

中国第一重型机械股份公司

审计报告

众环审字（2022）0214072号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13
财务报表附注补充资料	155



审计报告

众环审字(2022)0214072号

中国第一重型机械股份公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中国第一重型机械股份公司(以下简称“中国一重”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中国一重2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中国一重,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
中国一重销售收入主要来源于销售重型机械产品。如财务附注四、26收入和六、46“营业收入和营业成本”所述,于2021年,中国一重实	1、评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性; 2、检查中国一重主要的销售合同,以评价中国一重有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求;

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>现营业收入 231.28 亿元，其中重型机械产品收入 111.97 亿元，占比 48.41%。重型机械产品大部分属于定制化生产的产品，产品生产周期长、产品工艺流程及安装验收等流程较为复杂，根据产品的性质和不同的销售模式，中国一重分别采用在完工交付后确认收入或按履约进度确认收入。</p> <p>由于产品的完工交付时点或完工进度的确定涉及管理层的重大判断，可能会存在收入应确认的时间与账面实际确认收入的时间存在差异，进而可能产生销售收入未在恰当期间确认的风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；</p> <p>4、就本年的销售收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录、产品发运资料、客户签收记录，检查计算履约进度采用的已发生成本和预计总成本的准确性，以评价收入确认金额是否与中国一重的账面收入确认金额相符；</p> <p>5、就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间；</p> <p>6、检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

(二) 存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务附注四、11 存货和六、7 “存货”所述，2020 年 12 月 31 日中国一重存货账面价值 35.30 亿元，2021 年 12 月 31 日中国一重存货账面价值为 35.79 亿元，本期计提存货跌价准备 0.004 亿元，转销存货跌价准备 0.32 亿元。存货跌价准备的计提取决于对存货可变性净值的估计，涉及重大管理层判断及各种假设，因此，我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>1、评价管理层与计提存货跌价准备相关的内部控制设计和运行有效性；</p> <p>2、执行存货监盘，检查存货的数量和状况，关注残次冷背等存在减值迹象的存货是否被正确识别；</p> <p>3、通过检查送货单、入库单等原始凭证对存货库龄的正确性进行测试；</p> <p>4、对存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；</p> <p>5、对存货周转执行分析程序，评价库龄较长存货的跌价准备计提是否充分；</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<p>6、检查本期的生产领用和销售情况，并对本期消耗结转的跌价准备逐项核对；</p> <p>7、重新计算存货跌价准备的计提金额；</p> <p>8、检查在财务报表中有关存货跌价准备的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

(三) 应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>根据财务附注四、9“金融资产减值”所述，中国一重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，对有客观证据表明已发生信用减值的应收账款进行单项计提坏账准备并确认预期信用损失。</p> <p>根据财务附注六、3“应收账款”所述，2021年12月31日中国一重应收账款账面余额为47.57亿元；应收账款坏账准备为8.19亿元。</p> <p>由于应收账款信用损失准备计提涉及管理层估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回发生信用损失对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>1、了解、测试和评价公司应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性；</p> <p>2、取得了中国一重截至2021年12月31日应收账款明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；</p> <p>3、复核管理层在评估应收账款的可收回性评估方面的判断及估计，包括管理层确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>4、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；重新计算管理层计提的坏账准备是否准确；</p> <p>5、选取样本对发生额、余额重大的应收账款实施函证程序，并将函证结果与公司账目记录的金额进行核对。检查客户的历史回款和期后回款情况，分析应收账款的可收回性以及坏账准备计提的充分性。</p>

四、其他信息

中国一重管理层对其他信息负责。其他信息包括中国一重 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中国一重管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中国一重的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中国一重、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国一重的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国一重持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国一重不能持续经营。

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

(六) 就中国一重中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



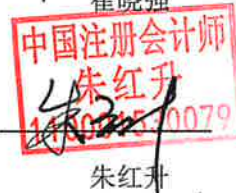
中国注册会计师：

（项目合伙人）：



崔晓强

中国注册会计师：



朱红升

中国·武汉

2022年4月26日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中国第一重型机械股份公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	1,681,089,179.33	2,444,779,988.82	2,444,779,988.82
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	4,192,585,981.18	3,801,284,246.65	3,801,284,246.65
应收账款	六、3	3,937,964,253.13	3,508,703,155.88	3,508,703,155.88
应收款项融资	六、4	214,894,793.76	515,898,938.00	515,898,938.00
预付款项	六、5	2,688,941,962.18	2,143,529,951.10	2,143,529,951.10
其他应收款	六、6	287,364,279.42	451,371,634.27	451,371,634.27
其中：应收利息				
应收股利		6,824,721.01		
存货	六、7	3,578,982,139.10	3,529,763,001.50	3,529,763,001.50
合同资产	六、8	5,441,025,886.73	3,224,610,927.54	3,224,610,927.54
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、9	363,534,160.27		
其他流动资产	六、10	2,168,291,878.25	2,064,269,796.39	2,064,269,796.39
流动资产合计		24,554,674,513.35	21,684,211,640.15	21,684,211,640.15
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	六、11		464,870,191.38	464,870,191.38
长期股权投资	六、12	3,098,789,412.92	388,840,621.94	388,840,621.94
其他权益工具投资	六、13	259,172,816.32	71,273,412.71	71,273,412.71
其他非流动金融资产	六、14	9,058,457.47		
投资性房地产	六、15	1,168,728.81	1,373,569.41	1,373,569.41
固定资产	六、16	6,433,631,025.05	6,461,975,276.20	6,461,975,276.20
在建工程	六、17	817,117,887.75	1,226,140,283.46	1,226,140,283.46
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、18	45,733,111.88	4,564,403.55	
无形资产	六、19	1,522,970,539.45	1,491,798,078.72	1,491,798,078.72
开发支出	六、20	565,364,574.21	230,744,511.85	230,744,511.85
商誉				
长期待摊费用	六、21	10,885,180.99	2,248,484.94	2,248,484.94
递延所得税资产	六、22	142,769,088.23	142,887,986.78	142,887,986.78
其他非流动资产	六、23	830,693,741.61	706,187,199.25	706,187,199.25
非流动资产合计		13,737,354,564.69	11,192,904,020.19	11,188,339,616.64
资产总计		38,292,029,078.04	32,877,115,660.34	32,872,551,256.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：中国第一重型机械股份公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、22	5,188,347,272.22	3,529,094,577.08	3,529,094,577.08
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、23	1,109,334,835.51	1,137,280,020.89	1,137,280,020.89
应付账款	六、24	6,110,971,827.51	5,649,659,720.47	5,649,659,720.47
预收款项				
合同负债	六、25	751,471,264.41	724,418,662.01	724,418,662.01
应付职工薪酬	六、26	344,367,000.93	307,044,444.81	307,044,444.81
应交税费	六、27	170,633,825.53	86,010,022.42	86,010,022.42
其他应付款	六、28	660,143,764.35	603,162,925.11	603,162,925.11
其中：应付利息				
应付股利		1,244,370.46	1,244,370.46	1,244,370.46
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、29	1,661,206,521.35	626,382,663.94	625,585,420.67
其他流动负债	六、30	3,444,250,292.60	1,590,985,825.96	1,590,985,825.96
流动负债合计		19,440,726,604.41	14,254,038,862.69	14,253,241,619.42
非流动负债：				
长期借款	六、31	6,622,259,830.42	6,734,865,277.78	6,734,865,277.78
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、32	30,696,414.10	3,767,160.28	
长期应付款	六、33		16,144,510.57	16,144,510.57
长期应付职工薪酬	六、34	261,480,089.92	299,349,352.87	299,349,352.87
预计负债	六、35	71,026,946.36	64,647,837.71	64,647,837.71
递延收益	六、36	297,569,978.46	192,277,534.44	192,277,534.44
递延所得税负债				
其他非流动负债	六、37	26,343,571.07	57,853,666.97	57,853,666.97
非流动负债合计		7,309,376,830.33	7,368,905,340.62	7,365,138,180.34
负债合计		26,750,103,434.74	21,622,944,203.31	21,618,379,799.76
股东权益：				
股本	六、38	6,857,782,927.00	6,857,782,927.00	6,857,782,927.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、39	9,618,170,658.68	9,618,170,658.68	9,618,170,658.68
减：库存股				
其他综合收益	六、40	153,414,174.50	13,354,526.08	13,354,526.08
专项储备	六、41	10,383,802.67	10,778,931.26	10,778,931.26
盈余公积	六、42	125,689,638.46	125,689,638.46	125,689,638.46
未分配利润	六、43	-5,323,319,072.37	-5,491,693,276.31	-5,491,693,276.31
归属于母公司股东权益合计		11,442,122,128.94	11,134,083,405.17	11,134,083,405.17
少数股东权益		99,803,514.36	120,088,051.86	120,088,051.86
股东权益合计		11,541,925,643.30	11,254,171,457.03	11,254,171,457.03
负债和股东权益总计		38,292,029,078.04	32,877,115,660.34	32,872,551,256.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李俊文

胡恩

刘艳杰

合并利润表

2021年1-12月

编制单位：中国第一重型机械股份公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		23,128,286,094.33	19,902,736,774.06
其中：营业收入	六、46	23,128,286,094.33	19,902,736,774.06
二、营业总成本		23,085,682,637.66	19,792,748,087.21
其中：营业成本	六、46	21,078,189,248.37	17,946,041,601.73
税金及附加	六、47	133,292,801.79	112,612,966.04
销售费用	六、48	188,720,029.34	132,728,526.93
管理费用	六、49	612,719,507.01	566,519,194.90
研发费用	六、50	518,716,202.27	473,141,503.98
财务费用	六、51	554,044,848.88	561,704,293.63
其中：利息费用		596,389,555.48	547,543,505.12
利息收入		83,993,542.86	16,285,768.10
加：其他收益	六、52	56,905,907.26	123,526,994.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	124,200,436.20	-31,150,538.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		236,443,691.85	23,705,622.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-117,666,717.56	-54,856,160.64
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）	六、54	-26,102,296.71	274,863,071.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-20,380,167.05	-356,314,125.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	-84,356,857.16	6,122,862.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,870,479.21	127,036,952.39
加：营业外收入	六、57	85,040,893.45	119,036,765.90
减：营业外支出	六、58	14,708,927.93	22,687,158.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,202,444.73	223,386,560.24
减：所得税费用	六、59	29,719,776.82	91,888,099.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,482,667.91	131,498,460.56
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		133,482,667.91	131,498,460.56
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）		168,374,203.94	130,469,063.87
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-34,891,536.03	1,029,396.69
六、其他综合收益的税后净额	六、42	140,059,648.42	-44,007,080.85
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		140,059,648.42	-44,007,080.85
1、不能重分类进损益的其他综合收益		141,107,493.07	-40,071,402.47
（1）重新计量设定受益计划变动额		15,954,000.00	-10,131,000.00
（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		125,153,493.07	-29,940,402.47
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-1,047,844.65	-3,935,678.38
（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		-1,047,844.65	-3,935,678.38
（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		273,542,316.33	87,491,379.71
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		308,433,852.36	86,461,983.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-34,891,536.03	1,029,396.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.0246	0.0190
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.0246	0.0190

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陆文

刘恩同

刘艳杰



合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：中国第一重型机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		22,262,452,131.49	17,260,249,400.77
收到的税费返还		33,733,554.50	140,813,430.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、59（1）	464,681,488.44	598,675,451.47
经营活动现金流入小计		22,760,867,174.43	17,999,738,283.00
购买商品、接受劳务支付的现金		19,847,143,693.98	15,127,411,684.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,446,883,763.74	1,197,712,697.11
支付的各项税费		372,829,460.66	575,132,966.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、59（2）	411,840,822.37	408,986,454.39
经营活动现金流出小计		22,078,697,740.75	17,309,243,802.36
经营活动产生的现金流量净额		682,169,433.68	690,494,480.64
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		6,098,883.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,690,345.89	1,572,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,061,596.13	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		107,850,825.66	1,572,990.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,463,037.21	426,154,575.16
投资支付的现金		2,732,223,092.17	237,500,000.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,896,686,129.38	663,654,575.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,788,835,303.72	-662,081,585.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,070,615.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,900,000.00
取得借款收到的现金		12,877,844,000.00	11,588,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,878,914,615.00	11,593,420,000.00
偿还债务支付的现金		11,022,354,631.66	10,431,566,335.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		597,946,470.45	583,736,066.11
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	六、59（3）	778,235.18	780,400.00
筹资活动现金流出小计		11,621,079,337.29	11,016,082,801.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,257,835,277.71	577,337,198.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,159,415.69	379,975.88
五、现金及现金等价物净增加额	六、60（1）	-849,990,008.02	606,130,069.39
加：期初现金及现金等价物余额	六、60（1）	2,286,348,131.83	1,680,218,062.44
六、期末现金及现金等价物余额	六、60（1）	1,436,358,123.81	2,286,348,131.83

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李文明
印文

印恩

刘艳
印艳

合并股东权益变动表

2021年1-12月

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										股东权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、本年年末余额	6,857,782,927.00				9,618,170,658.68		13,354,526.08	10,778,931.26	125,689,638.46	-5,491,693,276.31		11,134,083,405.17	120,088,051.86	11,254,171,457.03
二、本年年年初余额	6,857,782,927.00				9,618,170,658.68		13,354,526.08	10,778,931.26	125,689,638.46	-5,491,693,276.31		11,134,083,405.17	120,088,051.86	11,254,171,457.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
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、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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、本年年末余额	6,857,782,927.00				9,618,170,658.68		153,414,174.50	10,383,802.67	125,689,638.46	-5,323,319,072.37		11,442,122,128.94	99,803,514.36	11,541,925,643.30

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

胡恩 印艳

胡恩 印恩

李斌 印文

合并股东权益变动表 (续)

2021年1-12月


金额单位: 人民币元

	2020年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	6,857,782,927.00		9,618,170,658.68		57,361,606.93	10,129,974.08	125,689,638.46	-5,622,162,340.18		11,046,972,464.97	114,158,655.17	11,161,131,120.14
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、本年年年初余额	6,857,782,927.00		9,618,170,658.68		57,361,606.93	10,129,974.08	125,689,638.46	-5,622,162,340.18		11,046,972,464.97	114,158,655.17	11,161,131,120.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-44,007,080.85	648,957.18		130,469,063.87		87,110,940.20	5,929,396.69	93,040,336.89
(一) 综合收益总额					-44,007,080.85			130,469,063.87		86,461,983.02	1,029,386.69	87,491,379.71
(二) 股东投入和减少资本											4,900,000.00	4,900,000.00
1、股东投入的普通股											4,900,000.00	4,900,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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、本年年末余额	6,857,782,927.00		9,618,170,658.68		13,354,526.08	10,778,931.26	125,689,638.46	-5,491,693,276.31		11,134,083,405.17	120,088,051.86	11,254,171,457.03

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


印文


印文


印文



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中国第一重型机械股份公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		881,231,294.85	468,891,158.24	468,891,158.24
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		1,811,524,705.51	1,172,187,002.16	1,172,187,002.16
应收账款	十四、1	3,585,694,099.38	4,117,422,560.89	4,117,422,560.89
应收款项融资		88,999,455.72	57,114,194.45	57,114,194.45
预付款项		801,441,642.02	560,924,980.10	560,924,980.10
其他应收款	十四、2	1,809,744,031.03	3,652,810,950.33	3,652,810,950.33
其中：应收利息		1,134,522.07		
应收股利		6,824,721.01		
存货		1,579,675,128.79	1,548,983,531.05	1,548,983,531.05
合同资产		2,311,861,790.79	1,495,078,045.59	1,495,078,045.59
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,357,979,714.29	2,267,456,893.78	2,267,456,893.78
流动资产合计		15,228,151,862.38	15,340,869,316.59	15,340,869,316.59
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	11,564,475,766.51	8,785,591,740.66	8,785,591,740.66
其他权益工具投资		259,172,816.32	71,273,412.71	71,273,412.71
其他非流动金融资产		5,934,787.48		
投资性房地产				
固定资产		2,186,279,295.69	2,345,519,928.85	2,345,519,928.85
在建工程		490,543,728.23	545,212,968.80	545,212,968.80
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		7,830,543.35	1,654,185.09	
无形资产		894,089,980.29	882,382,266.52	882,382,266.52
开发支出		248,014,985.74	32,584,266.27	32,584,266.27
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		61,806,989.46	51,241,628.97	51,241,628.97
其他非流动资产		656,589,258.08	587,763,742.74	587,763,742.74
非流动资产合计		16,374,738,151.15	13,303,224,140.61	13,301,569,955.52
资产总计		31,602,890,013.53	28,644,093,457.20	28,642,439,272.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘艳杰

刘恩同

刘艳杰

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：中国第一重型机械股份公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		4,026,027,074.13	2,783,150,000.00	2,783,150,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		892,647,847.89	739,007,215.29	739,007,215.29
应付账款		4,509,135,824.15	3,950,391,379.10	3,950,391,379.10
预收款项				
合同负债		520,993,550.70	302,880,681.85	302,880,681.85
应付职工薪酬		105,212,760.12	99,011,338.37	99,011,338.37
应交税费		89,120,605.56	40,889,137.79	40,889,137.79
其他应付款		1,009,476,560.87	1,064,672,737.42	1,064,672,737.42
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,131,047,517.33	525,982,511.77	525,758,523.48
其他流动负债		2,480,165,742.19	1,546,895,465.28	1,546,895,465.28
流动负债合计		14,763,827,482.94	11,052,880,466.87	11,052,656,478.58
非流动负债：				
长期借款		5,721,106,358.19	6,234,450,000.00	6,234,450,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		5,000,805.36	1,430,196.80	
长期应付款				
长期应付职工薪酬		237,175,279.19	273,747,134.64	273,747,134.64
预计负债		29,743,216.72	23,909,204.14	23,909,204.14
递延收益		92,653,332.78	40,931,839.90	40,931,839.90
递延所得税负债				
其他非流动负债		26,343,571.07	57,853,666.97	57,853,666.97
非流动负债合计		6,112,022,563.31	6,632,322,042.45	6,630,891,845.65
负债合计		20,875,850,046.25	17,685,202,509.32	17,683,548,324.23
股东权益：				
股本		6,857,782,927.00	6,857,782,927.00	6,857,782,927.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		10,014,713,714.41	10,014,713,714.41	10,014,713,714.41
减：库存股				
其他综合收益		157,667,323.40	16,814,830.33	16,814,830.33
专项储备		1,777,660.05	271,982.36	271,982.36
盈余公积		125,689,638.46	125,689,638.46	125,689,638.46
未分配利润		-6,430,591,296.04	-6,056,382,144.68	-6,056,382,144.68
股东权益合计		10,727,039,967.28	10,958,890,947.88	10,958,890,947.88
负债和股东权益总计		31,602,890,013.53	28,644,093,457.20	28,642,439,272.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陆文印

胡恩印

刘艳印



利润表

2021年1-12月

编制单位：中国第一重型机械股份公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	9,431,046,563.51	6,507,554,931.42
减：营业成本	十四、4	9,080,409,186.29	6,128,370,412.07
税金及附加		58,219,956.17	40,559,644.40
销售费用		99,702,722.59	71,573,197.36
管理费用		265,030,530.84	277,233,608.85
研发费用		128,732,788.49	170,277,338.93
财务费用		538,306,005.10	488,688,460.59
其中：利息费用		512,217,243.42	473,156,308.19
利息收入		13,383,620.86	8,300,626.26
加：其他收益		21,416,341.65	82,757,018.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	132,940,894.42	154,019,137.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		236,117,260.56	18,390,566.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-52,070,085.43	-48,585,864.70
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）		189,187,548.48	114,291,893.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-67,811,374.38	-121,008,460.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		873,876.98	172,996.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-462,747,338.82	-438,915,146
加：营业外收入		67,514,624.97	97,024,242.50
减：营业外支出		11,627,708.54	17,012,930.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-406,860,422.39	-358,903,833.63
减：所得税费用		-32,651,271.03	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-374,209,151.36	-358,903,833.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-374,209,151.36	-358,903,833.63
（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		140,852,493.07	-38,168,402.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		140,852,493.07	-38,168,402.47
1、重新计量设定受益计划变动额		15,699,000.00	-8,228,000.00
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		125,153,493.07	-29,940,402.47
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-233,356,658.29	-397,072,236.10

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王文印

本报告书共157页第9页

刘恩印

刘艳印



现金流量表

2021年1-12月

编制单位：中国第一重型机械股份公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		5,488,366,575.70	5,696,568,127.20
收到的税费返还		10,851,407.23	126,798,747.91
收到其他与经营活动有关的现金		13,966,233,104.56	6,235,019,857.30
经营活动现金流入小计		19,465,451,087.49	12,058,386,732.41
购买商品、接受劳务支付的现金		4,286,255,808.86	4,945,245,823.20
支付给职工以及为职工支付的现金		704,963,659.23	595,697,611.26
支付的各项税费		97,779,199.43	126,228,184.16
支付其他与经营活动有关的现金		11,574,769,727.92	6,953,146,987.98
经营活动现金流出小计		16,663,768,395.44	12,620,318,606.60
经营活动产生的现金流量净额		2,801,682,692.05	-561,931,874.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,359,441,514.33	1,646,850,000.00
取得投资收益收到的现金		6,096,190.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,636,446.00	-46,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		101,012,772.46	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,468,186,923.15	1,646,803,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,592,643.52	75,643,400.43
投资支付的现金		4,208,243,991.50	2,005,130,693.63
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		4,260,836,635.02	2,080,774,094.06
投资活动产生的现金流量净额		-2,792,649,711.87	-433,970,594.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,679,150,000.00	9,673,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,679,150,000.00	9,673,520,000.00
偿还债务支付的现金		8,810,656,504.02	8,870,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		495,338,588.58	513,414,192.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,305,995,092.60	9,383,704,192.16
筹资活动产生的现金流量净额		373,154,907.40	289,815,807.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		382,187,887.58	-706,086,660.41
加：期初现金及现金等价物余额		418,610,675.49	1,124,697,335.90
六、期末现金及现金等价物余额		800,798,563.07	418,610,675.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陆文印

本报告书共157页第10页

印恩

刘艳杰 印艳

股东权益变动表

2021年1-12月

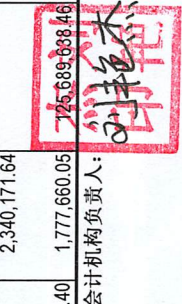
金额单位：人民币元

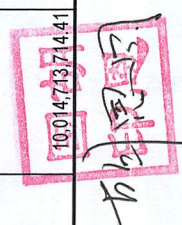
项 目	2021年度						股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	6,857,782,927.00			10,014,713,714.41		16,814,830.33	271,982.36	125,689,638.46	-6,056,382,144.68	10,958,890,947.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	6,857,782,927.00			10,014,713,714.41		16,814,830.33	271,982.36	125,689,638.46	-6,056,382,144.68	10,958,890,947.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						140,852,493.07	1,505,677.69		-374,209,151.36	-231,850,980.60
（一）综合收益总额						140,852,493.07			-374,209,151.36	-233,356,658.29
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
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							1,505,677.69			1,505,677.69
2、本期使用							3,845,849.33			3,845,849.33
（六）其他							2,340,171.64			2,340,171.64
四、本年年末余额	6,857,782,927.00			10,014,713,714.41		157,667,323.40	1,777,660.05	125,689,638.46	-6,430,591,296.04	10,727,039,967.28

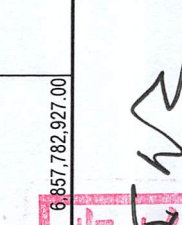
主管会计工作负责人：

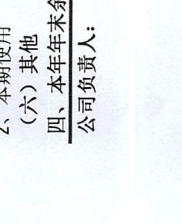
会计机构负责人：

公司负责人：









股东权益变动表 (续)

2021年1-12月

金额单位: 人民币元

编制单位: 中国第一重型机械股份有限公司

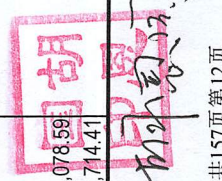
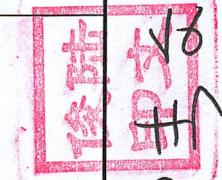
项目	2020年度							股东权益合计			
	股本			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,857,782,927.00			9,706,589,635.82			54,983,232.80	4,959,039.19	125,689,638.46	-5,697,478,311.05	11,052,526,162.22
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,857,782,927.00			9,706,589,635.82			54,983,232.80	4,959,039.19	125,689,638.46	-5,697,478,311.05	11,052,526,162.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				308,124,078.59			-38,168,402.47	-4,687,056.83		-358,903,833.63	-93,635,214.34
(一) 综合收益总额							-38,168,402.47				
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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、本年年末余额	6,857,782,927.00			10,014,713,714.41			16,814,830.33	271,982.36	125,689,638.46	-6,066,382,144.68	10,958,890,947.88

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten signature)



中国第一重型机械股份公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中国第一重型机械股份公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2008年12月25日在黑龙江省齐齐哈尔市注册成立,现总部位于黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处厂前路9号。

本公司及各子公司主要从事重型机械制造及其相关业务。主要经营压力容器,第三类低、中压力容器。重型机械成套设备、金属制品的设计、制造、安装、修理;金属冶炼及加工;金属材料、矿产品的销售;工业气体制造及销售;冶金工程设计;技术咨询服务;承包境外成套工程及境内国际招标工程;进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月26日决议批准报出。

截至2021年12月31日,本公司纳入合并范围的二级子公司共11户、三级子公司共4户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司纳入合并范围的二级公司比上年增加0户,减少1户,三级子公司比上年增加1户,减少0户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年

12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注四、9“金融资产减值”、11“存货”、15“固定资产”、20“长期待摊费用”、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

6、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。

7、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本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。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、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。

9、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。

(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，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，本公司选择始终按照相当于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：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收关联方、备用金及出口退税等特殊风险组合	本组合为应收关联方款项、备用金及出口退税等。
合同资产：	
组合 1	本组合为尚未结算的成套产品或工程总包合同款项。

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。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其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长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料，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。

（2）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。领用和发出时按加权平均法计价，在产品、产成品及库存商品发出时按个别认定法计价。

（3）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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

12、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四、9、“金融资产减值”。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制

权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其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) 各类固定资产的折旧方法

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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	5-28	5	3.39-19.00
运输设备	年限平均法	12	5	7.92
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、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四、21“长期资产减值”。

17、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；构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。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

19、无形资产

(1) 无形资产

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。

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）研究与开发支出

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。

（3）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四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括热力建设费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

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。

22、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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

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，具体为前期改制遗留下来的离退休职工、遗属、内退员工的历年福利支付和在职员工离职后福利。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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）。

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。

24、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

25、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。

26、收入

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、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。

本公司按下列原则判断商品或服务销售的转移方式：

本公司主要的产品和服务种类如下：

- 1、核电、石化、加氢、冶金等成套产品的销售（不含工程承包类合同）；
- 2、单件产品和备品备件、专用工具的销售；
- 3、工程承包：在客户现场建造生产线，同时包含工程施工和设备建造；
- 4、设计服务：为定制化产品提供设计服务；
- 5、产品运输服务：产品销售过程中的运输服务；
- 6、产品保险服务：为产品运输过程投保保险；
- 7、产品安装过程中的技术服务（技术指导和培训）；
- 8、产品安装调试服务：为自己生产的产品提供安装调试服务；
- 9、临时性的售后维修服务：质保期之外的维修；
- 10、售后仓储保管服务。

上述产品或服务单独提供时，第3、5、6、7、8、9、10项商品或服务，属于一段时间内转移的商品或服务；第1、2、4项产品或服务在签订合同时如果具有合格收款权，则属于一段时间内转移的商品或服务；

上述产品或服务作为组合对外提供时，针对同一客户与上述第1、2项产品一并提供的设计服务、产品控制权转移前的运输服务、产品控制权转移前的产品保险服务、产品安装过程中的技术服务、产品安装调试服务，作为一项履约义务。如果具有合格收款权，则属于一段时间内转移的商品或服务；

除上述情况外，其他商品和服务的提供，均属于在某一时点（即履约义务完成时）转移的履约义务。

本公司向客户提供属于一段时间内转移的商品或服务，根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度的确定方法为产出法：产出法为本公司对所生产的产品制定完整的产值分割方法，然后根据产值分割方法结合评估已实现的结果确定履约进度，确认各会计期间应确认的履约收入和应结转的履约成本。

27、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资

产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备。

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（详见本附注四、15“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) 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融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第四届董事会第二十六次会议于 2022 年 4 月 26 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于短期租赁和低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除短期租赁和低价值租赁之外的经营租赁，本公司根

据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			4,564,403.55	1,654,185.09
租赁负债			3,767,160.28	1,430,196.80
一年内到期的非流动负债	625,585,420.67	525,758,523.48	626,382,663.94	525,982,511.77

② 《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称“解释 14 号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理，于发布之日起实施。

上述会计政策变更对本公司 2021 年度财务报表无影响。

③ 《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一

管理的列报做出规范，于发布之日起实施。

上述会计政策变更对本公司 2020 年度财务报表无影响。

④企业会计准则实施问答

根据财政部发布的《2021 年第五批企业会计准则实施问答》，公司将商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，计入营业成本。同时，对于比较期间的财务影响进行追溯调整。根据汇总结果，经分析公司适用《2021 年第五批企业会计准则实施问答》对合并财务报表的主要影响如下

报表项目	2020 年度影响金额	
	合并报表	公司报表
营业成本	28,526,331.63	14,946,548.72
销售费用	-28,526,331.63	-14,946,548.72

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不

会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在

估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折

现率以及预计受益期间的假设。

2021 年 12 月 31 日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 403,678,894.10 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司及各子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
中国第一重型机械股份公司	15%
一重集团大连工程技术有限公司	15%
一重集团大连核电石化有限公司	15%
一重集团天津重工有限公司	15%
天津重型装备工程研究有限公司	15%
天津一重电气自动化有限公司	15%
一重集团（黑龙江）专项装备科技有限公司	15%
一重集团国际有限责任公司	23.7%（15%-30%）
上海一重工程技术有限公司	25%
中国一重国际发展有限公司	25%
一重集团大连国际科技贸易有限公司	25%
一重集团（黑龙江）重工有限公司	15%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于2019年10月14日，经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局批准被认定为高新技术企业，（证书编号为GR201923000025有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2019—2021年度公司享受按15%税率征收企业所得税。

(2) 本公司下属子公司一重集团大连工程技术有限公司于2020年经过复审获得科学技术部火炬高技术产业开发中心认定的高新技术企业（证书编号GR202021200563，有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2020—2022年度公司继续享受按15%税率征收企业所得税。

(3) 本公司下属子公司一重集团大连核电石化有限公司，2020年公司经过复审获得科学技术部火炬高技术产业开发中心认定的高新技术企业（证书编号GR202021200490，有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2020—2022年度公司继续享受按15%税率征收企业所得税。

(4) 本公司下属子公司一重集团天津重工有限公司，2021年10月9日经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业（证书编号GR202112000676，有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2021—2023年度公司享受按15%税率征收企业所得税。

(5) 本公司下属子公司天津重型装备工程研究有限公司于2020年经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业（证书编号GR202012000356，有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2020—2022年度公司享受按15%税率征收企业所得税。

(6) 本公司下属子公司天津一重电气自动化有限公司于2020年10月28日经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业（证书编号GR202012000948，有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2020—2022年度公司享受按15%税率征收企业所得税。

(7) 本公司下属子公司一重集团（黑龙江）专项装备科技有限公司于2021年10月28日经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局批准被认定为高新技术企业，（证书编号为GR202123001063有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》

和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2021—2023年度公司享受按15%税率征收企业所得税。

(8) 本公司下属子公司一重集团（黑龙江）重工有限公司于2021年9月18日经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局批准被认定为高新技术企业，（证书编号为GR202123000266有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2021—2023年度公司享受按15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	109,447.15	240,237.87
银行存款	1,436,573,189.97	2,321,206,923.38
其他货币资金	244,406,542.21	123,332,827.57
合 计	1,681,089,179.33	2,444,779,988.82
其中：存放在境外的款项总额	2,404,786.77	6,799,301.79
其中：存放财务公司的款项总额	815,865,118.95	

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额
银行承兑汇票保证金	205,063,441.11
信用证保证金	3,506,635.00
保函保证金	35,513,244.59
冻结资金	324,513.31
房改公积金存款	323,221.51
合 计	244,731,055.52

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,436,756,191.35	445,160,916.07
商业承兑汇票	2,797,110,805.08	3,372,988,271.94
小 计	4,233,866,996.43	3,818,149,188.01
减：坏账准备	41,281,015.25	16,864,941.36
合 计	4,192,585,981.18	3,801,284,246.65

(2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	232,520,683.13
商业承兑汇票	
合 计	232,520,683.13

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,957,580,183.70	749,239,326.02
商业承兑汇票		914,835,528.74
合 计	1,957,580,183.70	1,664,074,854.76

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	98,168,237.10
银行承兑汇票	83,004,751.23
合 计	181,172,988.33

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,233,866,996.43	100.00	41,281,015.25	0.98	4,192,585,981.18
其中：商业承兑汇票	2,797,110,805.08	66.07	41,281,015.25	1.48	2,755,829,789.83
银行承兑汇票	1,436,756,191.35	33.93			1,436,756,191.35
合计	4,233,866,996.43	—	41,281,015.25	—	4,192,585,981.18

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,818,149,188.01	100.00	16,864,941.36	0.44	3,801,284,246.65
其中：商业承兑汇票	3,372,988,271.94	88.34	16,864,941.36	0.50	3,356,123,330.58
银行承兑汇票	445,160,916.07	11.66			445,160,916.07
合计	3,818,149,188.01	—	16,864,941.36	—	3,801,284,246.65

①组合中，按信用组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,797,110,805.08	41,281,015.25	1.48
银行承兑汇票	1,436,756,191.35		

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
合 计	4,233,866,996.43	41,281,015.25	0.98

注：确定该组合的依据详见附注四、9。

(6) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑 汇票	16,864,941.36	24,416,073.89				41,281,015.25
合 计	16,864,941.36	24,416,073.89				41,281,015.25

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,080,325,799.73
1-2年(含2年)	758,693,682.74
2-3年(含3年)	316,997,974.28
3-4年(含4年)	90,792,272.47
4-5年(含5年)	92,899,375.15
5年以上	417,473,923.12
小 计	4,757,183,027.49
减：坏账准备	819,218,774.36
合 计	3,937,964,253.13

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账	143,349,543.86	3.01	143,349,543.86	100.00	

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,613,833,483.63	96.99	675,869,230.50	14.65	3,937,964,253.13
其中：账龄组合	4,612,950,922.04	96.97	675,869,230.50	14.65	3,937,081,691.54
应收关联方、出口退税等特殊风险组合	882,561.59	0.02			882,561.59
合 计	4,757,183,027.49	—	819,218,774.36	—	3,937,964,253.13

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	143,426,993.86	3.25	51,637,095.15	36.00	91,789,898.71
按组合计提坏账准备的应收账款	4,271,791,538.94	96.75	854,878,281.77	20.01	3,416,913,257.17
其中：账龄组合	4,249,898,879.99	96.25	854,878,281.77	20.12	3,395,020,598.22
应收关联方、出口退税等特殊风险组合	21,892,658.95	0.50			21,892,658.95

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	4,415,218,532.80	—	906,515,376.92	—	3,508,703,155.88

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
陕西双翼石油化工有限公司	143,306,214.16	143,306,214.16	100.00	公司破产重整失败,宣告破产
北海诚德金属压延有限公司	43,329.70	43,329.70	100.00	预计收回困难
合计	143,349,543.86	143,349,543.86	—	—

注:确定该组合的依据详见附注四、9。

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,967,085,210.09	29,585,204.60	1.00
1-2年(含2年)	859,841,457.04	85,984,145.70	10.00
2-3年(含3年)	324,273,561.23	129,709,424.49	40.00
3-4年(含4年)	91,039,614.70	72,831,691.76	80.00
4-5年(含5年)	64,761,575.15	51,809,260.12	80.00
5年以上	305,949,503.83	305,949,503.83	100.00
合计	4,612,950,922.04	675,869,230.50	14.65

注:确定该组合的依据详见附注四、9。

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	51,637,095.15	91,778,030.85	65,582.14			143,349,543.86
账龄组合	854,878,281.77	-177,088,937.61		213,575.23	1,706,538.43	675,869,230.50
合计	906,515,376.92	-85,310,906.76	65,582.14	213,575.23	1,706,538.43	819,218,774.36

注：本年坏账准备的其他变动金额是债务重组引起。其中中国第一重型机械股份公司（营销部）中国一重销售总公司坏账准备的其他变动为 380,872.87 元、天津重型装备工程研究有限公司坏账准备的其他变动为 76,885.21 元，两者原因均为与对方企业签订合同完成供货义务后，为尽快追回款项，与企业签订扣款补充协议；一重集团天津重工有限公司坏账准备的其他变动 186,308.86 元，是由于根据天津渤钢【二十一】号合伙协议，协议约定债权金额的 52% 比例进行转股，剩余 48% 在非钢铁平台通过信托受益权受偿；一重集团天津重工有限公司坏账准备的其他变动 1,062,471.49 元是由于实物抵账。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北海诚德金属压延有限公司	65,582.14	银行存款
合计	65,582.14	—

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	213,575.23

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河北宝生工程科技有限公司	冶金工矿备件销售	213,575.23	破产核销	总经理办公会审批	否
合计	—	213,575.23	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,227,922,696.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 25.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 33,925,974.54 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	214,894,793.76	515,898,938.00
应收账款		
合 计	214,894,793.76	515,898,938.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	515,898,938.00		-301,004,144.24		214,894,793.76	
应收账款						
合 计	515,898,938.00		-301,004,144.24		214,894,793.76	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,239,853,862.83	83.30	1,808,317,620.28	84.36
1 至 2 年	377,952,452.51	14.06	281,999,702.29	13.16
2 至 3 年	52,154,317.24	1.94	28,507,592.59	1.33
3 年以上	18,981,329.60	0.71	24,705,035.94	1.15
合 计	2,688,941,962.18	—	2,143,529,951.10	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 724,895,312.34 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 26.96%。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	6,824,721.01	
其他应收款	280,539,558.41	451,371,634.27
合 计	287,364,279.42	451,371,634.27

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
一重集团大连工程建设有限公司	6,824,721.01	
小 计	6,824,721.01	
减：坏账准备		
合 计	6,824,721.01	

(2) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	年末余额
1年以内(含1年)	147,694,552.98
1-2年(含2年)	15,719,328.23
2-3年(含3年)	107,364,925.70
3-4年(含4年)	8,024,335.81
4-5年(含5年)	5,432,097.85
5年以上	136,836,843.69
小计	421,072,084.26
减：坏账准备	140,532,525.85
合计	280,539,558.41

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	68,558,106.99	132,616,999.33
备用金	4,322,393.05	4,959,553.15
代垫款项	29,510,925.64	10,653,813.32

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工购房借款	50,612,800.00	50,524,200.00
退税款	41,650,521.54	1,343,077.50
长期预付款	1,691,482.54	1,735,528.79
材料款	58,455,459.44	53,649,697.89
其他往来款	166,270,395.06	368,006,425.62
小 计	421,072,084.26	623,489,295.60
减：坏账准备	140,532,525.85	172,117,661.33
合 计	280,539,558.41	451,371,634.27

③坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	26,497,685.23		145,619,976.10	172,117,661.33
2021年1月1日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	34,340.34			34,340.34
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	33,148,325.72		22,238,021.53	55,386,347.25
本年转回				
本年转销				
本年核销			68,262,037.26	68,262,037.26
其他变动			18,709,445.47	18,709,445.47
2021年12月31日余额	59,646,010.95		80,886,514.90	140,532,525.85

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他变动	
其他应 收款	172,117,661.33	55,386,347.25		68,262,037.26	18,709,445.47	140,532,525.85
合 计	172,117,661.33	55,386,347.25		68,262,037.26	18,709,445.47	140,532,525.85

注：本年坏账准备的其他变动金额是债务重组引起。其中中国第一重型机械股份公司（营销部）中国一重销售总公司 12,522,401.58 元、一重集团大连国际科技贸易有限公司 3,398,547.18 元、一重集团大连核电石化有限公司 2,788,496.71 元，是分别根据天津渤钢【二十七】号、【五】号、【八】号合伙协议，协议皆约定债权金额的 52% 比例进行转股，剩余 48% 在非钢铁平台通过信托受益权受偿。

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	68,262,037.26

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否因关联 交易产生
一重集团绍兴重型 机床有限公司	其他往来 款	55,670,951.72	破产清算	总经理办公 会	是
一重北方重型机械 厂	保证金、押 金	10,244,926.02	账龄十年 以上无法 收回	总经理办公 会	否
齐齐哈尔市远达特 种机械研究所	保证金、押 金	370,767.02	账龄十年 以上无法 收回	总经理办公 会	否
中国一重集团有限 公司社会服务中心	其他往来 款	351,558.60	账龄十年 以上无法 收回	总经理办公 会	是
北京四创公司	保证金、押 金	295,824.00	账龄十年 以上无法 收回	总经理办公 会	否
一重集团苏州重工 有限公司	其他往来 款	261,343.88	苏州重工 破产注销	总经理办公 会	是
黑龙江全顺江陵汽 车销售公司	保证金、押 金	258,800.00	账龄十年 以上无法 收回	总经理办公 会	否
第一重型机器厂金 属改制厂	保证金、押 金	144,675.56	账龄十年 以上无法 收回	总经理办公 会	否
华鑫经贸中心	保证金、押	100,000.00	账龄十年	总经理办公	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
	金		以上无法收回	会	
中国一重集团有限公司	其他往来款	95,895.00	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	是
美国机械工程师协会	保证金、押金	93,775.20	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否
齐齐哈尔富拉尔基中实酒店有限公司	保证金、押金	81,791.38	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否
中国石油化工股份有限公司物资装备部	保证金、押金	81,705.00	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否
鞍钢集团机械制造公司	保证金、押金	57,750.00	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否
上海震宏实业公司	保证金、押金	45,000.00	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否
包头钢铁公司	保证金、押金	44,719.20	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否
黑龙江黑化股份有限公司	保证金、押金	24,413.89	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否
一重科工贸公司	保证金、押金	21,000.00	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否
哈尔滨中船总公司七院703所	保证金、押金	10,000.00	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否
黑龙江质量监督检测站	保证金、押金	3,450.00	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否
天津市鹏程冶金机械制造有限公司	保证金、押金	2,467.47	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否
国家外汇管理局齐齐哈尔中心支局	保证金、押金	530.00	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否
富拉尔基区社会治安综合治理办公室	保证金、押金	500.00	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
黑龙江省远达进出口公司	保证金、押金	193.32	账龄十年以上无法收回	总经理办公会	否
合计	—	68,262,037.26	—	—	—

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
其他应收款 1	其他往来款	91,464,659.92	2-3年、3-4年	21.72	36,785,863.97
其他应收款 2	职工购房款	50,612,800.00	1年以内、1年以上	12.02	
其他应收款 3	其他往来款	45,627,067.87	1-2年	10.84	387,456.79
其他应收款 4	材料款	32,185,102.35	5年以上	7.64	32,185,102.35
其他应收款 5	保证金、押金	7,499,976.80	4-5年、5年以上	1.78	7,007,676.80
合计	—	227,389,606.94	—	54.00	76,366,099.91

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	875,459,755.66	75,113,712.41	800,346,043.25
在产品	2,191,047,182.22	44,706,259.26	2,146,340,922.96
库存商品	508,260,461.92	30,562,846.86	477,697,615.06
周转材料	213,516,939.20	58,919,381.37	154,597,557.83
合同履约成本			
合计	3,788,284,339.00	209,302,199.90	3,578,982,139.10

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	1,029,371,705.72	71,894,282.67	957,477,423.05
在产品	1,990,084,554.97	64,469,637.04	1,925,614,917.93
库存商品	473,737,807.37	22,119,127.81	451,618,679.56
周转材料	271,759,350.73	76,707,369.77	195,051,980.96
合同履约成本			
合 计	3,764,953,418.79	235,190,417.29	3,529,763,001.50

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	71,894,282.67			-3,219,429.74		75,113,712.41
在产品	64,469,637.04	386,534.38	14,486,402.49	5,041,681.76	29,594,632.89	44,706,259.26
库存商品	22,119,127.81		25,737,234.71	17,293,515.66		30,562,846.86
发出商品						
周转材料	76,707,369.77			13,107,273.54	4,680,714.86	58,919,381.37
合同履约成本						
合 计	235,190,417.29	386,534.38	40,223,637.20	32,223,041.22	34,275,347.75	209,302,199.90

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冶金设备	1,725,281,448.87	53,193,142.19	1,672,088,306.68	666,507,605.07	40,000,128.32	626,507,476.75
石化设备	1,083,701,750.47	32,434,900.44	1,051,266,850.03	497,209,087.55	21,071,079.54	476,138,008.01
核能设备	784,784,457.57	188,513,960.56	596,270,497.01	879,732,853.58	192,293,400.81	687,439,452.77
专项产品	663,504,154.30	82,411,864.16	581,092,290.14	653,352,354.94	30,498,098.35	622,854,256.59
其他-总包及服务	2,400,478,587.80	196,605,512.00	2,203,873,075.80	1,356,281,863.95	245,083,643.43	1,111,198,220.52
减：计入其他非流动资产（附注六、23）	1,076,113,610.43	412,548,477.50	663,565,132.93	454,763,711.46	155,237,224.36	299,526,487.10
合 计	5,581,636,788.58	140,610,901.85	5,441,025,886.73	3,598,320,053.63	373,709,126.09	3,224,610,927.54

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
冶金设备	13,193,013.87			履约进度的变化
石化设备	11,363,820.90			履约进度的变化
核能设备	-3,779,440.25			履约进度的变化
专项产品	51,913,765.81			履约进度的变化
其他-总包及服务	-48,478,131.43			履约进度的变化
合 计	24,213,028.90			—

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	363,534,160.27		详见附注六、11
合 计	363,534,160.27		

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	47,550,578.54	127,040,216.21
委托贷款		128,226,891.09
预缴所得税	10,250,367.35	8,023,091.41
其他	2,110,490,932.36	1,800,979,597.68
合 计	2,168,291,878.25	2,064,269,796.39

注：其他主要为公司受限资产售后回租【与国新融资租赁有限公司，见附注十三、6】。

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	367,206,222.49	3,672,062.22	363,534,160.27	479,599,615.23	2,336,031.11	477,263,584.12	
未实现融资收益				12,393,392.74		12,393,392.74	
减：一年内到期的部分（附注六、9）	367,206,222.49	3,672,062.22	363,534,160.27				
合 计				467,206,222.49	2,336,031.11	464,870,191.38	—

(2) 坏账准备计提情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
分期收款销售商品	2,336,031.11	1,336,031.11			3,672,062.22	
合 计	2,336,031.11	1,336,031.11			3,672,062.22	

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
一重上电（齐齐哈尔市）新能源有限公司		100,000,000.00		-21,808.14							99,978,191.86
小 计		100,000,000.00		-21,808.14							99,978,191.86
二、联营企业											
天津天城隧道设备制造有限公司	10,752,668.26										
一重集团（天津）隧道工程有限公司	54,315,109.75			326,431.29							54,641,541.04
一重集团大连工程建设有限公司	53,592,789.77			4,897,286.68				11,524,721.01			46,965,355.44
一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司	33,956,267.51			1,145,214.28							35,101,481.79
一重新能源发展集团有限公司	40,339,850.71			-11,252,594.77							29,087,255.94
一重集团财务有限公司	200,103,332.17			2,543,300.50							202,646,632.67
中品圣德国际发展有限公司		2,391,563,092.17		238,805,862.01							2,630,368,954.18
小 计	393,060,018.17	2,391,563,092.17	-	236,465,499.99	-	-	-	11,524,721.01	-	-10,752,668.26	2,998,811,221.06

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
三、其他												
一重集团绍兴重型机床有限公司	50,991,500.00										-50,991,500.00	
小 计	50,991,500.00										-50,991,500.00	
合 计	444,051,518.17	2,491,563,092.17		236,443,691.85				11,524,721.01			-61,744,168.26	3,098,789,412.92

注：本年期初已对天津天城隧道设备制造有限公司计提减值准备 4,219,396.23 元、一重集团绍兴重型机床有限公司计提减值准备 50,991,500.00 元。

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
重庆钢铁股份有限公司	1,425,133.38	1,009,185.36
龙江银行股份有限公司	12,553,374.34	22,476,826.61
东北特殊钢集团股份有限公司	10,720,458.89	7,279,126.97
中国五矿集团（黑龙江）石墨产业有限公司	229,472,677.08	40,508,273.77
东北机械工业供销联营公司股权投资		
哈尔滨能创科技有限责任公司	5,001,172.63	
合 计	259,172,816.32	71,273,412.71

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
重庆钢铁股份有限公司			-2,058,764.12		非交易目的长期持有	
龙江银行股份有限公司		8,753,374.34			非交易目的长期持有	
东北特殊钢集团股份有限公司			-47,931,874.59		非交易目的长期持有	
中国五矿集团（黑龙江）石墨产业有限公司	1,396,190.36	156,312,677.08			非交易目的长期持有	
东北机械工业供销联营公司股权投资			-10,000.00		非交易目的长期持有	
哈尔滨能创科技有限责任公司		1,172.63			非交易目的长期持有	
合 计	1,396,190.36	165,067,224.05	-50,000,638.71		—	—

14、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,058,457.47	
其中：债务工具投资	9,058,457.47	
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	9,058,457.47	

15、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,312,795.67	4,312,795.67
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	4,312,795.67	4,312,795.67
二、累计折旧和累计摊销		

项 目	房屋、建筑物	合 计
1、年初余额	2,939,226.26	2,939,226.26
2、本年增加金额	204,840.60	204,840.60
(1) 计提或摊销	204,840.60	204,840.60
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	3,144,066.86	3,144,066.86
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,168,728.81	1,168,728.81
2、年初账面价值	1,373,569.41	1,373,569.41

16、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	6,433,631,025.05	6,461,974,091.64
固定资产清理		1,184.56
合 计	6,433,631,025.05	6,461,975,276.20

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	4,641,857,660.34	7,014,889,589.78	67,792,665.20	195,745,932.72	11,920,285,848.04
2、本年增加金额	251,836,467.32	281,262,275.31	3,275,574.26	47,649,954.98	584,024,271.87
(1) 购置	3,301,911.46	9,185,915.14	395,339.38	38,123,262.38	51,006,428.36
(2) 在建工程转入	240,536,314.49	214,337,416.05	2,577,055.88	9,254,963.60	466,705,750.02
(3) 企业合并增加			303,179.00	271,729.00	574,908.00
(4) 改良转入	7,998,241.37	57,738,944.12			65,737,185.49
3、本年减少金额	2,606,607.81	119,457,838.76	2,716,058.37	1,728,737.86	126,509,242.80
(1) 处置或报废	63,968.94	13,470,043.28	1,639,779.00	1,728,737.86	16,902,529.08
(2) 其他转出					
(3) 企业合并减少					
(4) 改良转出	2,542,638.87	105,987,795.48	1,076,279.37		109,606,713.72
4、年末余额	4,891,087,519.85	7,176,694,026.33	68,352,181.09	241,667,149.84	12,377,800,877.11
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、年初余额	1,339,257,802.72	3,890,030,260.46	40,791,788.67	133,839,180.63	5,403,919,032.48
2、本年增加金额	151,817,746.11	355,424,673.18	3,862,122.50	24,606,891.19	535,711,432.98
(1) 计提	151,817,746.11	355,424,673.18	3,862,122.50	24,606,891.19	535,711,432.98
3、本年减少金额	970,596.23	45,730,473.74	1,662,668.83	1,489,598.52	49,853,337.32
(1) 处置或报废	63,329.25	9,380,269.53	1,094,331.00	1,489,598.52	12,027,528.30
(2) 其他转出					
(3) 企业合并减少					
(4) 改良转出	907,266.98	36,350,204.21	568,337.83		37,825,809.02
4、年末余额	1,490,104,952.60	4,199,724,459.90	42,991,242.34	156,956,473.30	5,889,777,128.14
三、减值准备					
1、年初余额	128,870.37	54,123,580.34		140,273.21	54,392,723.92
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他结转					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(2) 其他结转					
4、年末余额	128,870.37	54,123,580.34		140,273.21	54,392,723.92
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,400,853,696.88	2,922,845,986.09	25,360,938.75	84,570,403.33	6,433,631,025.05
2、年初账面价值	3,302,470,987.25	3,070,735,748.98	27,000,876.53	61,766,478.88	6,461,974,091.64

a) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大连核电石化检测中心	72,821,539.44	尚在办理中
大连核电石化 3#联合厂房	91,403,830.62	尚在办理中
国际发展办公楼八层	104,591,549.12	尚在办理中

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
电子设备及其他		1,184.56
合 计		1,184.56

17、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	817,063,774.39	1,226,086,170.10
工程物资	54,113.36	54,113.36
合 计	817,117,887.75	1,226,140,283.46

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大型石化容器制造基地项目	82,719,788.63		82,719,788.63	166,485,906.48		166,485,906.48
机动	142,015,571.84		142,015,571.84	104,154,162.01		104,154,162.01
高端数控机床项目				151,624,939.30	6,170,262.31	145,454,676.99
能源综合利用	11,830,927.95	1,340.00	11,829,587.95	113,192,114.46	1,340.00	113,190,774.46
大型石化容器及百万千瓦级核电一回路主设备制造项目	30,191,950.01		30,191,950.01	41,506,172.60		41,506,172.60
专项产品项目	31,962.91		31,962.91	10,831,855.54		10,831,855.54
国家能源重大装备材料研发中心完善及创新能力提升建设项目				19,782,499.91		19,782,499.91
建设铸锻钢基地及大型铸锻件国产化技改项目	32,288,085.15		32,288,085.15	32,247,314.51		32,247,314.51
滨海制造基地项目	5,863,989.82		5,863,989.82	37,737,602.59		37,737,602.59
大型水电铸锻件国产化技术改造项目	15,042,326.68		15,042,326.68	15,042,326.68		15,042,326.68
洁净钢平台建设项目	217,410,336.56		217,410,336.56	213,432,915.12		213,432,915.12

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
核岛主设备升级改造	156,729,428.21		156,729,428.21	235,781,014.92		235,781,014.92
信息化建设项目	19,457,958.81		19,457,958.81	18,788,670.15		18,788,670.15
专项-数字化厂房	39,733,558.97		39,733,558.97	39,719,797.50		39,719,797.50
研发中心项目	12,687,299.92		12,687,299.92	12,687,299.92		12,687,299.92
专项产品 II、III 质量 可靠性条件建设项目	12,371,757.82		12,371,757.82	10,799,892.63		10,799,892.63
其他项目	38,690,171.11		38,690,171.11	8,443,288.09		8,443,288.09
合 计	817,065,114.39	1,340.00	817,063,774.39	1,232,257,772.41	6,171,602.31	1,226,086,170.10

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
洁净钢平台建设	31,014.22	213,432,915.12	4,780,672.52		803,251.08	217,410,336.56	87.67	99.00				自有资金及国拨资金
核岛主设备升级改造	56,600.00	235,781,014.92		79,051,586.71		156,729,428.21	94.00	94.00				自有资金及国拨资金
大型石化容器制造基地项目	213,750.00	166,485,906.48		83,766,117.85		82,719,788.63	99.00	99.00				自有资金及国拨资金
建设铸锻钢基地及大型铸锻件国产化技改项目	22,300.36	32,247,314.51	40,770.64			32,288,085.15	98.00	98.00				自有资金及国拨资金
大型石化容器及百万千瓦级核电一回路主设备制造项目	138,290.00	41,506,172.60		11,314,222.59		30,191,950.01	99.00	99.00				自有资金及国拨资金
国家能源重大装备材料研发中心完善及创新能力提升建设项目	51,916.87	19,782,499.91	1,936,589.06	19,707,922.22	2,011,166.75		98.00	100.00				自有资金及国拨资金
合计	513,871.45	709,235,823.54	6,758,032.22	193,839,849.37	2,814,417.83	519,339,588.56						

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	54,113.36		54,113.36	54,113.36		54,113.36
合 计	54,113.36		54,113.36	54,113.36		54,113.36

18、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,564,403.55		4,564,403.55
2、本年增加金额	33,697,014.90	10,837,427.54	44,534,442.44
(1) 新增租赁	33,697,014.90	10,837,427.54	44,534,442.44
(2) 重估调整			
3、本年减少金额			
(1) 转出至固定资产			
(2) 处置			
4、年末余额	38,261,418.45	10,837,427.54	49,098,845.99
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额	3,107,962.49	257,771.62	3,365,734.11
(1) 计提	3,107,962.49	257,771.62	3,365,734.11
3、本年减少金额			
(1) 转出至固定资产			
(2) 处置			
4、年末余额	3,107,962.49	257,771.62	3,365,734.11
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
3、本年减少金额			
(1) 转出至固定资产			
(2) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	35,153,455.96	10,579,655.92	45,733,111.88
2、年初账面价值	4,564,403.55		4,564,403.55

19、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	非专利技术	小计	
一、账面原值					
1、年初余额	1,436,253,693.34	93,178,958.37	629,797,639.26	722,976,597.63	2,159,230,290.97
2、本年增加金额		7,054,372.35	111,492,568.63	118,546,940.98	118,546,940.98
(1) 购置		7,054,372.35		7,054,372.35	7,054,372.35
(2) 内部研发			111,492,568.63	111,492,568.63	111,492,568.63
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	1,436,253,693.34	100,233,330.72	741,290,207.89	841,523,538.61	2,277,777,231.95
二、累计摊销					
1、年初余额	320,284,261.49	56,172,077.38	290,975,873.38	347,147,950.76	667,432,212.25

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	非专利技术	小计	
2、本年增加金额	28,863,528.85	11,875,510.99	46,635,440.41	58,510,951.40	87,374,480.25
(1) 计提	28,863,528.85	11,875,510.99	46,635,440.41	58,510,951.40	87,374,480.25
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	349,147,790.34	68,047,588.37	337,611,313.79	405,658,902.16	754,806,692.50
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	非专利技术	小计	
1、年末账面价值	1,087,105,903.00	32,185,742.35	403,678,894.10	435,864,636.45	1,522,970,539.45
2、年初账面价值	1,115,969,431.85	37,006,880.99	338,821,765.88	375,828,646.87	1,491,798,078.72

注：本年末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 4.89%

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限(年)
大型联合转子致废机理和热工艺研究	14,301,306.93	9.92
核电主设备及容器制造工艺化研究	13,075,995.62	6.92
基于洁净钢平台的冶炼工艺技术优化升级	12,529,846.67	8.92
电站铸锻件材料及制造工艺研究	9,677,763.84	7.92
超纯 C-Mn 钢锻件冶金缺陷控制技术研究	9,264,315.90	9.92
多元合金化锻钢支撑辊制造技术	8,700,471.34	2.92
轧辊全覆盖式宽平砧锻造压实技术开发及应用	7,797,859.79	8.92
电站基础材料制备工艺研究和开发	7,397,833.01	6.92
专项产品关键制造技术研究	7,384,430.77	7.92
冶金轧制支撑辊制造工艺提升研究	7,041,292.21	6.92

20、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他转出	
基础材料及工艺技术开发	151,170,615.36	64,177,788.31			25,214,748.78	1,955,328.15	188,178,326.74
工业装备设计制造技术开发	2,766,202.75	217,333,498.26		34,636,645.28	152,041,779.39		33,421,276.34
非专利技术-工艺研究	34,875,774.58	533,026,616.46		76,855,923.35	169,863,511.84		321,182,955.85
专项技术开发	41,931,919.16	28,354,808.47			47,704,712.35		22,582,015.28
合 计	230,744,511.85	842,892,711.50		111,492,568.63	394,824,752.36	1,955,328.15	565,364,574.21

21、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金 额	其他减 少金额	年末余额
大连核电石化热力建设费	1,400,000.00		800,000.00		600,000.00
大连核电石化厂区展厅区 内装饰装修工程费	848,484.94		290,909.04		557,575.90
大连石化北京幻境模型		1,752,212.40	87,610.62		1,664,601.78
天津天城隧道设备制造有 限公司技术指导费		10,078,754.14	2,015,750.83		8,063,003.31
合 计	2,248,484.94	11,830,966.54	3,194,270.49		10,885,180.99

22、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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	351,169,047.08	53,042,973.98	574,353,673.78	130,984,512.24
应付职工薪酬	116,832,604.92	17,688,565.34	60,568,959.24	9,468,221.37
暂时不能税前抵扣的 预计负债	41,283,729.64	6,192,559.45	15,465,628.17	2,435,253.17
可抵扣亏损	559,286,000.00	83,892,900.00		
其他	26,920,000.00	4,038,000.00		
合 计	1,095,491,381.64	164,854,998.77	650,388,261.19	142,887,986.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合 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	147,239,403.61	22,085,910.54		
合 计	147,239,403.61	22,085,910.54		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-22,085,910.54	142,769,088.23		
递延所得税负债	-22,085,910.54			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,210,932,369.06	1,052,426,687.38
可抵扣亏损	4,264,064,230.12	5,590,293,484.18
合 计	5,474,996,599.18	6,642,720,171.56

(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

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021 年		2,288,682,346.54	
2022 年	2,431,025,146.87	2,431,025,146.87	
2023 年	1,105,522,909.89	514,871,519.78	
2024 年	71,271,653.69	355,714,470.99	
2025 年	216,783,978.05		
2026 年	439,460,541.62		
合 计	4,264,064,230.12	5,590,293,484.18	

23、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年以上的合同资产	1,076,113,610.43	412,548,477.50	663,565,132.93	454,763,711.46	155,237,224.36	299,526,487.10
预付工程、设备款	167,128,608.68		167,128,608.68	353,557,872.15		353,557,872.15
预付款购房款				53,102,840.00		53,102,840.00
减：一年内到期部分						
合 计	1,243,242,219.11	412,548,477.50	830,693,741.61	861,424,423.61	155,237,224.36	706,187,199.25

24、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	5,094,933,111.91	3,529,094,577.08
质押借款	93,414,160.31	
合 计	5,188,347,272.22	3,529,094,577.08

注：质押借款为公司截止 2021 年 12 月 31 日尚未到期的商业承兑汇票贴现金额。

25、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	334,686,901.54	508,143,548.90
银行承兑汇票	774,647,933.97	629,136,471.99
合 计	1,109,334,835.51	1,137,280,020.89

注：于本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

26、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
应付材料货款	5,507,004,512.70	4,147,184,582.06
应付加工费	494,621,172.51	936,293,398.15
应付备件款		346,951,634.79
总包项目款	64,517,668.50	82,537,342.80
运输费	14,393,129.81	13,051,951.49
服务费	4,012,819.23	10,930,113.66
技术开发与研究	259,495.00	7,598,010.00
外委维修费	7,489,739.06	5,811,312.32
设计服务费		1,808,685.07
其他	18,673,290.70	97,492,690.13
合 计	6,110,971,827.51	5,649,659,720.47

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
普锐特国际贸易（上海）有限公司	54,310,002.00	尚未结算
天津市中重科技工程有限公司	24,683,954.70	尚未结算
华辰精密装备（昆山）股份有限公司	17,874,000.00	尚未结算
齐齐哈尔黎明气体有限公司	16,760,059.59	尚未结算
广西柳州钢铁集团有限公司	15,197,024.14	尚未结算
油威力液压科技股份有限公司	14,715,614.10	尚未结算
哈尔滨电气动力装备有限公司	14,681,677.22	尚未结算
上海宝信软件股份有限公司	12,956,004.82	尚未结算
哈电集团（秦皇岛）重型装备有限公司	12,796,207.95	尚未结算
哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司	11,500,000.00	尚未结算
大连东方亿鹏设备制造有限公司	11,409,819.70	尚未结算
扬州恒润海洋重工有限公司	10,550,564.17	尚未结算
合 计	217,434,928.39	—

27、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
冶金设备	315,847,682.50	306,393,221.66
石化设备	4,424,778.76	166,853,230.30
核能设备	145,981,871.82	6,991,931.81
专项产品	10,780,245.12	9,230,683.51
其他-总包及服务	300,780,257.28	292,803,261.70
减：计入其他非流动负债（附注六、39）	26,343,571.07	57,853,666.97
合 计	751,471,264.41	724,418,662.01

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	304,505,134.50	1,314,218,311.64	1,278,690,452.09	340,032,994.05
二、离职后福利-设定提存计划	2,539,310.31	193,612,259.11	191,817,562.54	4,334,006.88
三、辞退福利		622,685.13	622,685.13	
四、一年内到期的其他福利				
合计	307,044,444.81	1,508,453,255.88	1,471,130,699.76	344,367,000.93

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	111,990,265.93	933,538,815.49	920,945,498.14	124,583,583.28
2、职工福利费		83,128,618.70	83,114,941.70	13,677.00
3、社会保险费	4,457,976.62	137,736,267.13	136,670,845.01	5,523,398.74
其中：医疗保险费	3,766,076.22	125,267,784.06	124,397,741.66	4,636,118.62
工伤保险费	640,229.38	6,935,598.02	6,901,616.66	674,210.74
生育保险费	51,671.02	5,532,885.05	5,371,486.69	213,069.38
4、住房公积金	1,196,028.98	91,431,524.80	90,806,293.66	1,821,260.12
5、工会经费和职工教育经费	186,212,118.38	38,983,407.61	17,773,495.67	207,422,030.32
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	648,744.59	29,399,677.91	29,379,377.91	669,044.59
合计	304,505,134.50	1,314,218,311.64	1,278,690,452.09	340,032,994.05

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,896,853.42	122,091,314.14	121,227,630.27	2,760,537.29
2、失业保险费	184,659.10	3,373,408.51	3,396,437.02	161,630.59
3、企业年金缴费	457,797.79	67,617,042.54	66,663,001.33	1,411,839.00
4、采暖基金		530,493.92	530,493.92	
合计	2,539,310.31	193,612,259.11	191,817,562.54	4,334,006.88

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本

公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

29、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	102,759,154.31	23,199,315.67
企业所得税	27,728,782.99	35,126,362.04
个人所得税	1,307,596.34	598,036.04
城市维护建设税	7,218,314.71	2,585,199.32
教育费附加	14,915,241.75	12,923,298.64
地方教育费附加	2,128,704.45	468,335.88
房产税	5,084,685.33	5,078,944.09
土地使用税	3,186,956.89	3,186,956.89
土地增值税		
印花税	3,364,789.69	2,741,942.69
其他	2,939,599.07	101,631.16
合 计	170,633,825.53	86,010,022.42

30、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	1,244,370.46	1,244,370.46
其他应付款	658,899,393.89	601,918,554.65
合 计	660,143,764.35	603,162,925.11

(1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
意大利 EAA 公司	1,147,930.08	1,147,930.08
天津百利机电控股集团有限公司	66,825.67	66,825.67
天津泰康投资有限公司	29,614.71	29,614.71

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,244,370.46	1,244,370.46

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
合并范围外关联方	9,702,453.68	223,415,980.37
代扣代缴社保款	15,736,302.36	12,237,498.24
保证金	4,354,173.01	
工程设备款	244,513,370.48	213,744,554.78
信息费、服务费等各项费用	75,723,651.98	7,979,373.72
其他往来款	308,869,442.38	144,541,147.54
合 计	658,899,393.89	601,918,554.65

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津市军粮城散货物流区开发建设有限公司	35,056,556.31	尚未结算
鞍钢建设集团有限公司	10,438,345.87	尚未结算
北京中机华成机电技术有限公司	7,230,985.07	尚未结算
中国电子财务有限责任公司	5,250,000.00	尚未结算
大连顺达建筑安装工程有限公司	3,989,960.33	尚未结算
中国三冶集团有限公司	3,977,268.40	尚未结算
泰尔重工股份有限公司	3,903,529.26	尚未结算
同方环境股份有限公司	3,763,695.30	尚未结算
北京北一机床有限责任公司	3,634,700.00	尚未结算
北京中技公司	2,273,621.86	尚未结算
合 计	79,518,662.40	—

31、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、33）	1,599,708,180.56	550,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、34）	15,244,630.22	797,243.27
1 年内到期的长期应付款（附注六、35）	16,441,710.57	49,369,826.39
1 年内到期的长期应付职工薪酬（附注六、36）	29,812,000.00	26,215,594.28
合 计	1,661,206,521.35	626,382,663.94

32、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
售后回购款	1,710,000,000.00	1,500,000,000.00
未终止确认的应收票据	1,644,660,694.45	
待转销项税	89,589,598.15	90,985,825.96
合 计	3,444,250,292.60	1,590,985,825.96

33、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	353,361,944.44	350,000,000.00
信用借款	7,868,606,066.54	6,934,865,277.78
减：一年内到期的长期借款（附注六、31）	1,599,708,180.56	550,000,000.00
合 计	6,622,259,830.42	6,734,865,277.78

34、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	4,564,403.55	45,996,534.17	588,632.35		5,208,525.75	45,941,044.32
减：一年内到期的租赁负债（附注六、31）	797,243.27	—	—	—	—	15,244,630.22
合 计	3,767,160.28	—	—	—	—	30,696,414.10

35、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		16,144,510.57
专项应付款		
合 计		16,144,510.57

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁	16,441,710.57	65,514,336.96
其中：账面余额		69,273,268.45
未确认融资费用		3,758,931.49
减：一年内到期部分（附注六、31）	16,441,710.57	49,369,826.39
合 计		16,144,510.57

36、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	291,292,089.92	325,564,947.15
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
减：一年到期的长期应付职工薪酬（附注六、31）	29,812,000.00	26,215,594.28
合 计	261,480,089.92	299,349,352.87

(2) 设定受益计划变动情况**①设定受益计划义务现值**

项 目	本年	上年
一、年初余额	325,564,947.15	333,062,752.01
二、计入当年损益的设定受益成本	9,622,000.00	10,493,000.00
1、当年服务成本		
2、过去服务成本		

项 目	本年	上年
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	9,622,000.00	10,493,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-15,954,000.00	-10,131,000.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	-15,954,000.00	-10,131,000.00
四、其他变动	-27,940,857.23	-7,859,804.86
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-27,940,857.23	-7,859,804.86
五、年末余额	291,292,089.92	325,564,947.15

②设定受益计划净负债（净资产）

项 目	本年	上年
一、年初余额	325,564,947.15	333,062,752.01
二、计入当年损益的设定受益成本	9,622,000.00	10,493,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-15,954,000.00	-10,131,000.00
四、其他变动	-27,940,857.23	-7,859,804.86
五、年末余额	291,292,089.92	325,564,947.15

③设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率	2.75%	3.25%
死亡率	CL5/CL6（2010-2013）UP2	CL5/CL6（2010-2013）UP2
医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
内退下岗人员生活费年增长率	4.50%	4.50%
遗属生活费年增长率	4.50%	4.50%
离休人员人均医疗报销费用标准 （人民币/年）	6,406	32,342
正常退休年龄（岁）	男性 60 女性工人 50、女性干部 55	男性 60 女性工人 50、女性干部 55

37、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	19,300,000.00	19,000,000.00	见注
产品质量保证	51,726,946.36	45,647,837.71	预计产品三包损失
合 计	71,026,946.36	64,647,837.71	

注：详见附注十一、“承诺及或有事项”。

38、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	192,277,534.44	132,335,057.14	27,042,613.12	297,569,978.46	
其中：与收益相关的递延收益	19,979,321.41	10,330,000.00	11,833,242.25	18,476,079.16	政府补助
与资产相关的递延收益	172,298,213.03	122,005,057.14	15,209,370.87	279,093,899.30	政府补助
合 计	192,277,534.44	132,335,057.14	27,042,613.12	297,569,978.46	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
1、检测中心土地补偿款	112,946,719.20			3,041,514.10		109,905,205.10	与资产相关
2、基地改造补贴款		63,005,057.14		4,846,542.86		58,158,514.28	与资产相关
3、专二、专三财政资金（国拨）		59,000,000.00		5,388,363.24		53,611,636.76	与资产相关
4、2018年首台重大技术装备保险补助	21,138,198.26			945,945.84		20,192,252.42	与资产相关
5、国家发改委-重型技术装备国家工程研究中心建设项目	18,101,851.48			555,555.60		17,546,295.88	与资产相关
6、天津东丽区税收补助	11,496,000.00					11,496,000.00	与资产相关
7、重型高端复杂锻件制造技术变革性创新研究团队 KY19KJ039	6,481,263.58	5,000,000.00		5,403,459.29		6,077,804.29	与收益相关
8、大规格高品质模具制造技术开发与产业化应用 2019ZX10A02	7,800,000.00			2,639,049.69		5,160,950.31	与收益相关
9、天津市经济技术开发区财政局 2018 年天津市智能制造专项资金	1,985,013.84					1,985,013.84	与资产相关
10、万吨锻造水压机液压控制技术成果转化	1,922,378.06					1,922,378.06	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
11、金属构筑技术φ5m 级三代核电容器筒体上示范应用 2018YFA0702905KY19KJ032	1,850,000.00					1,850,000.00	与收益相关
12、兴辽英才经费	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
13、大型球墨铸铁结构表面激光熔覆防腐技术与性能评价体系研究 TD2021E006 KY21KJ023		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
14、轻合金环件轧制工艺及设备研制 GA21D003 KY21KJ025		870,000.00				870,000.00	与收益相关
15、天津市滨海发改委-一重研发基地	866,666.80			22,222.20		844,444.60	与资产相关
16、滨海科委-百万千瓦核电用关键件国产化研究项目	886,111.11			150,000.00		736,111.11	与资产相关
17、中国一重滨海制造基地建设项目	642,857.28			107,142.84		535,714.44	与资产相关
18、院士工作站	500,000.00					500,000.00	与收益相关
19、航发用高温合金棒材挤压制造工艺研究 JQ2021E007 KY21KJ022		500,000.00				500,000.00	与收益相关
20、刀具全生命周期状态追溯智能管控系统开发及应用验证 2019YFB1704804KY20KJ046	750,000.00			271,689.06		478,310.94	与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
21、高附加值机械产品的热处理应力与畸变控制合作研究项目	350,000.00					350,000.00	与资产相关
22、新型蒸发壁式高温高压反应器研发	250,000.00					250,000.00	与收益相关
23、高压井口装置用锻件材料研制	245,000.00					245,000.00	与资产相关
24、新一代反应堆压力容器材料及制造技术研究	240,000.00					240,000.00	与收益相关
25、天津市智能制造专项资金	221,481.52			12,777.72		208,703.80	与资产相关
26、天津开发区管委会-AGC缸国产化研究项目	158,615.80			41,113.20		117,502.60	与资产相关
27、天津市科委-AGC缸国产化研究项目采购设备	181,216.78			71,428.56		109,788.22	与资产相关
28、中压交变频器应用技术与开发项目	82,352.90			11,764.71		70,588.19	与资产相关
29、天津市科委-100吨级智能单体螺旋栓拉伸机研究项目	73,750.00			15,000.00		58,750.00	与资产相关
30、滨海新区首批杰出人才培养计划项目	431,357.83				382,344.21	49,013.62	与收益相关
31、专项关键焊接材料进口替代研制		2,960,000.00		678,900.00	2,281,100.00		与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
32、其他	1,676,700.00			176,700.00		1,500,000.00	与收益相关
合计	192,277,534.44	132,335,057.14		24,379,168.91	2,663,444.21	297,569,978.46	—

39、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
三年以上的合同负债	26,343,571.07	57,853,666.97
合 计	26,343,571.07	57,853,666.97

40、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,857,782,927.00						6,857,782,927.00

41、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,618,170,658.68			9,618,170,658.68
其他资本公积				
合 计	9,618,170,658.68			9,618,170,658.68

42、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	14,911,830.33	163,193,403.61			22,085,910.54	141,107,493.07	156,019,323.40	
其中：重新计量设定受益计划变动额	49,369,000.00	15,954,000.00				15,954,000.00	65,323,000.00	
权益法下不能转损益的其他综合收益	-3,269,000.00						-3,269,000.00	
其他权益工具投资公允价值变动	-31,188,169.67	147,239,403.61			22,085,910.54	125,153,493.07	93,965,323.40	
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	-1,557,304.25	-1,047,844.65				-1,047,844.65	-2,605,148.90	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税 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 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	
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,557,304.25	-1,047,844.65				-1,047,844.65	-2,605,148.90	
其他综合收益合计	13,354,526.08	162,145,558.96			22,085,910.54	140,059,648.42	153,414,174.50	

43、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	10,778,931.26	26,528,846.77	26,923,975.36	10,383,802.67
合 计	10,778,931.26	26,528,846.77	26,923,975.36	10,383,802.67

44、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	125,689,638.46			125,689,638.46
任意盈余公积				
合 计	125,689,638.46			125,689,638.46

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

45、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-5,491,693,276.31	-5,622,162,340.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,491,693,276.31	-5,622,162,340.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	168,374,203.94	130,469,063.87
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		
年末未分配利润	-5,323,319,072.37	-5,491,693,276.31

46、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,029,620,148.69	21,048,565,057.90	19,846,992,805.88	17,918,783,479.62
其他业务	98,665,945.64	29,624,190.47	55,743,968.18	27,258,122.11
合 计	23,128,286,094.33	21,078,189,248.37	19,902,736,774.06	17,946,041,601.73

(1) 本年合同产生的收入情况

商品类型	合同分类	石化设备	高端装备	核能设备	专项产品	其他-总包及服务	合计
-销售商品		1,369,511,251.94	4,596,230,887.30	1,130,492,719.49	685,901,134.38	15,346,150,101.22	23,128,286,094.33
	合计	1,369,511,251.94	4,596,230,887.30	1,130,492,719.49	685,901,134.38	15,346,150,101.22	23,128,286,094.33
按销售市场分类							
-国内		1,308,185,707.94	4,384,271,151.69	1,130,492,719.49	685,901,134.38	15,290,106,169.09	22,798,956,882.59
-国际		61,325,544.00	211,959,735.61			56,043,932.13	329,329,211.74
	合计	1,369,511,251.94	4,596,230,887.30	1,130,492,719.49	685,901,134.38	15,346,150,101.22	23,128,286,094.33
按商品转让的时间分类							
-在某一时点确认收入			182,003,094.98	93,305,606.25		12,760,357,081.23	13,035,665,782.46
-在某一时段确认收入		1,369,511,251.94	4,414,227,792.32	1,037,187,113.24	685,901,134.38	2,585,793,019.99	10,092,620,311.87
	合计	1,369,511,251.94	4,596,230,887.30	1,130,492,719.49	685,901,134.38	15,346,150,101.22	23,128,286,094.33

47、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	17,163,808.71	12,759,621.72
教育费附加	7,407,859.51	5,498,354.04
地方教育费附加	5,648,428.41	2,860,260.60
房产税	39,988,282.75	39,241,451.80
土地使用税	31,644,696.77	31,755,737.15
车船使用税	28,268.40	20,105.00
印花税	30,259,377.11	19,524,474.16
环保税	1,139,767.07	99,702.06
水利建设基金	12,313.06	
河道维护费		853,259.51
合 计	133,292,801.79	112,612,966.04

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

48、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费	18,064,344.09	17,548,119.28
运输费	1,260,306.90	276,618.96
业务费	9,852,093.44	7,800,859.09
差旅费	25,245,185.52	23,285,432.32
职工薪酬	77,207,508.82	53,002,053.04
办公费	2,441,850.34	1,507,099.99
展览费	3,208,224.11	1,487,814.46
广告费	1,359,935.96	363,986.41
代理费	4,294,282.54	17,478,248.75
出国人员经费	168,237.75	344,153.14
产品质量保证	20,143,459.22	-21,264,770.66
租赁费	8,994,767.53	14,775,081.65

项 目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	8,622,309.57	7,192,704.19
其他	7,857,523.55	8,931,126.31
合 计	188,720,029.34	132,728,526.93

49、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	281,447,532.76	229,970,531.09
维修费	50,941,103.89	58,053,909.78
产品三包损失	3,131,200.22	11,220,829.56
无形资产摊销	83,943,973.44	77,397,236.44
固定资产折旧费	47,737,213.84	35,824,065.81
业务招待费	5,284,179.15	4,995,779.75
差旅费	15,055,325.12	13,352,550.13
办公费	5,193,486.02	4,569,241.34
安全生产费	8,663,135.22	7,188,454.61
水电费	7,818,378.94	7,154,271.87
取暖费	4,516,085.06	4,243,426.81
机物料消耗	3,620,215.63	5,031,431.73
租赁费	4,627,171.59	7,036,019.77
认证费	1,135,835.69	2,581,765.98
聘请中介机构费	4,555,466.35	4,456,156.66
诉讼费	2,112,778.66	2,016,756.51
财产保险费	45,528,899.37	55,154,480.65
保洁费	3,879,745.89	4,105,223.23
其他	33,527,780.17	32,167,063.18
合 计	612,719,507.01	566,519,194.90

50、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费	518,716,202.27	473,141,503.98
合 计	518,716,202.27	473,141,503.98

51、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	596,389,555.48	547,543,505.12
减：利息收入	83,993,542.86	16,285,768.10
汇兑损失	28,643,217.84	18,668,753.54
减：汇兑收益	11,352,704.64	13,410,440.48
手续费	13,679,012.82	14,562,865.58
其他	10,679,310.24	10,625,377.97
合 计	554,044,848.88	561,704,293.63

52、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	56,594,883.62	122,999,232.78	56,594,883.62
债务重组收益	25,020.61		25,020.61
代扣个人所得税手续费返回	286,003.03	527,761.92	286,003.03
合 计	56,905,907.26	123,526,994.70	56,905,907.26

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、57“营业外收入”。

53、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	236,443,691.85	23,705,622.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		

项 目	本年发生额	上年发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,396,190.36	
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	62,108.29	
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-117,666,717.56	-54,856,160.64
债务重组收益	3,965,163.26	
合 计	124,200,436.20	-31,150,538.54

54、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-24,416,073.89	10,418,903.51
应收账款减值损失	85,376,488.90	311,763,967.28
其他应收款坏账损失	-55,386,347.25	-44,983,767.81
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	-1,336,031.11	-2,336,031.11
其他	-30,340,333.36	
合 计	-26,102,296.71	274,863,071.87

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

注：其他为一重集团绍兴重型机床有限公司委托贷款。

55、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-386,534.38	-389,700.97
长期股权投资减值损失	4,219,396.23	

项 目	本年发生额	上年发生额
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同资产减值损失	-24,213,028.90	-355,924,424.06
使用权资产减值损失		—
合 计	-20,380,167.05	-356,314,125.03

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

56、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	-84,356,857.16	6,122,862.54	-84,356,857.16
合 计	-84,356,857.16	6,122,862.54	-84,356,857.16

57、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	22,810.62	88,347.79	22,810.62
其中：固定资产	22,810.62	88,347.79	22,810.62
与企业日常活动无关的政府补助		100,000.00	
其他	85,018,082.83	118,848,418.11	85,018,082.83
合 计	85,040,893.45	119,036,765.90	85,040,893.45

注：营业外收入其他主要为首台套保险赔偿款与违约金罚款等。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
递延收益（与资产相关）		15,209,370.87			20,933,249.07		与资产相关
递延收益（与收益相关）		9,169,798.04			19,555,635.84		与收益相关
科研补贴		13,729,763.84			62,100,220.00		与收益相关
财政补贴		7,930,141.22		100,000.00	12,924,388.99		与收益相关
首台套保险补助资金			7,600,000.00				与收益相关
失业保险补贴		127.39					与收益相关
稳岗补贴		4,068,850.99			4,728,897.04		与收益相关
专利补贴		372,491.65			98,400.00		与收益相关
技术改造奖励		4,109,000.00					与收益相关
工作及科技奖励款		744,339.62			2,658,441.84		与收益相关
高新技术企业认定奖励		400,000.00					与收益相关
学徒补贴		861,000.00					与收益相关
合计		56,594,883.62	7,600,000.00	100,000.00	122,999,232.78		

58、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,342,489.02	4,508,551.21	1,342,489.02
其中：固定资产	1,342,489.02	4,508,551.21	1,342,489.02
无形资产			
对外捐赠支出		1,125.00	
其他	13,366,438.91	18,177,481.84	13,366,438.91
合计	14,708,927.93	22,687,158.05	14,708,927.93

注：营业外支出其他主要为“三供一业”物业移交维修改造款及违约赔偿金等。

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	51,686,788.81	76,338,424.24

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-21,967,011.99	15,549,675.44
合 计	29,719,776.82	91,888,099.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	163,202,444.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,480,366.71
子公司适用不同税率的影响	-7,802,823.80
调整以前期间所得税的影响	-710,599.78
非应税收入的影响	-1,888,768.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,076,023.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,826,774.34
本年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	107,244,394.34
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	-72,093,322.36
其他	22,241,280.36
所得税费用	29,719,776.82

60、其他综合收益

详见附注六、42。

61、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	106,847,323.92	315,412,947.87
利息收入	83,993,542.86	16,285,768.10
经营性往来款项	273,840,621.66	266,976,735.50
合 计	464,681,488.44	598,675,451.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费支出	13,679,012.82	18,943,840.37
办公差旅费用	52,252,408.52	64,707,861.80
业务费	13,713,543.74	809,553.53
展览广告会议费	4,546,768.65	1,517,211.65
包装运输费	352,415.63	23,879,582.64
维修及港杂费	28,844,620.97	34,133,130.78
经营性往来款项	298,452,052.04	264,995,273.62
合 计	411,840,822.37	408,986,454.39

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款及服务费	778,235.18	780,400.00
合 计	778,235.18	780,400.00

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	133,482,667.91	131,498,460.56
加：资产减值准备	20,380,167.05	356,314,125.03
信用减值损失	26,102,296.71	-274,863,071.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	535,916,273.58	530,407,337.99
使用权资产折旧	3,365,734.11	—
无形资产摊销	87,374,480.25	78,530,599.34
长期待摊费用摊销	3,194,270.49	1,090,909.04
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）	84,356,857.16	-6,122,862.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,319,678.40	4,420,203.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	596,389,555.48	547,543,505.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-124,200,436.20	-23,705,622.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,967,011.99	15,549,675.44
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）	-292,618,617.69	309,922,572.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-799,672,958.61	1,721,778,648.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	428,746,477.03	-2,701,869,999.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	682,169,433.68	690,494,480.64
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：		
现金的年末余额	1,436,358,123.81	2,286,348,131.83
减：现金的年初余额	2,286,348,131.83	1,680,218,062.44
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-849,990,008.02	606,130,069.39

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,436,358,123.81	2,286,348,131.83
其中：库存现金	109,447.15	240,237.87
可随时用于支付的银行存款	1,436,248,676.66	2,286,107,893.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,436,358,123.81	2,286,348,131.83

项 目	年末余额	年初余额
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

63、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	244,731,055.52	见附注六、1
应收票据	1,896,595,537.89	注：1
其他流动资产	2,110,490,932.36	用于售后回租业务
固定资产	62,902,515.14	用于售后回租业务
合 计	4,314,720,040.91	

注：其中应收票据质押拆票金额为 232,520,683.13 元，应收票据年末背书未终止确认金额和年末贴现未终止确认金额合计为 1,664,074,854.76 元，详见附注六、2。

64、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	32,597,704.22	6.3757	207,833,182.80
欧元	21,172,210.12	7.2197	152,857,005.40
应收账款			
其中：美元	2,033,675.72	6.3757	12,966,106.29
欧元	5,500,321.53	7.2197	39,710,671.36
合同资产			
其中：美元	13,143,969.84	6.3757	83,802,008.53
欧元	1,071,896.51	7.2197	7,738,771.26
应付账款			
其中：欧元	18,450.82	7.2197	133,209.39
其他应付款			
其中：欧元	1,374,455.71	7.2197	9,923,157.89

(2) 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
一重集团国际有限责任公司	德国	欧元	当地货币

65、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高企认定奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
递延收益	24,379,168.91	其他收益	24,379,168.91
科研补贴	13,729,763.84	其他收益	13,729,763.84
财政补贴	7,930,141.22	其他收益	7,930,141.22
首台套保险补助资金	7,600,000.00	管理费用	-7,600,000.00
稳岗补贴	4,068,850.99	其他收益	4,068,850.99
专利补贴	372,491.65	其他收益	372,491.65
工作及科技奖励款	744,339.62	其他收益	744,339.62
技术改造奖励	4,109,000.00	其他收益	4,109,000.00
失业保险补贴	127.39	其他收益	127.39
学徒补贴	861,000.00	其他收益	861,000.00

七、合并范围的变更

2019年3月11日，本公司做出对全资子公司一重集团马鞍山重工有限公司（以下简称“马鞍山重工”）注销的决议，2021年9月26日，马鞍山重工获取马鞍山市市场监督管理局下发的《准予简易注销登记通知单》（马）登记内销字【2021】第1702号文件，准予马鞍山重工注销。

天津天城隧道设备制造有限公司（以下简称“天城隧道”）2009年6月3日注册成立，2013年7月开始处于清算状态，本公司的子公司一重集团天津重工有限公司（以下简称“天津重工”）对其持股比例一直为30.00%。2019年7月，各方股东开始对天城隧道股权处置清算。即：日方股权无偿转让给天津重工并退出天城公司，导致天津重工2019年末对天成隧道持股上升至55.00%。2020天津重工开始引入新股东开展资产重组（扩股增资），重组后天

津重工持股降为 27.50%。2021 年 4 月新股东引入成功，进入整体清算重组计划的过渡期，最终目标为天津重工参股经营，但天城隧道尚未开展生产运营。2021 年 5 月新股东与其余股东起草协议时，谈判未达成一致而以失败告终，后天津重工陆续又找新的投资者，但谈判均以失败告终，随即 2021 年 6 月，天津重工内部决议直接参与天城隧道经营，2021 年 6 月底向天津天城隧道设备制造有限公司派驻各级管理人员，由此天津重工对天城隧道占有绝对控制地位，可以单方面主导天城隧道公司的财务和生产经营决策。因此从 2021 年 7 月 1 日将天城隧道纳入天津重工的合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
一重集团大连工程技术有限公司	大连市	大连开发区东北大街 96 号	机械、电控、自动化、液压设计、技术的研制	100.00		投资设立
一重集团大连国际科技贸易有限公司	大连市	大连经济技术开发区五彩城 A 区 1 栋 1 号 A 座	贸易	100.00		投资设立
一重集团大连核电石化有限公司	大连市	大连市甘井子区大连湾镇棉花岛村	重型机械、加氢反应器的设计制造	100.00		投资设立
上海一重工程技术有限公司	上海市	上海市宝山区牡丹江路 1325 号 3D-452 室	重型机械制造	100.00		投资设立
天津重型装备工程研究有限公司	天津市	天津开发区海星街 20 号	机电产品工程总承包重型装备技术开发	92.30		投资设立
一重集团天津重工有限公司	天津市	天津东丽区军粮城散货物流区办公区 A2 单元房屋	重型机械制造	95.00		投资设立

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	
天津一重电气自动化有限公司	天津市	天津经济技术开发区海星街	电气产品的制造	100.00		投资设立
一重集团国际有限责任公司	德国	德国、路德维希港	国际市场营销	100.00		投资设立
一重国际发展有限公司	北京市	北京市朝阳区东三环中路	进出口、服务	99.09		投资设立
一重集团（黑龙江）专项装备科技有限公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处厂前路9号	机械制造、设计服务	100.00		投资设立
一重集团（黑龙江）重工有限公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处厂前路9号	机械制造、设计服务	100.00		投资设立
一重博兴新材料科技发展有限公司	滨州市	山东省滨州市博兴县经济开发区兴博三路1319号	冷板、镀锌板、彩涂板生产销售		100	投资设立
天津天城隧道设备制造有限公司	天津市	天津自贸试验区(空港经济区)西三道166号A3-338	盾构机及其零部件的设计、制造、组装、销售		55.00	投资设立
一重东方（北京）智能科技有限公司	北京市	北京市丰台区丰台区汽车博物馆东路10号院3号楼9层902室	技术推广服务		51.00	投资设立
一重骏鹰（黑龙江）绿色能源科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨高新技术产业开发区科技创新城创新创业广场20号楼(秀月街178号)A307室	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
天津重型装备工程研究有限公司	7.70	302,789.31		7,888,361.85
一重集团天津重工有限公司	5.00	5,670,936.85		71,849,493.04
一重国际发展有限公司	0.91	20,171.91		2,099,497.75

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额				年初余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津重型装备工程研究有限公司	182,322,511.04	639,458,387.86	821,780,898.90	697,292,721.03	22,041,919.87	719,334,640.90	186,609,647.40	606,116,402.48	792,626,049.88	670,632,536.98	23,279,583.64	694,112,120.62
一重集团天津重工有限公司	3,418,568,901.72	1,208,387,395.43	4,626,956,297.15	2,876,563,141.47	299,972,389.32	3,176,555,530.79	2,527,029,255.81	1,111,555,298.52	3,638,584,564.33	2,177,616,952.59	137,396,477.70	2,315,013,430.29
一重集团马鞍山重工有限公司							12,747,163.44	145,454,676.99	158,201,840.43	67,507,307.49		67,507,307.49
一重国际发展有限公司	220,388,848.35	106,809,445.06	327,198,293.41	96,372,322.92		96,372,322.92	75,287,002.40	54,979,207.37	130,266,209.77	19,309,126.70		19,309,126.70

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津重型装备工程研究有限公司	164,180,693.69	3,932,328.74	3,932,328.74	-17,443,206.51	132,634,772.21	3,326,559.41	3,326,559.41	86,424,192.27
一重集团天津重工有限公司	3,955,965,927.78	112,515,023.61	112,515,023.61	-69,448,324.52	5,231,903,884.60	32,249,686.66	32,249,686.66	133,615,769.38
一重集团马鞍山重工有限公司		-88,965,121.43	-88,965,121.43	-1,299,982.73		-993,922.75	-993,922.75	-993,229.67
一重国际发展有限公司	137,719,682.32	2,218,887.42	2,218,887.42	-50,720,884.98	46,690,274.29	589,600.39	589,600.39	84,199,846.97

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
一重上电(齐齐哈尔市)新能源有限公司	齐齐哈尔	黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处建华西路	风力发电; 新能源技术开发、咨询、交流、转让、推广服务; 架线及设备工程施工; 风力发电工程施工; 风能原动设备制造、销售; 风能发电设计、咨询服务	50.00		权益法
一重新能源发展集团有限公司	齐齐哈尔	黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区铁西	新能源原动设备制造, 道路货物运输, 货物运输代理等	30.00		权益法
一重集团大连工程建设有限公司	大连	大连经济技术开发区	石油化工、煤化工、环境保护、冶金工程总承包等	47.00		权益法
中品圣德国际发展有限公司	新加坡	新加坡	投资管理	38.74		权益法
一重集团财务有限公司	哈尔滨	哈尔滨高新技术产业开发区科技创新城创新创业广场20号楼	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务等	40.00		权益法
一重集团常州华冶轧辊有限公司	常州	常州市新北区空港产业园	冶金机械及机械配件的销售、维修服务; 冶金机械及机械配件的制造	34.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	一重上电(齐齐哈尔市)新能源有限公司		一重上电(齐齐哈尔市)新能源有限公司	
流动资产	184,182,010.60			
非流动资产	16,342,460.12		5,800,000.00	
资产合计	200,524,470.72		5,800,000.00	

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	一重上电（齐齐哈尔市）新能源有 限公司	一重上电（齐齐哈尔市）新能源有 限公司
流动负债	568,086.99	5,800,000.00
非流动负债		
负债合计	568,086.99	5,800,000.00
少数股东权益		
归属于母公司 股东权益	199,956,383.73	
按持股比例计 算的净资产份 额	99,978,191.86	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未 实现利润		
—其他		
对合营企业权 益投资的账面 价值	99,978,191.86	
存在公开报价 的合营企业权 益投资的公允 价值		
营业收入		
财务费用	-297,186.45	
所得税费用		
净利润	-43,616.27	
终止经营的净 利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-43,616.27	

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	一重上电（齐齐哈尔市）新能源有 限公司	一重上电（齐齐哈尔市）新能源有 限公司
本年收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	中品圣德国际发 展有限公司	年末余额/本年发生额					年初余额/上年发生额				
		一重集团大连 工程建设有限 公司	一重集团常 州市华冶轧 钢股份有限 公司	一重集团(天 津)隧道工程 有限公司	一重新能源 发展集团有 限公司	一重集团财 务有限公司	一重集团 大连工程 建设有限 公司	一重集团 常州市华 冶轧钢股 份有限公 司	一重集团(天 津)隧道工程 有限公司	天津天城 隧道设备 制造有限 公司	一重新能源 发展集团有 限公司
流动资产	6,409,407,423.97	228,653,268.05	144,206,468.79	825,950,762.81	695,072,938.57	992,235,206.16	135,298,927.77	479,402,663.30	29,327,463.00	485,788,957.61	500,469,940.56
非流动资产	5,803,955,938.55	114,362,799.26	88,846,487.48	712,409,836.40	189,776,128.00	741,461,700.37	90,589,321.15	697,116,415.76	10,392,002.34	151,913,862.81	
资产合计	12,213,363,362.52	343,016,067.31	233,052,956.27	1,538,360,599.21	884,849,066.57	1,733,696,906.53	225,888,248.92	1,176,519,079.06	39,719,465.34	637,702,820.42	500,469,940.56
流动负债	2,709,895,289.98	259,427,964.48	144,986,316.60	901,238,159.28	732,618,740.55	1,226,882,353.92	204,629,162.51	366,519,405.01	7,909,201.54	431,478,425.67	211,610.14
非流动负债			228,177.43	535,647,511.28	2,593,842.35	197,970.93	251,492.26	678,981,262.82		19,645,402.60	
负债合计	2,709,895,289.98	259,427,964.48	145,214,494.03	1,436,885,670.56	735,212,582.90	1,227,060,324.85	140,173,626.36	1,065,500,667.83	7,909,201.54	451,123,828.27	211,610.14
少数股东权益	3,771,037,769.03	-414,112.53			52,609,963.93		3,503,606.44			52,058,823.09	
归属于母公司股 东权益	5,732,430,303.51	84,002,215.36	87,838,462.24	101,474,928.65	97,026,519.84	506,616,581.68	98,097,650.60	111,018,411.24	31,810,263.80	134,520,169.06	500,258,330.42

项 目	年末余额/本年发生额				年初余额/上年发生额				
	一重集团大连 工程建设有限 公司	一重集团常 州市华冶轧 钢股份有限 公司	一重集团(天 津)隧道工程 有限公司	一重新能源 发展集团有 限公司	一重集团财 务有限公司	一重集团 大连市华 冶轧钢股 份有限公 司	一重集团(天 津)隧道工程 有限公司	天津天城 隧道设备 制造有限 公司	一重新能源 发展集团有 限公司
中品圣德国际发 展有限公司									
2,630,368,954.18	46,965,355.44	35,101,481.79	54,641,541.04	29,087,255.94	202,646,632.67	53,592,769.77	33,956,267.51	6,533,272.03	40,339,850.71
按持股比例计算 的净资产份额									
调整事项									
一商誉									
一内部交易未实现 利润									
一其他									
对联营企业权益 投资的账面价值	46,965,355.44	35,101,481.79	54,641,541.04	29,087,255.94	202,646,632.67	53,592,769.77	33,956,267.51	6,533,272.03	40,339,850.71
2,630,368,954.18									

项 目	年末余额/本年发生额					年初余额/上年发生额						
	中品圣德国际发 展有限公司	一重集团大连 工程建设有限 公司	一重集团常 州市华冶轧 辊股份有限公司	一重集团(天 津)隧道工程 有限公司	一重新能源 发展集团有 限公司	一重集团财 务有限公司	一重集团 大连工程 建设有限 公司	一重集团 常州市华 冶轧辊股 份有限公 司	一重集团(天 津)隧道工程 有限公司	天津天城 隧道设备 制造有限 公司	一重新能源 发展集团有 限公司	一重集团 财务有限 公司
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值												
营业收入	9,231,534,090.95	222,330,121.13	125,910,220.69	861,206,180.40	1,146,781,441.80	379,872,146.01	109,265,576.65	688,785,621.23		2,805,089,704.83		
净利润	1,763,355,265.41	6,496,766.29	3,368,277.28	666,186.30	-36,957,508.48	29,956,557.40	2,937,681.89	10,847,162.76	-99.00	6,932,838.23	258,330.42	
终止经营的净利 润												
其他综合收益	141,944,159.28			666,186.30	4,739,000.00							
综合收益总额	1,562,284,871.15	6,496,766.29	3,368,277.28	666,186.30	-36,942,508.48	29,956,557.40	2,937,681.89	10,847,162.76	-99.00	4,724,000.00	258,330.42	
本年收到的来自 联营企业的股利		11,524,721.01										

九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

（一）风险管理目标和政策

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。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的出口业务、进口材料采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。参见本附注六、64 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；
- 本附注六、8“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，并有专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 161.00 亿元（2020 年 12 月 31 日：120.00 亿元）。

于 2021 年 12 月 31 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	1-5 年	5 年以上
短期借款	5,188,347,272.22		
应付票据	1,109,334,835.51		
应付账款	6,110,971,827.51		
其他应付款	629,915,893.89		
一年内到期的非流动负债	1,661,206,521.35		

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
长期借款		6,622,259,830.42	
租赁负债		30,696,414.10	

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
中国一重集团有限公司	齐齐哈尔市富拉尔基区	重型机械制造、铸锻焊新产品开发等	500,000.00	63.88	63.88

注：本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
一重集团国际资源有限公司	同一最终控制方
一重集团融资租赁有限公司	同一最终控制方
一重集团（黑龙江）农业机械发展有限公司	同一最终控制方
一重新能源发展集团有限公司	同一最终控制方
一重天润绿色冷链发展有限公司	同一最终控制方
一重（黑龙江）绿色冷链发展有限公司	同一最终控制方
一重集团融创科技发展有限公司	同一最终控制方
一重集团财务有限公司	同一最终控制方
新加坡中品圣德国际发展有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
印尼德龙镍业有限公司	同一最终控制方

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一重新能源发展集团有限公司	接受劳务	93,911,017.88	83,723,322.03
中国一重集团有限公司	采购商品		39,428,893.00
一重集团财务有限公司	利息支出	26,670,660.75	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一重集团财务有限公司	利息收入	15,135,032.23	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中国一重集团有限公司	房屋建筑物	746,422.02	816,000.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
中国一重集团有限公司	350,000,000.00	2020-06-28	2022-06-27	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国一重集团有限公司	200,000,000.00	2021-1-21	2022-1-21	委托贷款
中国一重集团有限公司	123,390,000.00	2021-3-30	2022-3-30	委托贷款
中国一重集团有限公司	200,000,000.00	2021-5-31	2022-5-31	委托贷款
中国一重集团有限公司	70,000,000.00	2021-8-31	2022-8-31	委托贷款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国一重集团有限公司	245,000,000.00	2021-9-2	2022-9-2	委托贷款
中国一重集团有限公司	230,000,000.00	2021-9-10	2022-9-10	委托贷款
中国一重集团有限公司	220,000,000.00	2021-9-15	2022-9-15	委托贷款
中国一重集团有限公司	100,000,000.00	2021-10-9	2022-10-9	委托贷款
中国一重集团有限公司	200,000,000.00	2021-9-28	2022-9-28	委托贷款
中国一重集团有限公司	200,000,000.00	2021-9-24	2022-9-24	委托贷款
中国一重集团有限公司	100,000,000.00	2021-9-27	2022-9-27	委托贷款
中国一重集团有限公司	190,990,000.00	2021-10-27	2022-10-27	委托贷款
中国一重集团有限公司	76,950,000.00	2021-11-11	2022-11-11	委托贷款
中国一重集团有限公司	2,040,000.00	2021-12-17	2022-12-17	委托贷款

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,235.44 万元	629.66 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
一重新能源发展集团有限公司	614,356.46		296,306.90	
中国一重集团有限公司	148,205.13		148,205.13	
合计	762,561.59		444,512.03	
预付款项：				
一重新能源发展集团有限公司			17,227,583.20	
合计			17,227,583.20	
其他应收款：				
一重新能源发展集团有限公司			61,855.00	
中国一重集团有限公司			105,516,800.92	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计			105,578,655.92	

本公司及各子公司存放财务公司的款项总额为 815,865,118.95 元。

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
一重新能源发展集团有限公司	18,535,320.70	2,501,837.82
一重集团融创科技发展有限公司	137,970.00	
合计	18,673,290.70	2,501,837.82
其他应付款：		
一重新能源发展集团有限公司	6,705,525.01	639,130.04
中国一重集团有限公司	2,996,923.67	222,776,850.33
一重集团(黑龙江)农业机械发展有限公司	5.00	
合计	9,702,453.68	223,415,980.37
一年内到期的非流动资产：		
一重集团财务有限公司	409,025.00	
合计	409,025.00	
短期借款：		
一重集团财务有限公司	238,640,839.67	
合计	238,640,839.67	
长期借款：		
一重集团财务有限公司	398,000,000.00	
合计	398,000,000.00	

注：一年内到期的非流动资产为一重集团财务有限公司长期借款利息。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2017 年 7 月 12 日兰德福航海有限公司等 19 名原告诉中国第一重型机械股份公司等 6 名被告产品质量责任，所有被告向全部共同原告连带赔偿经济损失 7,553,440.80 美元及利息，并承担全部诉讼费用。2017 年根据律师出具相关意见，本公司对该笔诉讼计提预计负债 9,000,000.00 元。后原告于 2021 年 6 月 21 日变更诉讼请求为：所有被告向全部共同原告连带赔偿经济损失 7,568,889.80 美元及利息，并承担全部诉讼费用。截止 2021 年 12 月 31 日案件尚未结案。

②宁波富德能源有限公司于 2017 年以产品质量责任纠纷为由起诉本公司，要求本公司赔偿经济损失，在双方进行了举证质证及开庭审理后，对方撤诉。2019 年末宁波富德能源有限公司再次对本公司就同一事实发起诉讼，2020 年 10 月双方进行了证据交换及举证质证，法庭对案件焦点问题进行了归纳总结。本公司对该笔诉讼计提预计负债 10,000,000.00 元。2021 年 3 月 18 日进行了开庭审理，2021 年 11 月 16 日法院做出一审判决，驳回原告诉讼请求，本公司胜诉，宁波富德能源有限公司继续上诉。截止 2021 年 12 月 31 年案件尚未结案。

③浙江鸿锐达供应链管理有限公司与本公司的全资子公司一重集团（黑龙江）重工有限公司关于票证追索权纠纷一案向法院申请诉讼保全，法院判决冻结一重集团（黑龙江）重工有限公司银行存款 300,000.00 元。截止 2021 年 12 月 31 年案件尚未结案。

(2) 其他或有负债及其财务影响

本公司 2021 年度贴现商业承兑汇票 50,000,000.00 元，贴现利息为 1,160,694.45 元，本公司对上述贴现的商业承兑汇票均未终止确认。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、债务重组

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司本期未发生重大债务重组事项。

2、资产置换

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司本期未发生重大资产置换事项。

3、年金计划

本公司自 2008 年 1 月 1 日实行企业年金制度以来，严格执行国家相关政策及规定，按期缴费及发放退休员工的过渡期补偿金。及时为死亡员工办理个人账户退款等工作。为强化企业年金管理，凡涉及重大事项变化，都经过公司领导班子会及工会团组长会研究同意后方可执行。

2013 年 12 月财政部、人力资源社会保障部、国家税务总局联合下发《关于企业年金、职业年金个人所得税有关问题的通知》（财税[2013]103 号），自 2014 年 1 月 1 日起，实施企业年金、职业年金个人所得税递延纳税优惠政策。即：企业年金缴费时不缴税，支付时缴纳税金。按照通知规定，本公司及时调整了企业年金支付办法，经公司工会团组长会议通过后施行。

按照企业年金方案规定：职工个人缴费比例为上年度个人月平均工资的 1%，企业按上年度月平均工资的 4%与个人缴费匹配，另外公司还要按上年度工资总额的 0.33%提取特殊年金，用于奖励年度先进人物和做出突出贡献的员工；按上年度工资总额的适当比例提取过渡性补偿费，用于企业年金方案建立后十年内退休人员的过渡期补偿，但每年公司负担的企业年金总额不得超过上年度工资总额的十二分之一。截止 2013 年 12 月本公司提取的过渡期补偿金额已够支付 2008 年至 2017 年退休人员的过渡期补偿金额，自 2014 年 1 月起公司不再提取年金过渡补偿费用。

通过几年来企业年金制度的运行，本公司企业年金初步达到了增强企业凝聚力，激励员工长期为企业发展做贡献的积极作用。

4、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为东北分部、华北分部、华东分部、国外分部。这些报告分部是以经营分部地区为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为机械制造、设计业务、工程总包、新材料等。

(2) 分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些

计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

报告分部的财务信息

项目	东北分部	华北分部	华东分部	国外分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	11,111,401,169.92	3,927,938,707.92	8,044,152,266.67	44,793,949.82		23,128,286,094.33
分部间交易收入	9,345,817,723.86	542,038,932.31	222,907,974.78		-10,110,764,630.95	
销售费用	176,254,788.60	23,678,604.80	432,297.48	786,621.87	-12,432,283.41	188,720,029.34
利息收入	22,045,050.13	61,542,124.44	406,368.29			83,993,542.86
利息费用	575,287,126.08	52,165,591.77	19,774,526.44		-50,837,688.81	596,389,555.48
对联营企业和合营企业的投资收益	236,117,260.56	326,431.29				236,443,691.85
信用减值损失	56,566,966.96	-82,577,266.44	-11,250.62	-130,297.11	49,550.50	-26,102,296.71
资产减值损失	-18,482,287.64	-1,897,879.41				-20,380,167.05
折旧费和摊销费	570,371,066.09	107,653,074.51	700,049.33	4,795.01	-52,072,497.00	626,656,487.94
利润总额（亏损）	-20,217,167.41	102,854,476.20	-69,584,548.15	3,861,008.27	146,288,675.82	163,202,444.73
资产总额	49,834,463,869.06	6,078,919,994.47	210,115,631.91	33,918,285.31	-17,865,388,702.71	38,292,029,078.04
负债总额	31,511,041,554.80	4,209,359,984.82	168,024,965.52	26,106,951.05	-9,164,430,021.45	26,750,103,434.74
折旧和摊销以外的非现金费用	1,178,519.66	2,015,750.83				3,194,270.49
对联营企业和合营企业的长期股权投资	3,098,789,412.92	54,641,541.04			-54,641,541.04	3,098,789,412.92
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-238,822,450.46	175,600,154.97	-145,780,128.31	27,779.27	43,476,398.05	-165,498,246.48

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项 目	本年发生额
机械制造	11,197,469,624.74
设计业务	5,707,547.17
工程总包、新材料等	11,925,108,922.42
合 计	23,128,286,094.33

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项 目	本年发生额
中国大陆地区	23,083,492,144.51
中国大陆地区以外的国家和地区	44,793,949.82
合 计	23,128,286,094.33

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额的分布：

项 目	年末余额
中国大陆地区	14,081,008,402.65
中国大陆地区以外的国家和地区	32,754.77
合 计	14,081,041,157.42

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

C、主要客户信息

本公司的客户较为分散，不存在单个与本公司交易超过10%的客户。

5、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、18、34。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	588,632.35
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用、管理费用	13,621,939.12

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,706,195.11
合 计	—	2,706,195.11

6、售后回租

(1) 售后回租交易相关信息

甲方（出租人）：国新融资租赁有限公司与乙方（承租人）：中国第一重型机械股份公司售后回租交易；合同编号：【国新租2021115-1】、【国新租2021115-2】、【国新租2021115-3】。租赁期限：12个月，自起租日起算。起租日为甲方支付第一笔租赁物转让价款之日。租赁物转让价格为180,000.00万元。

租赁合同重要信息：

①租赁物的购买，乙方以筹措资金、回租使用为目的，将其拥有的真实所有权并有权处理的租赁物转让给甲方，再从甲方处租回使用；甲方同意受让乙方转让的租赁物并出租给乙方使用。

乙方确认租赁物的具体名称、品质、质量、数量、技术标准、技术保证及检验标准的信息。

②租赁物的交付，鉴于本合同项下交易属售后回租交易，本合同项下的租赁物不发生实际的占有转移，甲方亦不对租赁物的交付承担任何责任。

③租赁物的所有权，自甲方向乙方支付第一笔租赁物转让价款之日起，租赁物的所有权转归甲方。乙方应在甲方支付第一笔租赁物转让价款当日向甲方出具《所有权转移证书》。

④租赁期届满的处理，租赁期届满，在乙方清偿完毕本合同项下应付给甲方的全部租金及其他应付款项的前提下，乙方向甲方支付留购价款后按“现时现状”留购租赁物，取得租赁物所有权。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,806,289,125.38
1-2年(含2年)	727,060,422.07
2-3年(含3年)	124,729,754.98
3-4年(含4年)	91,170,380.37
4-5年(含5年)	11,537,980.02
5年以上	272,770,893.43
小 计	4,033,558,556.25
减：坏账准备	447,864,456.87
合 计	3,585,694,099.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	43,329.70	0.00	43,329.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,033,515,226.55	100.00	447,821,127.17	11.10	3,585,694,099.38
其中：账龄组合	2,899,528,367.69	71.89	447,821,127.17	15.44	2,451,707,240.52
应收关联方、出口退税等特殊风险组合	1,133,986,858.86	28.11			1,133,986,858.86
合 计	4,033,558,556.25	—	447,864,456.87	—	3,585,694,099.38

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	120,779.70	0.003	108,911.84	90.17	11,867.86
按组合计提坏账准备的应收账款	4,829,715,211.75	100.00	712,304,518.72	14.75	4,117,410,693.03
其中：账龄组合	3,418,115,470.59	70.77	712,304,518.72	20.84	2,705,810,951.87
应收关联方、出口退税等特殊风险组合	1,411,599,741.16	29.23			1,411,599,741.16
合计	4,829,835,991.45	—	712,413,430.56	—	4,117,422,560.89

注：确定该组合的依据详见附注四、9。

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北海诚德金属压延有限公司	43,329.70	43,329.70	100.00	预计收回困难
合计	43,329.70	43,329.70	—	—

注：确定该组合的依据详见附注四、9。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,823,065,653.90	21,533,352.28	1.18
1-2年(含2年)	646,969,146.54	64,696,914.65	10.00
2-3年(含3年)	91,335,430.63	36,534,172.25	40.00
3-4年(含4年)	53,969,263.17	43,175,410.54	80.00
4-5年(含5年)	11,537,980.02	9,230,384.02	80.00
5年以上	272,650,893.43	272,650,893.43	100.00
合计	2,899,528,367.69	447,821,127.17	15.44

注：确定该组合的依据详见附注四、9。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	108,911.84		65,582.14			43,329.70
账龄组合	712,304,518.72	-264,102,518.68			380,872.87	447,821,127.17
合计	712,413,430.56	-264,102,518.68	65,582.14		380,872.87	447,864,456.87

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北海诚德金属压延有限公司	65,582.14	银行存款
合计	65,582.14	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	230,589,993.20	5.72	9,381,992.76
中核龙原科技有限公司	222,234,982.22	5.51	3,781,060.53
上海电气风电集团股份有限公司	202,244,751.64	5.01	1,011,223.76
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	177,717,969.29	4.41	17,776,022.49
河北美富淦冶金材料科技有限公司	109,470,290.00	2.71	547,351.45
合计	942,257,986.35	23.36	32,497,650.99

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 942,257,986.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 23.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 32,497,650.99 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	1,134,522.07	
应收股利	6,824,721.01	
其他应收款	1,801,784,787.95	3,652,810,950.33
合 计	1,809,744,031.03	3,652,810,950.33

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	1,134,522.07	
减：坏账准备		
合 计	1,134,522.07	

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
一重集团大连工程建设有限公司	6,824,721.01	
小 计	6,824,721.01	
减：坏账准备		
合 计	6,824,721.01	

(3) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	年末余额
1年以内(含1年)	154,435,385.94
1-2年(含2年)	556,956,238.29
2-3年(含3年)	4,639,242.58
3-4年(含4年)	1,090,861,065.96
4-5年(含5年)	1,182,765.35
5年以上	66,547,753.43
小 计	1,874,622,451.55
减：坏账准备	72,837,663.60
合 计	1,801,784,787.95

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	23,847,471.04	80,494,613.12
备用金	1,565,482.09	3,089,086.64
代垫款项	18,138,016.70	1,771,105.66
职工购房借款		
退税款	40,665,353.89	1,343,077.50
加工费		
长期预付款	1,205,420.04	1,735,528.79
材料费	48,568,538.18	47,690,664.89
其他往来款	1,740,632,169.61	3,632,447,464.82
小 计	1,874,622,451.55	3,768,571,541.42
减：坏账准备	72,837,663.60	115,760,591.09
合 计	1,801,784,787.95	3,652,810,950.33

③坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	9,129,010.51		106,631,580.58	115,760,591.09
2021年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	34,340.34			34,340.34
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	3,083,119.53		15,867,379.66	18,950,499.19
本年转回				
本年转销				
本年核销			49,351,025.10	49,351,025.10
其他变动			12,522,401.58	12,522,401.58

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)	
2021年12月31日余额	12,212,130.04		60,625,533.56	72,837,663.60

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	115,760,591.09	18,950,499.19		49,351,025.10	12,522,401.58	72,837,663.60
合计	115,760,591.09	18,950,499.19		49,351,025.10	12,522,401.58	72,837,663.60

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	49,351,025.10

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
一重集团绍兴重型机床有限公司	其他往来款	49,351,025.10	破产清算	总经理办公会审批	是
合计	—	49,351,025.10	—	—	—

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
一重集团大连核电石化有限公司	其他往来款	648,972,899.56	1-2年、3-4年	34.62	
一重集团大连国际科技贸易有限公司	其他往来款	540,982,828.12	1年以内	28.86	
天津重型装备工程研究有限公司	其他往来款	337,240,178.05	3-4年	17.99	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
一重集团天津重工有限公司	其他往来款	114,573,814.59	3-4 年	6.11	
中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司	其他往来款	45,627,067.87	1-2 年	2.43	387,456.79
合计	—	1,687,396,788.19	—	90.01	387,456.79

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	8,524,257,688.49		8,524,257,688.49	8,466,456,803.49	4,927,509.13	8,461,529,294.36
对联营、合营企业投资	3,040,218,078.02		3,040,218,078.02	324,062,446.30		324,062,446.30
其他投资				50,991,500.00	50,991,500.00	
合计	11,564,475,766.51		11,564,475,766.51	8,841,510,749.79	55,919,009.13	8,785,591,740.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津重型装备工程研究有限公司	179,516,027.22			179,516,027.22		
中国一重集团天津重工有限公司	1,517,408,947.96			1,517,408,947.96		
一重集团大连工程技术有限公司	254,020,164.37			254,020,164.37		
一重集团马鞍山重工有限公司	58,778,500.00		58,778,500.00			
一重集团大连核电石化有限公司	3,762,167,736.00			3,762,167,736.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
天津一重电气自 动化有限公司	17,105,016.64			17,105,016.64		
一重集团国际有 限责任公司	1,767,170.00			1,767,170.00		
上海一重工程技 术有限公司	49,442,464.20			49,442,464.20		
一重国际发展有 限公司	109,000,000.00	116,579,385.00		225,579,385.00		
一重集团大连国 际科技贸易有限 公司	101,200,963.17			101,200,963.17		
一重集团（黑龙 江）重工有限公 司	1,755,861,047.63			1,755,861,047.63		
一重集团（黑龙 江）专项装备科 技有限公司	660,188,766.30			660,188,766.30		
合 计	8,466,456,803.49	116,579,385.00	58,778,500.00	8,524,257,688.49		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		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										
一重上电（齐齐哈尔市）新能源有限公司		100,000,000.00		-21,808.14						99,978,191.86
小 计		100,000,000.00		-21,808.14						99,978,191.86
二、联营企业										
一重集团大连工程建设有限公司	49,843,892.81			4,897,286.68					11,524,721.01	43,216,458.48
一重集团常州市华冶轧辊股份有限公司	33,775,370.61			1,145,214.28						34,920,584.89
一重新能源发展集团有限公司	40,339,850.71			-11,252,594.77						29,087,255.94
一重集团财务有限公司	200,103,332.17			2,543,300.50						202,646,632.67
中品圣德国际发展有限公司		2,391,563,092.17		238,805,862.01						2,630,368,954.18

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
小计	324,062,446.30	2,391,563,092.17		236,139,068.70					11,524,721.01		2,940,239,886.16	
三、其他												
一重集团绍兴重型机床有限公司	50,991,500.00											
小计	50,991,500.00											
合计	375,053,946.30	2,491,563,092.17		236,117,260.56					11,524,721.01		3,040,218,078.02	

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,298,254,194.45	9,046,296,862.15	6,403,650,501.74	6,096,402,590.20
其他业务	132,792,369.06	34,112,324.14	103,904,429.68	31,967,821.87
合 计	9,431,046,563.51	9,080,409,186.29	6,507,554,931.42	6,128,370,412.07

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	石化设备	高端装备	核能设备	专项产品	其他-总包及服务	合计
商品类型						
-销售商品	499,376,131.92	3,210,174,556.38	1,232,739,531.50	753,997,106.06	3,734,759,237.65	9,431,046,563.51
合计	499,376,131.92	3,210,174,556.38	1,232,739,531.50	753,997,106.06	3,734,759,237.65	9,431,046,563.51
按销售市场分类						
-国内	458,190,587.92	3,177,594,357.64	1,232,739,531.50	753,997,106.06	3,706,065,126.77	9,328,586,709.89
-国际	41,185,544.00	32,580,198.74			28,694,110.88	102,459,853.62
合计	499,376,131.92	3,210,174,556.38	1,232,739,531.50	753,997,106.06	3,734,759,237.65	9,431,046,563.51
按商品转让的时间分类						
-在某一时点确认收入		439,282,460.85	125,671,130.94		2,978,493,486.55	3,543,447,078.34
-在某一时段确认收入	499,376,131.92	2,770,892,095.53	1,107,068,400.56	753,997,106.06	756,265,751.10	5,887,599,485.17
合计	499,376,131.92	3,210,174,556.38	1,232,739,531.50	753,997,106.06	3,734,759,237.65	9,431,046,563.51

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		184,214,435.50
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	236,117,260.56	18,390,566.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-52,899,814.54	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,396,190.36	
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-52,070,085.43	-48,585,864.70
债务重组收益	397,343.47	
合 计	132,940,894.42	154,019,137.60

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-84,356,857.16	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	64,480,886.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		

项 目	金 额	说 明
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	3,990,183.87	
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年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	65,582.14	
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	70,331,965.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	54,511,761.02	
所得税影响额	21,721,712.67	
少数股东权益影响额（税后）	386,288.92	
合 计	32,403,759.43	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.0246	0.0246
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.21	0.0198	0.0198



营业执照

(副本)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码
91420106081978608B

5-5



名称 武汉市众德会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报
告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(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)



登记机关

2022 02 24
年 月 日

证书序号：0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出所
CPAs

转出协会名称
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日
m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入所
CPAs

转入协会名称
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日
m d



姓名
Full name 崔晓波
身份证号
ID No. 1968-08-04
工作单位
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码
Identity card No. 230206196808040021



发证日期: 2017 年 04 月 14 日
Date of issuance: 2017 年 04 月 14 日



记
ration

姓名: 崔晓波
证书编号: 310000061294
This certificate is valid for another year after this renewal

年 月 日
m d



北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs in Beijing
 证书编号: 110001530079
 No. of Certificate
 发证日期: 2007 年 11 月 15 日
 Date of Issue

年 月 日
 Year Month Day



性 别: 男
 Full name: 朱壮建
 Sex: 男
 出生日期: 1978-11-15
 Date of birth
 工作单位: 瑞泰中和会计师事务所(特
 Worked in: 通合伙)
 身份证号: 410221197811155630
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 朱壮建
 证书编号: 110001530079

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPA

转出协会名称
 Name of CPA
 年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPA

转入协会名称
 Name of CPA
 年 月 日
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPA

转出协会名称
 Name of CPA
 年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPA

转入协会名称
 Name of CPA
 年 月 日
 Year Month Day