

**武汉锅炉股份有限公司**

**2022 半年度财务报告**

**(未经审计)**

**2022 年 08 月**

## 1、资产负债表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

2022年06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,703,833.98	32,839,810.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,010,608.21	10,736,953.35
应收款项融资		
预付款项	428,118.31	181,216.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,477,036.50	1,309,350.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	441,756.22	7,094,056.78
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	946,640.09	2,932,427.85
流动资产合计	22,007,993.31	55,093,815.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	435,342,670.06	446,051,823.50
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,819,550.59	30,387,034.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	465,162,220.65	476,438,858.40
资产总计	487,170,213.96	531,532,673.45
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,769,724.05	33,434,112.67
预收款项		
合同负债	414,537.05	7,552,751.32
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	3,665,726.79	6,050,049.77
应交税费	1,982,888.97	1,682,844.05
其他应付款	2,247,946,010.79	2,213,303,370.56
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		
其他流动负债		
流动负债合计	2,281,778,887.65	2,262,023,128.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	14,311,000.00	14,311,000.00
预计负债		
递延收益	9,953,640.00	10,092,528.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	24,264,640.00	24,403,528.00
非流动负债合计		
负债合计	2,306,043,527.65	2,286,426,656.37
所有者权益：		
股本	297,000,000.00	297,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	285,128,604.11	285,128,604.11
减：库存股		
其他综合收益	1,729,043.70	1,729,043.70
专项储备		
盈余公积	39,418,356.83	39,418,356.83
一般风险准备		
未分配利润	-2,442,149,318.33	-2,378,169,987.56
归属于母公司所有者权益合计	-1,818,873,313.69	-1,754,893,982.92
少数股东权益		
所有者权益合计	-1,818,873,313.69	-1,754,893,982.92
负债和所有者权益总计	487,170,213.96	531,532,673.45

法定代表人：任鸿顺

主管会计工作负责人：黄劲松

会计机构负责人：李培

## 2、利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	11,725,618.87	242,707,070.30
其中：营业收入	0.00	0.00
利息收入	0.00	0.00
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		

其中：营业成本	7,315,295.79	287,765,181.80
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	4,253,371.31	3,289,257.94
销售费用	157,166.93	2,831,960.80
管理费用	24,379,938.04	51,712,148.27
研发费用	0.00	0.00
财务费用	37,910,428.68	39,573,565.43
其中：利息费用	38,309,328.75	40,393,875.85
利息收入	-20,470.81	174,443.53
加：其他收益	930,099.92	141,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,970.25	-525,398.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	35,652.69	-1,529,784.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-61,354,799.52	-144,379,227.44
加：营业外收入	138,888.00	138,888.00
减：营业外支出	2,763,419.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-63,979,330.77	-144,240,339.44
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-63,979,330.77	-144,240,339.44

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
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. 归属于母公司所有者的净利润	-63,979,330.77	-144,240,339.44
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-63,979,330.77	-144,240,339.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-63,979,330.77	-144,240,339.44
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.22	-0.49
(二) 稀释每股收益	-0.22	-0.49

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润

为：0.00 元。

法定代表人：任鸿顺

主管会计工作负责人：黄劲松

会计机构负责人：李培

### 3、现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,827,968.65	255,939,901.00
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	1,721,989.14	50,344,331.44
收到其他与经营活动有关的现金	1,469,326.34	2,340,264.00
经营活动现金流入小计	5,019,284.13	308,624,496.44
购买商品、接受劳务支付的现金	8,433,433.62	315,742,345.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,509,994.60	113,640,981.16
支付的各项税费	5,518,415.59	24,161,880.45
支付其他与经营活动有关的现金	8,366,016.99	72,458,196.01
经营活动现金流出小计	32,827,860.80	526,003,403.00
经营活动产生的现金流量净额	-27,808,576.67	-217,378,906.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的		







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. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	297,000.00	-	-	-	285,128.64	-	1,729,043.70	-	39,418,356.83	-	2,442,149,318.33	-	1,818,873,313.69	-	1,818,873,313.69

上年金额



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. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期期末	297					232		2,4		39,		-		-					-

末余额	,00				,62		79,		418		2,1		1,5		1,5
	0,0				7,9		043		,35		50,		78,		78,
	00.				92.		.70		6.8		417		891		891
	00				26				3		,00		,60		,60
											1.4		8.6		8.6
											2		3		3

## 一、公司基本情况

武汉锅炉股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于1998年11月26日,截至2022年6月30日,公司注册资本:29700万元人民币。法定代表人:任鸿顺,公司住所:武汉市东湖新技术开发区流芳园路1号。本公司控股股东为道本汽车部件有限公司。

本公司主要从事电站锅炉、特种锅炉、一、二、三类压力容器、锅炉相关系统及其辅机、环保设备及系统的研究、开发、销售、批发、设计、制造、组装、供货、安装、调试,工业金属材料的研发及应用;电站及其他能源工程及产品的研究与开发、国内和国际项目总承包、项目融资、国际贸易、技术咨询和服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

为探索新的发展方向,公司于2021年年度股东大会审议通过《公司章程修订案》,涉及经营范围的变更,工商变更手续尚在办理中,尚未按照新的经营范围开展业务。

报告期内,本公司的主要经营模式、所属行业等未发生变化。

## 二、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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的财务状况、2022年上半年度的经营成果和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内分公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内分公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 6、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2. 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采



用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5. 各类金融资产信用损失的确定方法

### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合1：关联方组合	根据与本公司关联关系，对于应收GE范围内的应收款项，按照1%计提坏账。
组合2：第三方组合	除上述款项以外的第三方应收款项，按照5%计提坏账。

### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1：关联方组合	根据与本公司关联关系，对于应收GE范围内的应收款项，按照0.5%计提坏账。
组合2：租金押金	按照1%计提坏账。
组合3：代垫款项	按照5%计提坏账。
组合4：第三方	除租金、押金及代垫款项外，按照3%计提坏账。

## 9、存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

### 2. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 3. 存货的盘存制度为永续盘存制

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、8、金融资产减值。

## 11、合同成本

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：

- 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；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

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

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

- 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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 12、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	0.00	2.5
机器设备	年限平均法	7-20	0.00	5-14.29
电子及办公设备	年限平均法	3-18	0.00	5.56-33.33
运输设备	年限平均法	6	0.00	16.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## 13、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17、“长期资产减值”。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、25“租赁”。

## 16、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证载明年限	直线法
专利权	15年	直线法
非专利技术	3年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 1. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费

用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 19、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为向部分已退休员工支付的补充退休福利。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、25“租赁”。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的和与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 定制商品

本公司的定制商品主要是锅炉，客户在定制商品生产过程中即控制该商品。在该类合同下，定制商品是按照客户的特定要求生产的，如果客户终止合同，本公司有权就累计至今已完成的履约部分收取能够补偿其已发生成本和合理利润的款项。因此，本公司在一段时间内确认与定制商品相关的收入和成本。本公司按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定定制商品的履约进度，并按照履约进度确认收入。如果已确认收入但尚未出具账单，本公司将其确认为合同资产。如果已出具账单但尚未确认收入，本公司将其确认为合同负债。

(2) 一般商品

本公司的一般商品主要是与锅炉有关的设备，当商品运送到客户的场地且客户已接受该商品时客户取得商品控制权，与此同时本公司确认收入。本公司发出账单通常给予客户60天90天的信用期，且无任何现金折扣。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不适用。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是

指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 25、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### 1）、经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 2、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房物建筑物。

##### 1）、初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 2）、后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见“会计政策-固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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

##### 3）、短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。



(2) 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
房产税	从价部分按照房产原值扣除 30%后 1.2%计征；从租部分按照租金部分 12%计征	1.2%、12%
土地使用税	每平方米 4 元	
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	30%-60%

五、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,975,997.73	31,111,973.96
其他货币资金	1,727,836.25	1,727,836.25
合计	4,703,833.98	32,839,810.21
因抵押、质押或冻结等对使用有限	1,400,000.00	1,400,000.00

制的款项总额		
--------	--	--

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	14,336,773.86	100.00%	326,165.65	2.3%	14,010,608.21	11,032,316.56	100.00%	295,363.21	2.40%	10,736,953.35
其中：										
合计	14,336,773.86	100.00%	326,165.65	2.3%	14,010,608.21	11,032,316.56	100.00%	295,363.21	2.40%	10,736,953.35

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	14,336,773.86	326,165.65	2.30%
合计	14,336,773.86	326,165.65	--

确定该组合依据的说明：

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应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户组合发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户组合。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	13,377,725.06
1至2年	959,048.80
合计	14,336,773.86

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	295,363.21	55,802.44	25,000.00			326,165.65
合计	295,363.21	55,802.44	25,000.00			326,165.65

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
GE Power Sweden AB	4,120,855.04	28.74%	38,586.31
中国成达工程有限公司	3,850,001.18	26.85%	192,500.06
GE Energy Switzerland GmbH	3,154,194.16	22.00%	31,541.94
GE Steam Power Switzerland GmbH	1,290,181.79	9.00%	12,901.82
GE Power Systems India Private Limited	613,000.00	4.28%	6,130.00
合计	13,028,232.17	90.87%	281,660.13

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	428,118.31	100.00%	181,216.79	100.00%
1至2年				
2至3年				
合计	428,118.31	--	181,216.79	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	比例 (%)
上海克莱德贝尔格曼机械有限公司	220,680.00	51.55%

武汉市中森视讯电子科技有限公司	51,000.00	11.91%
思义艾法科（北京）自控设备有限公司	49,400.00	11.54%
瓦尔特（无锡）有限公司	24,646.20	5.76%
武汉市计量测试检定（研究）所	16,061.00	3.75%
合计	361,787.20	84.51%

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,477,036.50	1,309,350.07
合计	1,477,036.50	1,309,350.07

##### （1）其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款-第三方	31,019,256.40	31,019,082.22
其他应收款-关联方	1,917,394.30	1,750,714.23
减：坏账准备	-31,459,614.20	-31,460,446.38
合计	1,477,036.50	1,309,350.07

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	15,118.49		31,445,327.89	31,460,446.38
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-736.78			-736.78
本期转回	95.40			95.40
2022年06月30日余额	14,286.31		31,445,327.89	31,459,614.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,491,322.81
3年以上	
5年以上	31,445,327.89
合计	32,936,650.70

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合坏账准备	31,460,446.38	-736.78	95.40			31,459,614.20
合计	31,460,446.38	-736.78	95.40			31,459,614.20

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东鲁能物资集团有限公司	销售税金	19,950,586.83	5年以上	60.57%	19,950,586.83
山西振兴集团有限公司	销售税金	6,722,635.47	5年以上	20.41%	6,722,635.47
东湖开发区政府	第三方付款	1,655,647.44	5年以上	5.03%	1,655,647.44
武汉锅炉集团有限公司	厂房估算补偿费	1,297,689.00	5年以上	3.94%	1,297,689.00
3RC Company limited	违约金	336,604.05	5年以上	1.02%	336,604.05
合计	--	29,963,162.79	--	90.97%	29,963,162.79

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,809,885.19	3,806,348.74	3,536.45	26,638,873.48	22,396,734.24	4,242,139.24
在产品	438,219.77		438,219.77			
库存商品				2,851,917.54		2,851,917.54
合计	4,248,104.96	3,806,348.74	441,756.22	29,490,791.02	22,396,734.24	7,094,056.78

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,396,734.24			18,590,385.50		3,806,348.74
在产品						0.00
合计	22,396,734.24			18,590,385.50	0.00	3,806,348.74

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	946,640.09	2,932,427.85
预交企业所得税		
预交个人所得税		
合计	946,640.09	2,932,427.85

## 7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	435,342,670.06	446,051,823.50
合计	435,342,670.06	446,051,823.50

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	567,579,908.30	404,283,011.04	884,504.27	25,579,825.93	998,327,249.54
2. 本期增加金额				28,097.34	28,097.34
(1) 购置				28,097.34	28,097.34
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	567,579,908.30	404,283,011.04	884,504.27	25,607,923.27	998,355,346.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	166,792,676.17	267,159,298.93	782,080.34	24,669,332.13	459,403,387.57
2. 本期增加金额	7,112,272.50	3,494,175.72	6,092.70	124,709.86	10,737,250.78
(1) 计提	7,112,272.50	3,494,175.72	6,092.70	124,709.86	10,737,250.78
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	173,904,948.67	270,653,474.65	788,173.04	24,794,041.99	470,140,638.35
三、减值准备					
1. 期初余额	1,994,723.08	90,647,097.44	40,849.86	189,368.09	92,872,038.47
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	1,994,723.08	90,647,097.44	40,849.86	189,368.09	92,872,038.47
四、账面价值					
1. 期末账面价	391,680,236.55	42,982,438.95	55,481.37	624,513.19	435,342,670.06

值					
2. 期初账面价值	398,602,753.27	46,678,761.78	61,574.07	708,734.38	446,051,823.50

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	41,599,836.72	93,989,176.87	18,644,395.61	154,233,409.20
2. 本期增加金额			10,884.95	10,884.95
(1) 购置			10,884.95	10,884.95
(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	41,599,836.72	93,989,176.87	18,655,280.56	154,244,294.15
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,374,361.82	82,032,254.88	18,644,395.61	112,051,012.31
2. 本期增加金额	414,995.10	161,560.00	1,814.16	578,369.26
(1) 计提	414,995.10	161,560.00	1,814.16	578,369.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,789,356.92	82,193,814.88	18,646,209.77	112,629,381.57
三、减值准备				
1. 期初余额		11,795,361.99		
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		11,795,361.99		11,795,361.99
四、账面价值				



1. 期末账面价值	29,810,479.80		9,070.79	29,819,550.59
2. 期初账面价值	30,225,474.90	161,560.00		30,387,034.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 9、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备及部件采购款	6,301,530.31	22,489,090.05
应付材料及服务采购款	21,468,193.74	10,945,022.62
合计	27,769,724.05	33,434,112.67

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	3,850,000.00	采购质保金
合计	3,850,000.00	—

## 10、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工的项目	258,537.05	468,632.87
销售产品预收款	156,000.00	7,084,118.45
合计	414,537.05	7,552,751.32

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
GE Power Sweden AB	-4,600,912.95	确认收入而结转
Andritz AB	-2,483,205.50	确认收入而结转
Ostroleka	-210,095.82	项目结算关闭，及确认收入
焦作科瑞森重装股份有限公司	156,000.00	因收到现金增加的金额
合计	-7,138,214.27	—

## 11、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,414,643.17	7,575,192.18	7,348,943.72	1,640,891.63
二、离职后福利-设定提存计划	35,889.31	834,882.79	862,015.04	8,757.06
三、辞退福利	3,214,517.29	0.00	1,891,339.97	1,323,177.32
四、一年内到期的其他福利	1,385,000.00	0.00	692,099.22	692,900.78
合计	6,050,049.77	8,410,074.97	10,794,397.95	3,665,726.79

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	680,939.30	6,493,428.85	5,553,289.61	1,621,078.54
2、职工福利费		2,082.14	43,696.70	-41,614.56
3、社会保险费	983.98	372,948.30	377,511.48	-4,563.18
其中：医疗保险费		350,588.42	351,079.92	-491.50
工伤保险费		13,192.51	17,264.19	-4,071.68
生育保险费		9,167.37	9,167.37	0.00
补充医疗保险	983.98		983.98	0.00
4、住房公积金		565,259.16	565,259.16	0.00
5、工会经费和职工教育经费	732,719.89	141,473.73	808,202.79	65,990.83
合计	1,414,643.17	7,575,192.18	7,348,943.72	1,640,891.63

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		801,487.37	795,529.31	5,958.06
2、失业保险费		33,395.42	30,596.42	2,799.00
3、企业年金缴费	35,889.31		35,889.31	
合计	35,889.31	834,882.79	862,015.04	8,757.06

其他说明：

一年内到期的其他福利系公司预计未来12个月内支付给退休人员的福利。

## 12、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	310,946.25	1,528.76
房产税	1,280,379.85	1,283,297.29
土地使用税	391,112.01	391,112.01
印花税	450.95	6,558.80
环境保护税	-0.09	347.19
合计	1,982,888.97	1,682,844.05

## 13、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,247,946,010.79	2,213,303,370.56
合计	2,247,946,010.79	2,213,303,370.56

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	38,309,328.75	0.00
合计	38,309,328.75	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联方往来款	2,244,791,792.89	2,206,920,607.63
应付非关联方往来款	3,154,217.90	6,382,762.93
合计	2,247,946,010.79	2,213,303,370.56

#### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

其他说明：

应付关联方往来款中，主要系应付DIG自动化工程（武汉）有限公司2,199,000,000.00元借款，依据委托贷款转让协议，控股股东通用电气蒸汽发电投资有限公司将21.99亿元的委托贷款转让给关联公司DIG自动化工程（武汉）有限公司，借款到期日为2022年12月31日，利率按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期人民币贷款市场报价利率；2022年4月，双方签订补充协议，借款本金及利息延期至2024年12月31日，并同意将调整按全国银行间同业拆借中心公布的一年期人民币贷款市场报价利率的90%计息。

## 14、长期应付职工薪酬

### （1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	14,311,000.00	15,696,000.00
二、辞退福利		
减：一年内支付的部分		-1,385,000.00
合计	14,311,000.00	14,311,000.00

### （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	14,311,000.00	16,547,687.77
4. 利息净额		0.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		0.00
2. 已支付的福利		-830,402.27
五、期末余额	14,311,000.00	15,717,285.50

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	14,311,000.00	15,566,439.20
二、计入当期损益的设定受益成本		0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		0.00
四、其他变动		-830,402.27
五、期末余额	14,311,000.00	14,736,036.93

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	14,311,000.00	15,566,439.20
四、其他变动		-830,402.27
五、期末余额	14,311,000.00	14,736,036.93

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

本公司的设定收益计划系退休人员福利补贴。根据本公司与武汉锅炉集团有限公司2007年9月17日签订的“关于退休及内退人员会议纪要”，本公司承诺按照股权收购协议约定执行相关政策，对于在旧厂搬迁之日（2009年12月31日）之前正式退休的员工可以享受退休员工补贴。

上述设定收益计划给本公司带来了精算风险，例如长寿风险、通胀风险等。

## 15、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,092,528.00		138,888.00	9,953,640.00	公司新厂区土地使用权收益
合计	10,092,528.00		138,888.00	9,953,640.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公司新厂区土地使用权收益	10,092,528.00		138,888.00				9,953,640.00	与资产相关

## 16、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	297,000,000.00						297,000,000.00

## 17、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	144,909,718.58			144,909,718.58
其他资本公积	140,218,885.53			140,218,885.53
合计	285,128,604.11			285,128,604.11

## 18、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,729,043.70							1,729,043.70
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,729,043.70							1,729,043.70
其他综合收益合计	1,729,043.70							1,729,043.70

## 19、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,418,356.83			39,418,356.83
合计	39,418,356.83			39,418,356.83

## 20、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,378,169,987.56	-2,006,176,661.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-52,596.02
调整后期初未分配利润	-2,378,169,987.56	-2,006,229,258.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-63,979,330.77	-371,940,729.56
期末未分配利润	-2,442,149,318.33	-2,378,169,987.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 21、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,690,811.67	7,240,118.41	241,717,164.88	287,765,181.80
其他业务	34,807.20	75,177.38	989,905.42	0
合计	11,725,618.87	7,315,295.79	242,707,070.30	287,765,181.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
锅炉及配套产品销售	11,725,618.87			11,725,618.87
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
国内	1,349,691.62			1,349,691.62
国外	10,375,927.25			10,375,927.25
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	8,361,328.89			8,361,328.89
在一段时间内确认收入	3,364,289.98			3,364,289.98
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

## 22、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,560,778.83	2,569,745.34
土地使用税	782,224.02	625,779.24
印花税	5,543.25	82,788.26
环境保护税	200.46	10,945.10
城市维护建设税	527,697.77	
教育费附加	226,156.19	
地方教育费附加	150,770.79	
合计	4,253,371.31	3,289,257.94

## 23、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	152,936.89	1,993,526.45
社会保险及福利费		389,274.70
差旅费及招待费	1,525.00	30,961.42
住房公积金		116,419.54
折旧		116,783.85
租赁费		32,148.00
能源费		16,368.17
IT 相关费用		27,291.97
办公费		1,261.39
投标及其他支出	2,705.04	107,925.31
合计	157,166.93	2,831,960.80

## 24、管理费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	4,582,306.91	6,686,596.70
社会保险及福利费	1,601,895.46	1,945,089.61
差旅费及业务招待费	160,371.99	129,588.60
住房公积金	565,259.16	414,949.71
辞退福利	1,904,856.33	32,588,115.99
折旧及摊销	11,315,620.04	550,953.93
专业咨询服务费	890,890.98	2,201,588.68
办公费	446,694.77	242,738.30
保险费	0.00	0
租赁费	160,087.95	48,927.05
能源费	816,760.91	66,491.54
IT 相关费用	0.00	1,021,947.04
维修费	305,239.69	
其他	1,629,953.85	5,815,161.12
合计	24,379,938.04	51,712,148.27

## 25、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用支出	38,309,328.75	40,393,875.85
减：利息收入	20,470.81	174,443.53
汇兑净损失	-385,832.62	-953,975.47
其他	7,403.36	308,108.58
合计	37,910,428.68	39,573,565.43

## 26、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
中央外经贸发展专项资金	758,700.00	141,000.00
稳岗补贴	12,011.00	
个税手续费	159,388.92	
合计	930,099.92	141,000.00

## 27、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	832.18	353,217.98
应收账款坏账损失	-30,802.43	-878,616.89
合计	-29,970.25	-525,398.91

## 28、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	35,652.69	
五、固定资产减值损失		-1,529,784.59
十、无形资产减值损失		
十二、合同资产减值损失		
合计	35,652.69	-1,529,784.59

## 29、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	138,888.00	138,888.00	138,888.00
非流动资产毁损报废利得			
合计	138,888.00	138,888.00	138,888.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
公司新厂区土地使用权收益		补助				138,888.00	138,888.00	与资产相关

## 30、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	2,763,419.25		2,763,419.25

合计	2,763,419.25	2,763,419.25
----	--------------	--------------

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-63,979,330.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,994,832.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-15,994,832.69
所得税费用	

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金		
租赁费		
债权分配款		
质量赔偿		
中央外经贸发展专项资金（出口信用保险）	758,700.00	141,000.00
社保退费	168,435.84	896,139.09
稳岗补贴	12,001.00	
储蓄计划退费	214,216.45	
投标保证金	250,000.00	
其他	65,973.05	1,303,124.91
合计	1,469,326.34	2,340,264.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市公司信息披露费	260,000.00	476,700.00
办公费	474,587.72	122,481.33
保安费	544,838.66	
保险费	0.00	20,023,200.00
餐费	378,952.08	6,387.00
差旅费	127,010.05	816,459.72
OST 项目终止赔偿金		45,344,480.86
检测费	152,083.98	5,110.00
煤气费	112,816.53	332,719.07
培训费		118,430.00
审计费	694,980.06	24,974.28
水费	78,542.45	141,187.95
通勤费	344,945.66	
维修保养费	576,454.71	
物业费	531,177.19	
邮电费	3,703.24	78,571.53
运费	134,830.60	284,068.34
咨询服务费	465,646.53	336,119.80
银行手续费	10,236.04	147,522.22
其它	165,113.82	1,257,317.57
投标保证金	250,000.00	392,254.50
电费	788,553.15	1,508,705.95
体检费	408,210.06	6,000.00
劳务费	710,256.63	1,026,005.89
认证费	16,900.00	9,500.00
电话费	89,268.87	
档案管理费	950,000.00	
租赁费	96,908.96	
合计	8,366,016.99	72,458,196.01

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,470.81	10,988.47

合计	20,470.81	10,988.47
----	-----------	-----------

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-63,979,330.77	-144,240,339.44
加：资产减值准备	5,682.44	2,055,183.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,737,250.78	10,005,097.19
使用权资产折旧		
无形资产摊销	578,369.26	1,777,545.19
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	37,910,428.68	40,209,307.17
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,535,813.00	-28,130,160.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,633,501.20	44,738,236.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,963,288.86	-143,793,776.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,808,576.67	-217,378,906.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,703,833.98	91,571,372.50
减：现金的期初余额	32,839,810.21	136,010,500.73
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	-28,135,976.23	-44,439,128.23

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,703,833.98	32,839,810.21
可随时用于支付的银行存款	4,703,833.98	32,839,810.21
三、期末现金及现金等价物余额	4,703,833.98	32,839,810.21

## 34、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,400,000.00	法院冻结
其他货币资金	327,836.25	不能随时动用保证金
合计	1,727,836.25	--

## 35、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,380.53	6.7114	210,607.29
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	614,008.26	6.7114	4,120,855.04
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

## 36、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中央外经贸发展专项资金	758,700.00	其他收益	758,700.00
稳岗补贴	12,011.00	其他收益	12,011.00
公司新厂区土地使用权收益	138,888.00	递延收益/营业外收入	138,888.00
个税手续费	159,388.92	其他收益	159,388.92

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 1)、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。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，汇率风险对本公司的交易构成影响。于2022年6月30日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注五、35“外币货币性项目”。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本公司于6月30日人民币对美元和欧元的汇率变动使人民币升值/贬值 5% 将导致股东权益增加/减少 246,446.09元，净利润增加 / 减少人民币 246,446.09元。

#### 2)、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。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。于2022年6月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为2,199,000,000.00元（上年末：2,199,000,000.00元）。

于2022年6月30日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升/下降 50 个基点将会导致本公司股东权益减少 / 增加人民币10,995,000.00元，净利润减少/ 增加人民币 10,995,000.00元。

#### 3)、其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

截止于报告期末，本公司无其他价格风险。

#### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2022年6月30日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

本公司应收账款主要为应收锅炉设备销售款。客户大多为国内大型热电厂以及与本公司有关联关系的通用电气公司及其子公司，这些客户信誉良好不存在重大的信用风险，且本公司每年定期对客户进行信用评级，对客户的信用持续进行监控，确保本公司不存在重大信用风险。本公司可能出现信用风险的情形是产品质量出现问题需对客户进行赔偿而导致款项无法收回，或者债务人公司破产无财产可供执行导致款项无法收回。对于应收账款，本公司会根据信用风险计提相应坏账准备，并通过法律方式维护相关权益。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。于资产负债表日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的90.87%。

对于应收账款，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。

#### 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，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。

于2022年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上	合计
应付账款	27,769,724.05				27,769,724.05
其他应付款	2,247,946,010.79				2,247,946,010.79
合计	2,275,715,734.84				2,275,715,734.84

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
道本汽车部件有限公司	常熟市经济技术开发区兴港路东5号	汽车配件的生产销售	人民币 500,000,000.00	51.00%	51.00%

本企业的母公司情况的说明

注：2021年9月28日，道本汽车部件有限公司与本公司原第一大股东、控股股东通用电气蒸汽发电投资有限公司签署了《股份购买协议》，2022年1月7日，完成了通用电气蒸汽发电投资有限公司转让所持的武汉锅炉股份有限公司非国有法人股（非流通）151,470,000股股份的转让过户手续，并由中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《证券过户登记确认书》。

本企业最终控制方是张峰溢。

其他说明：

截至本报告书日，股东张峰溢直接持有道本汽车65.00%的股权，系道本汽车的控股股东，系本企业的最终控制方。



## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
ALSTOM Bharat Forge Power Private Limited	原公司最终控制方子公司
ALSTOM Boiler France	原公司最终控制方子公司
ALSTOM Estonia AS	原公司最终控制方子公司
ALSTOM Holdings	原公司最终控制方子公司
ALSTOM Power Energy	原公司最终控制方子公司
Alstom Power Inc.	原公司最终控制方子公司
ALSTOM Power Italia S.p.A.	原公司最终控制方子公司
ALSTOM Power Systems	原公司最终控制方子公司
ALSTOM Power Systems Indonesia	原公司最终控制方子公司
ALSTOM Power Turbomachines LLC.	原公司最终控制方子公司
DIG 自动化工程（武汉）有限公司	持有控股股东 35%的股份
GE Boiler Deutschland GmbH	原公司最终控制方子公司
GE Energy Switzerland GmbH	原公司最终控制方子公司
GE Enerji Endustri Ticaret ve Servis Anonim Sirketi	原公司最终控制方子公司
GE GAS POWER SPAIN SA	原公司最终控制方子公司
GE IS&T SAS	原公司最终控制方子公司
GE Middle East FZE	原公司最终控制方子公司
GE Power AG	原公司最终控制方子公司
GE Power Estonia AS	原公司最终控制方子公司
GE Power India Limited	原公司最终控制方子公司
GE Power s.r.o.	原公司最终控制方子公司
GE Power Services (Malaysia) Sdn. Bhd.	原公司最终控制方子公司
GE Power Sp. z o. o.	原公司最终控制方子公司
GE Power Sweden AB	原公司最终控制方子公司
GE Power Systems GmbH	原公司最终控制方子公司
GE Power Systems India Private	原公司最终控制方子公司
GE Power Systems Korea Co., Ltd.	原公司最终控制方子公司
GE Power Taiwan Ltd.	原公司最终控制方子公司
GE Power Vietnam Company Limited	原公司最终控制方子公司
GE Steam Power Boiler France	原公司最终控制方子公司
GE Steam Power Italia S.r.l.	原公司最终控制方子公司
GE Steam Power Ltd.	原公司最终控制方子公司
GE Steam Power Switzerland GmbH	原公司最终控制方子公司
GE Steam Power Systems	原公司最终控制方子公司
GE Technology GmbH	原公司最终控制方子公司

General Electric (Switzerland) GmbH	原公司最终控制方子公司
General Electric Company	原公司最终控制方
GENERAL ELECTRIC ENERGY UK LIMITED	原公司最终控制方子公司
General Electric Global Services GmbH	原公司最终控制方子公司
General Electric International Operations Company, Inc.	原公司最终控制方子公司
General Electric Technology GmbH	原公司最终控制方子公司
PT GE Operations Indonesia	原公司最终控制方子公司
PT General Electric Power Solutions	原公司最终控制方子公司
阿尔斯通能源查塔努加工厂	原公司最终控制方子公司
北重阿尔斯通（北京）电气装备有限公司	原公司最终控制方子公司
菲尔德柯技术服务（北京）有限公司	原公司最终控制方子公司
通用电气（上海）电力技术有限公司	原公司最终控制方子公司
通用电气（武汉）工程技术有限公司	原公司最终控制方子公司
通用电气（中国）有限公司	原公司最终控制方子公司
通用电气（北京）电力技术有限公司	原公司最终控制方子公司
通用电气电网工程（上海）有限公司	原公司最终控制方子公司
通用电气发电部件（沈阳）有限公司	原公司最终控制方子公司
通用电气风电设备制造（沈阳）有限公司	原公司最终控制方子公司
通用电气高压设备（武汉）有限公司	原公司最终控制方子公司
通用电气能源（沈阳）有限公司	原公司最终控制方子公司
通用电气水电设备（中国）有限公司	原公司最终控制方子公司
通用电气医疗系统（天津）有限公司	原公司最终控制方子公司
武汉锅炉集团有限公司	本公司第二大股东
武汉锅炉集团运通有限责任公司	本公司第二大股东子公司
道本汽车部件有限公司	本公司控股股东

### 3、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
GE Steam Power, Inc.	技术服务				376,112.72
GE Power India Limited	技术服务				2,529,831.19
GE Power Sweden AB	材料采购				1,323,827.80

通用电气（上海） 电力技术有限公司	采购商品	61,528.82	5,430,000.00	否	
通用电气（武汉） 工程技术有限公司	接受服务	33,441.42	3,000,000.00	否	
通用电气能源（沈 阳）有限公司	接受服务	28,206.12	0.00	是	
General Electric Technology GmbH	接受服务	165,830.00	1,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
GE Power India Limited	提供服务		77,344.68
GE Steam Power, Inc.	提供服务		138,979.24
北重阿尔斯通（北京）电气装备有限 公司	提供服务		108,474.74
通用电气（上海）电力技术有限公司	提供服务	143,301.00	189,004.43
通用电气（武汉）工程技术有限公司	提供服务	10,540.75	110,473.24
GE Power Services (Malaysia) Sdn Bhd	销售商品		1,708,365.83
GE Enerji Endustri Ticaret ve Servis Anonim Sirketi	销售商品		192,109.94
GE Middle East FZE	销售商品		274,839.80
ALSTOM Boiler France	销售商品		513,489.07
GE Boiler Deutschland GmbH	销售商品		102,899.36
GE Energy Switzerland GmbH	销售商品	3,364,289.98	101,107,986.22
GE Power India Limited	销售商品		205,463.66
GE Power Sweden AB	销售商品	7,011,637.27	16,580,267.19
GE Steam power Switzerland GmbH	销售商品		33,895,500.16
GE Steam Power Systems	销售商品		1,165,951.49
GE Steam Power, Inc.	销售商品		4,454,975.73
General Electric (Switzerland) GmbH	销售商品		24,943,015.94
通用电气（上海）电力技术有限公司	销售商品		973,940.18

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收 入	上期确认的租赁收入
通用电气（武汉）工程技术有限公司	办公场地租赁	0.00	96,572.48

通用电气（上海）电力技术有限公司	办公场地租赁	0.00	67,560.10
------------------	--------	------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
通用电气风电设备制造（沈阳）有限公司	厂房	44,831.60	499,757.37

### （3）关联担保情况

本公司作为担保方

不适用

本公司作为被担保方

不适用

### （4）关联方资金拆借

不适用

### （5）关联方资产转让、债务重组情况

不适用

### （5）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,633,523.55	3,632,505.39

### （6）其他关联交易

不适用

## 4、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	GE Power Sweden AB	4,120,855.04	38,586.31	3,858,630.64	38,586.31

应收账款	GE Steam Power Switzerland GmbH	1,290,181.79	12,901.82	1,290,181.79	12,901.82
应收账款	GE Power Systems India Private	613,000.00	6,130.00	613,000.00	6,130.00
应收账款	GE Middle East FZE	274,839.80	2,748.40	274,839.80	2,748.40
应收账款	通用电气（上海）电力技术有限公司	151,899.06	1,518.99	118,550.99	1,185.51
应收账款	GE GAS POWER SPAIN SA			113,820.00	1,138.20
应收账款	GE Power Estonia AS	48,000.00	480.00	48,000.00	480
应收账款	GE Energy Switzerland GmbH	3,154,194.16	31,541.94	40,992.00	409.92
应收账款	ALSTOM Power Systems	25,091.16	250.91	25,091.16	250.91
应收账款	GE Power Services (Malaysia) Sdn. Bhd.	23,209.00	232.09	23,209.00	232.09
其他应收款	武汉锅炉集团有限公司			1,297,689.00	1,297,689.00
其他应收款	General Electric Global Services GmbH	340,122.04	1,700.61	340,122.04	1,700.61
其他应收款	GE steam Power Ltd			63,774.18	18,527.38
其他应收款	通用电气（上海）电力技术有限公司			38,958.00	194.79
其他应收款	武汉锅炉集团运通有限责任公司			10,171.01	10,171.01
其他应收款	通用电气（武汉）工程技术有限公司	10,540.75	52.70		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	GE Energy Switzerland GmbH		210,095.82
其他应付款	DIG 自动化工程（武汉）有限公司	2,199,000,000.00	2,199,000,000.00
其他应付款	General Electric (Switzerland) GmbH	7,482,464.14	7,482,464.14
应付账款	GE Power s.r.o.	248,734.19	248,734.19
应付账款	GE Steam Power, Inc.	189,409.30	189,409.30
应付账款	GE Boiler Deutschland GmbH	7,514,538.68	7,514,538.68
应付账款	Alstom Power Inc	5,699,533.14	5,699,533.14
应付账款	GE Power India Limited	462,595.77	462,595.77
应付账款	通用电气发电部件（沈阳）有限公司		107,516.64
应付账款	General Electric Company	98,460.57	98,460.57
应付账款	ALSTOM Holdings	13,500.84	13,500.84

应付账款	ALSTOM Power Turbomachines LLC	10,143.07	10,143.07
应付账款	GE IS&T SAS	3,307.50	3,307.50
应付账款	通用电气（上海）电力技术有限公司	61,528.12	

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺  
无。

### 2、或有事项

#### 1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 保函

项 目	期末余额	期初余额
1、尚未解除履约责任的保函		
履约保函	327,750.00	258,750.00
2、前期履约责任履行情况		
履约保函		108,058,997.00

#### 2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 九、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

无

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,068,987.92	中央外经贸易发展专项资金，稳岗补贴等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,763,419.25	沈阳分公司赔付供应商
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	-1,669,431.33	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.58%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.49%	-0.22	-0.22

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他