

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 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、福鞍股份	指	辽宁福鞍重工股份有限公司
设计院、设计研究院	指	辽宁冶金设计研究院有限公司
中科实业	指	中科（辽宁）实业有限公司（原名：辽宁中科环境监测有限公司）
福鞍机械	指	辽宁福鞍机械制造有限公司
福鞍燃机	指	辽宁福鞍燃气轮机有限公司
金利华仁	指	鞍山金利华仁经贸有限公司
瑞鞍、四川瑞鞍	指	四川瑞鞍新材料科技有限公司
福鞍控股	指	福鞍控股有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《辽宁福鞍重工股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本集团	指	辽宁福鞍重工股份有限公司及子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

**三、基本情况变更简介**

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

**四、信息披露及备置地点变更情况简介**

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

**五、公司股票简况**

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

**六、其他有关资料**

适用 不适用

**七、公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	476,475,175.90	426,293,174.85	11.77
归属于上市公司股东的净利润	35,160,366.35	23,721,359.73	48.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,696,203.94	18,952,784.00	83.07
经营活动产生的现金流量净额	82,737,767.11	5,526,722.96	1,397.05
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,473,251,478.01	1,437,405,873.32	2.49
总资产	2,689,511,831.72	2,790,057,042.84	-3.60

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1145	0.0773	48.12
稀释每股收益(元/股)			
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.1130	0.0617	83.14

(元/股)			
加权平均净资产收益率(%)	2.42	1.68	增加0.74个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.39	1.35	增加1.04个百分点

公司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

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	83,888.79	
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	1,708,666.94	
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	-350,219.08	

资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-976,594.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-8,429.66	
少数股东权益影响额（税后）	10,009.47	
合计	464,162.41	

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、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 主要业务

公司目前三大主要板块运营，分别为装备制造板块、环保板块及锂电池负极材料板块。

装备制造板块主要从事重大技术装备配套大型铸钢件的生产和销售。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：超临界及超超临界等材质的高/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；水电产品有：超低碳不锈钢材质的上冠、下环、转轮体、活门，推力头、叶片、增能器、导叶等；轨道交通产品有：内燃机车转向架、矿用卡车轮毂、架体等。

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

锂电池负极材料板块为公司参股子公司四川瑞鞍新材料科技有限公司，目前已建成年产 10 万吨锂电池生产线，2022 年 5 月开始投产，2022 年为生产第一年，生产人员、生产设备等均处于磨合期，叠加设备折旧等原因，为亏损状态，2023 年 3 月，经过近一年的调整，瑞鞍已实现盈利。

## (二) 行业情况

### 1、装备制造板块

高端装备制造业是“十四五”期间我国经济转型的重要方向之一，铸件产业是工业制造体系的重要基础之一。2023 年 4 月国家发展和改革委员会生态环境部发布的《关于推动铸造和锻压行业高质量发展的指导意见》指出：支持高端项目建设，推动落实全国统一大市场建设，打通制约行业发展的关键堵点。引导各地结合实际谋划新建或改造升级的高端建设项目落地实施，支持企业围绕主机厂或重大项目配套生产，保障装备制造业产业链供应链安全稳定。严格审批新建、改扩建项目，确保项目备案、环评、排污许可、安评、节能审查等手续清晰、完备，项目建设符合国家相关法律法规标准要求。2023 年 6 月，国家工业和信息化部等五部门关于印发《制造业可靠性提升实施意见》的通知中说明：实施基础产品可靠性“筑基”工程，筑牢核心基础零部件、核心基础元器件关键基础软件、关键基础材料及先进基础工艺的可靠性水平。实施整机装备与系统可靠性“倍增”工程，促进可靠性增长。强化可靠性指标考核与评价，在产业基础再造和制造业高质量发展等专项实施和相关标准制修订中，强化可靠性攻关及创新成果评价与转化应用，倒逼可靠性不达标产品退出市场。

多年来，公司一直作为国际国内各大制造企业的合格供应商，资质齐全，技术领先，产品可靠，工期保证，在此背景之下，更能突显业务积累成熟的优势，公司将会获得更多市场份额。

### 2、环保板块

2023 年 5 月，生态环境部印发了《关于进一步加强固定污染源监测监督管理的通知》（以下简称《通知》），从压实生态环境部门执法监测责任、强化环境监测和执法联动两个方面对固定污染源执法监测工作提出了具体要求，擘画了固定污染源执法监测的蓝图，为进一步规范和强化执法监测明确了方向，为深入打好污染防治攻坚战提供了坚实保障。

《通知》确定了 2023 年、2025 年阶段性目标：到 2023 年年底，排污许可日常管理、环境监测、环境执法有效联动，以排污许可制为核心的固定污染源监测监督管理机制基本形成。到 2025 年年底，固定污染源监测监督管理机制顺畅高效，排污单位自行监测规范性显著增强，执法监测能力明显提升。强化智能化自行监测检查技术研究，提升自行监测数据质量和管理效能。以有力推动《通知》的高效实施。

子公司设计院在颗粒物防治、VOCs 和烟气参数监测等方面业绩积累丰富，指标管控严格，大型项目经验丰富，能够满足执法监测需求。

### 3、锂电池负极材料板块

国家工信部电子信息司于 2023 年 2 月 23 日发布《2022 年全国锂离子电池行业运行情况》，据工信部发布的数据显示，在 2022 年，全国锂离子电池的产量达到 750 GWh，较上年同期增加了

130%，产业总产值突破了 1.2 万亿元，是上年同期产业总产值 6000 亿元的两倍左右。2015-2022 年，我国锂电产业的规模持续上升。尽管中国锂电产业在个别年份有一定的起伏，但从整体上来说，锂电产业的发展速度还是很快的，并且已经进入了快速发展的轨道，今后还将持续稳定的增长，参股公司瑞鞍设备先进，依托负极行业龙头企业先进管理优势，将快速进入高速发展进程。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化。公司在 2022 年到报告期内通过人进行人员调整、树立员工成本质量意识、紧抓成本控制等多方面管理能力的提升，逐步提高了公司整体实力，特别在产品工期及产品质量上有明显改善，这两项硬指标也逐步成为公司在激烈的市场环境中的标志性竞争力，随着国内市场趋于良性发展，国际形势波动加剧国际火力发电发展的步伐等等内外界因素的影响，公司装备制造板块 2023 年发展趋势良好，目前全年订单已经基本签订完成，与哈电签订了 2.3 亿元的长协合同、与三菱长协续签、与客户完成俄罗斯项目大额订单等等。在新产品研制上，公司目前已经完成了军工产品的试制、完成了整铸转轮的试制、完成了哈电精加工资格的认证。公司 2023 年上半年主要新产品为：

### 1、国家重点项目产品

公司上半年承接国家重点项目产品内汽缸上下半，该产品是应用于军事和国防设备的重要组成部分。此产品前端是气道腔室，壁厚仅 35mm，腔内空间狭小，几乎无法打磨，本体内腔加工槽已深入壁厚中心，此位置是最后凝固区域，晶粒粗大，极易产生点状缺陷，由于此产品探伤标准极严，UT 检测 1 级和 1a 级，UT 检测 1 级表示单位面积内缺陷数量为零，并且有着极严的重量公差 $\pm 3\%$ 。这不但增加工艺设计的难度，更是对铸造过程全工序精细操作的挑战。公司针对产品结构制定了全流程工艺，加大加工量，使壁厚增加至原壁厚的 3 倍，防止精加工点状缺陷的产生；气道开清砂孔；开设三处水口集渣通道；适当提高浇注温度；气道腔外侧增设防裂拉筋；浇口杯双层氩气保护；增加注余；钢水罐镇静 10min 等。并且在浇注后的每道工序都制定了详细的计划，计划精确落实到每个操作工人。

目前该产品首套交货于 2023 年 6 月 29 日交货，比原计划提前三个月，产品送到客户厂内后，受到客户的高度赞誉，被誉为“铸造工艺品”，并成为该项目首个入厂免检产品，为公司在此领域发展奠定了良好的基础。

### 2、俄罗斯民用核电内外气缸产品

核能是现代能源的一种重要形式，也是未来能源的重要组成部分。核能的应用和发展对于现代经济建设来说具有重要意义。相比于传统能源，如煤炭、石油等，可能拥有更多的优越性。

公司于上半年承接了俄罗斯民用核电气缸，全部应用于俄罗斯民用核电设备的重点项目，由于俄乌战争的持续及欧洲对俄罗斯的态度，俄罗斯核电产品逐步转移到中国采购，俄罗斯核电产品较国内产品增加铜元素，此冶炼难度较高，铜元素很难与其他合金元素有效结合，公司通过研

发逐步掌握含铜汽缸的生产，目前已经有 2 套产品完成浇注，待后序产品质量验证。俄罗斯国内共 32 座核电站，逐步到更换部件阶段，公司紧紧抓住机遇，将含铜汽缸订单稳定在公司，目前已经签订多项气缸合同，未来市场前景广阔。

### 3、含钴含硼钢（CB2）的研发

按照公司下半年研发计划，公司开始含钴含硼钢（CB2）产品研制，超临界、超超临界材质汽缸承受温度为 600℃，而 CB2 材质能够承受 620-650℃ 温度，是未来火电机组提高燃烧效率、增加发电量的重要环节。公司目前已接到来自客户的 CB2 高合金阀壳产品的研发任务，此阀壳包括材料开发和冶炼、铸造、热处理、焊接/组焊、性能检测技术，需要具备超强耐高温性以及抗氧化性能，其单件吨位超过 30 吨，轮廓尺寸也远超其他同类型的高合金阀壳，因此在成分性能和铸造成型方面难度巨大。此前公司也从未生产过类似产品，在产品阶段，如何控制该产品前期设计的相关参数，确保设计阶段不滋生任何缺陷，并且提高过程质量监控，更加利于现场操作，成为了工艺设计人员所要面临的挑战。此阀壳铸件吨位较大，成型方面存在漂芯风险，需要从尺寸贴量设计以及砂芯标芯方面重点考虑，从而降低或者消除漂芯风险。公司技术研发团队已经开始准备相关资料及工艺演示，目前全体技术及生产人员已投入紧张的研发中，对于 CB2 材质阀体生产成功研制充满信心。

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 B00 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。

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，未来经营发展是有保障的。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期公司实现收入 47,647.52 万元，同比增长 11.77%，归属于母公司净利润为 3,516.04 万元，同比增长 48.22%。公司净利润增长的主要原因为装备制造板块的减亏并微利，报告期内装备制造业务通过自身努力实现减亏并实现微利，毛利润较从去年同期增长 14.09%。母公司本年度更加注重产品质量及产品工期，质量提升减少了后道工序的成本，同时产品工期的保证，使得公司竞争力增强，同时也增加了产品的流动性，母公司报告期内收入 22,592.85 万元，较去年同期 19,821.78 万元增加 13.98%；净利润报告期内 8.8 万元较去年同期-1,851.04 万元实现减亏并微利；公司报告期对四川瑞鞍的投资收益为 54.51 万元，较去年同期-220.63 万有较大幅度提升，四川瑞鞍经过一年多的生产试运行，目前生产情况良好，自 2023 年 3 月起实现盈利，预计下半年降持续盈利；子公司设计院业务保持稳定小幅增长，报告期内收入较去年同期增加 9.60%。公司三大板块业务较去年同期在收入及利润上均有所提升，预计下半年降持续良好态势。面对严峻复杂的内外部环境，公司管理层在董事会的带领下，围绕年初制定的目标，攻坚克难，重点开展了如下工作：

#### 一、装备制造板块：

1、调整产品方向、优化产品结构：报告期内公司继续保持毛利率较高的轨道交通产品交货量，同时快速适应市场节奏，增加了水电产品的投入，水电产品毛利及收入额较去年同期大幅度增加；

2、调整产品价格、内部控制成本：报告期内公司注重销售团队的培养，同时通过自身工期及质量优势，吸引优质客户，从而提升公司产品定价；同时内部通过严抓产品成本、改进工艺等手段降低生产成本，提高产品毛利；

3、加大研发力度、开拓新市场：报告期内公司在保持原有技术优势同时，加大研发力度研制新产品、新工艺，整铸转轮、军工缸、核电缸、CB2 缸等新产品新材料的研制，拓宽了公司的销售渠道，稳固市场头部企业地位。

4、加强客户联系、保持长期稳定合作：报告期内公司销售团队加强了与国内、国际客户的联系，足迹遍布东北、华北、海外，国内主要主机厂及美国、日本客户也多次到公司洽谈业务。对内公司保持与三大主机厂的联系，对外公司保持与日本三菱、美国 GE、福伊特、安德里茨多年合

作，通过与积极于客户沟通了解，增强了客户粘性，报告期内公司签订多份长协保证了本年度公司的订单量。

5、加强应收账款管理、积极催收增加资金流动性：报告期内公司经营性现金流量为 8274 万，较去年同期 553 万大幅度增加。公司销售团队想尽办法积极催收，同时叠加公司产品质量工期优势，报告期内月回款额屡创新高，为公司继续加大投入提供有力保证。

## 二、环境治理板块

公司在环保工程方面继续保持主导方向，同时报告期内公司加大了运营服务投入，运营业务收入较去年同期增加 56.76%，同时拓展工程总承包业务版图，新增四川、新疆等地环保工程，成立四川达州分公司，重点对接设计院在西部地区环保业务，为设计院布局全国钢铁行业环保业务夯实基础。

1、集中精尖力量，攻克技术难题，优化 CFB 脱硫技术、SCR+SNCR 脱硝技术：本期完工运行的鞍钢集团矿业有限公司大孤山球团厂 EPCO 超低排放项目，运用 CFB 脱硫技术和 SCR+SNCR 脱硝技术，同时在技术上进行了进一步优化，在节省原材料投入、节约能耗方面取得了重大突破。报告期内设计院在鞍山钢铁 2023 年供应商大会上获得优秀供应商称号。

2、集中自身技术优势，拓展本地环保运营业务：报告期内承接与鞍钢集团矿业有限公司签订的 EPCO 合同，开始为矿业公司旗下大孤山球团厂提供环保运维服务，同时新增鞍钢二、三、四烧结生产线环保运营业务、本溪钢铁环保运营业务。以上运营业务均已进入平稳运营阶段，同步运行率为 100%。

3、成立四川达州分公司拓展经营版图：报告期内设计院与四川省达州钢铁集团有限公司签订 1.16 亿元达钢搬迁升级项目，与宝钢工程技术集团有限公司签订的新疆八一钢铁焦化分厂脱硫项目，为持续拓宽设计院在西部地区经营版图，维护设计院西部地区整体业务，设计院本期在四川达州成立了达州分公司，分公司目前派驻环保专业技术人员 2 人、项目工程管理人员 4 人、招投标销售人员 2 人，主要负责设计院在四川、新疆、内蒙古西部、江西、云南、广西等地业务，同时积极拓展湖北、湖南、宁夏、陕西等地环保工程业务。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	476,475,175.90	426,293,174.85	11.77
营业成本	388,678,413.74	356,817,544.78	8.93
销售费用	3,584,920.43	2,695,777.75	32.98

管理费用	16,664,993.56	17,396,495.41	-4.20
财务费用	16,790,935.54	15,094,040.35	11.24
研发费用	13,009,818.59	11,400,781.90	14.11
经营活动产生的现金流量净额	82,737,767.11	5,526,722.96	1,397.05
投资活动产生的现金流量净额	-156,125,366.87	-92,133,614.55	-69.46
筹资活动产生的现金流量净额	-55,974,018.87	101,476,310.80	-155.16

营业收入变动原因说明：系公司装备制造板块收入增加及环保板块运营业务收入增加所致

营业成本变动原因说明：系本期公司收入增加对应成本随之增加所致

销售费用变动原因说明：系公司为拓展市场，与客户交流增多所致

管理费用变动原因说明：系管理人员工资减少所致

财务费用变动原因说明：系利息费用增加所致

研发费用变动原因说明：系加大研发投入所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：系本期回款增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系投资固定资产增加及对联营企业投资所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系本期归还贷款增加所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用□不适用

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
铸造行业	225,632,509.76	207,207,309.26	8.17%	20.09%	4.11%	14.09%
环境治理业务	246,023,332.99	176,435,674.13	28.28%	9.60%	20.37%	-6.42%
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	71,986,381.47	68,612,833.46	4.69%	-24.20%	-36.03%	17.62%
水电设备铸	118,180,563.04	109,854,478.86	7.05%	107.24%	101.87%	2.48%

件						
其他铸件	32,940,592.13	26,697,966.22	18.95%	-4.09%	-16.43%	11.96%
机械加工	2,524,973.12	2,042,030.72	19.13%	63.81%	-62.18%	269.44%
EPC合同	147,549,477.95	112,802,536.49	23.55%	-7.48%	2.34%	-7.34%
设计服务	8,593,509.43	2,736,336.32	68.16%	12.25%	-6.52%	6.40%
运营服务	89,880,345.61	60,896,801.32	32.25%	56.76%	82.19%	-9.46%

说明：

收入成本分析：

营业收入较上年同期增长 11.77%。其中主营业务收入增长主要为母公司铸造板块业务增长 3775 万，同比增加 20.09%，子公司设计院运营服务营业收入增多 3254 万，同比增加 56.76%。

(1) 公司水电设备铸件较去年同期增长 6116 万元，增幅比例达 107.24%，收入增多的主要原因为公司调整产品方向、优化产品结构、多承接吨位规格适合公司生产能力的产品所致。

(2) 子公司设计院 EPC 业务有所下降，比上年同期减少 1194 万元。运营服务收入明显上升，比上年同期增加 3254 万元，主要原因为子公司设计院根据市场需求对营业结构进行调整增加运营服务业务。

(3) 其他铸件产品主要客户是 GE 轨道交通，GE 轨道交通对产品的需求持续保证，报告期内公司降低成本提升轨道交通产品毛利。

(4) 公司本期毛利率较去年同期增加 2.46%。报告期内，公司的毛利主要来源于子公司设计院的 EPC 业务及运营服务，同时本期装备制造板块毛利提升较多，占总毛利的 21%，得益于装备制造板块的毛利提升，公司毛利水平提高。

主营业务分地区情况：

地区	收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	189,673,048.69	7.90%
华北地区	49,148,166.98	-0.99%
华东地区	44,985,186.99	10.06%
西南地区	63,365,437.55	216.19%

华南地区	8,325,000.00	-70.97%
华中地区	5,026,252.02	-29.93%
国外	105,754,328.50	12.88%
西北地区	5,378,422.02	100.00%
合计	471,655,842.75	

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	105,402,447.53	3.92%	290,985,621.33	10.43%	-63.78%	系公司投资固定资产及资产运营所致。
应收票据	19,944,263.46	0.74%	39,884,599.23	1.43%	-50.00%	主要商业承兑汇票到期所致。
合同资产	91,596,766.43	3.41%	131,425,449.92	4.71%	-30.31%	子公司设计院合同已完工项目未算目期减少。

						所致。
一年内到期的非流动资产	5,293,551.86	0.20%	1,072,743.51	0.04%	393.46%	主要母公司长期应收款分项到调整一年内非流动资产所致。
其他流动资产	18,589,361.89	0.69%	30,970,658.60	1.11%	-39.98%	子公司设计院回情票况好,付款税金减少所致。
长期应收款	3,319,489.87	0.12%	7,672,976.97	0.28%	-56.74%	主要母公司长期应收款分项到调整一年内非流动资产所致。
长期股权投资	91,634,772.41	3.41%	66,089,645.11	2.37%	38.65%	主要母公司

						司 四瑞投 所 公 对 川 鞍 资 致。
在建工程	18,640,312.93	0.69%	13,750,635.09	0.49%	35.56%	主 系 公 设 院 项 技 增 所 致。 子 司 计 本 目 改 加 所 致。
应交税费	18,924,341.69	0.70%	53,880,447.00	1.93%	-64.88%	子 司 计 本 应 税 减 所 致。 系 公 设 院 期 纳 额 少 致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	295,074,108.41	借款、票据抵押和售后回租
无形资产	10,596,373.66	借款抵押
货币资金	56,253,742.30	银行承兑汇票保证金
合 计	361,924,224.37	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内无新增参股、控股子公司。对四川瑞鞍股权投资总股本 3 亿元，公司占股 49%，投资总额 1.47 亿，截止报告期已投入 10,900.00 万。

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(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

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	辽宁冶金设计研究院有限公司
注册资本	15000 万元
注册地址	辽宁省鞍山市高新区越岭路 257 号（研发中心 B 座 1 单元）
持股比例	100%
主营业务	EPC 总包；烟气治理工程服务和能源管理工程服务。
主要财务数据	报告期末：总资产：1,398,555,412.13，净资产：757,226,756.94，营业收入:249,754,940.52，净利润:39,659,410.74。
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：425,462,254.73，净资产：133,327,457.95，营业收入:39,037,745.07，净利润:-3,825,760.89
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：67,437,068.65，净资产：6,641,174.00，营业收入:58,323,054.87，净利润:465,923.17。
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：516,661.14，净资产：-1,543,223.21，营业收入:0，净利润:-93,564.31。
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：182,996,570.75，净资产：56,987,564.24，营业收入:0，净利润:-897,022.55。
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：1,346,041,058.83，净资产：188,251,516.74，营业收入:569,795,384.41，净利润:1,112,504.70。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

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。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-03-27	www.sse.com.cn	2023-03-28	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）（修订稿）〉及其摘要的议案》5.《关于本次交易构成〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十二条规定的重大资产重组的议案》6.《关于本次交易不构成〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的重大资产重组的议案》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.《关于公司签署附生效条件的〈发行股份及支付现金购买

				<p>资产之补充协议&gt;的议案》10.《关于本次交易符合&lt;上市公司监管指引第 9 号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求&gt;第四条规定的议案》11.《关于本次交易符合&lt;上市公司重大资产重组管理办法&gt;第十一条和第四十三条规定的议案》12.《关于本次交易相关主体不存在&lt;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&gt;第十二条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》13.《关于公司股票价格波动未达到&lt;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&gt;相关标准的议案》14.《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》15.《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》16.《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》17.《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》18.《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》19.《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》20.《关于发行股份购买资产暨关联交易之并购重组委审核意见回复的议案》21.《关于本次交易方案调整构成重组方案重大调整的议案》</p>
2022 年年度股东大会	2023-05-18	www.sse.com.cn	2023-05-19	<p>审议通过：1.《关于公司 2022 年年度报告正文及摘要的议案》2.《公司 2022 年度董事会工作报告》3.《公司 2022 年度监事会工作报告》4.《公司 2022 年度财务决算报告》5.《公司 2023 年度财务预算报告》6.《公司 2022 年度不进行利润分配的议案》7.《关于公司变更经营范围暨修改&lt;公司章程&gt;的议案》8.《公司 2022 年度日常关联交易完成情况及预计</p>

				<p>2023 年度日常关联交易的议案》</p> <p>9.《关于公司 2023 年度银行综合授信额度的议案》10.《关于确认公司董事 2023 年度薪酬的议案》</p> <p>11.《关于确认公司监事 2023 年度薪酬的议案》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》13.《关于 2023 年度预计为所属子公司担保的议案》14.01 选举穆建华为公司第五届董事会董事 14.02 选举吕思琦为公司第五届董事会董事 14.03 选举刘爱国为公司第五届董事会董事 14.04 选举韩跃海为公司第五届董事会董事 14.05 选举尹晨阳为公司第五届董事会董事 14.06 选举秦帅为公司第五届董事会董事 15.01 选举林曼为公司第五届董事会独立董事 15.02 选举李永强为公司第五届董事会独立董事 15.03 选举马宏儒为公司第五届董事会独立董事 16.01 选举张轶妍为公司第五届监事会监事 16.02 选举勾敏为公司第五届监事会监事 16.03 选举洪跃鑫为公司第五届监事会职工代表监事</p>
--	--	--	--	--

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
韩跃海	董事	选举
尹晨阳	董事	选举
林曼	独立董事	选举
李永强	独立董事	选举
马宏儒	独立董事	选举
刘迎春	副总经理	聘任
王谦	独立董事	解任
赵爱民	独立董事	解任
冯凌旭	独立董事	解任
李静	董事	解任
潘长毅	董事	解任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第四届董事会于 2023 年 5 月届满,同时进行了五届董事会的换届选举与高级管理人员聘任工作,详情请见《福鞍股份董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员公告》(公告编号:2023-038)。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会 responsibility

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

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。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司共有 11 台除尘器用于废气治理、公司生活用水排入市政管网缴纳相关费用，每月上报除尘设施运行台账至排污许可证官网进行统计。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司“三同时”手续齐全、排污许可证手续齐全已进行重新换版

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司制定了突发环境事件应急预案并按要求已对天然气泄漏事件进行演练，演练内容齐全。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司每月委托第三方监测机构进行一次环境监测，监测内容参照排污许可证及国家最新大气污染物排放标准要求的内容。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

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。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

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

公司对冶炼、浇铸、气割、新砂再生等工艺安装共计 11 台除尘设施，定期检修，确保污染物达标排放，并按照排污许可证要求进行环境监测，每月上报排污许可证管理台账；加热炉、热处

理炉等设备使用天然气清洁能源；公司所有生活用水均通过污水处理厂，按照排污许可证要求定期进行监测外排废水水质情况。公司根据不同的噪声源，安装了一系列隔声装置、吸声装置及各种消声器，并在厂区大量种植树木，增加绿化面积，噪声排放达到国家噪声控制标准。

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

#### **(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

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

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。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

## **二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
《福鞍股份关于收到诉前财产保全<执行裁定书>的公告》	公告编号：2023-042
福鞍股份关于财产保全进展情况的公告	公告编号：2023-051
福鞍股份关于财产保全进展情况的公告	公告编号：2023-055

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

√适用 □不适用

截至目前，鉴于该诉讼案件尚未开庭审理，最终的判决结果尚不确定，目前无法预计对公司本期及期后损益的影响，最终实际影响以法院生效判决为准。

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										30,919,458.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										166,954,666.66					
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										-2,360,800.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										325,554,900.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										492,509,566.66					
担保总额占公司净资产的比例（%）										33.54					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明										报告期内，公司对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3800万元人民币；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28,755.49万元人民币。对联营企业四川瑞鞍提供担保，截止报告日担保余额为16,695.47万元，符合法律法规及《公司章程》的要求。					

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,091
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
福鞍控股有限 公司	0	106,302,820	34.62	0	质押	71,000,000	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	77,781,000	境内非 国有法 人
李士俊	0	10,383,600	3.38	0	质押	10,180,000	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	-575,400	3,175,200	1.03	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	+2,863,761	2,863,761	0.93	0	无	0	其他
谢雁禧	0	1,800,300	0.59	0	无	0	境内自 然人
王光清	+1,474,400	1,474,400	0.48	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	0	1,400,000	0.46	0	无	0	其他
王政超	+55,500	823,800	0.27	0	无	0	其他
谢振强	+62,700	749,700	0.24	0	无	0	其他
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	87,075,363	人民币普通股	87,075,363				
李士俊	10,383,600	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	3,175,200	人民币普通股	3,175,200				
香港中央结算有限公司	2,863,761	人民币普通股	2,863,761				
谢雁禧	1,800,300	人民币普通股	1,800,300				
王光清	1,474,400	人民币普通股	1,474,400				
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	人民币普通股	1,400,000				
王政超	823,800	人民币普通股	823,800				
谢振强	749,700	人民币普通股	749,700				
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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：辽宁福鞍重工股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	105,402,447.53	290,985,621.33
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	19,944,263.46	39,884,599.23
应收账款	七、5	933,314,277.85	934,889,876.80
应收款项融资	七、6	60,216,772.00	57,652,964.78
预付款项	七、7	132,839,753.20	111,256,602.74
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	18,046,616.03	28,998,059.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	565,115,824.93	546,724,980.40
合同资产	七、10	91,596,766.43	131,425,449.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	5,293,551.86	1,072,743.51
其他流动资产	七、13	18,589,361.89	30,970,658.60
流动资产合计		1,950,359,635.18	2,173,935,561.46
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	3,319,489.87	7,672,976.97
长期股权投资	七、17	91,634,772.41	66,089,645.11
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	2,925,430.78	3,266,957.68
固定资产	七、21	516,481,876.75	414,883,108.45
在建工程	七、22	18,640,312.93	13,750,635.09
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	1,119,628.93	1,285,314.53
无形资产	七、26	29,361,817.74	30,352,248.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	5,162,080.23	5,668,496.51
递延所得税资产	七、30	48,933,900.22	48,260,096.34
其他非流动资产	七、31	21,572,886.68	24,892,001.94
非流动资产合计		739,152,196.54	616,121,481.38
资产总计		2,689,511,831.72	2,790,057,042.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	456,337,081.56	455,169,463.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	276,214.58	
衍生金融负债			
应付票据	七、35	202,497,593.97	252,044,912.84
应付账款	七、36	196,743,145.95	231,954,907.97
预收款项			
合同负债	七、38	93,779,056.86	106,076,777.00
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	12,946,320.82	11,803,394.50
应交税费	七、40	18,924,341.69	53,880,447.00
其他应付款	七、41	5,325,961.86	8,364,625.85
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	67,221,992.37	67,571,978.64
其他流动负债	七、44	79,782,444.99	60,273,319.15
流动负债合计		1,133,834,154.65	1,247,139,826.33
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,112,326.83	1,069,423.99
长期应付款	七、48	60,531,630.36	81,770,205.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	25,289,433.48	26,945,416.25
递延所得税负债	七、30	115,419.91	160,534.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,048,810.58	109,945,579.97

负债合计		1,220,882,965.23	1,357,085,406.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	307,026,264.00	307,026,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	598,673,988.02	598,673,988.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	922,791.94	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	525,562,299.57	490,401,933.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,473,251,478.01	1,437,405,873.32
少数股东权益		-4,622,611.52	-4,434,236.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,468,628,866.49	1,432,971,636.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,689,511,831.72	2,790,057,042.84

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

**母公司资产负债表**

2023年6月30日

编制单位：辽宁福鞍重工股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,993,217.26	73,872,843.39
交易性金融资产			74,004.50
衍生金融资产			
应收票据		16,002,389.82	33,493,766.13
应收账款	十七、1	224,210,093.35	250,218,867.30
应收款项融资		18,470,000.00	10,849,800.00
预付款项		258,427,068.34	67,366,119.97
其他应收款	十七、2	1,455,207.62	258,715,178.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货		466,586,854.90	469,293,834.33
合同资产		17,983,389.78	5,776,673.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,293,551.86	1,072,743.51
其他流动资产		4,371,058.97	6,799,600.71
流动资产合计		1,042,792,831.90	1,177,533,431.99
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款		1,687,742.33	6,123,300.35
长期股权投资	十七、3	552,188,004.70	526,642,877.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,925,430.78	3,266,957.68
固定资产		174,591,085.01	111,415,855.36
在建工程		4,818,517.24	4,194,664.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,292,243.64	15,522,355.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,805,945.45	29,220,249.88
其他非流动资产		6,504,596.70	12,564,035.29
非流动资产合计		787,813,565.85	708,950,295.52
资产总计		1,830,606,397.75	1,886,483,727.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		197,768,990.52	201,323,792.27
交易性金融负债		276,214.58	
衍生金融负债			
应付票据		86,480,000.00	133,280,000.00
应付账款		132,347,042.19	248,852,452.96
预收款项			
合同负债		91,021,396.35	108,242,766.54
应付职工薪酬		6,635,992.22	5,830,989.23
应交税费		334,210.47	327,001.03
其他应付款		218,200,966.55	80,998,629.17
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		51,537,810.25	52,505,151.03
其他流动负债		38,382,277.79	33,474,978.89
流动负债合计		822,984,900.92	864,835,761.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		16,581,583.61	30,063,224.74
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,737,287.73	12,684,797.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		28,318,871.34	42,748,022.46
负债合计		851,303,772.26	907,583,783.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		307,026,264.00	307,026,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		783,703,602.40	783,703,602.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		472,677.34	158,026.96
盈余公积		26,865,012.01	26,865,012.01
未分配利润		-138,764,930.26	-138,852,961.44
所有者权益（或股东权益）合计		979,302,625.49	978,899,943.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,830,606,397.75	1,886,483,727.51

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	476,475,175.90	426,293,174.85
其中：营业收入		476,475,175.90	426,293,174.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	441,866,649.66	406,419,532.91
其中：营业成本		388,678,413.74	356,817,544.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,137,567.80	3,014,892.72
销售费用	七、63	3,584,920.43	2,695,777.75
管理费用	七、64	16,664,993.56	17,396,495.41
研发费用	七、65	13,009,818.59	11,400,781.90
财务费用	七、66	16,790,935.54	15,094,040.35
其中：利息费用		18,236,976.81	14,486,832.67
利息收入		1,511,507.02	2,094,119.51
加：其他收益	七、67	1,709,174.71	3,210,511.58
投资收益（损失以“—”号填	七、68	-533,496.14	-2,206,295.03

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-350,219.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	9,526,305.71	16,558,576.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,093,451.08	-9,358,600.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	87,008.45	1,461,623.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,953,848.81	29,539,457.64
加：营业外收入	七、74	20,315.06	333,297.56
减：营业外支出	七、75	1,000,536.92	39,950.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,973,626.95	29,832,804.27
减：所得税费用	七、76	5,001,635.34	6,491,297.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,971,991.61	23,341,506.46
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,971,991.61	23,341,506.46
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）		35,160,366.35	23,721,359.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-188,374.74	-379,853.27
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		34,971,991.61	23,341,506.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,160,366.35	23,721,359.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-188,374.74	-379,853.27
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1145	0.0773
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	225,928,483.26	198,217,919.71
减：营业成本	十七、4	208,948,003.69	203,415,454.79
税金及附加		1,676,871.37	1,632,695.00
销售费用		2,149,909.62	2,065,965.50
管理费用		4,840,984.37	5,217,449.38
研发费用		3,313,727.15	2,547,398.61
财务费用		5,805,382.26	7,548,794.15
其中：利息费用		8,206,373.59	4,801,625.64
利息收入		1,239,938.58	-1,464,725.60
加：其他收益		952,922.45	1,074,335.02
投资收益（损失以“-”号填列）		545,127.30	-2,206,320.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-350,219.08	
信用减值损失（损失以“-”		5,823,379.92	1,002,040.69

号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-5,824,566.99	728,320.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)			1,461,410.11
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		340,248.40	-22,150,052.33
加:营业外收入		20,311.50	215,414.05
减:营业外支出		858,224.29	20,694.93
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-497,664.39	-21,955,333.21
减:所得税费用		-585,695.57	-3,444,922.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		88,031.18	-18,510,410.74
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		88,031.18	-18,510,410.74
(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		88,031.18	-18,510,410.74
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0003	-0.0603
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:刘爱国

主管会计工作负责人:李健

会计机构负责人:游微

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		550,393,502.76	465,703,393.44
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		7,649,394.14	18,931,366.49
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	30,897,104.16	34,742,369.99
经营活动现金流入小计		588,940,001.06	519,377,129.92
购买商品、接受劳务支付的现金		366,890,458.34	407,823,077.14
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		43,870,914.39	40,593,213.68
支付的各项税费		51,458,315.01	26,331,283.42
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	43,982,546.21	39,102,832.72
经营活动现金流出小计		506,202,233.95	513,850,406.96
经营活动产生的现金流量净额		82,737,767.11	5,526,722.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			30,000.00
取得投资收益收到的现金			25.61
处置固定资产、无形资产和其			19,478,334.00

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			22,808,359.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,125,366.87	71,411,974.16
投资支付的现金		25,000,000.00	43,530,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,125,366.87	114,941,974.16
投资活动产生的现金流量净额		-156,125,366.87	-92,133,614.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		296,330,176.15	260,545,781.60
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	9,877,512.54	57,931,000.00
筹资活动现金流入小计		306,207,688.69	318,476,781.60
偿还债务支付的现金		291,335,781.60	182,736,158.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,739,855.14	11,088,673.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	59,106,070.82	23,175,639.38
筹资活动现金流出小计		362,181,707.56	217,000,470.80
筹资活动产生的现金流量净额		-55,974,018.87	101,476,310.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-14,533.59	-272,023.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-129,376,152.22	14,597,396.04
加：期初现金及现金等价物余额		178,524,857.45	108,216,561.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,148,705.23	122,813,958.03

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		178,528,645.08	146,090,661.07
收到的税费返还		7,645,960.67	11,697,961.44
收到其他与经营活动有关的现金		669,567,880.73	347,634,194.61
经营活动现金流入小计		855,742,486.48	505,422,817.12
购买商品、接受劳务支付的现金		151,450,445.57	190,737,600.26
支付给职工及为职工支付的现金		21,337,137.53	17,108,345.62
支付的各项税费		1,862,432.73	1,702,566.75
支付其他与经营活动有关的现金		560,134,585.32	253,146,120.42
经营活动现金流出小计		734,784,601.15	462,694,633.05
经营活动产生的现金流量净额		120,957,885.33	42,728,184.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,471,560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			22,771,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,639,600.08	3,520,902.00
投资支付的现金		25,000,000.00	43,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,639,600.08	47,020,902.00
投资活动产生的现金流量净额		-92,639,600.08	-24,249,342.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		143,333,034.85	97,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,877,512.54	57,931,000.00
筹资活动现金流入小计		153,210,547.39	155,431,000.00
偿还债务支付的现金		125,500,000.00	98,003,330.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,072,281.30	5,112,301.16
支付其他与筹资活动有关的现金		47,996,969.34	23,175,639.38
筹资活动现金流出小计		178,569,250.64	126,291,270.71
筹资活动产生的现金流量		-25,358,703.25	29,139,729.29

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,533.59	-272,023.17
五、现金及现金等价物净增加额		2,945,048.41	47,346,548.19
加：期初现金及现金等价物余额		13,443,145.09	62,604,131.17
六、期末现金及现金等价物余额		16,388,193.50	109,950,679.36

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	307,026,264.00				598,673,988.02			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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	307,026,264.00				598,673,988.02			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

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)								685,238 .34					35,160,366. 35	35,845,604.6 9	-188,374.7 4	35,657,229.9 5
(一) 综合 收益 总额													35,160,366. 35	35,160,366.3 5	-188,374.7 4	34,971,991.6 1
(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																



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															

存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备						685,238.34					685,238.34			685,238.34
1. 本期提取						685,238.34					685,238.34			685,238.34
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	307,026,264.00				598,673,988.02	922,791.94	41,066,134.48		525,562,299.57		1,473,251,478.01	-4,622,611.52		1,468,628,866.49

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	307,026,264.00				598,673,988.02			41,066,134.48		450,004,991.98		1,396,771,378.48	-4,421,155.40	1,392,350,223.08	
加：会															

计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	307,026,264.00			598,673,988.02			41,066,134.48	450,004,991.98		1,396,771,378.48	-4,421,155.40	1,392,350,223.08		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								23,721,359.73		23,721,359.73	-379,853.27	23,341,506.46		
(一)综合收益总额								23,721,359.73		23,721,359.73	-379,853.27	23,341,506.46		
(二)所有者投入和减少														

资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对															



留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	307,026,264.00				598,673,988.02			41,066,134.48	473,726,351.71	1,420,492,738.21	-4,801,008.67	1,415,691,729.54		

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	307,026,264.00				783,703,602.40			158,026.96	26,865,012.01	-138,852,961.44	978,899,943.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	307,026,264.00				783,703,602.40			158,026.96	26,865,012.01	-138,852,961.44	978,899,943.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								314,650.38		88,031.18	402,681.56
（一）综合收益总额										88,031.18	88,031.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								314,650.38			314,650.38
1. 本期提取								314,650.38			314,650.38
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	307,026,264.00				783,703,602.40			472,677.34	26,865,012.01	-138,764,930.26	979,302,625.49

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	307,026,264.00				783,703,602.40				26,865,012.01	-74,236,594.81	1,043,358,283.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	307,026,264.00				783,703,602.40				26,865,012.01	-74,236,594.81	1,043,358,283.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-18,510,410.74	-18,510,410.74
(一) 综合收益总额										-18,510,410.74	-18,510,410.74
(二) 所有者投入和减少资											

本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	307,026,264.00				783,703,602.40				26,865,012.01	-92,747,005.55	1,024,847,872.86

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

辽宁科技股份有限公司（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《关于核准辽宁科技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）装备制造业务，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）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。（3）锂电池负极材料业务，负极材料生产销售。（4）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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第三次会议于 2023 年 8 月 29 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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

√适用□不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用□不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股东股权

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

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定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、合同履约成本等。

(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**

**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资**

**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款**

**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

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

#### （1）初始投资成本确定

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权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。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、30。

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。

### 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

### 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。

### 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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、30。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件、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

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

##### 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。

#### ②对外加工服务

对外加工服务在加工产品经客户验收合格后控制权转移时确认收入

#### ③工程总承包

本公司与客户之间的工程总承包合同通常包含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

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

### （4）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，本公司将就該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

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2023 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	725.00	1,409.57
银行存款	49,147,980.23	178,523,447.88
其他货币资金	56,253,742.30	112,460,763.88
合计	105,402,447.53	290,985,621.33
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

### 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
其中：		
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	19,944,263.46	39,884,599.23
合计	19,944,263.46	39,884,599.23

**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		20,561,096.36
合计		20,561,096.36

**(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	20,561,096.36	100.00	616,832.90	3.00	19,944,263.46	41,118,143.54	100.00	1,233,544.31	3.00	39,884,599.23
其中：										
商业承兑汇票	20,561,096.36	100.00	616,832.90	3.00	19,944,263.46	41,118,143.54	100.00	1,233,544.31	3.00	39,884,599.23
合计	20,561,096.36	100.00	616,832.90	3.00	19,944,263.46	41,118,143.54	100.00	1,233,544.31	3.00	39,884,599.23

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	16,793,876.36	503,816.30	3.00
设计院客户	3,217,220.00	96,516.60	3.00
其他	550,000.00	16,500.00	3.00
合计	20,561,096.36	616,832.90	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	1,233,544.31	87,189.09	703,900.50		616,832.90
合计	1,233,544.31	87,189.09	703,900.50		616,832.90

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	
	590,467,537.52
1 年以内小计	590,467,537.52
1 至 2 年	221,816,115.23
2 至 3 年	149,967,581.88
3 年以上	
3 至 4 年	50,497,017.46
4 至 5 年	39,585,407.85
5 年以上	7,603,849.84
合计	1,059,937,509.78

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,630,509.81	2.80	14,560,208.50	49.14	15,070,301.31	30,135,460.62	2.82	15,575,252.12	51.68	14,560,208.50
其中：										

按组合计提坏账准备	1,030,306,999.97	97.20	112,063,023.43	10.88	918,243,976.54	1,040,079,099.30	97.18	119,749,431.00	11.51	920,329,668.30
其中：										
应收国有企业客户	131,884,292.30	12.44	22,336,978.92	16.94	109,547,313.38	149,253,174.21	13.95	23,184,628.22	15.53	126,068,545.99
应收海外企业客户	94,096,612.27	8.88	2,867,728.44	3.05	91,228,883.83	105,134,094.59	9.82	1,861,491.79	1.77	103,272,602.80
应收其他客户	55,002,660.70	5.19	24,659,992.10	44.83	30,342,668.60	56,968,956.94	5.32	28,564,410.61	50.14	28,404,546.33
应收国有企业客户（工程类）	749,323,434.70	70.70	62,198,323.97	8.30	687,125,110.73	728,722,873.56	68.09	66,138,900.38	9.08	662,583,973.18
合计	1,059,937,509.78	100.00	126,623,231.93	11.95	933,314,277.85	1,070,214,559.92	100.00	135,324,683.12	12.64	934,889,876.80

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	510,092.81			破产重组可收回金额
合计	29,630,509.81	14,560,208.50	49.14	/

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	92,519,158.92	6,504,096.87	7.03
1 至 2 年	25,513,663.24	2,548,814.95	9.99
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	1,697,286.99	1,129,883.95	66.57
4 至 5 年	11,004,215.36	11,004,215.36	100
5 年以上	1,149,967.79	1,149,967.79	100.00
合计	131,884,292.30	22,336,978.92	16.94

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	84,051,767.57	403,448.48	0.48
1 至 2 年	6,243,081.57	714,208.53	11.44
2 至 3 年	3,091,759.64	1,040,067.94	33.64
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	710,003.49	710,003.49	100.00
合计	94,096,612.27	2,867,728.44	3.05

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用√不适用

组合计提项目: 应收国有企业客户 (工程类)

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	398,098,389.41	9,196,072.80	2.31
1 至 2 年	181,523,504.04	10,637,277.34	5.86
2 至 3 年	111,656,918.14	14,079,937.38	12.61
3 至 4 年	38,753,880.83	11,529,279.55	29.75
4 至 5 年	17,186,341.55	14,651,356.17	85.25
5 年以上	2,104,400.73	2,104,400.73	100.00
合计	749,323,434.70	62,198,323.97	8.30

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	15,798,221.62	1,249,639.33	7.91
1 至 2 年	8,535,866.38	1,960,688.50	22.97
2 至 3 年	12,187,249.10	4,263,099.74	34.98
3 至 4 年	3,957,087.64	2,662,328.57	67.28
4 至 5 年	10,884,758.13	10,884,758.13	100.00
5 年以上	3,639,477.83	3,639,477.83	100.00
合计	55,002,660.70	24,659,992.10	44.83

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	135,324,683.12		8,701,451.19			126,623,231.93
合计	135,324,683.12		8,701,451.19			126,623,231.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额

鞍山钢铁集团有限公司	166,996,592.13	15.76	4,991,734.22
哈尔滨电机厂有限责任公司	55,576,688.51	5.24	3,907,041.20
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	49,152,249.89	4.64	4,192,161.99
河北新烨工程技术有限公司	49,063,825.83	4.63	4,148,706.99
鞍钢集团工程技术有限公司	43,187,762.61	4.07	2,530,802.89
<b>合计</b>	<b>363,977,118.97</b>	<b>34.34</b>	<b>19,770,447.29</b>

## (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	60,216,772.00	57,652,964.78
合计	60,216,772.00	57,652,964.78

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	87,209,170.55	65.65	65,450,412.09	58.83
1至2年	17,403,924.53	13.10	27,702,850.34	24.90
2至3年	21,289,440.75	16.03	8,554,904.39	7.69
3年以上	6,937,217.37	5.22	9,548,435.92	8.58
合计	132,839,753.20	100.00	111,256,602.74	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：

单位名称	账龄超过 1 年的金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
河北净达华结环保工程有限公司	3,810,000.00	2.87
本溪晟泽经贸有限公司	2,648,980.28	1.99
朝阳瑞鑫机械设备有限公司	1,740,094.05	1.31
合计	8,199,074.33	6.17

(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	预付款项	占预付款项期末余额
	期末余额	合计数的比例 (%)
北京佰能蓝天科技股份有限公司	7,431,712.42	5.59
本溪百事恒兴商贸有限公司	4,728,552.54	3.56
鞍山市正达工控工程有限公司	4,611,813.73	3.47
河北净达华结环保工程有限公司	3,810,000.00	2.87
北京蔚蓝蔚来科技有限公司	3,665,000.00	2.76
合计	24,247,078.69	18.25

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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,046,616.03	28,998,059.65
合计	18,046,616.03	28,998,059.65

其他说明：

适用  不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	13,858,499.87
1 年以内小计	13,858,499.87
1 至 2 年	4,151,641.49
2 至 3 年	297,585.32
3 年以上	
3 至 4 年	233,595.54
4 至 5 年	10,031.41
5 年以上	499,248.04
合计	19,050,601.67

#### (5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金，代垫费用	18,909,075.61	13,730,778.76
其他	119,826.06	16,479,409.64
往来款	21,700.00	
合计	19,050,601.67	30,210,188.40

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2023年1月1日余额	877,128.75		335,000.00	1,212,128.75
2023年1月1日余额在本期	877,128.75		335,000.00	1,212,128.75
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	208,143.11			208,143.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	668,985.64		335,000.00	1,003,985.64

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川省达州钢铁集团有限责任公司	投标保证金 招标服务费	2,766,250.00	1年以内	14.52	50,622.38
武汉旭能环保科技有限公司	投标保证金	1,851,137.50	1年以内	9.72	33,875.82
凌源钢铁集团有限责任公司	履约保证金	1,520,094.60	1-2年	7.98	61,563.83
凌源钢铁股份有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	5.25	18,300.00
九江萍钢钢铁有限公司	投标保证金、履约保证金	718,500.00	1年以内	3.77	13,148.55
合计	/	7,855,982.10	/	41.24	177,510.58

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	58,184,054.81	—	58,184,054.81	53,118,864.25	—	53,118,864.25
在产品	442,736,262.72	9,548,555.51	433,187,707.21	421,859,929.17	8,820,109.10	413,039,820.07
库存商品	44,196,671.68	2,439,783.73	41,756,887.95	71,678,099.62	2,546,458.93	69,131,640.69
周转材料	6,091,696.76	—	6,091,696.76	6,091,696.76	—	6,091,696.76
消耗性生物资产						
合同履约成本	25,895,478.20	—	25,895,478.20	5,342,958.63	—	5,342,958.63

合计	577,104,164.17	11,988,339.24	565,115,824.93	558,091,548.43	11,366,568.03	546,724,980.40
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

## (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	8,820,109.10	5,947,308.75		5,218,862.34		9,548,555.51
库存商品	2,546,458.93	290,089.66		396,764.86		2,439,783.73
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	11,366,568.03	6,237,398.41		5,615,627.20		11,988,339.24

## (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

## 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	54,061,275.78	2,072,407.96	51,988,867.82	56,949,055.60	2,884,545.74	54,064,509.86
工程总承包	43,275,532.13	1,130,290.30	42,145,241.83	96,752,508.15	2,631,668.22	94,120,839.93

减：列示与其他非流动资产的合同资产	2,727,004.46	189,661.24	2,537,343.22	17,772,101.38	1,012,201.51	16,759,899.87
合计	94,609,803.45	3,013,037.02	91,596,766.43	135,929,462.37	4,504,012.45	131,425,449.92

## (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	269,828.43	1,760,803.86		
合计	269,828.43	1,760,803.86		/

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
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	5,293,551.86	1,072,743.51
合计	5,293,551.86	1,072,743.51

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用√不适用

## 13、其他流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴的增值税额	1,377,464.62	5,094.34
待抵扣及待认证进项税额	17,078,514.01	30,598,704.06
预缴所得税	65,702.41	3,429.93
待摊销费用	67,680.85	363,430.27
合计	18,589,361.89	30,970,658.60

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

□适用√不适用

## (2). 期末重要的债权投资

□适用√不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用√不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用√不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用√不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	8,613,041.73		8,613,041.73	8,745,720.48	—	8,745,720.48	
其中：未实现融资收益	1,328,684.80		1,328,684.80				
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							

减：1 年内到期的长期应收款	5,293,551.86		5,293,551.86	1,072,743.51	—	1,072,743.51	
合计	3,319,489.87		3,319,489.87	7,672,976.97	—	7,672,976.97	/

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √ 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √ 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
四川瑞鞍新材料科技有限公司（以下简称“四川瑞鞍”）	66,089,645.11	25,000.00		545,127.30						91,634,772.41
小计	66,089,645.11	25,000.00		545,127.30						91,634,772.41
合计	66,089,645.11	25,000.00		545,127.30						91,634,772.41

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	13,672,995.00	1,679,330.33		15,352,325.33
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,672,995.00	1,679,330.33		15,352,325.33
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	11,469,613.79	615,753.86		12,085,367.65
2. 本期增加金额	324,733.62	16,793.28		341,526.90
(1) 计提或摊销	324,733.62	16,793.28		341,526.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,794,347.41	632,547.14		12,426,894.55
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	1,878,647.59	1,046,783.19		2,925,430.78
2. 期初账面价值	2,203,381.21	1,063,576.47		3,266,957.68

## (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	516,481,876.75	414,883,108.45
固定资产清理		
合计	516,481,876.75	414,883,108.45

## 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	194,274,765.05	595,144,185.34	8,106,664.58	20,504,764.63	167,387,118.84	985,417,498.44
2. 本期增加金额	13,742,551.10	84,789,796.03	7,107,444.53	67,332.39	23,044,680.63	128,751,804.68
1) 购置		28,250,017.43	7,107,444.53	67,332.39	-	35,424,794.35
2) 在建工程转入	13,742,551.10	56,539,778.60	-	-	23,044,680.63	93,327,010.33
3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			301,331.16	144,205.52		445,536.68

1) 处 置或 报废			301,331.16	144,205.52		445,536.68
4 . 期 末余 额	208,017,316. 15	679,933,981. 37	14,912,777. 95	20,427,891. 50	190,431,799. 47	1,113,723,766. 44
二、累计折旧						
1 . 期 初余 额	104,022,076. 56	439,144,419. 41	6,511,841.9 0	16,438,892. 06	4,417,160.06	570,534,389.99
2 . 本 期增 加金 额	4,835,435.63	16,259,338.7 2	269,821.94	424,913.98	5,306,918.27	27,096,428.54
1) 计 提	4,835,435.63	16,259,338.7 2	269,821.94	424,913.98	5,306,918.27	27,096,428.54
3 . 本 期减 少金 额			286,264.60	102,664.24		388,928.84
1) 处 置或 报废			286,264.60	102,664.24		388,928.84
4 . 期 末余 额	108,857,512. 19	455,403,758. 13	6,495,399.2 4	16,761,141. 80	9,724,078.33	597,241,889.69
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	99,159,803.96	224,530,223.24	8,417,378.71	3,666,749.70	180,707,721.14	516,481,876.75
2. 期初账面价值	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). 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	18,640,312.93	13,750,635.09
工程物资		
合计	18,640,312.93	13,750,635.09

## 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	13,996,679.94		13,996,679.94	11,717,780.86		11,717,780.86
建筑工程	4,643,632.99		4,643,632.99	2,032,854.23		2,032,854.23
合计	18,640,312.93		18,640,312.93	13,750,635.09		13,750,635.09

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
鞍钢股份炼铁总厂球团脱硫脱硝BOO安全节能改造	24,888,255.08	-	23,044,680.63	23,044,680.63	-	-	92.59	100.00%				
合计	24,888,255.08		23,044,680.63	23,044,680.63	-	-	92.59	100.00%				

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,580,317.99	1,580,317.99
2. 本期增加金额	33,022.20	33,022.20
(1) 租入	33,022.20	33,022.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,613,340.19	1,613,340.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	295,003.46	295,003.46
2. 本期增加金额	198,707.80	198,707.80
(1) 计提	198,707.80	198,707.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	493,711.26	493,711.26
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	1,119,628.93	1,119,628.93
2. 期初账面价值	1,285,314.53	1,285,314.53

## 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	10,312,894.63	50,642,031.91
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					
(1) 处置					
4. 期末余额	28,345,624.61		11,983,512.67	10,312,894.63	50,642,031.91
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,328,129.56		2,596,427.79	9,365,225.80	20,289,783.15
2. 本期增加金额	283,456.20		599,175.66	107,799.16	990,431.02
(1) 计提	283,456.20		599,175.66	107,799.16	990,431.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,611,585.76		3,195,603.45	9,473,024.96	21,280,214.17
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	19,734,038.85		8,787,909.22	839,869.67	29,361,817.74
2. 期初账面价值	20,017,495.05		9,387,084.88	947,668.83	30,352,248.76

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公楼 装修工程	5,668,496.51		506,416.28		5,162,080.23
合计	5,668,496.51		506,416.28		5,162,080.23

## 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	143,604,656.34	21,814,911.41	154,653,138.17	23,418,745.10
内部交易未实现利润	3,837,651.92	959,412.98	3,143,489.20	785,872.30
可抵扣亏损	235,917,752.08	35,655,257.58	221,292,593.84	33,504,367.69
政府补助	2,930,229.95	439,534.49	3,210,774.79	481,616.22
预提费用	3,155,951.68	486,904.68	3,958,970.45	593,845.57
合计	389,446,241.97	59,356,021.14	386,258,966.45	58,784,446.88

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	69,910,327.58	10,537,540.83	70,696,294.74	10,673,783.94
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			74,004.50	11,100.68
合计	69,910,327.58	10,537,540.83	70,770,299.24	10,684,884.62

## (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	10,422,120.92	48,933,900.22	10,524,350.54	48,260,096.34
递延所得税负债	10,422,120.92	115,419.91	10,524,350.54	160,534.08

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用√不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
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	2,091,479.57	2022 年度亏损
合计	36,671,681.56	36,671,681.56	/

其他说明：

适用 不适用**31、其他非流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产	10,067,626.75	359,229.61	9,708,397.14	17,772,101.38	1,012,201.51	16,759,899.87
预付设备	11,864,489.54		11,864,489.54	8,132,102.07	--	8,132,102.07
预付工程款						
合计	21,932,116.29	359,229.61	21,572,886.68	25,904,203.45	1,012,201.51	24,892,001.94

**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	267,662,486.43	247,831,812.76

保证借款	181,250,000.00	182,250,000.00
信用借款		
应付利息	592,637.19	674,336.50
已贴现未到期的银行承兑汇票	2,000,000.00	2,963,800.00
已贴现未到期的商业承兑汇票	4,831,957.94	21,449,514.12
合计	456,337,081.56	455,169,463.38

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 3300 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 9,699.98 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 4,499.71 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本公司向银行借款 2,300 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 2,800 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子公司福鞍机械向银行借款 1,000.00 万，由本公司、吕世平提供连带责任担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

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
交易性金融负债		276,214.58		276,214.58
其中：				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计		276,214.58		276,214.58

34、衍生金融负债

适用 不适用

**35、应付票据**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	47,000,000.00	
银行承兑汇票	155,497,593.97	252,044,912.84
合计	202,497,593.97	252,044,912.84

**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	160,642,935.95	168,701,113.68
工程款	25,100,976.36	52,454,846.37
设备款	3,276,943.25	3,469,979.82
服务费	5,549,955.88	5,240,301.70
运输费	835,804.49	1,336,165.37
其他	1,336,530.02	752,501.03
合计	196,743,145.95	231,954,907.97

**(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	4,588,602.99	欠发票未挂账
辽宁中盛工业建筑系统股份有限公司	4,159,292.04	2023年支付
沈阳鼓风机集团通风装备科技有限公司	3,480,000.00	2023年支付
营口水誉环保设备有限公司	2,979,723.39	2023年支付
长春国信金润科技有限公司	2,820,448.59	欠发票未挂账
重庆通用工业(集团)有限责任公司	2,686,926.72	未完结
合计	20,714,993.73	/

其他说明：

□适用√不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

□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	93,513,822.68	104,109,787.52
预收工程款	142,592.67	1,814,159.29
预收设计费	122,641.51	152,830.19
合计	93,779,056.86	106,076,777.00

**(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	11,008,696.32	41,037,695.67	39,919,537.15	12,126,854.84
二、离职后福利-设定提存计划	794,698.18	5,014,667.17	4,989,899.37	819,465.98
三、辞退福利	—			
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,803,394.50	46,052,362.84	44,909,436.52	12,946,320.82

**(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	9,318,858.14	35,926,016.27	34,809,767.73	10,435,106.68
二、职工福利费	—	7,094.97	7,094.97	—
三、社会保险费	519,695.72	2,942,942.08	2,946,153.98	516,483.82
其中：医疗保险费	460,170.21	2,635,400.10	2,640,321.75	455,248.56
工伤保险费	59,525.51	307,541.98	305,832.23	61,235.26
生育保险费				
四、住房公积金	214,074.00	1,355,806.00	1,356,000.00	213,880.00
五、工会经费和职工教育经费	956,068.46	805,836.35	800,520.47	961,384.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,008,696.32	41,037,695.67	39,919,537.15	12,126,854.84

**(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	770,621.12	4,861,358.72	4,837,346.24	794,633.60
2、失业保险费	24,077.06	153,308.45	152,553.13	24,832.38
3、企业年金缴费				
合计	794,698.18	5,014,667.17	4,989,899.37	819,465.98

其他说明：

□适用√不适用

**40、 应交税费**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,533,822.73	35,020,855.65
消费税		
营业税		
企业所得税	4,409,882.35	13,370,697.21
个人所得税	42,191.15	39,137.67
城市维护建设税	957,129.90	2,471,945.42
教育费附加	699,631.26	1,760,812.24
印花税	994,359.40	901,404.69
房产税	145,041.62	164,265.05
土地使用税	119,720.37	130,448.45
环保税	22,562.91	
其他		20,880.62
合计	18,924,341.69	53,880,447.00

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,325,961.86	8,364,625.85
合计	5,325,961.86	8,364,625.85

应付利息

□适用√不适用

应付股利

□适用√不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	355,623.13	10,531.00
投标保证金	2,175,463.70	5,555,463.70
其他	2,363,353.50	2,798,631.15
异地缴税	428,619.53	
押金	2,902.00	
合计	5,325,961.86	8,364,625.85

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**42、持有待售负债**

□适用√不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	66,741,122.52	67,100,547.73
1年内到期的租赁负债	480,869.85	471,430.91
合计	67,221,992.37	67,571,978.64

**44、其他流动负债**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业汇票	15,729,138.42	13,658,305.05
待转销项税	13,242,582.89	14,659,800.77
预提办公楼租赁费	609,894.40	609,894.40
预提售后服务费	2,546,057.28	3,958,970.45
已背书或贴现未到期银行承兑汇票	47,654,772.00	27,386,348.48
合计	79,782,444.99	60,273,319.15

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	1,593,196.68	1,540,854.90
减：一年内到期的租赁负债	480,869.85	471,430.91
合计	1,112,326.83	1,069,423.99

**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	60,531,630.36	81,770,205.65
专项应付款		
合计	60,531,630.36	81,770,205.65

**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	127,272,752.88	148,870,753.38
减：一年内到期长期应付款	66,741,122.52	67,100,547.73
合计	60,531,630.36	81,770,205.65

**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	26,945,416.25		1,655,982.77	25,289,433.48	
合计	26,945,416.25		1,655,982.77	25,289,433.48	/

涉及政府补助的项目：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**52、其他非流动负债**

□适用√不适用

**53、股本**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	307,026,264.00						307,026,264.00

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用√不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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	685,238.34		922,791.94
合计	237,553.60	685,238.34		922,791.94

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	490,401,933.22	450,004,991.98

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	490,401,933.22	450,004,991.98
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,160,366.35	40,396,941.24
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	525,562,299.57	490,401,933.22

## 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	471,655,842.75	383,642,983.39	415,877,176.76	348,494,012.88
其他业务	4,819,333.15	5,035,430.35	10,415,998.09	8,323,531.90
合计	476,475,175.90	388,678,413.74	426,293,174.85	356,817,544.78

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用√不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用√不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用√不适用

## 62、税金及附加

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	715,520.34	580,770.24
教育费附加	532,801.55	414,835.90
资源税		
房产税	870,249.72	870,265.26
土地使用税	718,322.22	718,322.22
车船使用税	12,244.80	13,463.04
印花税	248,402.33	315,288.05
环保税	40,026.84	101,948.01
合计	3,137,567.80	3,014,892.72

**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	857,705.38	1,167,262.30
运输费	7,355.46	2,092.70
职工薪酬	738,375.78	788,703.42
质量索赔	166,282.51	98,916.20
业务招待费	1,132,502.39	255,311.00
差旅费	43,487.73	28,758.00
折旧	266.70	977.47
办公费	20,731.29	60,036.06
其他	618,213.19	293,720.60
合计	3,584,920.43	2,695,777.75

**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	10,191,804.21	11,416,488.17
差旅费	557,064.21	482,429.79
办公费用	637,531.74	471,890.22
租金	198,707.80	210,663.93
装修费摊销	506,416.28	506,416.28
业务招待费	620,634.65	460,641.62
折旧费用	543,803.51	494,463.39
无形资产摊销	324,372.91	337,081.74
运输费	490,719.12	313,690.90
取暖费	363,430.27	363,430.35
其他	2,230,508.86	2,339,299.02
合计	16,664,993.56	17,396,495.41

**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	5,799,571.13	4,698,663.59
职工薪酬	6,846,266.36	5,596,810.83
折旧费	208,055.32	531,380.81
无形资产摊销	66,882.45	500,284.07
检测开发费		
燃料及动力	8,329.32	
其他	80,714.01	73,642.60
合计	13,009,818.59	11,400,781.90

**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	18,236,976.81	14,486,832.67
利息收入	-1,511,507.02	-2,094,119.51
承兑汇票贴息	863,877.93	1,277,005.79
汇兑损益	-2,633,168.85	653,145.61
手续费及其他	1,834,756.67	771,175.79
合计	16,790,935.54	15,094,040.35

**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	343,050.48	343,050.48
高档铸钢件机械加工项目预算（拨款）		395,000.38
拆迁补偿款	356,393.52	356,393.52
轨道交通重型大马力内燃机车转向架制造关键技术攻关及产业化项目专项资金	242,665.99	291,200.04
购置设备财政补贴	47,548.72	52,500.00
超超临界火电缸体、阀体及轨道交通转向架加工项目专项资金	204,500.04	204,500.04
超临界耐热钢复杂大型铸件和大型汽轮机耐热钢缸体、阀体高端铸件项目科学技术专项资金		61,399.98
转让土地补助金	32,478.90	32,478.90
基础配套设施建设资金补贴	5,400.00	5,400.00
中央基建投资项目资金	423,945.12	423,945.12
研发经费补贴		16,891.00
做好标准化工作经费补贴		700,000.00
手续费返还	7,208.74	222.12
鞍山市人才服务中心失业保险基金		94,330.00
安全技能补贴款		20,000.00
鞍山高新技术产业开发区财政局补助		213,200.00
稳岗补贴	45,983.20	
合计	1,709,174.71	3,210,511.58

**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	545,127.30	-2,206,320.64
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现利息支出	-1,078,623.44	
理财产品投资收益		25.61
合计	-533,496.14	-2,206,295.03

**69、净敞口套期收益**

□适用√不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用√不适用

**71、信用减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	616,711.41	741,307.03
应收账款坏账损失	8,701,451.19	13,941,806.19
其他应收款坏账损失	208,143.11	992,086.77
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		883,376.39
合同资产减值损失		
合计	9,526,305.71	16,558,576.38

**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	-6,237,398.41	-243,116.91
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	1,490,975.43	-8,709,767.91
十四、其他非流动资产减值损失	652,971.90	-405,715.73
十五、固定资产处置利得		
合计	-4,093,451.08	-9,358,600.55

### 73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		1,461,623.32
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	87,008.45	
合计	87,008.45	1,461,623.32

其他说明：

□适用√不适用

### 74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	12,000.00		12,000.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		274,202.00	
其他	8,315.06	39,095.56	8,315.06
无需支付款项		20,000.00	
合计	20,315.06	333,297.56	20,315.06

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  
计入当期非经常性损益  
的金额

项目	本期发生额	上期发生额	单位：元币种：人民币 计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	3,119.66		3,119.66
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失	504,950.81		504,950.81
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
税收滞纳金	422.45	20,694.93	422.45
违约金及罚款	350,000.00		350,000.00
其他	142,044.00	19,256.00	142,044.00
合计	1,000,536.92	39,950.93	1,000,536.92

## 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	5,720,553.39	10,641,381.91
递延所得税费用	-718,918.05	-4,150,084.10
合计	5,001,635.34	6,491,297.81

### (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	39,973,626.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,996,044.04
子公司适用不同税率的影响	318,982.22
调整以前期间所得税的影响	3.54
非应税收入的影响	3,076.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-461,975.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	300,331.85
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-2,003,607.25
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-81,769.10
其他	930,549.63
所得税费用	5,001,635.34

其他说明：

□适用√不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √ 不适用

**78、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	45,983.20	1,234,920.55
利息收入	1,258,683.62	1,518,811.25
往来款	4,656,473.27	13,775,531.24
营业外收入	1,912,464.07	418,349.00
投标保证金	21,906,100.00	17,753,257.95
履约保证金	1,117,400.00	41,500.00
合计	30,897,104.16	34,742,369.99

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	16,194,831.87	10,212,261.34
往来款	5,342,436.34	2,259,424.5
投标保证金	22,445,278.00	26,630,118.72
税收滞纳金		1,028.16
合计	43,982,546.21	39,102,832.72

**(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	9,877,512.54	57,931,000.00
合计	9,877,512.54	57,931,000.00

**(6)、支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁手续费		1,638,792.50
融资租赁保证金	600,000.00	2,231,000.00
归还融资租赁款	58,506,070.82	19,305,846.88

合计	59,106,070.82	23,175,639.38
----	---------------	---------------

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	34,971,991.61	23,341,506.46
加：资产减值准备	-9,526,305.71	-16,558,576.38
信用减值损失	4,093,451.08	9,358,600.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,437,955.44	26,357,710.31
使用权资产摊销	198,707.80	65,017.26
无形资产摊销	990,431.02	1,436,541.47
长期待摊费用摊销	506,416.28	506,416.28
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）	-87,008.45	-1,461,623.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,251,510.40	14,758,855.84
投资损失（收益以“-”号填列）	533,496.14	2,206,295.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-673,803.88	-4,111,976.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,114.17	-38,108.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,012,615.74	-64,391,499.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	48,860,147.82	-10,745,088.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,312,531.34	-15,322,022.67
其他	54,551,038.81	40,124,673.45
经营活动产生的现金流量净额	82,737,767.11	5,526,722.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	49,148,705.23	122,813,958.03
减：现金的期初余额	178,524,857.45	108,216,561.99
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	-129,376,152.22	14,597,396.04

## (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	49,148,705.23	178,524,857.45
其中：库存现金	725.00	1,409.57
可随时用于支付的银行存款	49,147,980.23	178,523,447.88
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	49,148,705.23	178,524,857.45
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	56,253,742.30	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	295,074,108.41	借款、票据抵押和售后回租
无形资产	10,596,373.66	借款抵押
合计	361,924,224.37	/

## 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	586,466.42	-	4,237,715.52
其中：美元	586,401.76	7.2258	4,237,221.84
欧元	62.66	7.8771	493.58
日元	2.00	0.050094	0.10
应收账款	97,703,052.21	-	77,588,133.52
其中：美元	10,031,559.36	7.2258	72,486,041.62
欧元	90,746.85	7.8771	714,822.01
日元	87,580,746.00	0.050094	4,387,269.89
长期借款	-	-	-
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	10,041,071.54	其他收益	356,393.52
财政拨款	22,972.49	其他收益	47,548.72
财政拨款	407,700.00	其他收益	5,400.00
财政拨款	2,522,529.95	其他收益	32,478.90
财政拨款	4,873,916.02	其他收益	204,500.04
财政拨款		其他收益	242,665.99
财政拨款	1,288,516.19	其他收益	343,050.48
财政拨款	6,132,727.29	其他收益	423,945.12

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

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	煤制清洁能源销售	--	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	692,293,667.18		550,302,375.69	
非流动资产	653,747,391.65		641,824,245.01	
资产合计	1,346,041,058.83		1,192,126,620.70	
流动负债	755,676,380.36		690,849,230.15	
非流动负债	402,113,161.73		354,473,007.93	
负债合计	1,157,789,542.09		1,045,322,238.08	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	188,251,516.74		146,804,382.62	
按持股比例计算的净资产份额	91,634,772.41		66,089,645.11	
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	91,634,772.41		66,089,645.11	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		569,795,384.41		76,669,721.80
净利润		1,112,504.70		-4,502,695.19
终止经营的净利润				
其他综合收益		1,112,504.70		-4,502,695.19
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。

**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。

### 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 34.34%(2022 年:30.12%)

### 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。

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	2023. 6. 30			合计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	10,540.24	—	—	10,540.24
交易性金融资产	—	—	—	—
应收票据	1,994.43	—	—	1,994.43
应收账款	105,993.75	—	—	105,993.75

应收款项融资	6,021.68	--	--	6,021.68
其他应收款	1,905.06	--	--	1,905.06
一年内到期的非流动资产	529.36	--	--	529.36
长期应收款	--	331.95	--	331.95
<b>金融资产合计</b>	<b>126,984.52</b>	<b>331.95</b>	<b>--</b>	<b>127,316.47</b>
金融负债：				
短期借款	45,633.71	--	--	45,633.71
交易性金融负债	27.62			27.62
应付票据	20,249.76	--	--	20,249.76
应付账款	19,674.31	--	--	19,674.31
其他应付款	532.60	--	--	532.60
一年内到期的非流动负债	6,722.20	--	--	6,722.20
租赁负债	--	--	111.23	111.23
长期应付款	--	6,053.16	--	6,053.16
<b>金融负债合计</b>	<b>92,840.20</b>	<b>6,053.16</b>	<b>111.23</b>	<b>99,004.59</b>

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

项 目	2022.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	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
<b>长期应收款</b>	<b>--</b>	<b>767.30</b>	<b>--</b>	<b>767.30</b>
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
<b>长期应付款</b>	<b>--</b>	<b>8,177.02</b>	<b>--</b>	<b>8,177.02</b>
金融负债合计	101,510.59	8,177.02	106.94	109,794.55

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	44,891.25	43,008.18
其中：短期借款	44,891.25	43,008.18
<b>合 计</b>	<b>44,891.25</b>	<b>43,008.18</b>
浮动利率金融工具		
金融资产	10,540.17	29,098.42
其中：货币资金	10,540.17	29,098.42
<b>合 计</b>	<b>10,540.17</b>	<b>29,098.42</b>

于 2023 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 44.36 万元（2022 年 12 月 31 日：120.84 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 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	--	--	7,672.33	6,688.33
欧元	--	--	71.53	14.88
日元	--	--	438.73	2,016.31
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>8,182.58</b>	<b>8,719.52</b>

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 2023 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元和欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 613.69 万元（2022 年 12 月 31 日：约 653.96 万元）。

## 资本管理

本公司资本管理政策的目的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 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 45.39%（2022 年 12 月 31 日：48.53%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动				

计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			60,216,772.00	60,216,772.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			60,216,772.00	60,216,772.00
(六) 交易性金融负债			276,214.58	276,214.58
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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			276,214.58	276,214.58
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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	60,216,772.00	现金流量折现法	票据预期现金流、非公开市场票据贴现率
交易性金融负债	276,214.58	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

## 9、其他

√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。

## 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、3

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中科实业	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

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
鞍山韩湖机械金属有限公司	采购商品	66,000.00			429,792.48
鞍山韩湖机械金属有限公司	接受劳务				9,412,822.04
辽宁华圣模具有限公司	采购商品	3,595,326.86			3,816,209.54
鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	采购商品	10,424,269.04			12,370,407.06

辽宁沃尔德沃克科技有限公司	采购商品	4,639,720.24			1,053,434.32
辽宁福鞍特种装备制造安装厂	采购服务	10,467,010.74			16,163,202.65
中科(辽宁)实业有限公司	监测费	112,735.83			161,886.79
辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	服务费	4,071,810.25			3,200,522.12
辽宁福鞍国际贸易有限公司	采购商品	587,038.43			5,141.59
辽宁福鞍特种装备制造安装厂	采购商品	617,928.06			
鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	采购商品	10,428,540.95			12,521,148.32

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鞍山韩湖机械金属有限公司	销售材料	106,194.72	1,097.35
辽宁华圣模具有限公司	销售材料	1,378.14	653.10
四川瑞鞍新材料科技有限公司	设计服务	160,000.00	
鞍山信泰热力有限公司	销售服务		110,293.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
鞍山韩湖机械金属有限公司	厂房土地		1,183,766.67

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福鞍机械	2,800.00	2024-06-08	2027-06-08	否
	1,000.00	2024-06-28	2026-06-28	否
设计研究院	3,554.25	2026-12-17	2029-12-17	否
	3,376.54	2026-12-17	2029-12-17	否
	2,000.00	2023-08-09	2026-08-09	否
	1,440.00	2023-09-27	2026-09-27	否
	2,000.00	2023-08-24	2026-08-24	否
	1,000.00	2023-10-21	2026-10-20	否
	346.63	2023-10-27	2026-10-27	否
	116.62	2023-11-07	2026-11-07	否
	50.00	2023-11-17	2026-11-17	否
	41.12	2023-11-15	2026-11-15	否
	314.85	2023-11-08	2026-11-08	否
	50.00	2023-11-23	2026-11-23	否
	85.10	2023-11-24	2026-11-24	否
	31.60	2023-11-29	2026-11-29	否
	134.07	2023-12-01	2026-12-01	否
	50.00	2023-12-06	2026-12-06	否
	16.00	2023-12-08	2026-12-08	否
	175.00	2023-12-29	2026-12-29	否
	115.00	2024-01-05	2027-01-05	否
	1,000.00	2024-01-10	2027-01-10	否
	514.00	2024-03-15	2027-03-15	否
	220.00	2024-04-12	2027-04-12	否
	120.00	2023-10-18	2026-10-18	否
	505.00	2023-11-17	2026-11-17	否
	1,000.00	2024-04-25	2027-04-25	否
	1,000.00	2024-05-08	2027-05-08	否
	2,291.80	2024-02-28	2027-02-28	否
949.72	2024-03-13	2027-03-13	否	
590.00	2024-03-16	2027-03-16	否	
668.19	2024-04-19	2027-04-19	否	
5,000.00	2024-01-18	2027-01-18	否	
四川瑞鞍	16,695.47	2022-06-17	2030-06-12	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福鞍控股	2,866.55	2023-9-8	2026-9-8	否

吕世平				
	2,000.00	2023-8-2	2026-8-2	否
	2,400.00	2023-8-1	2026-8-1	否
吕世平/本溪佳信	2,300.00	2024-6-2	2027-6-2	否
吕世平 设计研究院 福鞍机械	1,400.00	2024-1-10	2027-1-10	否
	1,500.00	2024-1-12	2027-1-12	否
	1,500.00	2024-1-8	2027-1-8	否
	2,000.00	2024-4-23	2027-4-23	否
设计院 福鞍机械	1,800.00	2023-7-11	2026-7-11	否
	1,500.00	2024-6-8	2027-6-8	否
福鞍控股	1,878.02	2024-3-29	2027-3-29	否
设计研究院				
中科实业				
吕世平	1,118.50	2024-1-19	2027-1-19	否
设计研究院				
吕世平	3,333.33	2025-5-10	2028-5-10	否
设计院				
福鞍机械				
吕世平				

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	94.63	104.70

(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	15,227,466.96	5,343,256.12	25,187,466.96	11,463,796.13
应收账款	辽宁华圣模具	3,840.90	88.72	4,047.60	494.47

	有限公司				
应收账款	辽宁福鞍特种装备制作安装厂	150,569.84	16,472.16	132,569.84	4,295.10
应收账款	辽宁省石油化工规划设计院有限公司	385,250.28	8,899.28	385,250.28	133,200.90
应收账款	四川瑞鞍新材料科技有限公司	137,400.00	3,173.94	95,000.00	2,584.00

## (2). 应付项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他流动资产	鞍山韩湖机械金属有限公司	2,749,565.01	1,968,872.36
预付款项	辽宁福鞍特种装备制作安装厂	5,525,508.01	204,983.07
预付款项	辽宁沃尔德沃克科技有限公司	702,279.76	5,342,000.00
预付款项	鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	133,952.79	239,718.42
预付款项	辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	4,412,597.43	213,867.63
预付款项	辽宁福鞍国际贸易有限公司	329,147.10	191,103.78
预付款项	中科（辽宁）实业有限公司	61,000.00	4,500.00
预付款项	辽宁省石油化工规划设计院有限公司	25,000.00	25,000.00
其他应收款	辽宁沃尔德沃克科技有限公司	526,940.00	526,940.00
应付账款	辽宁福鞍特种装备制作安装厂	869,444.55	97,621.78
应付账款	辽宁沃尔德沃克科技有限公司	503,431.48	503,431.48
其他应付款	辽宁福鞍特种装备制作安装厂	18,530.00	10,530.00

## 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	5,162,057.31	892,098.67
大额发包合同	9,123,207.80	17,258,824.39
对外投资承诺	188,000,000.00	213,000,000.00

**(2) 其他承诺事项**

截至 2023 年 6 月 30 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 2023 年内 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

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

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至 2023 年 8 月 29 日，本公司归还借款 10,200.00 万元，新增借款 10,000.00 万元。

截至 2023 年 8 月 29 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

#### 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	
	190,010,454.11
1 年以内小计	190,010,454.11
1 至 2 年	37,843,205.67
2 至 3 年	11,485,369.96
3 年以上	
3 至 4 年	3,286,934.71
4 至 5 年	17,817,679.95
5 年以上	5,376,049.11
合计	265,819,693.51

## (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	510,092.81	-	-	-	510,092.81	1,015,043.62	0.34	1,015,043.62	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	265,309,600.70	100.00	41,609,600.16	100.00	223,700,000.54	296,081,673.97	99.66	45,862,806.67	15.49	250,218,867.30
其中：										

应收国有企业客户	128,940,978.37	48.51	21,960,508.94	52.78	106,980,469.43	145,294,668.63	48.90	22,714,626.29	15.63	122,580,042.34
应收海外企业客户	94,096,612.27	35.40	2,867,728.44	6.89	91,228,883.83	105,134,094.59	35.39	1,861,491.79	1.77	103,272,602.80
应收其他客户	42,272,010.06	15.90	16,781,362.78	40.33	25,490,647.28	44,317,441.40	14.92	21,286,688.59	48.03	23,030,752.81
应收关联方						1,335,469.35	0.45	---	---	1,335,469.35
合计	265,819,693.51	100.00	41,609,600.16	100.00	224,210,093.35	297,096,671.59	100.00	46,877,850.29	15.78	250,218,867.30

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
青岛捷能物资贸易有限公司	510,092.81			破产重组可收回金额
合计	510,092.81			/

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	90,511,964.92	6,362,991.13	7.03
1 至 2 年	24,735,132.31	2,471,039.71	10.00
2 至 3 年			

3 至 4 年	1,697,286.99	1,129,883.95	66.57
4 至 5 年	10,846,626.36	10,846,626.36	100.00
5 年以上	1,149,967.79	1,149,967.79	100.00
合计	128,940,978.37	21,960,508.94	

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	84,051,767.57	403,448.48	0.48
1 至 2 年	6,243,081.57	714,208.53	11.44
2 至 3 年	3,091,759.64	1,040,067.94	33.64
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	710,003.49	710,003.49	100.00
合计	94,096,612.27	2,867,728.44	

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	15,446,721.62	1,221,835.68	7.91
1 至 2 年	6,864,991.79	1,576,888.61	22.97
2 至 3 年	8,393,610.32	2,936,084.89	34.98
3 至 4 年	1,589,647.72	1,069,514.99	67.28
4 至 5 年	6460960.78	6460960.78	100.00
5 年以上	3,516,077.83	3,516,077.83	100.00
合计	42,272,010.06	16,781,362.78	

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	46,877,850.29		5,268,250.13			41,609,600.16
合计	46,877,850.29		5,268,250.13			41,609,600.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
哈尔滨电机厂有限责任公司	55,576,688.51	7.03%	3,907,041.20
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	47,900,318.96	8.52%	4,081,106.73
GE 轨道交通	24,844,668.15	7.91%	1,965,213.25
巴西福伊特	24,274,140.44	7.91%	1,920,084.51
三菱重工业股份有限公司	14,107,068.58	7.91%	1,115,869.12
<b>合计</b>	<b>166,702,884.64</b>	<b>39.28%</b>	<b>12,989,314.81</b>

(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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,455,207.62	258,715,178.87
<b>合计</b>	<b>1,455,207.62</b>	<b>258,715,178.87</b>

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

## (4). 应收股利

□适用√不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用√不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	1,457,011.73
1 年以内小计	1,457,011.73
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	0.31
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,457,012.04

## (8). 按款项性质分类

√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	94,480.34	
往来款	1,360,727.28	
合计	1,455,207.62	

## (9). 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)	
2023年1月1日余额	15,963.81			15,963.81
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	14,159.39			14,159.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,804.42			1,804.42

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

## (10). 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	15,963.81		14,159.39			1,804.42
合计	15,963.81		14,159.39			1,804.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用√不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用√不适用

其他应收款核销说明：

□适用√不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

□适用√不适用

## (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	460,553,232.29		460,553,232.29	460,553,232.29		460,553,232.29
对联营、合营企业投资	91,634,772.41		91,634,772.41	66,089,645.11	--	66,089,645.11
合计	552,188,004.70		552,188,004.70	526,642,877.40	--	526,642,877.40

## (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
辽宁福鞍机械制造有限公司	99,659,279.64			99,659,279.64		
鞍山金利华仁经贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
辽宁福鞍燃气轮机有限公司	79,000,000.00			79,000,000.00		
辽宁冶金设计研究院有限公司	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	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投 资损 益	调整		股利 或利 润				
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	66,08 9,645 .11	25,00 0,000 .00		545,1 27.30						91,63 4,772 .41	
小计	66,08 9,645 .11	25,00 0,000 .00		545,1 27.30						91,63 4,772 .41	
合计	66,08 9,645 .11	25,00 0,000 .00		545,1 27.30						91,63 4,772 .41	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,107,536.64	205,910,157.36	186,344,782.52	193,620,945.75
其他业务	2,820,946.62	3,037,846.33	11,873,137.19	9,794,509.04
合计	225,928,483.26	208,948,003.69	198,217,919.71	203,415,454.79

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

## 6、其他

□适用√不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	83,888.79	
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	1,708,666.94	
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	-350,219.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-976,594.43	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-8,429.66	
少数股东权益影响额（税后）	10,009.47	
合计	464,162.41	

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	2.42	0.1145	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.1130	

## 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 8 月 29 日

## 修订信息

适用 不适用