58,935,187.90	-95,072,495.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	178,524,857.45	108,216,561.99
减: 现金的期初余额	108,216,561.99	183,611,621.38
加: 现金等价物的期末余额	--	
减: 现金等价物的期初余额	--	
现金及现金等价物净增加额	70,308,295.46	-75,395,059.39

(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	178,524,857.45	108,216,561.99
其中: 库存现金	1,409.57	959.90
可随时用于支付的银行存款	178,523,447.88	108,215,602.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	178,524,857.45	108,216,561.99
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	112,460,763.88	票据保证金
应收票据		
存货	56,874,368.57	售后回租抵押
固定资产	224,602,394.02	借款、票据抵押和售后回租
无形资产	10,748,666.87	借款抵押
合计	404,686,193.34	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	57,198.42		398,391.47
其中：美元	57,138.71	6.9646	397,948.25
欧元	59.71	7.4229	443.22
日元			
应收账款	394,665,946.90		86,796,804.83
其中：美元	9,546,183.90	6.9646	66,485,352.40
欧元	19,992.00	7.4229	148,398.62
日元	385,099,771.00	0.052358	20,163,053.81
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
日元			

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	10,397,465.06	其他收益	712,787.04
财政拨款	70,521.21	其他收益	103,913.14
财政拨款	413,100.00	其他收益	10,800.00
财政拨款	-	其他收益	534,800.38
财政拨款	2,555,008.85	其他收益	64,957.80
财政拨款	--	其他收益	112,566.99
财政拨款	5,078,416.06	其他收益	409,000.08
财政拨款	242,665.99	其他收益	582,400.08
财政拨款	1,631,566.67	其他收益	686,100.96
财政拨款	6,556,672.41	其他收益	847,890.24
财政拨款	--	其他收益	4,285,714.26

(2). 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
安全技能补贴款	3,300.00	员工接受补助拨款后离职，不符合申领条件

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

本年度合并范围未发生变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福鞍机械	鞍山	鞍山	制造业	100.00	--	设立
金利华仁	鞍山	鞍山	经贸业	100.00	--	设立
福鞍轮机	鞍山	鞍山	制造业	79.00	--	设立
设计研究院	鞍山	鞍山	环境治理	100.00	--	同一控制下企业合并
盖斯菲森	鞍山	鞍山	煤制清洁燃气销售	--	100.00	设立
透平动力	鞍山	鞍山	制造业	100.00	--	设立

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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	四川瑞鞍	四川瑞鞍	四川瑞鞍
流动资产	550,302,375.69		17,336,367.45	
非流动资产	641,824,245.01		9,901,962.75	
资产合计	1,192,126,620.70		27,238,330.20	
流动负债	690,849,230.15		12,602,167.87	
非流动负债	354,473,007.93			
负债合计	1,045,322,238.08		12,602,167.87	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	146,804,382.62		14,636,162.33	
按持股比例计算的净资产 份额	66,089,645.11		15,076,720.54	
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	66,089,645.11		15,076,720.54	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入		629,945,513.13		
净利润		-35,687,909.04		-863,837.67
终止经营的净利润				
其他综合收益		-35,687,909.04		-863,837.67
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企 业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

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

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。

本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

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 30.12%（2021 年：28.94%）

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 7,051.17 万元（2021 年 12 月 31 日：6,191.13 万元）。

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

项 目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	合计
金融资产：				
货币资金	29,098.56	--	--	29,098.56
交易性金融资产	7.40	--	--	7.40
应收票据	4,111.81	--	--	4,111.81
应收账款	107,021.46	--	--	107,021.46
应收款项融资	5,765.30	--	--	5,765.30
其他应收款	3,021.02	--	--	3,021.02
一年内到期的非流动资产	107.27	--	--	107.27
长期应收款	--	767.30	--	767.30
金融资产合计	149,132.82	767.30	--	149,900.12
金融负债：				
短期借款	45,516.95	--	--	45,516.95
应付票据	25,204.49	--	--	25,204.49
应付账款	23,195.49	--	--	23,195.49
其他应付款	836.46	--	--	836.46
一年内到期的非流动负债	6,757.20	--	--	6,757.20
租赁负债	--	--	106.94	106.94
长期应付款	--	8,177.02	--	8,177.02

金融负债合计	101,510.59	8,177.02	106.94	109,794.55
---------------	-------------------	-----------------	---------------	-------------------

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

项 目	上年年末余额			
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	合计
金融资产：				
货币资金	24,564.45	--	--	24,564.45
应收票据	1,784.12	--	--	1,784.12
应收账款	91,538.62	--	--	91,538.62
应收款项融资	3,904.56	--	--	3,904.56
其他应收款	2,476.69	--	--	2,476.69
一年内到期的非流动资产	1,885.21	--	--	1,885.21
长期应收款	--	637.69	--	637.69
金融资产合计	126,153.65	637.69	--	126,791.34
金融负债：				
短期借款	34,624.80	--	--	34,624.80
应付票据	27,220.28	--	--	27,220.28
应付账款	19,054.62	--	--	19,054.62
其他应付款	548.76	--	--	548.76
一年内到期的非流动负债	3,391.28	--	--	3,391.28
租赁负债	--	--	130.35	130.35
长期应付款	--	7,334.89	--	7,334.89
金融负债合计	84,839.74	7,334.89	130.35	92,304.98

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

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

固定利率金融工具		
金融负债	43,008.18	34,567.58
其中：短期借款	43,008.18	34,567.58
合 计	43,008.18	34,567.58
浮动利率金融工具		
金融资产	29,098.42	20,700.03
其中：货币资金	29,098.42	20,700.03
合 计	29,098.42	20,700.03

于 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 120.84 万元（2021 年 12 月 31 日：87.91 万元）。对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

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

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

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	--	--	6,688.33	5,084.04
欧元	--	--	14.88	180.22
日元	--	--	2,016.31	821.69
合 计	--	--	8,719.52	6,085.95

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

于 2022 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元和欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股股东权益及净利润均增加或减少约 653.96 万元（2021 年 12 月 31 日：约 456.45 万元）。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 48.53%（2021 年 12 月 31 日：45.22%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

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			74,004.50	74,004.50
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			57,652,964.78	57,652,964.78
持续以公允价值计量的资产总额			57,726,969.28	57,726,969.28
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	57,652,964.78	现金流量折现法	票据预期现金流、非公开市场票据贴现率
交易性金融资产	74,004.50	收益法	汇率

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福鞍控股	鞍山市	投资管理	50,000.00	34.62	34.62

本企业的母公司情况的说明

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2

适用 不适用

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

适用 不适用

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
中科实业	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造安装厂	同一实际控制人
鞍山韩湖机械金属有限公司	施加重大影响的关联方
辽宁华圣模具有限公司	施加重大影响的关联方
鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	施加重大影响的关联方
鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	母公司的联营企业
鞍山信泰热力有限公司	施加重大影响的关联方
辽宁省石油化工规划设计院有限公司	母公司的联营企业
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	原关键管理人员控制的其他公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

注：2022 年 3 月 26 日，徐福根辞去本公司董事兼副董事长职务，徐福根所控制的辽宁沃尔德沃克科技有限公司不再为本公司关联方。

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	10,283,077.44			2,309,813.44
鞍山韩湖机械金属有限公司	接受劳务	10,034,257.21			30,563,732.40
辽宁华圣模具有限公司	采购商品	6,596,312.39			5,324,056.41
鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	采购商品	24,018,213.29			14,560,662.13
辽宁福鞍特种装备制造安装厂	加工、工程劳务	14,784,713.98			15,753,731.55
中科实业	监测服务	207,641.51			235,188.68
辽宁沃尔德沃克科技有限公司	货物采购	5,699,452.01			1,549,518.58
鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	采购商品	21,660,462.05			7,151,722.89
辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	加工劳务	7,843,876.61			30,172.28
辽宁福鞍国际贸易有限公司	采购商品	1,241,802.54			917,842.73

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	销售商品	--	133,345.15
鞍山韩湖机械金属有限公司	销售材料	205,964.67	155,495.56
辽宁华圣模具有限公司	销售材料	1,983.72	4,725.15
鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	销售材料	--	103,401.84
鞍山信泰热力有限公司	销售材料、服务	110,293.58	166,789.00

辽宁福鞍特种装备制造厂	货物销售	--	514,811.63
辽宁福鞍特种装备制造厂	加工、工程劳务	115,548.53	--
四川瑞鞍新材料科技有限公司	设计服务	483,018.87	--

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	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	1,333,333.34

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					239,128.45	248,238.10	61,166.87	71,705.79		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福鞍机械	2,850.00	2023/6/9	2026/6/9	否
设计研究院	1,000.00	2023/1/18	2026/1/17	否
	7,800.00	2021/12/15	2029/12/17	否
	4,000.00	2023/1/20	2026/1/19	否
	1,000.00	2023/1/17	2026/1/16	否
	2,000.00	2023/8/9	2026/8/8	否
	2,000.00	2023/8/24	2026/8/23	否
	1,440.00	2023/9/27	2026/9/26	否
	1,000.00	2023/10/20	2026/10/19	否
	2,000.00	2023/6/6	2026/6/5	否
	120.00	2023/10/18	2026/10/17	否
	505.00	2023/11/17	2026/11/16	否
	999.95	2023/3/9	2026/3/8	否
	540.00	2023/3/16	2026/3/15	否
	668.19	2023/4/21	2026/4/20	否
	2,646.43	2023/2/27	2026/2/26	否
	145.00	2023/2/6	2026/2/5	否
	59.37	2023/3/15	2026/3/14	否
	284.00	2023/3/17	2026/3/16	否
	14.83	2023/3/22	2026/3/21	否
	150.53	2023/3/24	2026/3/23	否
	197.04	2023/4/14	2026/4/13	否
	19.24	2023/4/28	2026/4/27	否
	333.10	2023/10/27	2026/10/26	否
	302.06	2023/11/8	2026/11/7	否
	111.90	2023/11/7	2026/11/6	否
	47.91	2023/11/17	2026/11/16	否
	39.41	2023/11/15	2026/11/14	否
	47.89	2023/11/23	2026/11/22	否
	81.45	2023/11/24	2026/11/23	否
	30.23	2023/11/29	2026/11/28	否
	128.23	2023/12/1	2026/11/30	否
	47.79	2023/12/6	2026/12/5	否
15.29	2023/12/8	2026/12/7	否	
166.73	2023/12/29	2026/12/28	否	
四川瑞鞍	13,603.52	2022/6/12	2033/6/12	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

吕世平 福鞍机械	1,000.00	2023/2/8	2026/2/8	否
吕世平 设计研究院 福鞍机械	3,000.00	2023/1/17	2026/1/17	否
	1,400.00	2023/1/18	2026/1/18	否
	2,000.00	2021/9/29	2023/5/22	否
	4166.67	2025/5/10	2028/5/10	否
吕世平 设计研究院	2,587.19	2025/5/10	2028/5/10	否
吕世平 设计研究院 福鞍控股 天全福鞍	470.00	2023/3/1	2026/3/1	否
	530.00	2023/4/25	2026/4/25	否
本溪市佳信房地 产开发有限公司 吕世平	2,350.00	2023/6/1	2026/6/1	否
吕世平 福鞍控股	2,400.00	2023/8/1	2026/8/1	否
	2,000.00	2023/8/2	2026/8/2	否
	2,870.00	2023/9/8	2026/9/8	否
吕世平 设计研究院 福鞍控股 中科实业	475.86	2023/8/11	2026/8/11	否
	1,158.75	2021/7/29	2023/7/29	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	209.04	204.79

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鞍山韩湖机械金属有限公司	25,187,466.96	11,463,796.13	23,300,056.96	6,159,001.32

应收账款	辽宁华圣模具有限公司	4,047.60	494.47	8,799.48	1,075.86
应收账款	鞍山信泰热力有限公司	--	--	801,268.55	51,535.73
应收账款	辽宁省石油化工规划设计院有限公司	385,250.28	133,200.90	385,250.28	68,533.66
应收账款	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	132,569.84	4,295.10	22,000.00	4,573.80
应收账款	四川瑞鞍新材料科技有限公司	95,000.00	2,584.00	--	--
其他应收款	四川瑞鞍新材料科技有限公司	--	--	18,674.48	63.48
其他应收款	辽宁沃尔德沃克科技有限公司	526,940.00	14,332.77	--	--
一年内到期的非流动资产	鞍山韩湖机械金属有限公司	--	--	17,654,894.99	882,744.76
预付款项	鞍山韩湖机械金属有限公司	--	--	11,803,212.01	--
预付款项	辽宁沃尔德沃克科技有限公司	5,342,000.00	--	10,934,163.20	--
预付款项	鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	1,032,782.59	--	5,452,440.17	--
预付款项	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	204,983.07	--	4,366,779.24	--
预付款项	辽宁华圣模具有限公司	54,589.34	--	4,012,637.13	--
预付款项	鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	239,718.42	--	429,622.04	--
预付款项	辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	213,867.63	--	301,014.69	--
预付款项	辽宁福鞍国际贸易有限公司	191,103.78	--	17,246.10	--
预付款项	中科实业	4,500.00	--	--	--
预付款项	辽宁省石油化工规划设计院有限公	25,000.00	--	25,000.00	--

	司				
其他流动资产	辽宁福鞍鞍山环保设备有限公司	1,019,703.96	--	--	--
其他流动资产	鞍山韩湖机械金属有限公司	1,968,872.36	--	--	--
其他流动资产	辽宁沃尔德沃克科技有限公司	90,749.20	--	--	--

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	97,621.78	412,581.13
应付账款	福鞍控股	--	200,000.00
应付账款	鞍山韩湖机械金属有限公司	30,000.00	59,750.25
应付账款	中科实业	--	32,518.87
应付账款	辽宁沃尔德沃克科技有限公司	503,431.48	--
其他应付款	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	10,530.00	--
其他应付款	福鞍控股	1.00	1.00

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	892,098.67	6,215,835.02
大额发包合同	17,258,824.39	4,505,577.16
对外投资承诺	213,000,000.00	281,750,000.00

(2) 其他承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

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

本公司及其子公司作为担保方的情况见附注十二、5。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

本公司于 2023 年 4 月 4 日收到上海证券交易所出具的《关于受理辽宁股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的通知》（上证上审（并购重组）（2023）9 号）。本公司拟发行股份及支付现金购买福鞍控股、李士俊、李晓鹏、李晓飞、魏福俊、魏帮合计持有的天全福鞍 100%

股权，本次交易完成后，天全福鞍碳材料科技有限公司将成为本公司的全资子公司，截止 2023 年 4 月 24 日上述事项尚在审核中。

截至 2023 年 4 月 24 日，本公司归还借款 19,603.58 万元，新增借款 19,548.71 万元。

截至 2023 年 4 月 24 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

与本公司同一实际控制人的股东质押公司股份情况

截至 2022 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有限售条件股份 193,591,983.00 股，占本公司总股本的 63.05%，其持有的本公司股份被质押的数量为 139,710,000.00 股，占其持股数量的 72.17%，占本公司总股本的 45.50%。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	204,233,535.48
1 年以内小计	204,233,535.48
1 至 2 年	47,031,241.34
2 至 3 年	12,083,003.01
3 年以上	
3 至 4 年	20,173,791.67
4 至 5 年	10,019,889.33
5 年以上	3,555,256.76
合计	297,096,717.59

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	1,015,043.62	0.34	1,015,043.62	100.00			1,015,043.62	0.44	1,015,043.62	100.00	
其中：											

按组合计提坏账准备	296,081,673.97	99.66	45,862,806.67	15.49	250,218,867.30	228,664,175.82	99.56	36,601,519.56	16.01	192,062,656.26
其中：										
应收国有企业客户	145,294,668.63	48.90	22,714,626.29	15.63	122,580,042.34	92,068,584.59	40.09	17,919,033.35	19.46	74,149,551.24
应收海外企业客户	105,134,094.59	35.39	1,861,491.79	1.77	103,272,602.80	75,986,303.95	33.08	1,458,635.21	1.92	74,527,668.74
应收其他客户	44,317,441.40	14.92	21,286,688.59	48.03	23,030,752.81	60,077,747.48	26.16	17,223,851.00	28.67	42,853,896.48
应收关联方	1,335,469.35	0.45	--	--	1,335,469.35	531,539.80	0.23			531,539.80
合计	297,096,717.59	100.00	46,877,850.29	15.78	250,218,867.30	229,679,219.44	100.00	37,616,563.18	16.38	192,062,656.26

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

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
青岛捷能物资贸易有限公司	1,015,043.62	1,015,043.62	100.00	预计损失
合计	1,015,043.62	1,015,043.62	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	94,529,954.17	7,061,387.58	7.47
1至2年	35,043,444.37	3,718,109.45	10.61
2至3年	3,435,012.70	1,215,307.49	35.38
3至4年	5,355,335.45	3,788,899.83	70.75
4至5年	5,780,954.15	5,780,954.15	100.00
5年以上	1,149,967.79	1,149,967.79	100.00
合计	145,294,668.63	22,714,626.29	15.63

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收海外企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	101,249,924.03	506,249.62	0.50
1至2年	2,054,446.65	249,820.71	12.16
2至3年	1,119,720.42	400,300.05	35.75
3至4年	17,130.12	12,248.04	71.50
5年以上	692,873.37	692,873.37	100.00
合计	105,134,094.59	1,861,491.79	1.77

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,456,951.73	626,383.95	8.40
1至2年	9,594,586.52	2,342,038.57	24.41
2至3年	7,528,269.89	2,799,010.75	37.18
3至4年	14,801,326.10	10,582,948.16	71.50
4至5年	3,223,891.56	3,223,891.56	100.00
5年以上	1,712,415.60	1,712,415.60	100.00
合计	44,317,441.40	21,286,688.59	48.03

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	37,616,563.18	9,261,287.11				46,877,850.29
合计	37,616,563.18	9,261,287.11				46,877,850.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	63,305,853.11	21.31	5,339,533.04
哈尔滨电机厂有限责任公司	55,048,728.76	18.53	5,148,195.34
GE 轨道交通	34,147,465.21	11.49	170,737.33
鞍山韩湖机械金属有限公司	18,473,590.85	6.22	9,110,187.68
三菱重工业股份有限公司	13,695,141.96	4.61	68,475.71
合计	184,670,779.89	62.16	19,837,129.10

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

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

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

□适用 √不适用

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	460,553,232.29	--	460,553,232.29	460,553,232.29	--	460,553,232.29
福鞍机械	99,659,279.64		99,659,279.64	99,659,279.64	--	99,659,279.64
金利华仁	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00
福鞍轮机	79,000,000.00		79,000,000.00	79,000,000.00	--	79,000,000.00
设计研究院	276,893,952.65		276,893,952.65	276,893,952.65	--	276,893,952.65
对联营、合营企业投资	66,089,645.11	--	66,089,645.11			
四川瑞鞍	66,089,645.11	--	66,089,645.11	15,076,720.54	--	15,076,720.54
合计	526,642,877.40	--	526,642,877.40	475,629,952.83	--	475,629,952.83

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福鞍机械	99,659,279.64			99,659,279.64		
金利华仁	5,000,000.00			5,000,000.00		
福鞍轮机	79,000,000.00			79,000,000.00		
设计研究院	276,893,952.65			276,893,952.65		
合计	460,553,232.29			460,553,232.29		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
四川瑞鞍	15,076,720.54	68,500,000.00	--	-17,487,075.43	--	--	--	--		66,089,645.11
小计	15,076,720.54	68,500,000.00	--	-17,487,075.43	--	--	--	--		66,089,645.11
合计	15,076,720.54	68,500,000.00	--	-17,487,075.43	--	--	--	--		66,089,645.11

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	388,505,256.67	399,307,086.91	324,441,798.81	324,097,152.94
其他业务	11,793,424.96	8,954,536.82	2,705,837.27	899,295.71
合计	400,298,681.63	408,261,623.73	327,147,636.08	324,996,448.65

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,252.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,895,019.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	74,004.50	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当		

期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	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	38,687.69	
少数股东权益影响额	1,047,547.73	
合计	13,310,336.29	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.85	0.1316	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.91	0.0882	

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：2023 年 4 月 24 日

修订信息

适用 不适用