

公司代码：603315

公司简称：福鞍股份

# 辽宁福鞍重工股份有限公司 2025年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以 2025 年度实施权益分派股权登记日登记的总股本数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.45 元(含税)，合计拟派发现金红利人民币 14,416,481.88 元(含税)，占公司 2025 年度合并报表归属于母公司股东净利润的 30.25%。

本事项经公司第五届董事会第二十次会议审议通过后提交公司股东会审议。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

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

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理、环境和社会.....	32
第五节	重要事项.....	47
第六节	股份变动及股东情况.....	56
第七节	债券相关情况.....	63
第八节	财务报告.....	63

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

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、福鞍股份	指	辽宁福鞍重工股份有限公司
设计院、设计研究院、冶金设计院	指	辽宁冶金设计研究院有限公司
中科实业	指	中科（辽宁）实业有限公司（原名：辽宁中科环境监测有限公司）
福鞍机械	指	辽宁福鞍机械制造有限公司
福鞍燃机	指	辽宁福鞍燃气轮机有限公司
九企、九企贸易	指	辽宁九企贸易有限公司（原名：鞍山金利华仁经贸有限公司）
瑞鞍、四川瑞鞍、瑞鞍公司	指	四川瑞鞍新材料科技有限公司
方能机械、福鞍方能	指	辽宁福鞍方能机械装配有限公司（原名：辽宁福鞍透平动力技术有限公司）
四川燃机	指	四川福鞍燃机动力设备有限公司
福鞍控股	指	福鞍控股有限公司
会计师事务所、审计机构、内部控制审计机构	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《辽宁福鞍重工股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本集团	指	辽宁福鞍重工股份有限公司及子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况简介

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

### 四、信息披露及备置地点

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

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

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
营业收入	1,276,482,087.61	1,237,282,509.08	3.17	1,019,534,339.99
利润总额	38,052,880.43	83,486,640.03	-54.42	76,106,751.40
归属于上市公司股东的净利润	47,655,616.91	87,545,837.38	-45.56	71,805,441.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,846,863.39	89,248,162.72	-38.55	74,122,313.14
经营活动产生的现金流量净额	82,127,352.17	78,319,450.63	4.86	43,233,976.67
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	1,741,205,583.09	1,669,457,865.02	4.30	1,522,421,864.07
总资产	3,263,701,479.21	2,856,948,091.37	14.24	2,814,887,686.65

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
基本每股收益(元/股)	0.1552	0.2837	-45.29	0.2339
稀释每股收益(元/股)	0.1552	0.2825	-45.06	0.2317
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1786	0.2892	-38.24	0.2414
加权平均净资产收益率(%)	2.84	5.64	减少2.8个百分点	4.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.27	5.75	减少2.48个百分点	5.03

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、 2025年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	234, 502, 220. 66	344, 038, 817. 87	300, 174, 719. 42	397, 766, 329. 66
归属于上市公司股东的净利润	26, 431, 199. 02	29, 137, 107. 35	-12, 666, 927. 30	4, 754, 237. 84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26, 335, 861. 30	32, 674, 086. 41	-11, 385, 933. 33	7, 222, 849. 01
经营活动产生的现金流量净额	13, 925, 772. 22	54, 779, 367. 38	30, 717, 779. 76	-17, 295, 567. 19

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2025 年金额	附注(如适用)	2024 年金额	2023 年金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-101, 864. 16		490, 449. 97	-50, 699. 61
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	804, 192. 36		901, 559. 00	875, 387. 20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-300, 264. 50			-74, 004. 50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	790, 000. 00			400, 000. 00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产				

生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益	-4,496,882.53		-3,081,194.48	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,099,868.63		-145,674.19	-3,832,625.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	-1,213,719.74		-219,159.36	-484,539.12
少数股东权益影响额（税后）	278.76		86,625.00	119,468.91
合计	-7,191,246.48		-1,702,325.34	-2,316,871.70

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

适用 不适用

十一、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
扣除股份支付影响后的净利润	60,014,713.38	129,480,525.23	-53.65	81,846,184.26

十二、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响
------	------	------	------	----------

				金额
衍生金融负债		300,264.50	300,264.50	-300,264.50
应收款项融资	15,169,963.37	13,081,025.00	-2,088,938.37	-2,536,649.93
合计	15,169,963.37	13,381,289.50	-1,788,673.87	-2,836,914.43

### 十三、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的业务情况

#### 1. 装备制造板块

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

#### 2. 环保板块

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

#### 3. 锂电池负极材料板块

锂电池负极材料板块业务由公司参股子公司四川瑞鞍新材料科技有限公司运营，该公司 2022 年 5 月投产，近几年产能逐步提升并实现盈利，年产能达 10 万吨锂电池负极材料，2025 年生产运行及业绩表现均良好。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

### 二、报告期内公司所处行业情况

#### 1. 装备制造板块

装备制造业作为国民经济与工业稳增长的“压舱石”，在国家强劲政策驱动与产业内生变革的双重作用下，展现出显著的发展优势与蓬勃活力。政策层面，“大规模设备更新和消费品以旧换新”的“两新”政策激活了市场对先进装备的广泛需求，有力拉动了设备及工器等的购置投资。同时，国家围绕“高端化、智能化、绿色化”为方向，密集出台了一系列专项政策与标准，为产

业升级构建了良好的制度环境。在此背景下，装备制造业整体实现了平稳向好的高质量发展。以关键铸钢件为例，受益于大型水电和抽水蓄能项目加速推进、火电灵活性改造及新建高效机组需求释放，以及轨道交通车辆与重载货车订单的稳定增长，相关铸钢件市场需求持续扩大。同时，设备更新政策推动存量老旧装备的迭代替换，带动高品质、长寿命、轻量化铸钢件的技术升级与订单落地。铸造企业普遍加大在绿色熔炼、数字化模拟成型及精密检测等环节的投入，行业整体向低排放、高效率、高可靠性方向迈进，骨干企业在高端铸钢件国产化替代及部分关键出口市场中进一步巩固了竞争优势。在精准有力的政策引导与市场创新的共同推动下，我国装备制造业发展前景广阔。

## 2. 环保板块

截至 2025 年，中国环保行业总产值突破 3 万亿元，整体呈现规模庞大但增速放缓、增量饱和的特征，水处理、固废处理等传统领域基础设施建设趋于完善，行业增长驱动力正从末端治理的规模扩张转向存量升级。在此背景下，竞争格局分化显著，龙头企业通过并购整合扩大份额，中小企业生存空间被压缩，产业链协同趋势加强，形成“技术研发-设备制造-工程总承包-运营服务”的一体化生态。同时，物联网、人工智能等前沿技术加速与环保产业融合，推动行业发展从传统污染治理向资源化、智慧化深度转变，应用领域也不断延伸，如烟气的治理从火电、钢铁向垃圾焚烧、玻璃等行业拓展。为了在这场激烈的市场争夺战中站稳脚跟，环保行业内大中小企业纷纷打破传统界限，向外延伸拓展，积极探索多元化经营和发展道路，以期找到新的增长动力。

## 3. 锂电池负极材料板块

2025 年，全球能源转型进程深化，锂电池负极材料行业的核心驱动力，已从过去单一的市场规模扩张，转变为“需求攀升”与“技术迭代”双主线并行的新格局。国内外新能源汽车市场渗透率持续提高、储能产业呈现爆发式增长，共同推动了负极材料需求量的快速增长。

## 三、经营情况讨论与分析

2025 年，公司聚焦核心主业，始终坚持以提升市场占有率为中心任务，积极应对宏观经济波动加剧及行业竞争持续升级的外部挑战。报告期内，公司实现营业收入 1,276,482,087.61 元，同比增长 3.17%；实现归属于上市公司股东的净利润 47,655,616.91 元，同比下降 45.56%。

### 1、装备制造

(1) 技术革新，不断突破 2025 年公司在多个国家级重大项目中取得突破，不仅完成了双相不锈钢、百万千瓦级火电外缸及核电隔板套的技术储备与批量交付，更在半整铸转轮、500 兆瓦冲击式活门、阀体等水电“心脏”部件上实现工艺革新，创造了“百吨产品，百天交付”的行业纪录，标志着我们在装备制造领域的核心竞争力与技术领先地位。

(2) 降本增效，可持续发展 公司不断推进精细化管理，强化全流程成本管控机制，尤其在生产环节实施精准控制。公司以市场部与财务部为双轮驱动，多部门协同联动，对成本逐项拆解构成，深入开展财务分析与效益评估，从源头压缩非刚性、非必要支出，力求实现资源最优配置。这一系列降本增效举措为公司在复杂环境下保持稳健运行、增强可持续发展能力提供了有力支撑。

(3) 提质增益，筑牢合作 面对日趋激烈的市场竞争与持续升级的客户技术服务需求，公司以质量提升为核心驱动价值创造，持续推进传统领域产品技术服务能力的优化与升级。公司已成功通过国际高端供应链体系的严格认证，并与多家世界 500 强企业建立长达十年以上的战略合作关系。通过将质量优势有效转化为市场竞争优势，公司在特种合金铸件、超大型铸件等细分领域保持领先地位，实现客户黏性提升与可持续增长。

## 2、环保板块

辽宁冶金设计研究院聚焦环保与能源两大核心领域，形成“决策咨询+工程设计+EPC 总承包+运营服务”的全链条业务布局模式。

### (1) 烟气治理工程服务

设计院面向钢铁行业冶金系统球团、烧结产线，市政供暖燃煤锅炉、垃圾焚烧炉、燃煤火力发电厂等领域，提供脱硫、脱硝、除尘等烟气治理的工程设计、EPC 总承包及运营维护服务。截至 2025 年末，累计承接各类烟气治理项目 500 余个（含已建和在建），其核心技术成功应用于鞍钢 B00 项目、盛盟焦化脱硫脱硝项目等重点工程，项目落地能力表现优异。

### (2) 能源管理工程服务

聚焦化工、钢铁等高耗能行业，围绕热电联产、余热利用及配套环保工程提供设计与 EPC 总承包服务，掌握高参数机组工艺系统集成、“发电+供热/供汽”工艺耦合、余热梯级利用等核心技术，助力客户实现能源利用效率提升与能耗降低，环保与合规一体化落地，适配电力行业“保供稳发、节能降碳、安全可靠”的需求。

### (3) 全领域设计咨询服务

面向钢铁、市政、化工、电力等多行业提供专业设计咨询服务，涵盖项目前期可研、厂址选择、地质勘察、工艺优化等全流程内容，凭借强合规性与标准把控能力，确保项目符合国家及行业最新规范。

### (4) 海外项目情况

设计院于津巴布韦奎奎市工业园区投资建设 35MW 电炉余热耦合生物质发电项目，项目总投资 2.25 亿元人民币，建设内容包含一套 35MW 发电机组及配套全厂辅助生产设施。该项目建成后将有效缓解当地工业园区电力供应紧张局面，为园区企业稳定经营提供可靠的电力保障。

截至 2025 年末，项目主体设备已完成采购并部分发货，当地土建施工已按计划推进，项目预付款及首笔进度款已按合同约定足额收取，整体工程进度符合预期。

本项目的顺利推进，是公司海外市场拓展的重要成果，成功实现了在津巴布韦电力工程市场的突破，进一步拓宽了公司的海外业务布局，为后续深耕非洲市场、打造国际业务样板工程奠定了坚实基础。

## 3、锂电池负极材料板块

公司参股子公司四川瑞鞍新材料科技有限公司主要生产锂电池负极材料，是公司与贝特瑞新材料集团股份有限公司合资成立，公司持股 49%。瑞鞍公司深度融入贝特瑞全球供应链与客户体

系，依托贝特瑞集团连续 14 年负极材料出货量全球第一的行业地位，以及覆盖天然石墨、人造石墨、硅基负极材料等全品类材料矩阵已构建完成，具备稳定的订单来源与技术支撑。基地内部一体化布局涵盖造粒、碳化、成品加工、检测及仓储等完整工序，体现出高效制造与质量控制能力，有助于提升产品一致性与交付效率。报告期内该公司运行稳定，有限提升了公司的投资收益水平。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1、装备制造板块

公司装备制造业务持续聚焦高端能源装备领域，坚持以技术创新驱动产业升级，已构建覆盖水电、火电、轨道交通、燃气轮机等多应用场景的核心部件自主研发体系与精密制造能力。报告期内，公司在该领域新增多项发明专利，进一步巩固了在加工精度、交付能力及产品质量方面的行业领先地位。

##### （1）未来市场探索

随着全球人工智能产业的快速发展，燃气轮机市场需求显著增长。公司长期战略合作伙伴日本三菱重工与美国通用电气（GE）均为全球主要燃气轮机制造商，2025 年以来两家公司燃气轮机订单大幅度增加。该趋势将带动公司燃气轮机气缸产品的销量提升及销售价格合理上行，对公司装备制造板块的盈利能力形成积极支撑。

雅鲁藏布江下游水电工程（以下简称“雅下电站”）水轮机组订单已开始签订。雅下电站位于西藏林芝市境内的雅鲁藏布大峡谷，具备全球最优越的水能资源条件：50 公里河段内落差达 2350 米，汇集雅鲁藏布江约三分之二的水能资源。项目总投资约 1.2 万亿元，建成后装机容量为 6000 万千瓦（约相当于 3 个三峡电站），年发电量约 3000 亿千瓦时，可满足约 3 亿户家庭一年的用电需求。该工程地处海拔 3000 米高原，且落差较大，对水轮机组的材料强度与功率密度提出了极高要求。公司长期从事水轮机核心部件制造，水电产品已成功应用于三峡、白鹤滩等国家重大水电工程。目前，公司已确认参与雅下电站水轮机组项目的招投标，且中标可能性较高。该项目建设周期预计超过 10 年，未来将成为公司装备制造板块长期稳定的重要增长点。

##### （2）新材质及精加工成功研发对公司业务的推进

报告期内，公司年初既定的研发新品，双相不锈钢与超级双相不锈钢产品及百万千瓦级火电汽轮机外缸精加工技术均进展顺利。双向不锈钢已完成该材质产品的全套生产工艺技术开发，技术水平处于国内同级别先进水平，已具备批量承接订单的全部技术条件，该产品主要应用于潮汐电站水电机组部件，有效解决了长期处于海水浸泡或盐雾环境中因潮水冲击导致的严重腐蚀问题；百万千瓦级火电汽轮机外缸精加工各工序按计划如期完成，产品已完成精加工并实现交付，其制造精度、工期控制及产品质量均获得客户高度认可，已进入产业化批量生产阶段。

##### （3）水电新品研发成功

报告期内公司通过水电半整铸转轮铸钢件产品及扎拉项目活门部件进一步取得客户及行业的认可。水电半整铸转轮是抽水蓄能电站水轮机的核心部件，公司采用半整铸工艺，将转轮的上冠、下环与叶片部分整合铸造，替代传统“分件铸造+焊接”模式。已承接4套产品订单，并且已完成浇注；扎拉项目活门部件为500兆瓦冲击式水发电机组核心部件，属于球阀铸钢件的重要组成部分，该活门最大直径4.26米，单件重量103吨，技术难度与制造精度均处于行业顶尖水平，公司仅用113天完成从接单到发货的全过程，树立了“百吨产品、百天交付”的行业履约标杆。该产品作为目前世界单机容量最大、尺寸最大的冲击式水发电机组活门，已应用于扎拉水电站项目。

## 2、环保板块

环保板块子公司设计研究院依托技术、创新、人才、运营四大维度的核心竞争优势，在EPC、BOO、BOT、运营维护等业务领域保持稳健经营。核心竞争力主要体现在差异化技术壁垒与通用底层核心能力两个层面。

### (1) 差异化技术壁垒

烟气治理专有技术优势：设计院自主研发的自动清灰滤芯专利技术，通过传感器与控制系统联动实现滤芯智能化清洁，无需人工干预，显著降低设备运维成本；防震装置专利技术结合人工智能算法预测地震风险，实现支撑点位动态调节，未来将广泛应用于工业厂房项目。设计院已掌握47项烟气治理脱硫、脱硝、除尘领域的专利技术，在源头治理方面，高炉煤气与焦炉煤气的湿法、干法脱硫技术取得显著成果。

能源与新能源技术融合能力：在热电联产领域，公司实现了“发电+供热/供汽”工艺耦合，能够精准匹配热负荷与电负荷；在新能源领域，公司持续探索智能光储、低碳人工智能智算中心、综合智慧能源数字化建设等前沿方向，实现光伏、储能与工业负荷的协同运行。

固废资源化创新技术：公司合作开发了“废矿渣粉+脱硫灰”制备新型胶凝材料的技术路线，实现固废资源化利用。同时，公司持续探索冶金工业废弃物绿色气化、超标废渣固体熔融等无害化处置技术，初步构建起资源循环利用的完整技术体系。

### (2) 通用底层核心能力

全产业链工程一体化落地能力，公司具备覆盖项目前期策划、可行性研究、勘察设计、设备选型、施工配合、调试投运的全流程服务能力，能够为业主提供“一站式”解决方案，有效降低多单位对接产生的沟通成本与衔接风险，实现设计与施工的无缝衔接。

成本全生命周期管控能力，公司通过工艺系统简化、设备选型优化、能源循环利用等设计手段，有效降低项目初始投资与运行成本。在发电、新能源、固废等高监管、高合规行业，设计研究院深度掌握国家及行业最新设计规范与安全环保标准，确保项目从设计阶段即满足合规要求，规避后期审批与验收风险。同时，通过厂区总平面紧凑设计、材料消耗精细化控制等优化措施，在不降低项目质量与产能的前提下，显著降低项目初始建设成本与全生命周期运行成本，形成纯施工型企业难以替代的核心竞争优势。

高素质人才队伍与资质支撑，公司拥有高级工程师、工程师等专业技术人员 70 人，专业技术人员占比达 60%，核心团队配备注册电气工程师等持证专业人才。依托高素质人才队伍，公司取得了环境工程（大气污染防治工程）专项甲级等多项高等级资质，具备承接高规格、高复杂度项目的能力。同时，公司持续加强战略新兴业务领域的人才培养与引进，为产业持续发展提供强有力的人才保障。

技术研发与工艺创新能力，公司持续推进数字化智慧运营体系建设，以研发中心为主体，聚焦核心业务及战略新兴业务，实施产学研用一体化推进策略，加强与高校、科研机构的合作，推动科技成果转化与产业化进程。例如，公司积极布局生物质发电等可再生能源新业态，在现有环境服务全产业链业务基础上拓展新业务领域，实现主营业务与新兴业务双轮驱动，持续开拓新项目，形成新的盈利增长点，真正实现“技术研发—工程应用”的闭环转化。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 1,276,482,087.61 元，同比增长 3.17%，归属于上市公司股东的净利润 47,655,616.91 元，同比减少 45.56%。

报告期末资产总额 3,263,701,479.21 元，比上年末增幅 14.24%，归属于上市公司股东的股东权益总额为 1,741,205,583.09 元，同比上年末增幅 4.30%。

### （一）主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,276,482,087.61	1,237,282,509.08	3.17
营业成本	1,094,368,331.75	1,013,881,258.78	7.94
销售费用	8,308,514.77	7,934,307.67	4.72
管理费用	56,825,468.06	71,332,145.07	-20.34
财务费用	40,869,026.25	29,785,068.07	37.21
研发费用	30,926,245.81	35,568,287.86	-13.05
经营活动产生的现金流量净额	82,127,352.17	78,319,450.63	4.86
投资活动产生的现金流量净额	18,834,285.09	-22,726,819.65	-182.87
筹资活动产生的现金流量净额	-90,362,868.10	-53,031,719.42	70.39

营业收入变动原因说明：主要系公司装备制造业务板块开拓市场，收入规模扩大实现同比增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期公司收入规模扩大致营业成本增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期公司出口商品收入增加致出口报关费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期管理费用中股权激励费用下降所致。

财务费用变动原因说明：主要系外币对人民币汇率变化所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发费用中股权激励费用下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司所处行业竞争激烈，但公司通过加强应收账款管理、优化付款政策，实现了经营现金流的改善。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到联营公司四川瑞鞍分红款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司偿还债务、支付股利等现金流出增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
装备制造	650,940,592.30	614,295,145.49	5.63	15.20	22.44	减少5.58个百分点
环境治理业务	624,248,745.31	479,828,688.44	23.14	-6.88	-6.19	减少0.57个百分点
合计	1,275,189,337.61	1,094,123,833.93	14.20	3.22	7.99	减少3.79个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
火电设备铸件	279,679,876.08	277,137,635.69	0.91	78.09	87.46	减少4.95个百分点
水电设备铸件	195,371,384.56	189,496,411.02	3.01	-16.67	-10.14	减少7.05个百分点
其他铸件	173,184,827.25	145,072,059.87	16.23	19.73	22.73	减少2.05个百分点
机械加工	2,056,504.41	1,989,038.91	3.28	-73.39	-66.08	减少20.85个百分点
托管运营	164,195,857.36	143,094,073.58	12.85	-1.81	0.77	减少2.23个百分点
工程总承包	453,079,197.97	333,537,547.97	26.38	-12.25	-13.63	增加1.18个百分点
设计咨询及检测	7,621,689.98	3,797,066.89	50.18	-4.89	72.12	减少22.29个百分点
合计	1,275,189,337.61	1,094,123,833.93	14.20	3.22	7.99	减少3.79个百分点
主营业务分地区情况						

分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
东北地区	730,448,270.30	618,541,331.24	15.32	-5.11	0.95	减少 5.08 个百分点
华北地区	17,527,048.56	14,277,969.62	18.54	-27.53	-17.08	减少 10.27 个百分点
华东地区	85,801,779.58	75,630,787.05	11.85	216.05	206.03	增加 2.89 个百分点
西南地区	114,924,014.69	95,187,832.60	17.17	34.70	26.39	增加 5.44 个百分点
华南地区	11,908,621.13	10,637,593.96	10.67	25.40	33.62	减少 5.50 个百分点
华中地区	10,633,213.22	8,343,983.10	21.53	-37.72	-30.58	减少 8.07 个百分点
西北地区				-100.00	-100.00	减少 8.18 个百分点
国外	303,946,390.13	271,504,336.36	10.67	7.84	11.12	减少 2.63 个百分点
合计	1,275,189,337.61	1,094,123,833.93	14.20	3.22	7.99	减少 3.79 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直接销售	1,275,189,337.61	1,094,123,833.93	14.20	3.22	7.99	减少 3.79 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司收入、成本构成及变动原因分析

单位：万元

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,518.93	109,412.38	123,542.85	101,319.65
其他业务	129.28	24.45	185.40	68.47
合计	127,648.21	109,436.83	123,728.25	101,388.12

(1) 公司报告期营业收入、成本构成情况如下(单位：万元)

2025 年营业收入较 2024 年增加 3.17%，主营业务收入增加 3.22%。主营业务收入增加主要系火电设备铸件收入增加所致，火电设备铸件收入增加 78.09%，主要系火电设备铸件订单增多所致。

(2) 主营业务按类别收入、成本及毛利率变动情况如下(单位：万元)

A、火电设备铸件

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2025 年	27,967.99	27,713.76	0.91%	21.93%
2024 年	15,704.55	14,784.08	5.86%	12.71%
变动额	12,263.44	12,929.68	减少 4.95 个百分点	增加 9.22 个百分点

火电设备铸件收入增加 12,263.44 万元，较上期上升 78.09%。

公司将燃气轮机相关铸件产品归类其中，报告期内燃气轮机相关铸件收入较上年度增加 130.35%，另在煤电保供政策下，新增高效煤电机组核准与建设提速，并且“三改联动”进入高峰，存量机组大修及部件替换需求大增，两项因素影响拉动大型高端火电铸件需求。

#### B、水电设备铸件

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2025 年	19,537.14	18,949.64	3.01%	15.32%
2024 年	23,446.05	21,088.27	10.06%	18.98%
变动额	-3,908.91	-2,138.63	减少 7.05 个百分点	减少 3.66 个百分点

水电设备铸件收入减少 3,908.91 万元，较上期下降 16.67%。

系公司将产能倾斜燃气轮机产品所致，随着雅下电站机组订单的逐步开放，公司水电业务收入将持续提升。

#### C、其他铸件

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2025 年	17,318.48	14,507.21	16.23%	13.58%
2024 年	14,464.82	11,820.77	18.28%	11.71%
变动额	2,853.66	2,686.44	减少 2.05 个百分点	增加 1.87 个百分点

其他铸件收入增涨 2,853.66 万元，较上期增长 19.73%。

#### D、机械加工收入

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2025 年	205.65	198.90	3.28%	0.16%
2024 年	772.96	586.46	24.13%	0.63%
变动额	-567.31	-387.56	减少 20.85 个百分点	减少 0.47 个百分点

本期子公司机械制造自承揽部分较 2024 年有所降低。

#### E、运营服务收入

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2025 年	16,419.59	14,309.41	12.85%	12.88%
2024 年	16,721.85	14,199.98	15.08%	13.54%
变动额	-302.26	109.43	减少 2.23 个百分点	减少 0.66 个百分点

运营服务收入减少 302.26 万元，较上期下降 1.81%，变化不大。

#### F、EPC 业务收入

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2025 年	45,307.92	33,353.75	26.38%	35.53%

2024年	51,631.23	38,619.49	25.20%	41.79%
变动额	-6,323.31	-5,265.74	增加1.18个百分点	减少6.26个百分点

EPC业务收入减少6,323.31万元，较上期下降12.25%，主要系钢铁行业超低排放改造项目推进缓慢，钢铁行业下行，项目减少所致。

### G、设计咨询及检测收入

年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	销售占比
2025年	762.17	379.71	50.18%	0.60%
2024年	801.39	220.61	72.47%	0.65%
变动额	-39.22	159.10	减少22.29个百分点	减少0.05个百分点

设计服务收入减少39.22万元，较上期下降4.89%，变动较小。主要系设计服务为定制化非标产品，业务的获取无周期波动，主要由客户实际需求所致。

### (3) 主营业务毛利及毛利率波动分析

#### 1、毛利构成及变动

报告期内，公司主营业务销售毛利构成情况如下：

项目	2025年度		2024年度	
	毛利(万元)	比例(%)	毛利(万元)	比例(%)
铸件制造	3,659.74	20.22	6,108.80	27.49
火电设备铸件	254.22	1.41	920.47	4.14
水电设备铸件	587.50	3.24	2,357.78	10.61
其他铸件	2,811.28	15.53	2,644.05	11.90
机械加工	6.75	0.04	186.50	0.84
EPC业务	11,954.17	66.02	13,011.75	58.55
设计咨询及检测	382.46	2.11	580.78	2.61
运营服务	2,110.18	11.65	2,521.87	11.35
合计	18,106.55	100.00	22,223.20	100.00

报告期内，公司的毛利主要来源于EPC业务，占比在66.02%，较2024年度占比上涨7.47个百分点，公司装备制造板块其他铸件贡献了2,811.28万元毛利，占比15.53%，其他铸件主要为美国西屋制动转向架业务，毛利相对稳定。

#### 2、按主营业务产品类别的综合毛利率分析

2025年、2024年公司主营业务的综合毛利率分别为14.20%、17.99%。

2025年公司主营业务毛利率较2024年全年下降3.79个百分点，各产品类别销售对毛利率的贡献率如下：

项目	2025年			2024年		
	收入(万元)	占比(%)	毛利率(%)	收入(万元)	占比(%)	毛利率(%)
铸件制造	65,029.26	51.00	5.63	54,388.38	44.02	11.23
火电设备铸件	27,967.99	21.94	0.91	15,704.55	12.71	5.86
水电设备铸件	19,537.14	15.32	3.01	23,446.05	18.98	10.06
其他铸件	17,318.48	13.58	16.23	14,464.82	11.71	18.28

机械加工	205.65	0.16	3.28	772.96	0.63	24.13
EPC业务	45,307.92	35.53	26.38	51,631.23	41.79	25.20
设计咨询及检测	762.17	0.60	50.18	801.39	0.65	72.47
运营服务	16,419.59	12.87	12.85	16,721.85	13.54	15.08
合计	127,518.93	100.00	14.20	123,542.85	100.00	17.99

毛利下降主要受装备制造板块毛利下滑影响。报告期内，装备制造板块国内市场竞争更趋激烈，缸类、阀类、水机组类铸件产品市场价格平均下降10%至15%。针对上述不利因素，公司已通过多种降成本措施努力抵消销售价格下行带来的冲击。目前，公司正从改进生产工艺、优化产品结构、提升高附加值产品占比、加快新品研发等方向积极应对，以增强板块盈利能力和市场竞争力。

本期EPC业务收入、成本较上期分别减少6,323.31万元和5,265.74万元，降幅12.25%和降幅13.63%，毛利率略有上涨1.18个百分点。2025年国家钢铁行业超低排放改造整体市场增速减缓，大量设计院持续涌入环保改造市场，竞争加剧，EPC收入整体略有下降，公司已开始在智能制造、新客户开拓等方面努力深耕，多个市场处于开拓阶段。在成本方面，公司对内深化项目管控和节约成本，组织人员对技术和历史项目经验进行反复学习，优化项目设计和建设期管理，降本增效，EPC毛利率稳步提升。

本期运营服务收入、成本较上期分别减少302.26万元和增加109.43万元，降幅1.81%和增幅0.77%，毛利率下降2.23个百分点。运营业务收入减少主要受鞍钢集团球团生产线减产所致，成本增加主要是电费和人工费用上涨所致。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
火电设备铸件	吨	4,991.87	5,651.11	152.52	47.07	96.56	-81.21
水电设备铸件	吨	4,358.48	4,431.32	398.57	-10.85	-17.26	-15.45
其他铸件	吨	3,641.58	3,695.83	135.79	-8.34	-6.20	-28.54

产销量情况说明

公司本期火电产品产销量增长率均高于47%，主要由于燃气轮机相关铸件增多所致。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
装备制造	材料消耗	345,114,818.74	31.54	287,260,897.17	28.35	20.14	
装备制造	人工费	88,350,111.45	8.07	63,641,539.19	6.28	38.82	
装备制造	制造费	144,877,555.28	13.24	120,357,505.13	11.88	20.37	
装备制造	机械加工	1,989,038.91	0.18	5,864,610.45	0.58	-66.08	
装备制造	其他	33,963,621.11	3.10	24,595,662.42	2.43	38.09	
装备制造	小计	614,295,145.49	56.13	501,720,214.36	49.52	22.44	
环境治理业务	材料消耗	29,365,051.09	2.68	30,687,800.03	3.03	-4.31	
环境治理业务	人工费	25,650,228.85	2.34	32,036,878.80	3.16	-19.94	
环境治理业务	设备费	162,767,372.44	14.88	167,958,475.34	16.58	-3.09	
环境治理业务	工程款	162,655,407.64	14.87	206,384,252.03	20.37	-21.19	
环境治理业务	其他	99,390,628.42	9.08	74,408,910.19	7.34	33.57	
环境治理业务	小计	479,828,688.44	43.85	511,476,316.39	50.48	-6.19	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
火电设备铸件	材料消耗	139,079,051.87	12.71	78,438,284.55	7.74	77.31	
火电设备铸件	人工费	47,047,894.31	4.30	22,564,724.66	2.23	108.50	
火电设备铸件	制造费	71,466,373.76	6.53	40,332,248.42	3.98	77.19	
火电设备铸件	其他	19,544,315.75	1.79	6,505,551.27	0.64	200.43	
火电设备铸件	小计	277,137,635.69	25.33	147,840,808.90	14.59	87.46	
水电设备铸件	材料消耗	115,334,675.22	10.54	129,001,102.05	12.73	-10.59	
水电设备铸	人工费	24,885,3	2.27	25,598,9	2.53	-2.79	

件		56.75		86.90			
水电设备铸件	制造费	43,383,197.22	3.97	44,557,220.69	4.40	-2.63	
水电设备铸件	其他	5,893,181.83	0.54	11,725,392.05	1.16	-49.74	
水电设备铸件	小计	189,496,411.02	17.32	210,882,701.69	20.81	-10.14	
其他铸件	材料消耗	90,701,091.65	8.29	61,207,696.40	6.04	48.19	
其他铸件	人工费	15,816,860.39	1.45	15,312,202.34	1.51	3.30	
其他铸件	制造费	30,027,984.30	2.74	35,468,036.02	3.50	-15.34	
其他铸件	其他	8,526,123.53	0.78	6,219,719.10	0.61	37.08	
其他铸件	小计	145,072,059.87	13.26	118,207,653.86	11.67	22.73	
机械加工		1,989,038.91	0.18	5,864,610.45	0.58	-66.08	
托管运营	材料消耗	29,365,051.09	2.68	49,301,614.20	4.87	-40.44	
托管运营	人工费用	22,957,815.98	2.10	29,039,893.88	2.87	-20.94	
托管运营	其他	90,771,206.51	8.30	63,658,317.24	6.28	42.59	
托管运营	小计	143,094,073.58	13.08	141,999,825.32	14.02	0.77	
工程总承包	设备费用	162,767,372.44	14.88	167,958,475.34	16.58	-3.09	
工程总承包	工程款	162,655,407.64	14.87	206,384,252.03	20.37	-21.19	
工程总承包	人工费用	2,597,331.57	0.24	2,621,989.26	0.26	-0.94	
工程总承包	其他	5,517,436.32	0.50	9,230,147.49	0.91	-40.22	
工程总承包	小计	333,537,547.97	30.49	386,194,864.12	38.12	-13.63	
设计咨询	人工费用	695,081.30	0.06	540,620.95	0.05	28.57	
设计咨询	其他	3,101,985.59	0.28	1,665,445.46	0.16	86.26	
设计咨询	小计	3,797,066.89	0.34	2,206,066.41	0.22	72.12	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A.公司主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额59,433.01万元，占年度销售总额46.56%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0.00万元，占年度销售总额0.00%。

前五名供应商采购额24,896.52万元，占年度采购总额25.69%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额4,584.92万元，占年度采购总额4.73%。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

适用 不适用

前五名供应商

适用 不适用

D. 报告期内公司存在贸易业务收入

适用 不适用

贸易业务占营业收入比例超过10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过10%前五名供应商

适用 不适用

3、费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	本年变动	变动比例(%)
销售费用	8,308,514.77	7,934,307.67	374,207.10	4.72
管理费用	56,825,468.06	71,332,145.07	-14,506,677.01	-20.34
财务费用	40,869,026.25	29,785,068.07	11,083,958.18	37.21
研发费用	30,926,245.81	35,568,287.86	-4,642,042.05	-13.05
合计	136,929,254.89	144,619,808.67	-7,690,553.78	-5.32

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	30,926,245.81
本期资本化研发投入	
研发投入合计	30,926,245.81
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.42
研发投入资本化的比重（%）	

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	122
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	11.84
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	12
本科	83
专科	26
高中及以下	
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	5
30-40岁（含30岁，不含40岁）	79
40-50岁（含40岁，不含50岁）	25
50-60岁（含50岁，不含60岁）	11
60岁及以上	2

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5、 现金流**

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	本期变动	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	82,127,352.17	78,319,450.63	3,807,901.54	4.86
投资活动产生的现金流量净额	18,834,285.09	-22,726,819.65	41,561,104.74	182.87
筹资活动产生的现金流量净额	-90,362,868.10	-53,031,719.42	-37,331,148.68	-70.39

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	354,182,709.08	10.85	139,861,587.29	4.90	153.24	主要系公司本期票据保证金增多所致。
应收票据	145,561,233.39	4.46	46,994,547.09	1.64	209.74	主要系公司采用票据结算的占比提升所致。
合同资产	106,328,055.77	3.26	161,715,362.25	5.66	-34.25	主要系子公司设计院本期工程总承包项目已完工未结算金额较去年同期减少所致。
其他流动资产	70,259,490.70	2.15	49,079,024.39	1.72	43.16	主要系本期公司待抵扣待认证进项税及预付税金增加所致。
投资性房地产	1,079,684.75	0.03	1,900,850.08	0.07	-43.20	主要系公司本期投资性房地产本期收回部分租赁土地所致。
在建工程	14,508,073.60	0.44	277,190.25	0.01	5,133.98	主要系子公司建设固体废弃物处理及绿碳绿氢中试装置建设项目所致。
使用权资产	19,578,548.13	0.60	1,839,306.02	0.06	964.45	主要系子公司本期新增租赁事项所致。
长期待摊费用	4,016,087.31	0.12	6,067,172.31	0.21	-33.81	主要系子公司项目正常摊销所致。
衍生金融负债	300,264.50	0.01	-	-	100.00	主要系公司本期开展外汇掉期业务所致。
应付票据	333,184,837.82	10.21	92,454,554.98	3.24	260.38	主要系公司票据结算业务增多所致。
应交税费	32,866,463.92	1.01	20,752,646.60	0.73	58.37	主要系公司本期期末未交增值税及计提股权激励

						个人所得税增加所致。
其他应付款	15,622,929.11	0.48	43,565,033.51	1.52	-64.14	主要系本期公司员工股权激励行权,回购义务调减所致。
长期借款	52,923,481.11	1.62	-	-	100.00	主要系本期公司增加固定资产贷款所致。
租赁负债	8,765,388.08	0.27	39,382.71	0.00	22,156.94	主要系子公司本期新增租赁事项所致。
长期应付款	47,311,667.55	1.45	18,674,476.45	0.65	153.35	主要系本期公司增加融资租赁业务所致。
预计负债	-	-	197,268.11	0.01	-100.00	主要系本期子公司上期存在预计赔偿金额所致。
专项储备	2,799,171.83	0.09	1,604,393.07	0.06	74.47	主要系本期计提专项储备增加所致。

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	266,785,134.99	266,785,134.99	其他	票据保证金及利息
货币资金	1,791,328.50	1,791,328.50	其他	信用证保证金
货币资金	7,120,624.24	7,120,624.24	其他	外汇掉期保证金
货币资金	1,952,274.02	1,952,274.02	冻结	涉诉冻结
应收账款	11,043,735.58	9,497,612.60	质押	借款质押
固定资产	699,303,506.25	239,973,169.76	抵押	借款抵押、售后回租
无形资产	22,764,036.56	14,829,668.54	抵押	借款抵押、售后回租
已背书贴现未到期 应收票据	66,053,342.12	66,053,342.12	其他	已背书贴现未到期应收 票据
合 计	1,076,813,982.26	608,003,154.77		

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司新增 1 个控股子公司，持股比例 51.6129%。

2025 年 9 月 8 日，公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于签署合作协议的议案》及《关于子公司对外投资暨成立合资公司的议案》同意公司本次对外投资事项，详情请见《福鞍股份关于子公司对外投资暨成立合资公司的公告》（公告编号：2025-050）。

2025 年 12 月 3 日，合资公司设立完成，详情请见《福鞍股份关于子公司对外投资进展暨合资公司设立完成的公告》（公告编号：2025-069）。报告期内该公司尚未开展经营。

1、重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否 主营 投资业务	投资 方式	投资金 额	持股比 例	是否 并表	报表 科目 (如 适用)	资金来 源	合作方 (如适 用)	投资期 限 (如 有)	截至资 产负 债表 日的 进展 情况	预计 收益 (如 有)	本期 损益 影响	是否 涉 诉	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
四川福鞍燃机动力设备有限公司	汽轮机及辅机制造、销售；发电机及发电机销售；通用设备修理等	否	新设	32,000	51.6129%	是	/	自有资金	乐山高新投资发展（集团）有限公司、乐山特色优势股权投资基金合伙企业（有限合伙）	无	无	/	/	否	2025年12月4日	《福鞍股份关于子公司对外投资进展暨合资公司设立完成的公告》（公告编号：2025-069）

合计	/	/	/	32,000	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
----	---	---	---	--------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	15,169,963.37						-2,088,938.37	13,081,025.00
金融资产小计	15,169,963.37						-2,088,938.37	13,081,025.00

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辽宁冶金设计研究院有限公司	子公司	EPC 总包；烟气治理工程服务和能源管理工程服务。	15000 万元	1,416,091,848.98	695,436,238.16	624,248,745.31	17,583,447.91	15,059,769.24
四川瑞鞍新材料科技有限公司	参股公司	合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；电池制造；电池销售；电子专用材料销售；电子专用材料制造；塑料制品制造；塑料制品销售。	30000 万元	1,696,445,437.10	563,528,715.31	1,728,990,233.43	155,292,788.66	133,019,893.04

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

#### 1、装备制造板块

2026年作为“十五五”规划的开局之年，重工装备制造行业整体呈现结构优化升级、高端化与绿色化并行、内外需协同拉动的发展格局。在国内重大能源装备领域，传统火电、水电、核电以存量更新、节能改造及高效机组建设为主导需求，燃气轮机尤其是轻型燃机在分布式能源、数据中心备用电源、油气输送等场景快速放量，成为重要增长极。全球市场仍由国际龙头占据主导地位，但国内高端铸锻件企业凭借技术突破与资质优势，在关键核心部件上持续推进国产替代，行业集中度不断提升，低端产能加速出清。从发展趋势看，政策端持续推动工业设备更新改造与绿色低碳转型，倒逼装备向高效、低耗、长寿命方向升级；技术端聚焦智能化、精密化与大型化，产品一致性与极端工况适配能力显著提升。海外市场依托“一带一路”与全球能源基建需求，成为行业重要增量，同时也面临贸易壁垒、地缘波动等不确定性。原材料价格波动、国际竞争加剧及技术迭代压力依然存在。整体而言，行业已从规模扩张转向高质量发展，具备核心技术、稳定客户资源及全链条配套能力的头部企业将持续受益于产业升级与国产化机遇，为公司装备制造业务提供稳定发展空间。

#### 2、环保板块

2026年，环保产业正经历从“政策驱动”向“价值驱动”的关键转型，存量博弈与结构升级成为主旋律。随着环保底层法规制度的完善，行业整体迈入“整体稳定、局部艰难”的存量竞争阶段，兼并、重组与淘汰趋势加速，市场份额向具备技术优势和运营效率的头部企业集中。在细分领域，垃圾焚烧发电行业正加速向“市场驱动型”转型，呈现网络化协同、智能化升级及国际化布局四大趋势，热电联产、飞灰资源化等多元化盈利模式成为新的增长点，企业现金流状况随资本开支收缩和运营效率提升而持续改善。危险废物处置领域仍处于深度调整期，产能结构性过剩矛盾尚未根本缓解，倒逼企业向资源化高值化与区域协同方向寻求突破。值得注意的是，在“双碳”目标引领下，循环经济迎来价值重估：随着2026年欧盟碳关税（CBAM）正式开征，再生资源回收利用（如废塑料循环、电池回收、生物柴油等）的战略地位凸显，产业核心价值正从“环保成本”转向“循环盈利”。

子公司研究院将持续加强技术人才队伍建设，紧密跟踪碳关税政策及循环经济市场需求，聚焦现有技术的迭代升级与智能化运维的深度融合，以适应存量时代下的市场竞争新常态。

#### 3、锂电池负极材料板块

2026年，锂电池负极材料行业在经历深度调整后，正式步入周期性复苏与价值回归的新周期。随着上游原材料价格稳步回升及下游储能、新能源汽车需求的持续放量，行业供需结构已悄然扭转，呈现出“结构性卖方市场”的特征，具备产能优势与技术壁垒的头部企业议价能力显著增强。在竞争格局上，行业正经历新一轮洗牌，劣质低端产能加速出清，资源与订单向拥有核心技术和

一体化布局的龙头企业集中，行业集中度进一步提升。发展逻辑上，企业已从盲目追求规模扩张的“产能竞赛”，全面转向聚焦技术升级、供应链韧性建设及成本控制的“价值深耕”，固态电池等下一代电池技术的产业化进程加速，成为决定未来利润分配的核心变量。政策层面，国家相关部门持续引导行业“反内卷”，规范产业竞争秩序，为行业从规模扩张转向高质量发展提供了明确指引，行业盈利格局有望得到实质性重塑。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2026年，公司将继续坚定不移推进“高端化、智能化、全球化、绿色化”的核心战略，积极融入国家“双碳”政策与全球制造业变革浪潮。聚焦水电、核电、燃气轮机等新能源装备领域，公司将持续加大技术研发与技改投入，着力突破高端铸件技术瓶颈，推动产品结构向绿色、高端方向优化升级，稳步提升高端产品占比与新能源铸件赛道的市场份额。同时，依托数字化智能制造升级与全球供应链体系优化，公司将加速子公司设计研究院在智能化领域的技术成果转化，推广应用自动清灰滤芯、防震缝装置等创新专利，借助传感器联动、AI算法等前沿技术，实现运维成本的有效控制与建造质量的持续提升，进一步夯实技术壁垒与可持续发展价值。立足国内业绩积累与资质优势，公司将积极开拓海外市场，以灵活务实的战略应对不断变化的市场环境，持续巩固在绿色铸造与新能源装备领域的核心竞争力，实现高质量、可持续的发展目标。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2026年公司将坚持“技术立企、精益增效、人才驱动”的战略导向，在巩固现有研发体系与市场成果的基础上，围绕核心业务提质扩容，进一步夯实公司在高端装备制造领域的竞争力，具体经营计划如下：

### (1) 深化产品研发，拓展应用边界

在现有完整工艺验证体系及核电产品业绩的基础上，2026年公司将致力于从“技术突破”向“技术引领”转型。一方面，继续深化特种合金、超大型铸件等核心工艺的迭代升级，确保技术先进性与质量稳定性保持行业领先；另一方面，紧跟我国核电及高端装备自主化进程，提前布局新兴领域的产品认证与研发储备，通过拓宽产品应用场景，持续扩大市场份额。

### (2) 加速数智融合，构建技术壁垒

公司将持续加大研发投入，推动“智能化升级”与“新材料研发”双轮驱动。依托产学研用深度融合的创新生态，重点攻关关键材料“卡脖子”技术与绿色低碳铸造工艺。同时，全面推动数字化技术与制造核心环节的融合，加速科技成果向现实生产力的转化，构建难以复制的复合型技术壁垒。

### (3) 深化精益管理，深挖降本潜能

降本增效是保障公司盈利能力的基础。公司将全面深化精益生产理念，从流程管控向全价值链成本管理延伸。重点通过工艺优化降低物耗能耗、通过自动化改造提升人均效率、通过精细化

管理压减非必要开支。建立覆盖全员、全要素的成本考核机制，将降本目标分解至工序及岗位，激发基层创新活力，确保在复杂市场环境下维持较为稳定的毛利率水平。

(4) 优化人才梯队，激活组织效能

公司将进一步完善“引育用留”的人才生态。在加大行业领军人才引进力度的同时，重点强化青年骨干的培养与储备，构建科学合理的人才梯队。公司将结合战略发展目标，持续优化激励机制，不仅通过股权激励等中长期手段绑定核心利益，更注重营造开放包容的创新氛围，鼓励跨部门协作与技术攻关，激发全员的主动性及创造力。

(5) 巩固客户生态，提升品牌价值

依托已建立的供应链准入资质及与多家世界 500 强建立起的长达十年以上的战略合作基础，2026 年公司将由“客户维护”向“生态共建”升级。面对全球高端制造产业转移的趋势，公司将充分发挥技术、质量与资质的三重壁垒优势，通过前置技术对接与定制化工艺开发，深度绑定现有战略客户。同时，积极拓展“一带一路”沿线及新兴市场的高端客户，通过持续交付超越预期的产品与服务，进一步提升公司品牌在全球供应链中的核心地位与议价能力。

**(四) 可能面对的风险**

适用 不适用

公司所处行业受市场波动影响较大，请投资者注意相关风险。

**(五) 其他**

适用 不适用

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

适用 不适用

**第四节 公司治理、环境和社会**

**一、公司治理相关情况说明**

适用 不适用

**1、公司治理体系的建设**

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的相关要求，规范公司运作，不断提升公司治理水平，保护投资者合法权益，积极履行社会责任。根据新实施的《公司法》及各项监管要求，对《公司章程》进行了系统性修订，公司股东会、董事会、高级管理人员的权责进一步明确，权力机构、决策机构、执行机构之间权责分明、各司其职、有效制衡，保障公司合规高效经营。公司的股东会由全体股东组成。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名；董事会下设战略与发展管理委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会四个专门委员会。

**2、内部控制的完善和执行情况**

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

### 3、三会运作情况

报告期内，公司共召开年度股东会 1 次，临时股东会 2 次，董事会 6 次、监事会 5 次，会议的通知、召开、审议、表决等事项均履行了必要的程序，符合相关议事规则的规定。公司董事、监事、高级管理人员能够按照法律、法规的要求履行相关职责。公司的治理机制能够发挥作用。

### 4、信息披露、透明度及投资者关系管理

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司与控股股东在业务、人员、资产、办公场所、财务等方面基本做到了明确分开。

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

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

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

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

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

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

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
穆建华	董事长	男	58	2023-05-18	2026-05-18	1,582,100	1,288,700	-293,400	个人资金需求	44.03	否
吕思琦	副董事长	女	32	2023-05-18	2026-05-18						是
刘爱国	董事、总经理	男	58	2023-05-18	2026-05-18	300,000	235,000	-65,000	个人资金需求	36.64	否
韩跃海	董事(离任)	男	56	2023-05-18	2025-12-11	1,350,000	1,012,500	-337,500	个人资金需求	46.77	否
尹晨阳	董事	男	33	2023-05-18	2026-05-18	100,000	75,000	-25,000	个人资金需求		是
秦帅	董事、董事会秘书	男	37	2023-05-18	2026-05-18	200,000	200,000			24.03	否
林曼	独立董事	女	57	2023-05-18	2026-05-18					12.00	否
李永强	独立董事	男	54	2023-05-18	2026-05-18					12.00	否
马宏儒	独立董事	男	54	2023-05-18	2026-05-18					12.00	否
洪跃鑫	董事	男	39	2025-12-11	2026-05-18					31.13	否

吴迪	副总经理	男	51	2023-05-18	2026-05-18	213,800	163,800	-50,000	个人资金需求	24.03	否
李健	财务总监	女	41	2023-05-18	2026-05-18	200,000	200,000			23.79	否
于广余	副总经理	男	37	2023-05-18	2026-05-18	200,000	150,000	-50,000	个人资金需求	22.79	否
刘迎春	副总经理	男	40	2023-05-18	2026-05-18	100,000	100,000			18.00	否
合计	/	/	/	/	/	4,245,900	3,425,000	-820,900	/	307.21	/

姓名	主要工作经历
穆建华	历任鞍钢机总西部机械厂工段长、车间主任、党支部书记，鞍钢机总西部机械厂总调度长、技术科长，鞍钢重机公司铸钢厂技术科长，辽宁福鞍重工股份有限公司总经理。现任辽宁福鞍重工股份有限公司董事长、辽宁上市公司协会副会长、中国铸造协会副会长。
吕思琦	2015-2018年工作于福鞍控股有限公司，2020年至今任福鞍控股有限公司董事长助理，2021年至今任四川瑞鞍新材料科技有限公司董事长。现任公司副董事长。
刘爱国	2001年至2003年在辽阳刘二堡兴华钢厂任技术部经理，2004年至2005年在海城腾鳌昊晟铸钢厂任技术部经理，2005年入职公司工作至今，历任设备检修中心主任、总经理助理、副总经理。现任公司董事、总经理。
韩跃海 (离任)	1991-1994年任鞍钢烧结总厂除尘段段长，1994-2003年任鞍钢设计研究院工程师，2003年-2005年任鞍山市腾鳌海通环保设备制造厂法定代表人，2005年2020年3月任鞍山亨通环保设备制造厂厂长，2020年4月至今任辽宁冶金设计研究院有限公司执行董事、总经理及法定代表人。
尹晨阳	历任辽宁福鞍重工股份有限公司证券事务代表，现任福鞍控股有限公司董事、副总经理、辽宁福鞍重工股份有限公司董事。
秦帅	历任辽宁福鞍重工股份有限公司证券事务代表。现任辽宁福鞍重工股份有限公司董事、董事会秘书。
林曼	历任鞍钢招标有限公司财务部部长，现任公司独立董事。
李永强	辽宁省普通高等学校本科教学名师，中国科学院国家微重力实验室客座研究员、第九届全国动力学与控制专业委员会分析力学专业组委

	员、辽宁省力学会常务理事、辽宁省力学会一般力学与力学基础专业委员会主任。2011年至2017年任东北大学力学系系主任，2017年3月至2017年10月任东北大学理学院本科教学审核评估办公室主任，2017年10月至今任东北大学力学实验中心主任，现任公司独立董事。
马宏儒	历任河北宣钢龙烟矿山机械厂技术员、副段长、段长，河北宣钢机械厂调度、车间副主任、主任、分厂厂长兼书记，河北宣化钢铁机械制造公司分厂厂长兼书记、经营部长，中国铸造协会主任助理、副主任、主任、副秘书长，现任中国铸造协会总经济师，公司独立董事。
洪跃鑫	2009年7月入职公司工作至今，历任无损检测员、无损检测室主任、检测中心主任，精整车间主任，现任品质保证部部长、职工代表监事。
吴迪	历任公司董事，现任公司副总经理、福鞍控股董事、福鞍环保董事。
李健	历任公司成本会计、财务部副部长、财务部部长，副总会计师。现任公司财务总监。
于广余	历任机加动检车间主任、机加二车间主任、机加公司经理助理，机加公司副总经理。现任公司副总经理。
刘迎春	2012年至2016年历任中植企业集团中融信托业务经理、中泰创展项目经理、丰汇租赁投行事业部副总经理兼沈阳办事处总经理、中植国际投资银行部副总经理；2017年至2020年历任九鼎投资集团九州证券企业金融部总经理助理、北京大河恒泰投资管理合伙人；2020年至2023年5月历任辽宁省旅游投资基金管理有限公司总经理、副董事长、董事长。现任公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

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

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吕思琦	四川福鞍燃机动力设备有限公司	执行董事	2025-12-03	
	中科清能燃气技术（北京）有限公司	董事长	2022-09-27	
	海南致禾投资有限公司	法定代表人,财务负责人,执行董事兼总经理	2022-04-11	
	四川瑞鞍新材料科技有限公司	董事长	2021-09-26	
韩跃海（离任）	海南泓希投资有限公司	监事	2022-04-25	
	辽宁冶金设计研究院有限公司	法定代表人、总经理	2020-10-10	
	辽宁鞍峰鼓风机有限公司	监事	2018-05-25	
尹晨阳	北京大兴鞍晟达新能源科技有限公司	执行董事	2025-06-09	
	辽宁百科荣创科技有限公司	执行董事	2023-12-14	
	辽宁创睿智能科技有限公司	执行董事	2023-03-17	
秦帅	上海福鞍集铁科技有限公司	执行董事、法定代表人	2024-06-18	
李永强	东北大学	力学实验中心主任	2005-06-01	
马宏儒	中国铸造协会	总经济师	2014-11-01	
李健	天全福鞍碳材料科技有限公司	董事	2021-04-20	
吴迪	辽宁福鞍机械制造有限公司	监事	2007-2-28	
	辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	董事	2004-03-01	
于广余	辽宁九企贸易有限公司	执行董事、法定代	2024-01-26	

		表人、总经理		
	辽宁福鞍燃气轮机有限公司	董事	2023-09-18	
刘迎春	四川瑞鞍新材料科技有限公司	董事	2023-08-22	
	四川福鞍燃机动力设备有限公司	法定代表人	2025-12-03	
在其他单位任职情况的说明	无。			

**(三) 董事、高级管理人员薪酬情况**

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	公司董事报酬由公司薪酬与考核委员会制定薪酬计划或方案以及考核标准报董事会通过后，股东会决定；高级管理人员报酬由公司薪酬与考核委员会制定薪酬计划或方案以及考核标准报董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	公司董事会薪酬与考核委员会于 2025 年 4 月 25 日召开 2025 年第一次会议，审议通过了《关于确认公司董事、高级管理人员 2025 年度薪酬的议案》，同意公司董事、高级管理人员 2025 年度薪酬，并提交公司第五届董事会第十四次会议审议。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	独立董事报酬根据股东会决议执行；董事、高级管理人员报酬根据公司经营情况，年度业绩指标以及个人能力确定。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	董事和高级管理人员应领取的报酬已按照公司考核制度予以支付。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	307.21 万元人民币
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	根据《董事及高级管理人员薪酬管理制度》等规章制度进行考核，考核已完成。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

**(四) 公司董事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
韩跃海	董事	离任	工作调动
洪跃鑫	董事	选举	工作调动

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**四、董事履行职责情况**

**(一) 董事参加董事会和股东会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
穆建华	否	6	6	0	0	0	否	3
吕思琦	否	6	6	3	0	0	否	3
刘爱国	否	6	6	0	0	0	否	3
韩跃海	否	6	6	0	0	0	否	3
尹晨阳	否	6	6	0	0	0	否	3
秦帅	否	6	6	0	0	0	否	3
林曼	是	6	6	0	0	0	否	3
李永强	是	6	6	0	0	0	否	3
马宏儒	是	6	6	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

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

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**五、董事会下设专门委员会情况**

适用 不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

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

**(二) 报告期内审计委员会召开五次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025-03-28	《关于续聘会计师事务所的议案》	审议通过前述议案。	无。
2025-04-25	1.《关于公司2024年年度报告正文及摘要的议案》2.《关于公司2024年度审计报告的议案》3.《公司2024年度财务决算报告》4.《公司2025年度财务预算报告》5.《审计委员会2024年度工作履职报告》6.《公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》7.《公司2024年度日常关联交易完成情况及预计2025年度日常关联交易的议案》8.《公司2024年度内部控制评价报告》9.《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》	审议通过前述议案。	无。
2025-04-29	《关于公司2025年一季度报告全文的议案》	审议通过前述议案。	无。
2025-08-29	《关于公司2025年半年度报告正文及摘要的议案》	审议通过前述议案。	无。
2025-10-29	《关于公司2025年三季度报告全文的议案》	审议通过前述议案。	无。

**(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开二次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025-04-25	1.《关于确认公司董事、高级管理人员2024年度薪酬的议案》2.《关于调整2023年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》	审议通过前述议案。	无。
2025-11-25	《关于2023年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》	审议通过前述议案。	无。

**(四) 报告期内战略委员会召开一次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025-09-08	1.《关于子公司对外投资暨成立合资公司的议案》2.《关于签署合作协议的议案》	审议通过前述议案。	无。

**(五) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**六、审计委员会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	545
主要子公司在职员工的数量	871
在职员工的数量合计	1,416
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	10
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	957
销售人员	21
技术人员	313
财务人员	29
行政人员	96
合计	1,416
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	18
本科	270
大专	272
大专以下	856
合计	1,416

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

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

### (三) 培训计划

适用 不适用

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

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

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

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 八、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

经公司第五届董事会第二十次会议审议通过,公司 2025 年度利润分配预案为:公司拟以 2025 年度实施权益分派股权登记日登记的总股本数为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.45 元(含税),合计拟派发现金红利人民币 14,416,481.88 元(含税),占公司 2025 年度合并报表归属于母公司股东净利润的 30.25%。本事项经公司第五届董事会第二十次会议审议通过后提交公司股东会审议。本次利润分配方案尚需提交公司 2025 年度股东会审议。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0.45
每 10 股转增数(股)	0
现金分红金额(含税)	14,416,481.88
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	47,655,616.91

现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.25%
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	14,416,481.88
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.25%

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	62,800,847.74
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	62,800,847.74
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	69,002,298.58
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	91.01%
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	47,655,616.91
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	147,247,824.79

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2025年11月25日，辽宁福鞍重工股份有限公司（以下简称“公司”）召开第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2023年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司董事会认为公司2023年限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”）第二个解除限售期解除限售条件已经成就，同意公司为120名符合解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，共计解除限售664万股限制性股票。	具体详见公司公告：《福鞍股份第五届董事会第十九次会议决议的公告》（公告编号：2025-061）、《福鞍股份第五届监事会第十七次会议决议的公告》（公告编号：2025-062）《福鞍股份关于2023年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2025-063）《福鞍股份关于部分限制性股票回购注销实施的公告》（公告编号：2025-037）
2025年12月5日，本次解除限售股票上市流通，本次流通总数为664万股，占公司总股本的2.07%。	具体详见公司公告：《福鞍股份关于2023年限制性股票激励计划第二个解除限售期限限制性股票解锁暨上市的公告》（公告编号：2025-067）

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有 限制性股 票数量	报告期 新授予 限制性 股票数 量	限制性 股票的 授予价 格 (元)	已解锁股 份	未解锁 股份	期末 持有 限制 性股 票数 量	报告期 末市价 (元)
穆建华	董事长	675,000	0		675,000	0	0	15.53
刘爱国	董事、总经理	150,000	0		150,000	0	0	15.53
韩跃海	董事	675,000	0		675,000	0	0	15.53
尹晨阳	董事	50,000	0		50,000	0	0	15.53
秦 帅	董事会秘书	100,000	0		100,000	0	0	15.53
李 健	财务总监	100,000	0		100,000	0	0	15.53
于广余	副总经理	100,000	0		100,000	0	0	15.53
刘迎春	副总经理	50,000	0		50,000	0	0	15.53
合计	/	1,900,000	0	/	1,900,000	0	0	/

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

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

**十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

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

公司第五届董事会第二十次会议审议通过了公司《2025年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

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

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

#### 十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘任内部控制审计机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

#### 十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

#### 十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 十五、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

**十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

**十七、其他**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺情况

适用  不适用

业绩承诺变更情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用 不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用 不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

适用 不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,350,000.00
境内会计师事务所审计年限	3年
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴宇、董博佳、杜青松
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3年、3年、3年

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

**七、面临退市风险的情况**

**(一) 导致退市风险警示的原因**

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
《福鞍股份关于财产保全进展情况的公告》	公告编号：2025-068
《福鞍股份关于财产保全进展情况的公告》	公告编号：2025-070

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司五届十四次董事会审议了《福鞍股份关于2024年日常关联交易完成情况及2025年日常关联交易预计的议案》	公告编号：2025-015

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							159,506,431.39							
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							350,600,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							446,480,863.41							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							605,987,294.80							
担保总额占公司净资产的比例(%)							34.89							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							报告期内，公司对子公司辽宁福鞍机械制造有限公司进行的担保，截至报告期担保余额为4,192.25万元人民币；对子公司辽宁冶金设计研究院有限公司进行的担保，截至报告							

	期担保余额为40,455.84万元人民币。对联营企业四川瑞鞍提供担保，截止报告日担保余额为15,950.64万元，符合法律法规及《公司章程》的要求。
--	--

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	6,700,000	2.09				-6,700,000	-6,700,000		
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,700,000	2.09				-6,700,000	-6,700,000		
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	6,700,000	2.09				-6,700,000	-6,700,000		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	313,726,264	97.91				+6,640,000	+6,640,000	320,366,264	100
1、人民币普通股	313,726,264	97.91				+6,640,000	+6,640,000	320,366,264	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	320,426,264	100%				-60,000	-60,000	320,366,264	100%

## 2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

2025年4月25日，公司召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整2023年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》及《关于变更注册资本、经营范围并修订〈公司章程〉的议案》。具体内容详见公司于2025年4月26日披露的《福鞍股份关于调整2023年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2025-021）及《福鞍股份关于变更注册资本、经营范围并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2025-020）。

2025年5月23日，公司召开2024年年度股东会，审议通过了《关于调整2023年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》及《关于变更注册资本、经营范围并修订〈公司章程〉的议案》。

2025年5月24日，公司披露了《福鞍股份关于回购注销部分限制性股票暨通知债权人的公告》（公告编号：2025-030），就本次回购注销事宜通知债权人。

2025年11月25日，公司召开了第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于2023年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，董事会认为公司2023年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已经成就，同意为120名符合解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，共计解除限售664万股限制性股票。监事会对本次解除限售条件成就发表了核查意见。相关事项已经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过。

2025年12月16日，公司披露了《福鞍股份关于部分限制性股票回购注销实施的公告》（公告编号：2025-073），本次限制性股票于2025年12月18日完成注销，本次注销完成后，公司总股本将由320,426,264股减少至320,366,264股。

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

√适用 □不适用

报告期内股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标影响较小。

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
孙吉栋	30,000	0	0	0	股权激励解锁条件未成就	/
宋冀鹏	30,000	0	0	0	股权激励解锁	/

					条件未成就	
福鞍股份2023年限制性股票激励计划授予的120名激励对象	6,640,000	6,640,000	0	0	股权激励限售	2025-12-05
合计	6,700,000	6,640,000	0	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，公司股份总数由 320,426,264 股变更为 320,366,264 股，变动原因为：报告期内公司办理完成 60,000 股股权激励限制性股票回购注销，公司股份总数相应减少 60,000 股。公司回购注销 60,000 股股权激励限制性股票对公司资产和负债结构的影响较小。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	16,514
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	20,421
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	

中科（辽宁）实业有限公司	0	87,075,363	27.18	0	质押	67,091,000	境内非国有法人
福鞍控股有限公司	0	85,328,620	26.63	0	质押	62,510,000	境内非国有法人
姚晓勇	-7,180,000	10,820,000	3.38	0	质押	6,670,000	境内自然人
李士俊	-1,306,586	5,873,400	1.83	0	无	0	境内自然人
徐国新	2,117,800	2,117,800	0.66	0	无	0	境内自然人
高盛公司有限责任公司	1,089,592	1,320,616	0.41	0	无	0	其他
穆建华	-293,400	1,288,700	0.40	0	无	0	境内自然人
李雪	1,227,700	1,227,700	0.38	0	无	0	境内自然人
韩跃海	-337,500	1,012,500	0.32	0	无	0	境内自然人
UBS AG	957,858	1,009,051	0.31	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
中科（辽宁）实业有限公司	87,075,363			人民币普通股		87,075,363	
福鞍控股有限公司	85,328,620			人民币普通股		85,328,620	
姚晓勇	10,820,000			人民币普通股		10,820,000	
李士俊	5,873,400			人民币普通股		5,873,400	
徐国新	2,117,800			人民币普通股		2,117,800	
高盛公司有限责任公司	1,320,616			人民币普通股		1,320,616	
穆建华	1,288,700			人民币普通股		1,288,700	
李雪	1,227,700			人民币普通股		1,227,700	
韩跃海	1,012,500			人民币普通股		1,012,500	
UBS AG	1,009,051			人民币普通股		1,009,051	
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中科实业为福鞍控股全资子公司。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不涉及。						

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**四、控股股东及实际控制人情况**

**(一) 控股股东情况**

**1、 法人**

适用 不适用

名称	福鞍控股有限公司
单位负责人或法定代表人	张轶妍
成立日期	2010-08-13
主要经营业务	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；互联网信息服务；危险化学品经营；第一类非药品类易制毒化学品经营；第二类监控化学品经营；供暖服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；热力生产和供应；国内贸易代理；招投标代理服务；社会经济咨询服务；金属材料销售；金属结构销售；矿山机械制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术进出口；进出口代理；物业管理；软件开发；软件外包服务；软件销售；信息系统集成服务；计算器设备销售；成品油批发（不含危险化学品）；橡胶制品销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；非食用植物油加工；食品添加剂销售；化肥销售；煤炭及制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。
其他情况说明	无。

**2、 自然人**

适用 不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

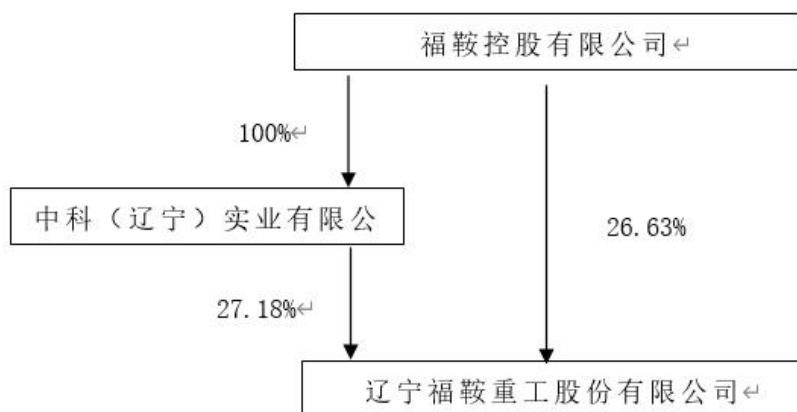
适用 不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

适用 不适用

2、自然人

适用 不适用

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

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

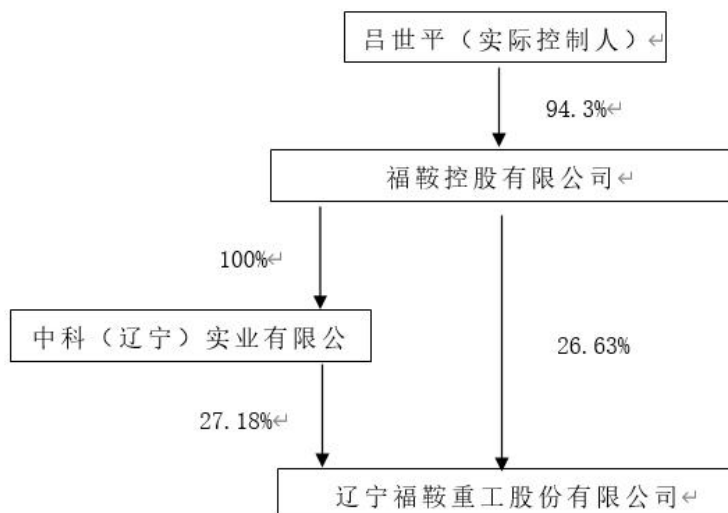
适用 不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

九、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 审计报告

容诚审字[2026]110Z0010号

辽宁福鞍重工股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了辽宁福鞍重工股份有限公司（以下简称福鞍股份）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福鞍股份2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于福鞍股份，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时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2025年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）营业收入的确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、34及附注七、61。

福鞍股份 2025 年度营业收入为 127,648.21 万元，由于营业收入金额重大且为福鞍股份重要的财务指标之一，从而存在福鞍股份管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

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

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

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

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

(4) 对重大项目和客户执行背景调查、函证、实地走访等程序；

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

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

## (二) 应收账款坏账准备的计提

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、11 及附注七、5。

福鞍股份 2025 年 12 月 31 日应收账款账面余额 121,780.62 万元，应收账款坏账准备余额 27,302.93 万元，应收账款账面价值 94,477.69 万元。由于应收账款金额重大，且对应收账款坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

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

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

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测及客观依据，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据和合理性；对于

采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款，选取样本对账龄准确性进行复核，测试坏账准备的计算是否准确、完整；

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

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

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括福鞍股份 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

福鞍股份治理层（以下简称治理层）负责监督福鞍股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就福鞍股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：辽宁福鞍重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	354,182,709.08	139,861,587.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	145,561,233.39	46,994,547.09
应收账款	七、5	944,776,913.26	886,514,563.43
应收款项融资	七、7	13,081,025.00	15,169,963.37
预付款项	七、8	122,031,093.58	109,625,335.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	10,723,796.04	12,439,893.38
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	599,291,943.64	585,505,617.48
其中：数据资源			
合同资产	七、6	106,328,055.77	161,715,362.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	2,112,089.92	1,933,336.67
其他流动资产	七、13	70,259,490.70	49,079,024.39
流动资产合计		2,368,348,350.38	2,008,839,230.53
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	1,770,055.22	1,904,972.14
长期股权投资	七、17	276,129,070.50	234,001,330.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1,079,684.75	1,900,850.08
固定资产	七、21	429,335,847.69	469,838,038.91
在建工程	七、22	14,508,073.60	277,190.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	19,578,548.13	1,839,306.02
无形资产	七、26	29,298,836.11	29,714,592.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	4,016,087.31	6,067,172.31
递延所得税资产	七、29	85,825,489.78	69,838,233.64
其他非流动资产	七、30	33,811,435.74	32,727,174.45
非流动资产合计		895,353,128.83	848,108,860.84
资产总计		3,263,701,479.21	2,856,948,091.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	602,581,921.43	561,689,404.10
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、34	300,264.50	
应付票据	七、35	333,184,837.82	92,454,554.98
应付账款	七、36	162,953,979.66	186,682,413.99
预收款项			
合同负债	七、38	102,651,573.44	93,810,747.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	12,355,437.02	10,976,173.43

应交税费	七、40	32,866,463.92	20,752,646.60
其他应付款	七、41	15,622,929.11	43,565,033.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	75,820,986.05	95,602,672.75
其他流动负债	七、44	60,810,964.42	47,451,267.84
流动负债合计		1,399,149,357.37	1,152,984,914.72
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	52,923,481.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	8,765,388.08	39,382.71
长期应付款	七、48	47,311,667.55	18,674,476.45
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50		197,268.11
递延收益	七、51	18,678,711.65	21,075,740.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		127,679,248.39	39,986,867.75
负债合计		1,526,828,605.76	1,192,971,782.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	320,366,264.00	320,426,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	727,902,158.63	716,950,516.32
减：库存股	七、56		38,592,000.00
其他综合收益			
专项储备	七、58	2,799,171.83	1,604,393.07
盈余公积	七、59	44,786,421.97	41,066,134.48
一般风险准备			
未分配利润	七、60	645,351,566.66	628,002,557.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,741,205,583.09	1,669,457,865.02
少数股东权益		-4,332,709.64	-5,481,556.12
所有者权益（或股东权益）合计		1,736,872,873.45	1,663,976,308.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,263,701,479.21	2,856,948,091.37

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：辽宁福鞍重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		268,901,845.64	55,726,659.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		38,696,078.61	11,168,650.60
应收账款	十九、1	240,781,207.43	229,314,479.40
应收款项融资		3,000,000.00	
预付款项		33,223,542.89	32,079,126.75
其他应收款	十九、2	139,973,061.35	217,144,927.17
其中：应收利息			
应收股利			65,000,000.00
存货		403,498,302.53	408,243,098.36
其中：数据资源			
合同资产		1,655,539.23	3,133,657.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			1,933,336.67
其他流动资产		8,929,116.61	2,899,071.99
流动资产合计		1,138,658,694.29	961,643,007.15
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		555,855.32	
长期股权投资	十九、3	851,235,177.80	727,044,609.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,079,684.75	1,900,850.08
固定资产		143,465,441.16	154,184,123.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			726,405.77
无形资产		14,726,142.16	14,611,840.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		42,751,315.30	33,904,445.68
其他非流动资产		31,864,478.51	25,977,540.19
非流动资产合计		1,085,678,095.00	958,349,815.03
资产总计		2,224,336,789.29	1,919,992,822.18
<b>流动负债：</b>			

短期借款		213,529,417.80	184,695,646.36
交易性金融负债			
衍生金融负债		300,264.50	
应付票据		288,947,225.36	91,560,227.00
应付账款		64,861,652.93	72,550,808.23
预收款项			
合同负债		31,076,120.03	66,337,275.24
应付职工薪酬		5,110,030.27	4,709,488.21
应交税费		3,003,530.20	4,707,649.25
其他应付款		43,282,232.58	69,001,133.39
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		35,596,314.83	50,378,988.12
其他流动负债		31,014,177.43	14,969,640.37
流动负债合计		716,720,965.93	558,910,856.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		52,923,481.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		33,861,829.71	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,639,803.94	9,625,874.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,425,114.76	9,625,874.93
负债合计		812,146,080.69	568,536,731.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		320,366,264.00	320,426,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		912,931,773.01	901,980,130.70
减：库存股			38,592,000.00
其他综合收益			
专项储备		1,059,547.30	425,127.10
盈余公积		30,585,299.50	26,865,012.01
未分配利润		147,247,824.79	140,351,557.27
所有者权益（或股东权益）合计		1,412,190,708.60	1,351,456,091.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,224,336,789.29	1,919,992,822.18

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

合并利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		1,276,482,087.61	1,237,282,509.08
其中：营业收入	七、61	1,276,482,087.61	1,237,282,509.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,243,469,033.33	1,166,476,937.89
其中：营业成本	七、61	1,094,368,331.75	1,013,881,258.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	12,171,446.69	7,975,870.44
销售费用	七、63	8,308,514.77	7,934,307.67
管理费用	七、64	56,825,468.06	71,332,145.07
研发费用	七、65	30,926,245.81	35,568,287.86
财务费用	七、66	40,869,026.25	29,785,068.07
其中：利息费用		38,306,340.89	35,314,056.43
利息收入		2,212,951.28	1,838,769.82
加：其他收益	七、67	8,021,434.50	9,898,008.43
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	58,146,215.13	78,668,736.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		65,179,747.59	83,752,464.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	-300,264.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-55,125,752.98	-71,290,001.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-500,073.21	-4,940,449.66
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	-101,864.16	490,449.97
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		43,152,749.06	83,632,314.22
加：营业外收入	七、74	1,936,917.93	313,537.33
减：营业外支出	七、75	7,036,786.56	459,211.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		38,052,880.43	83,486,640.03

减：所得税费用	七、76	-8,951,582.96	-3,335,197.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,004,463.39	86,821,837.73
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,004,463.39	86,821,837.73
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）		47,655,616.91	87,545,837.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-651,153.52	-723,999.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		47,004,463.39	86,821,837.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

母公司利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十九、4	650,251,819.57	640,938,947.46
减：营业成本	十九、4	626,187,067.31	591,885,929.18
税金及附加		6,799,642.08	4,144,969.60
销售费用		7,488,183.32	5,957,627.48
管理费用		16,999,699.80	23,956,780.17
研发费用		9,085,508.96	10,887,663.60
财务费用		13,820,437.12	8,442,525.59
其中：利息费用		13,138,759.03	13,521,259.71
利息收入		1,707,754.87	785,318.90
加：其他收益		1,953,519.18	5,343,674.88
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	67,273,516.97	144,847,793.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		65,179,747.59	83,752,464.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-300,264.50	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-5,465,254.74	-8,477,240.90
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,030,627.98	-734,542.91
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-110,095.40	29,093.87
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,192,074.51	136,672,229.79
加：营业外收入		918,956.24	121,596.57
减：营业外支出		4,755,025.45	271,491.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,356,005.30	136,522,335.12
减：所得税费用		-8,846,869.62	-3,626,627.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		37,202,874.92	140,148,962.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		37,202,874.92	140,148,962.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值			

变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		37,202,874.92	140,148,962.84
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

合并现金流量表  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,051,252,223.86	1,173,897,819.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		25,142,614.87	33,167,217.91
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	26,570,310.43	54,923,527.52
经营活动现金流入小计		1,102,965,149.16	1,261,988,564.56
购买商品、接受劳务支付的现金		792,303,108.10	925,518,849.51

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		137,661,491.40	114,489,664.65
支付的各项税费		55,104,670.05	55,156,203.22
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	35,768,527.44	88,504,396.55
经营活动现金流出小计		1,020,837,796.99	1,183,669,113.93
经营活动产生的现金流量净额		82,127,352.17	78,319,450.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,079,000.00	1,715,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		257,791.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,336,791.50	1,715,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,502,506.41	24,441,819.65
投资支付的现金			
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		4,502,506.41	24,441,819.65
投资活动产生的现金流量净额		18,834,285.09	-22,726,819.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,800,000.00	
取得借款收到的现金		583,487,327.55	619,464,743.75
收到其他与筹资活动有关的现金		97,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		682,487,327.55	619,464,743.75
偿还债务支付的现金		656,941,013.60	545,185,579.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,211,775.29	46,293,276.31

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		61,697,406.76	81,017,607.31
筹资活动现金流出小计		772,850,195.65	672,496,463.17
筹资活动产生的现金流量净额		-90,362,868.10	-53,031,719.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		866,580.21	3,631,625.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,465,349.37	6,192,537.35
加：期初现金及现金等价物余额		65,067,997.96	58,875,460.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		76,533,347.33	65,067,997.96

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

母公司现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		546,405,884.39	476,332,856.41
收到的税费返还		20,498,252.01	30,676,058.22
收到其他与经营活动有关的现金		1,248,132,658.79	1,062,577,209.10
经营活动现金流入小计		1,815,036,795.19	1,569,586,123.73
购买商品、接受劳务支付的现金		737,312,471.01	416,781,547.29
支付给职工及为职工支付的现金		55,649,761.24	54,271,840.78
支付的各项税费		13,491,359.49	7,845,083.53
支付其他与经营活动有关的现金		990,140,981.36	1,134,176,695.44
经营活动现金流出小计		1,796,594,573.10	1,613,075,167.04
经营活动产生的现金流量净额		18,442,222.09	-43,489,043.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		88,079,000.00	137,715,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		88,079,000.00	137,715,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,397,834.00	2,093,874.34
投资支付的现金		74,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,397,834.00	2,093,874.34
投资活动产生的现金流量净额		12,681,166.00	135,621,125.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		267,443,481.11	228,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		55,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		322,443,481.11	228,500,000.00
偿还债务支付的现金		264,672,200.00	234,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,072,051.18	32,328,774.54
支付其他与筹资活动有关的现金		29,658,845.80	58,782,404.35
筹资活动现金流出小计		332,403,096.98	325,811,178.89
筹资活动产生的现金流量净额		-9,959,615.87	-97,311,178.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		915,091.05	3,631,625.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,078,863.27	-1,547,470.75
加：期初现金及现金等价物余额		6,893,986.40	8,441,457.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,972,849.67	6,893,986.40

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

合并所有者权益变动表  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	320,426,264.00				716,950,516.32	38,592,000.00		1,604,393.07	41,066,134.48		628,002,557.15		1,669,457,865.02	-5,481,556.12	1,663,976,308.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	320,426,264.00				716,950,516.32	38,592,000.00		1,604,393.07	41,066,134.48		628,002,557.15		1,669,457,865.02	-5,481,556.12	1,663,976,308.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-60,000.00				10,951,642.31	-38,592,000.00		1,194,778.76	3,720,287.49		17,349,009.51		71,747,718.07	1,148,846.48	72,896,564.55
（一）综合收益总额											47,655,616.91		47,655,616.91	-651,153.52	47,004,463.39
（二）所有者投入和减少资本	-60,000.00				12,724,649	-38,592,000							51,256,649.9	1,800,000.00	53,056,649.99

辽宁福鞍重工股份有限公司2025年年度报告

					.99	0.00							9		
1. 所有者投入的普通股	-60,000.00				-285,600.00								-345,600.00	1,800,000.00	1,454,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,010,249.99	-38,592,000.00							51,602,249.99		51,602,249.99
4. 其他															
(三) 利润分配									3,720,287.49		-30,306,607.40		-26,586,319.91		-26,586,319.91
1. 提取盈余公积									3,720,287.49		-3,720,287.49				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,586,319.91		-26,586,319.91		-26,586,319.91
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															



辽宁福鞍重工股份有限公司2025年年度报告

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	权益	益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	320,426,264.00				674,228,802.42	77,184,000.00		1,638,957.45	41,066,134.48		562,245,705.72		1,522,421,864.07	-4,757,556.47	1,517,664,307.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	320,426,264.00				674,228,802.42	77,184,000.00		1,638,957.45	41,066,134.48		562,245,705.72		1,522,421,864.07	-4,757,556.47	1,517,664,307.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					42,721,713.90	-38,592,000.00		-34,564.38			65,756,851.43		147,036,000.95	-723,999.65	146,312,001.30
(一) 综合收益总额											87,545,837.38		87,545,837.38	-723,999.65	86,821,837.73
(二) 所有者投入和减少资本					42,658,687.50	-38,592,000.00							81,250,687.50		81,250,687.50
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					42,658,687.50	-38,592,000.00							81,250,687.50		81,250,687.50
4.其他															
(三) 利润分配											-21,78		-21,7		-21,788,

											8,985.95		88,985.95		985.95
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-21,788,985.95		-21,788,985.95		-21,788,985.95
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他						63,026.40							63,026.40		63,026.40
四、本期期末余额	320,426.26				716,950.51	38,592,000		1,604,393.	41,066,134		628,002,557.		1,669,457,556.12	-5,481,556.12	1,663,976,308.90

	4.00				6.32	.00		07	.48		15		865.0					2
--	------	--	--	--	------	-----	--	----	-----	--	----	--	-------	--	--	--	--	---

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

母公司所有者权益变动表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	320,426, 264.00				901,980 ,130.70	38,592,0 00.00		425,127 .10	26,865, 012.01	140,351 ,557.27	1,351,4 56,091. 08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	320,426, 264.00				901,980 ,130.70	38,592,0 00.00		425,127 .10	26,865, 012.01	140,351 ,557.27	1,351,4 56,091. 08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-60,000. 00				10,951, 642.31	-38,592, 000.00		634,420 .20	3,720,2 87.49	6,896,2 67.52	60,734, 617.52
（一）综合收益总额										37,202, 874.92	37,202, 874.92
（二）所有者投入和减少资本	-60,000. 00				12,724, 649.99	-38,592, 000.00					51,256, 649.99



辽宁福鞍重工股份有限公司2025年年度报告

								634,420 .20			634,420 .20
1. 本期提取								2,503,2 24.24			2,503,2 24.24
2. 本期使用								-1,868, 804.04			-1,868, 804.04
(六) 其他											-1,773, 007.68
四、本期期末余额	320,366, 264.00							1,059,5 47.30	30,585, 299.50	147,247 ,824.79	1,412,1 90,708. 60

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	320,426, 264.00				859,258 ,416.80	77,184,0 00.00		762,914 .74	26,865, 012.01	21,991, 580.38	1,152,1 20,187. 93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	320,426, 264.00				859,258 ,416.80	77,184,0 00.00		762,914 .74	26,865, 012.01	21,991, 580.38	1,152,1 20,187. 93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					42,721, 713.90	-38,592, 000.00		-337,78 7.64		118,359 ,976.89	199,335 ,903.15

(一) 综合收益总额										140,148,962.84	140,148,962.84
(二) 所有者投入和减少资本					42,658,687.50	-38,592,000.00					81,250,687.50
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					42,658,687.50	-38,592,000.00					81,250,687.50
4. 其他											
(三) 利润分配										-21,788,985.95	-21,788,985.95
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-21,788,985.95	-21,788,985.95
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备									-337,787.64		-337,787.64
1. 本期提取									2,286,035.64		2,286,035.64

辽宁福鞍重工股份有限公司2025年年度报告

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

公司负责人：刘爱国

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：游微

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

根据公司2024年年度股东会、第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十三次会议审议通过的《关于调整2023年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》及《关于变更注册资本、经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，2023年限制性股票激励计划授予的激

励对象中有 2 名激励对象因离职已不符合激励条件，公司对其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 6 万股进行回购注销。注销完成后，公司总股本变更为 320,366,264.00 元。

法定代表人：刘爱国

注册地址：鞍山市千山区鞍郑路 8 号

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

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

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

##### 2、持续经营

适用 不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

### 1、 遵循企业会计准则的声明

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

### 2、 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4、 记账本位币

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

### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

	公司所有者的净利润的 10%以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动有关的现金流入或流出的 10%以上,且金额大于 1,000 万元

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，

并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

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

### **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

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

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

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

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

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

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

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

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

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

#### **B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原

计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

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

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

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

**8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

适用 不适用

**9、 现金及现金等价物的确定标准**

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

**10、 外币业务和外币报表折算**

适用 不适用

**(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

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

**(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

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

价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### (3) 外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

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

## 11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

**（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

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

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

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

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **① 预期信用损失的计量**

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

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

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

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

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

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

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

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 国有企业客户

应收账款组合 2 海外企业客户

应收账款组合 3 其他企业客户

应收账款组合 4 设计研究院客户

应收账款组合 5 合并范围内往来款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2 其他款项

其他应收款组合 3 合并范围内往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

- 合同资产组合 1 国有企业客户
- 合同资产组合 2 海外企业客户
- 合同资产组合 3 其他企业客户
- 合同资产组合 4 设计研究院企业客户
- 合同资产组合 5 合并范围内往来款

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

长期应收款确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1 融资租赁保证金
- 长期应收款组合 2 应收其他款项

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

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

**(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

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

##### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

##### **② 公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

同 11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 13、 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

同 11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

## 14、 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

同 11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 15、 其他应收款

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

同 11、金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**16、 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品、合同履约成本等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其

生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用五五摊销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用五五摊销法摊销。

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

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

### 17、 合同资产

适用 不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

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

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

同 11、金融工具

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

## 18、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19、 长期股权投资

适用 不适用

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

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有

者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## 20、投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

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

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

## 21、固定资产

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

**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

**(2). 折旧方法**

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

√适用 □不适用

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

**22、 在建工程**

√适用 □不适用

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

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

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工程已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续

	<p>发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。</p>
机器设备	<p>（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人員和使用人員验收。</p>

## 23、借款费用

适用 不适用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

## 24、生物资产

适用 不适用

**25、 油气资产**

适用 不适用

**26、 无形资产**

**(1). 无形资产的计价方法**

适用 不适用

按取得时的实际成本入账。

**(2). 无形资产使用寿命及摊销**

适用 不适用

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

**(3). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

适用 不适用

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

#### (4). 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

√适用 □不适用

- ① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。
- ② 本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (5). 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进

行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 29、合同负债

适用 不适用

详见五、17 合同资产。

## 30、职工薪酬

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

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

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

**(2). 离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

**(3). 辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31、 预计负债

√适用 □不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

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

### 32、 股份支付

√适用 □不适用

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

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

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约

进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

的主要风险和报酬；

- ⑤客户已接受该商品。

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①产品销售

对于国内产品销售，产品经公司及客户联检合格后，在客户签收货物控制权转移后确认销售收入。

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

#### ②对外加工服务

对外加工服务在加工产品经客户验收合格后控制权转移时确认收入。

#### ③工程总承包

本公司与客户之间的工程总承包合同通常包含工程建设项目的的设计、采购、施工等履约义务，“设计”、“采购”、“施工”之间存在重大整合，不满足收入准则规定的单项履约义务条件，与合同中承诺的其他商品或服务不可单独区分，应作为一项履约义务。由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，故本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

当期确认的合同收入=合同预计总收入×履约进度－以前会计年度累计已确认的收入

#### ④运营业务

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

具体分为固定价格合同运营收入和变动价格合同运营收入。其中，固定价格合同按照合同履

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

⑤工程工艺设计

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

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

**35、 合同成本**

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

**36、 政府补助**

适用 不适用

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

#### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

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

**(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

**38、 租赁**

适用 不适用

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 租赁的识别**

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

**(2) 单独租赁的识别**

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

**(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

**①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

#### ②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### （4）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

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

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁

内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### （5）售后租回

本公司按照五、34的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

##### ② 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③售后租回

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40、重要会计政策和会计估计的变更

41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

42、其他

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品提供劳务应税销售额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	9元/平方米/年、12元/平方米/年
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)

辽宁福鞍燃气轮机有限公司	25%
辽宁福鞍方能机械装配有限公司	25%
辽宁福鞍华睿环保科技有限公司	25%
辽宁九企贸易有限公司	25%
上海福鞍集铁科技有限公司	25%
辽宁福鞍绿碳环保科技有限公司	25%
四川福鞍燃机动力设备有限公司	25%
辽宁冶金设计研究院有限公司达州分公司	25%
辽冶国际（香港）有限公司	8.25%

## 2、 税收优惠

适用 不适用

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

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

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

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。子公司辽宁九企贸易有限公司按照上述规定缴纳企业所得税。

## 3、 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,425.00
银行存款	78,485,621.35	85,590,755.43

其他货币资金	275,697,087.73	54,269,406.86
存放财务公司存款		
合计	354,182,709.08	139,861,587.29
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截至本报告期末，银行存款中 1,952,274.02 元系涉诉冻结使用受限，公司其他货币资金中 266,785,134.99 元为票据保证金及利息，1,791,328.50 元为信用证保证金，7,120,624.24 元为外汇掉期保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

**2、交易性金融资产**

适用 不适用

**3、衍生金融资产**

适用 不适用

**4、应收票据**

**(1). 应收票据分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	29,574,452.02	33,599,869.66
商业承兑票据	101,119,775.36	5,836,489.79
财务公司承兑汇票	14,867,006.01	7,558,187.64
合计	145,561,233.39	46,994,547.09

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		28,492,690.54
商业承兑票据		22,611,661.26
财务公司承兑汇票		14,948,990.32
合计		66,053,342.12

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	149,148,453.44	100.00	3,587,220.05	2.41	145,561,233.39	47,408,815.47	100.00	414,268.38	0.87	46,994,547.09
其中:										
1. 组合 1 银行承兑汇票	29,574,452.02	19.83			29,574,452.02	33,599,869.66	70.87			33,599,869.66
2. 组合 2 商业承兑汇票	104,247,191.10	69.89	3,127,415.74	3.00	101,119,775.36	6,016,999.79	12.69	180,510.00	3.00	5,836,489.79
3. 组合 3 财务公司承兑汇票	15,326,810.32	10.28	459,804.31	3.00	14,867,006.01	7,791,946.02	16.44	233,758.38	3.00	7,558,187.64
合计	149,148,453.44	100.00	3,587,220.05	2.41	145,561,233.39	47,408,815.47	100.00	414,268.38	0.87	46,994,547.09

坏账准备计提的具体说明:

按组合 1 银行承兑汇票计提坏账准备: 于 2025 年 12 月 31 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	104,247,191.10	3,127,415.74	3.00
合计	104,247,191.10	3,127,415.74	3.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目: 财务公司承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇票	15,326,810.32	459,804.31	3.00
合计	15,326,810.32	459,804.31	3.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	414,268.38	3,172,951.67				3,587,220.05
合计	414,268.38	3,172,951.67				3,587,220.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

公司报告期无坏账准备收回或转回金额重要的情况

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	722,846,193.24	597,985,024.01

1至2年	163,478,879.35	189,236,837.49
2至3年	86,984,929.15	100,243,960.77
3至4年	65,306,960.62	83,759,354.13
4至5年	66,184,463.86	88,464,054.56
5年以上	113,004,771.51	50,697,276.35
小计	1,217,806,197.73	1,110,386,507.31
减：坏账准备	273,029,284.47	223,871,943.88
合计	944,776,913.26	886,514,563.43

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,330,417.00	2.33	28,330,417.00	100.00		29,120,417.00	2.62	29,120,417.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,189,475,780.73	97.67	244,698,867.47	20.57	944,776,913.26	1,081,266,090.31	97.38	194,751,526.88	18.01	886,514,563.43
其中：										
1.组合1 国有企业客户	168,308,631.67	13.82	23,148,370.48	13.75	145,160,261.19	153,276,928.50	13.80	21,113,475.87	13.77	132,163,452.63
2.组合2 海外企业客户	80,939,606.74	6.64	1,924,372.19	2.38	79,015,234.55	79,824,035.14	7.19	1,273,082.30	1.59	78,550,952.84
3.组合3 其他企业客户	55,490,227.65	4.56	36,649,465.62	66.05	18,840,762.03	60,420,869.99	5.44	36,704,812.88	60.75	23,716,057.11
4.组合4 设计研究院客户	884,737,314.67	72.65	182,976,659.18	20.68	701,760,655.49	787,744,256.68	70.95	135,660,155.83	17.22	652,084,100.85
合计	1,217,806,197.73	100.00	273,029,284.47	22.42	944,776,913.26	1,110,386,507.31	100.00	223,871,943.88	20.16	886,514,563.43

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

江苏海澜正和环境科技有限公司	28,330,417.00	28,330,417.00	100.00	预计损失
合计	28,330,417.00	28,330,417.00	100.00	预计损失

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收国有企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	146,842,974.19	5,873,718.96	4.00
1至2年	956,245.06	95,624.51	10.00
2至3年	6,660,770.83	3,330,385.42	50.00
3至4年			
4至5年	15,003.45	15,003.45	100.00
5年以上	13,833,638.14	13,833,638.14	100.00
合计	168,308,631.67	23,148,370.48	13.75

组合计提项目：应收海外企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	73,407,216.54	220,221.65	0.30
1至2年	5,281,853.43	528,185.34	10.00
2至3年	1,535,102.25	460,530.68	30.00
3至4年	5,431.03	5,431.03	100.00
4至5年			
5年以上	710,003.49	710,003.49	100.00
合计	80,939,606.74	1,924,372.19	2.38

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,916,673.42	1,783,334.68	20.00
1至2年	13,058,585.36	5,223,434.14	40.00
2至3年	6,789,845.42	3,734,414.98	55.00
3至4年	2,722,805.43	1,905,963.80	70.00
4至5年	5,797,051.54	5,797,051.54	100.00
5年以上	18,205,266.48	18,205,266.48	100.00
合计	55,490,227.65	36,649,465.62	66.05

组合计提项目：应收设计研究院客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1年以内	493,679,329.09	27,152,363.10	5.50
1至2年	144,182,195.50	20,185,507.37	14.00
2至3年	71,999,210.65	19,439,786.88	27.00
3至4年	62,578,724.16	25,031,489.66	40.00
4至5年	60,372,408.87	39,242,065.77	65.00
5年以上	51,925,446.40	51,925,446.40	100.00
合计	884,737,314.67	182,976,659.18	20.68

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	223,871,943.88	49,753,580.01		596,239.42		273,029,284.47
合计	223,871,943.88	49,753,580.01		596,239.42		273,029,284.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	596,239.42

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鞍钢股份有限公司	150,776,885.86	1,875,283.46	152,652,169.32	11.26	11,989,980.22
鞍钢集团工程技术有限公司	78,375,756.65	13,041,129.42	91,416,886.07	6.74	7,052,718.34
哈尔滨电机厂有限责任公司	76,070,909.64	8,664,342.47	84,735,252.11	6.25	3,389,410.08
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	56,936,196.62	14,716,947.57	71,653,144.19	5.28	3,035,680.35
本钢板材股份有限公司	40,875,998.39	27,618,737.22	68,494,735.61	5.05	7,241,670.32
合计	403,035,747.16	65,916,440.14	468,952,187.30	34.58	32,709,459.31

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	132,467,152.11	7,138,834.17	125,328,317.94	79,206,134.27	3,392,512.43	75,813,621.84
工程总承包	5,702,252.41	646,029.91	5,056,222.50	110,409,752.91	4,648,546.71	105,761,206.20
小计	138,169,404.52	7,784,864.08	130,384,540.44	189,615,887.18	8,041,059.14	181,574,828.04
减：列示于其他非流动资产的合同资产	25,013,920.34	957,435.67	24,056,484.67	20,853,174.53	993,708.74	19,859,465.79
合计	113,155,484.18	6,827,428.41	106,328,055.77	168,762,712.65	7,047,350.40	161,715,362.25

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	113,155,484.18	100.00	6,827,428.41	6.03	106,328,055.77	168,762,712.65	100.00	7,047,350.40	4.18	161,715,362.25
其中：										
1. 组合 1 国有企业客户	105,345.00	0.09	10,093.80	9.58	95,251.20	1,880,378.13	1.11	98,969.15	5.26	1,781,408.98
2. 组合 2 海外企业客户	141,360.87	0.12	424.08	0.30	140,936.79	854,803.92	0.51	4,274.02	0.50	850,529.90
3. 组合 3 其他企业客户	2,245,005.46	1.98	730,403.02	32.53	1,514,602.44	993,513.86	0.59	342,746.56	34.50	650,767.30
4. 组合 4 设计研究院客户	110,663,772.85	97.81	6,086,507.51	5.50	104,577,265.34	165,034,016.74	97.79	6,601,360.67	4.00	158,432,656.07
合计	113,155,484.18	100.00	6,827,428.41	6.03	106,328,055.77	168,762,712.65	100.00	7,047,350.40	4.18	161,715,362.25

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：1. 组合 1 国有企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,345.00	293.80	4.00
1 至 2 年	98,000.00	9,800.00	10.00
合计	105,345.00	10,093.80	9.58

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目：2. 组合 2 海外企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,360.87	424.08	0.30
合计	141,360.87	424.08	0.30

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目：3. 组合 3 其他企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,893,253.05	378,650.61	20.00
1 至 2 年			
2 年以上	351,752.41	351,752.41	100.00
合计	2,245,005.46	730,403.02	32.53

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目：4. 组合 4 设计研究院客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,167,296.46	6,059,201.31	5.50
1 至 2 年	496,476.39	27,306.20	5.50
合计	110,663,772.85	6,086,507.51	5.50

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	7,047,350.40	-219,921.99				6,827,428.41	
合计	7,047,350.40	-219,921.99				6,827,428.41	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,081,025.00	15,169,963.37
合计	13,081,025.00	15,169,963.37

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	394,241,318.70	
合计	394,241,318.70	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:**

适用 不适用

**(8). 其他说明**

适用 不适用

**8、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	80,314,290.13	65.82	61,993,046.66	56.55

1至2年	12,472,359.81	10.22	21,118,285.22	19.26
2至3年	11,352,500.57	9.30	9,838,812.39	8.98
3年以上	17,891,943.07	14.66	16,675,190.91	15.21
合计	122,031,093.58	100.00	109,625,335.18	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
鞍钢集团矿业弓长岭有限公司	6,773,525.54	5.55
鞍山堤理金属材料加工有限公司	5,059,281.52	4.15
鞍钢股份有限公司	4,971,943.91	4.07
无锡华光环保能源集团股份有限公司	3,810,000.00	3.12
沈阳兴华宇电力设备制造有限公司	2,946,776.00	2.41
合计	23,561,526.97	19.30

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,723,796.04	12,439,893.38
合计	10,723,796.04	12,439,893.38

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(13). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,892,183.46	2,001,561.99
1至2年	632,240.74	5,279,932.86
2至3年	4,762,918.72	5,698,328.54
3至4年	4,786,313.13	435,610.36
4至5年	430,810.36	1,119,001.48
5年以上	1,362,549.95	243,548.47

小计	14,867,016.36	14,777,983.70
减：坏账准备	4,143,220.32	2,338,090.32
合计	10,723,796.04	12,439,893.38

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	10,825,238.80	10,253,774.21
其他款项	4,041,777.56	4,524,209.49
小计	14,867,016.36	14,777,983.70
减：坏账准备	4,143,220.32	2,338,090.32
合计	10,723,796.04	12,439,893.38

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	2,338,090.32			2,338,090.32
2025年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,199,221.30			2,199,221.30
本期转回				
本期转销				
本期核销	394,091.30			394,091.30
其他变动				
2025年12月31日余额	4,143,220.32			4,143,220.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	394,091.30

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
四川省达州钢铁集团有限责任公司	2,765,750.00	18.60	押金	2至3年	414,862.50
武汉旭能环保科技有限公司	1,851,137.50	12.45	保证金	2至3年、3至4年	485,670.63
乐山市公共资源交易服务中心	1,700,000.00	11.43	保证金	1年以内	34,000.00
东莞禾望电气有限公司	1,050,000.00	7.06	其他款项	5年以上	1,050,000.00
内蒙古天翔建筑安装有限责任公司	690,195.96	4.64	其他款项	3至4年	241,568.59
合计	8,057,083.46	54.18	/	/	2,226,101.72

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	87,813,376.67	817,768.04	86,995,608.63	88,405,035.89	817,768.04	87,587,267.85
在产品	445,946,468.49	2,285,339.90	443,661,128.59	423,747,626.58	4,393,998.25	419,353,628.33
产成品	40,414,395.43	1,981,376.56	38,433,018.87	69,320,840.60	1,719,374.08	67,601,466.52
发出商品	16,161,851.13		16,161,851.13			
低值易耗品	6,118,813.86		6,118,813.86	7,332,191.42		7,332,191.42
合同履约成本	7,921,522.56		7,921,522.56	3,631,063.36		3,631,063.36
合计	604,376,428.14	5,084,484.50	599,291,943.64	592,436,757.85	6,931,140.37	585,505,617.48

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	817,768.04					817,768.04
在产品	4,393,998.25	468,635.54		2,577,293.89		2,285,339.90
发出商品						
产成品	1,719,374.08	262,002.48				1,981,376.56
合计	6,931,140.37	730,638.02		2,577,293.89		5,084,484.50

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、产成品、发出商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费		本期将已计提存货跌价准备的存

	后的金额确定可变现净值		货耗用和售出
--	-------------	--	--------

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,112,089.92	1,933,336.67
合计	2,112,089.92	1,933,336.67

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税及预付税金	68,764,043.17	45,445,379.99
待摊销费用	1,495,447.53	2,261,692.66
预缴其他税费		1,371,951.74
合计	70,259,490.70	49,079,024.39

## 14、 债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 15、 其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	3,882,145.14		3,882,145.14	3,838,308.81		3,838,308.81	
其中：未实现融资收益	379,581.39		379,581.39	503,417.72		503,417.72	
减：一年内到期的长期应收款	2,112,089.92		2,112,089.92	1,933,336.67		1,933,336.67	
合计	1,770,055.22		1,770,055.22	1,904,972.14		1,904,972.14	/

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川瑞鞍新材料科技有限公司	234,001,330.59			65,179,747.59		26,992.32	23,079,000.00			276,129,070.50	
小计	234,001,330.59			65,179,747.59		26,992.32	23,079,000.00			276,129,070.50	
合计	234,001,330.59			65,179,747.59		26,992.32	23,079,000.00			276,129,070.50	

	0.59			.59		2	.00			0.50
--	------	--	--	-----	--	---	-----	--	--	------

(2). 长期股权投资的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、 其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		988,572.15		988,572.15
(1) 处置				
(2) 其他转出		988,572.15		988,572.15
4.期末余额	13,672,995.00	690,758.18		14,363,753.18
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,768,548.27	682,926.98		13,451,475.25
2.本期增加金额	220,796.98	23,700.84		244,497.82
(1) 计提或摊销	220,796.98	23,700.84		244,497.82
3.本期减少金额		411,904.64		411,904.64
(1) 处置				
(2) 其他转出		411,904.64		411,904.64
4.期末余额	12,989,345.25	294,723.18		13,284,068.43
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	683,649.75	396,035.00		1,079,684.75
2.期初账面价值	904,446.73	996,403.35		1,900,850.08

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	429,335,847.69	469,838,038.91
固定资产清理		
合计	429,335,847.69	469,838,038.91

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	运营设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	211,758,364.37	706,639,739.98	17,717,966.50	21,301,234.62	192,683,126.91	1,150,100,432.38
2.本期增加金额	920,729.36	13,012,544.15	650,775.25	735,603.83		15,319,652.59
(1) 购置	920,729.36	13,012,544.15	650,775.25	735,603.83		15,319,652.59
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		6,186,443.57	2,638,970.23	20,663.72		8,846,077.52
(1) 处置或报废		6,186,443.57	2,638,970.23	20,663.72		8,846,077.52
4.期末余额	212,679,093.73	713,465,840.56	15,729,771.52	22,016,174.73	192,683,126.91	1,156,574,007.45
二、累计折旧						
1.期初余额	124,026,464.52	502,956,475.48	7,584,972.86	17,729,333.03	27,965,147.58	680,262,393.47
2.本期增加金额	9,702,272.94	30,282,219.83	1,452,991.07	787,902.21	12,345,413.54	54,570,799.59
(1) 计提	9,702,272.94	30,282,219.83	1,452,991.07	787,902.21	12,345,413.54	54,570,799.59
3.本期减少金额		5,877,121.39	1,711,204.82	6,707.09		7,595,033.30
(1) 处置或报废		5,877,121.39	1,711,204.82	6,707.09		7,595,033.30
4.期末余额	133,728,737.46	527,361,573.92	7,326,759.11	18,510,528.15	40,310,561.12	727,238,159.76
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	78,950,356.27	186,104,266.64	8,403,012.41	3,505,646.58	152,372,565.79	429,335,847.69
2.期初账面价值	87,731,899.85	203,683,264.50	10,132,993.64	3,571,901.59	164,717,979.33	469,838,038.91

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,508,073.60	277,190.25
工程物资		
合计	14,508,073.60	277,190.25

其他说明：

适用 不适用

**在建工程**

**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固体废弃物处理及绿碳绿氢中试装置建设项目	14,256,513.60		14,256,513.60			
设备安装	277,190.25	25,630.25	251,560.00	277,190.25		277,190.25
合计	14,533,703.85	25,630.25	14,508,073.60	277,190.25		277,190.25

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
固体废弃物处理及绿碳绿氢中试装置建设项目	64,380,000.00		14,256,513.60			14,256,513.60	22.14	22.14				自有资金
合计	64,380,000.00		14,256,513.60			14,256,513.60	22.14	22.14				自有资金

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,342,118.37		3,342,118.37
2.本期增加金额	578,924.31	20,456,972.69	21,035,897.00
3.本期减少金额	1,805,026.88		1,805,026.88
4.期末余额	2,116,015.80	20,456,972.69	22,572,988.49
二、累计折旧			
1.期初余额	1,502,812.35		1,502,812.35
2.本期增加金额	695,026.65	1,875,222.47	2,570,249.12
(1) 计提	695,026.65	1,875,222.47	2,570,249.12
3.本期减少金额	1,078,621.11		1,078,621.11
(1) 处置			
(2) 租赁变更			
(3) 其他减少	1,078,621.11		1,078,621.11
4.期末余额	1,119,217.89	1,875,222.47	2,994,440.36
三、减值准备			
1.期初余额			

2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	996,797.91	18,581,750.22	19,578,548.13
2.期初账面价值	1,839,306.02		1,839,306.02

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	28,345,624.61			10,411,722.07	15,737,327.86	54,494,674.54
2.本期增加金额	2,900,916.45					2,900,916.45
(1) 购置	1,912,344.30					1,912,344.30
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	988,572.15					988,572.15
3.本期减少金额	78,215.85					78,215.85

(1) 处置	78,215.85					78,215.85
4.期末余额	31,168,325.21			10,411,722.07	15,737,327.86	57,317,375.14
二、累计摊销						
1.期初余额	9,461,954.66			9,989,714.52	5,328,412.91	24,780,082.09
2.本期增加金额	1,252,124.80			210,637.30	1,784,385.48	3,247,147.58
(1) 计提	840,220.16			210,637.30	1,784,385.48	2,835,242.94
(2) 其他增加	411,904.64					411,904.64
3.本期减少金额	8,690.64					8,690.64
(1) 处置	8,690.64					8,690.64
4.期末余额	10,705,388.82			10,200,351.82	7,112,798.39	28,018,539.03
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	20,462,936.39			211,370.25	8,624,529.47	29,298,836.11
2.期初账面价值	18,883,669.95			422,007.55	10,408,914.95	29,714,592.45

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

**可收回金额按预计未来现金流量的现值确定**

适用 不适用

**前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因**

适用 不适用

**公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、 商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、 长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公楼 装修工程	3,623,246.23		1,032,417.72		2,590,828.51
运营催化剂	2,443,926.08		1,018,667.28		1,425,258.80
合计	6,067,172.31		2,051,085.00		4,016,087.31

**29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	280,759,724.84	42,587,099.12	226,624,302.58	34,362,263.39
资产减值准备	12,894,978.83	2,018,586.66	14,972,199.51	2,348,646.74
内部交易未实现利润	4,980,162.62	751,432.91	5,617,887.28	847,580.90
政府补助	2,740,835.41	411,125.31	2,816,593.21	422,488.98
可抵扣亏损及税款抵减	321,927,640.19	48,922,938.76	253,468,646.76	38,502,750.85
股份支付			19,857,750.01	3,169,753.13
租赁准则相关	9,106,297.09	2,247,102.09	1,198,106.44	231,478.94
衍生金融负债公允价值变动	300,264.50	45,039.68		
合计	632,709,903.48	96,983,324.53	524,555,485.79	79,884,962.93

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产加速折旧	56,936,105.82	8,859,095.12	63,182,502.50	9,749,472.05
租赁准则相关	9,578,548.13	2,298,739.63	1,839,306.02	297,257.24
合计	66,514,653.95	11,157,834.75	65,021,808.52	10,046,729.29

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	11,157,834.75	85,825,489.78	10,046,729.29	69,838,233.64
递延所得税负债	11,157,834.75		10,046,729.29	

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	24,261,945.54	24,998,383.45
合计	24,261,945.54	24,998,383.45

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年		7,078,797.36	
2026年	10,617,086.02	10,617,086.02	
2027年	2,091,179.48	2,091,179.48	
2028年	2,015,191.59	2,015,191.59	
2029年	3,196,129.00	3,196,129.00	
2030年	6,342,359.45		
合计	24,261,945.54	24,998,383.45	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	9,754,951.07		9,754,951.07	12,867,708.66		12,867,708.66
合同资产	25,013,920.34	957,435.67	24,056,484.67	20,853,174.53	993,708.74	19,859,465.79
合计	34,768,871.41	957,435.67	33,811,435.74	33,720,883.19	993,708.74	32,727,174.45

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	266,785,134.99	266,785,134.99	其他	票据保证金及利息	54,269,406.86	54,269,406.86	其他	票据保证金及涉诉冻结票据保证金
货币资金	1,791,328.50	1,791,328.50	其他	信用证保证金	14,956,713.97	14,956,713.97	冻结	司法冻结
货币资金	7,120,624.24	7,120,624.24	其他	外汇掉期保证金	5,567,400.61	5,567,400.61	其他	售后回租业务预留租金
货币资金	1,952,274.02	1,952,274.02	冻结	涉诉冻结	67.89	67.89	冻结	网银冻结
应收账款	11,043,735.58	9,497,612.60	质押	借款质押	73,295,912.86	70,364,076.35	质押	借款质押
固定资产	699,303,506.25	239,973,169.76	抵押	借款抵押、售后回租	697,375,919.01	271,145,122.19	抵押	借款抵押、售后回租
无形资产	22,764,036.56	14,829,668.54	抵押	借款抵押、售后回租	24,794,982.61	16,739,223.39	抵押	借款抵押
已背书贴现未到期应收票据	66,053,342.12	66,053,342.12	其他	已背书贴现未到期应收票据				
合计	1,076,813,982.26	608,003,154.77	/	/	870,260,403.81	433,042,011.26	/	/

### 32、 短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	330,023,710.04	275,357,417.37
保证借款	202,393,567.00	185,163,267.00
信用借款	7,449,000.00	46,500,000.00
应付利息	559,374.07	663,486.43
已贴现未到期的银行承兑汇票		250,000.00
已贴现未到期的商业承兑汇票	12,156,270.32	3,755,233.30
合计	602,581,921.43	561,689,404.10

短期借款分类的说明：

#### (1) 期末质押借款

子公司设计研究院以其提供服务产生的应收账款作为质押物向银行借款 5,000.00 万元，该借

款同时由本公司、吕世平提供连带责任保证。

(2) 期末抵押借款

①本公司以本公司的工业厂房和子公司福鞍机械的设备作为抵押物向银行借款 8,000.00 万元，该借款同时由福鞍控股有限公司、子公司福鞍机械、吕世平提供连带责任保证。

②本公司以子公司福鞍机械的工业厂房作为抵押物向银行借款 7,300.00 万元，该借款同时由子公司设计研究院、子公司福鞍机械、吕世平提供连带责任保证。

③本公司以本公司的工业用地不动产权作为抵押物向银行借款 2,770.00 万元，该借款同时由福鞍控股有限公司、吕世平提供连带责任保证。

④子公司设计研究院以本公司的设备和子公司福鞍机械的设备作为抵押物向银行借款 9,335.26 万元，该借款同时由本公司、吕世平提供连带责任保证。

⑤子公司设计研究院以本公司的工业土地使用权和生产厂房作为抵押物向银行借款 5,597.11 万元，该笔借款同时由本公司、吕世平提供连带责任保证。

(3) 期末保证借款

①本公司向银行借款 2,192.78 万元，由本溪市佳信房地产开发有限公司、吕世平提供连带责任保证。

②子公司福鞍机械向银行借款 3,692.25 万元，该笔借款由本公司、吕世平提供连带责任保证。

③子公司福鞍机械向银行借款 500.00 万元，该笔借款由本公司提供连带责任保证。

④子公司设计研究院向银行借款 1,640.00 万元，由本公司、福鞍控股有限公司、吕世平提供连带责任保证。

⑤子公司设计研究院向银行借款 12,214.33 万元，由本公司、吕世平提供连带责任保证。

(4) 本公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、 衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外汇掉期	300,264.50	
合计	300,264.50	

### 35、 应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	333,184,837.82	92,454,554.98
合计	333,184,837.82	92,454,554.98

### 36、 应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	129,112,511.89	140,229,990.57
工程款	17,370,799.72	34,255,543.54
设备款	1,221,312.25	1,474,019.53
服务费	11,040,783.71	7,860,757.85
运输费	3,967,881.49	2,728,408.38
其他	240,690.60	133,694.12
合计	162,953,979.66	186,682,413.99

#### (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、 预收款项

(1). 预收款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、 合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	57,257,611.18	92,518,766.39
预收工程款	45,000,000.00	
预收设计费	393,962.26	1,291,981.13
合计	102,651,573.44	93,810,747.52

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西充埃润吉天然气能源有限公司	26,176,991.15	客户原因合同尚未结算
重庆旭盛晟进出口贸易有限公司	9,323,716.81	客户原因合同尚未结算
合计	35,500,707.96	/

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	9,910,161.67	123,322,813.95	122,227,401.26	11,005,574.36
二、离职后福利-设定提存计划	1,066,011.76	15,306,738.32	15,022,887.42	1,349,862.66
三、辞退福利		239,310.83	239,310.83	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,976,173.43	138,868,863.10	137,489,599.51	12,355,437.02

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,161,259.86	109,634,254.88	108,653,542.39	9,141,972.35
二、职工福利费		882,353.98	882,353.98	
三、社会保险费	636,413.84	8,169,652.93	8,029,514.64	776,552.13
其中：医疗保险费	556,940.52	7,035,991.39	6,900,245.74	692,686.17
工伤保险费	79,473.32	1,133,661.54	1,129,268.90	83,865.96
生育保险费				
四、住房公积金	197,595.00	2,715,494.00	2,694,646.00	218,443.00
五、工会经费和职工教育经费	914,892.97	1,921,058.16	1,967,344.25	868,606.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,910,161.67	123,322,813.95	122,227,401.26	11,005,574.36

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,033,707.36	14,842,870.72	14,567,622.24	1,308,955.84
2、失业保险费	32,304.40	463,867.60	455,265.18	40,906.82
3、企业年金缴费				
合计	1,066,011.76	15,306,738.32	15,022,887.42	1,349,862.66

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,632,730.24	11,801,794.16
企业所得税	4,965,727.78	6,667,248.11

个人所得税	5,530,331.12	147,120.68
城市维护建设税	1,468,406.39	476,680.55
教育费附加	1,059,892.34	356,023.23
印花税	869,482.83	1,013,523.84
房产税	157,036.42	147,831.52
土地使用税	134,900.43	119,720.37
其他	47,956.37	22,704.14
合计	32,866,463.92	20,752,646.60

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,622,929.11	43,565,033.51
合计	15,622,929.11	43,565,033.51

其他说明：

□适用 √不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付库存股回购义务款		38,592,000.00
往来款	14,946,728.66	3,661,591.71
投标保证金	676,200.45	1,310,181.80
其他		1,260.00
合计	15,622,929.11	43,565,033.51

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

公司报告期期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

#### 42、 持有待售负债

适用 不适用

#### 43、 1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	15,223,955.32	50,094,536.98
1年内到期的长期应付款	60,256,121.72	44,349,412.04
1年内到期的租赁负债	340,909.01	1,158,723.73
合计	75,820,986.05	95,602,672.75

#### 44、 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,913,892.62	10,739,661.19
未终止确认的应收票据	53,897,071.80	36,711,606.65
合计	60,810,964.42	47,451,267.84

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、 长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	68,043,481.11	
信用借款		
保证借款		50,000,000.00
应计利息	103,955.32	94,536.98
小计	68,147,436.43	50,094,536.98

减：一年内到期的长期借款	15,223,955.32	50,094,536.98
合 计	52,923,481.11	

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末抵押借款

①本公司以子公司福鞍机械的工业厂房作为抵押物向银行借款6,804.35万元，由子公司设计研究院、子公司福鞍机械、吕世平提供连带责任保证。

(2) 本公司期末无已逾期未偿还的长期借款情况。

46、 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	12,369,191.63	1,219,138.63
减：未确认融资费用	3,262,894.54	21,032.19
小计	9,106,297.09	1,198,106.44
减：一年内到期的租赁负债	340,909.01	1,158,723.73
合计	8,765,388.08	39,382.71

#### 48、 长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,311,667.55	18,674,476.45
专项应付款		
合计	47,311,667.55	18,674,476.45

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

###### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	105,764,164.61	63,023,888.49
股权回购义务	1,803,624.66	
减：一年内到期的长期应付款	60,256,121.72	44,349,412.04
合计	47,311,667.55	18,674,476.45

##### 专项应付款

###### (2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、 预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

#### 51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,075,740.48		2,397,028.83	18,678,711.65	与资产相关
合计	21,075,740.48		2,397,028.83	18,678,711.65	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 52、其他非流动负债

□适用 √不适用

## 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	320,426,264.00				-60,000.00	-60,000.00	320,366,264.00

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	695,622,988.02	32,868,000.00	2,085,600.00	726,405,388.02
其他资本公积	21,327,528.30	13,037,242.31	32,868,000.00	1,496,770.61
合计	716,950,516.32	45,905,242.31	34,953,600.00	727,902,158.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增减变动的原因：公司 2023 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就，本期增加资本公积-股本溢价 32,868,000.00 元，减少资本公积-其他资本公积 32,868,000.00 元；本期确认股份支付费用增加资本公积-其他资本公积 13,010,249.99 元；本期联营企业四川瑞鞍新材料科技有限公司其他权益变动增加资本公积-其他资本公积 26,992.32 元；公司对已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销减少资本公积-股本溢价 285,600.00 元；对子公司少数股东确认股权回购义务导致资本公积-股本溢价减少 1,800,000.00 元。

**56、 库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增减变动的原因：公司 2023 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就，本期公司向符合授予条件的激励对象授予限制性股票承担的回购义务变动导致。

**57、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、 专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,604,393.07	3,619,451.88	2,424,673.12	2,799,171.83
合计	1,604,393.07	3,619,451.88	2,424,673.12	2,799,171.83

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,066,134.48	3,720,287.49		44,786,421.97
任意盈余公积				
合计	41,066,134.48	3,720,287.49		44,786,421.97

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	628,002,557.15	562,245,705.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	628,002,557.15	562,245,705.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,655,616.91	87,545,837.38
减：提取法定盈余公积	3,720,287.49	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,586,319.91	21,788,985.95
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	645,351,566.66	628,002,557.15

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,275,189,337.61	1,094,123,833.93	1,235,428,530.71	1,013,196,530.75
其他业务	1,292,750.00	244,497.82	1,853,978.37	684,728.03
合计	1,276,482,087.61	1,094,368,331.75	1,237,282,509.08	1,013,881,258.78

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
主营业务：				
火电设备铸件	279,679,876.08	277,137,635.69	157,045,535.22	147,840,808.90
水电设备铸件	195,371,384.56	189,496,411.02	234,460,462.71	210,882,701.69
其他铸件	173,184,827.25	145,072,059.87	144,648,161.03	118,207,653.86
机械加工	2,056,504.41	1,989,038.91	7,729,599.22	5,864,610.45
托管运营	164,195,857.36	143,094,073.58	167,218,540.31	141,999,825.32
工程总承包	453,079,197.97	333,537,547.97	516,312,325.64	386,194,864.12
设计咨询及检测	7,621,689.98	3,797,066.89	8,013,906.58	2,206,066.41

小计	1,275,189,337.61	1,094,123,833.93	1,235,428,530.71	1,013,196,530.75
其他业务:				
销售材料			19,778.37	1,674.23
出租房屋	1,292,750.00	244,497.82	1,834,200.00	683,053.80
小计	1,292,750.00	244,497.82	1,853,978.37	684,728.03
合计	1,276,482,087.61	1,094,368,331.75	1,237,282,509.08	1,013,881,258.78
按经营地区分类				
东北地区	730,448,270.30	618,541,331.24	769,758,685.42	612,708,656.09
华北地区	17,527,048.56	14,277,969.62	24,184,589.44	17,218,563.56
华东地区	85,801,779.58	75,630,787.05	27,147,928.95	24,713,628.67
西南地区	114,924,014.69	95,187,832.60	85,320,000.93	75,311,531.09
华南地区	11,908,621.13	10,637,593.96	9,496,744.02	7,961,045.04
华中地区	10,633,213.22	8,343,983.10	17,073,712.73	12,019,880.98
西北地区			20,609,251.18	18,924,439.46
国外	303,946,390.13	271,504,336.36	281,837,618.04	244,338,785.86
合计	1,275,189,337.61	1,094,123,833.93	1,235,428,530.71	1,013,196,530.75
按收入确认时间分类				
商品(在某一时点转让)	657,914,282.28	617,397,131.08	551,897,664.76	485,001,841.31
服务(在某一时段内提供)	617,275,055.33	476,726,702.85	683,530,865.95	528,194,689.44
合计	1,275,189,337.61	1,094,123,833.93	1,235,428,530.71	1,013,196,530.75

其他说明：  
适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

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

对于工程总承包业务，本公司根据工程承包项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计后，根据经委托方所确认的工程，对于工程总承包业务，本公司根据工程承包项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计后，根据实际发生成

本占预计总成本的比例确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为227,647,337.02元，

其中：

227,647,337.02元预计将于2026年度确认收入。

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

**62、 税金及附加**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,457,053.86	2,339,680.43
教育费附加	3,181,384.74	1,671,541.82
房产税	1,821,806.28	1,762,818.64
土地使用税	1,578,444.02	1,436,644.44
印花税	1,032,806.99	630,137.19
其他	99,950.80	135,047.92
合计	12,171,446.69	7,975,870.44

**63、 销售费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出口代理费	2,954,685.32	2,218,772.10
职工薪酬	1,953,242.56	1,568,369.00
业务招待费	190,686.32	276,048.74
差旅费	611,489.08	416,122.37
中标服务费	1,062,866.40	860,245.67
股权激励	607,406.23	1,764,468.75
其他	928,138.86	830,281.04
合计	8,308,514.77	7,934,307.67

**64、 管理费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,461,170.10	23,795,816.63
中介机构费用	4,290,582.20	3,383,836.09
业务招待费	4,035,763.00	3,365,610.07
差旅费	2,162,073.21	1,978,906.52
装修费摊销	1,032,417.72	1,024,024.08
折旧费用	1,456,496.64	1,323,933.56
办公费用	1,244,227.01	1,435,757.47
取暖费	527,143.47	554,131.85
无形资产摊销	940,795.02	707,362.61
租金	2,528,863.91	1,403,684.00
股权激励	8,990,953.12	29,091,562.50
运输费	910,889.08	1,134,191.15
维修费	1,211,262.02	262,141.58
车辆险	514,984.70	306,321.84
其他	2,517,846.86	1,564,865.12
合计	56,825,468.06	71,332,145.07

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	12,248,155.54	10,835,359.50
职工薪酬	15,652,190.08	15,495,908.12
折旧费	239,671.30	232,234.98
无形资产摊销	110,062.44	132,901.41
股权激励	2,439,421.88	8,669,718.75
其他	236,744.57	202,165.10
合计	30,926,245.81	35,568,287.86

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,541,974.21	33,161,241.96
减：利息资本化		
利息收入	2,212,951.28	1,838,769.82
承兑汇票贴息	1,764,366.68	2,152,814.47
汇兑损益	1,869,720.51	-4,767,871.18
手续费及其他	2,905,916.13	1,077,652.64
合计	40,869,026.25	29,785,068.07

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

政府补助	7,727,512.69	6,157,177.29
个税扣缴税款手续费	9,404.32	3,466.40
进项税加计扣除	226,767.49	3,604,111.79
招用退役士兵就业扣减增值税	57,750.00	133,252.95
合计	8,021,434.50	9,898,008.43

**68、 投资收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	65,179,747.59	83,752,464.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-4,496,882.53	-3,081,194.48
票据贴现利息支出	-2,536,649.93	-2,002,533.87
合计	58,146,215.13	78,668,736.15

**69、 净敞口套期收益**

适用 不适用

**70、 公允价值变动收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融负债	-300,264.50	
合计	-300,264.50	

**71、 信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,172,951.67	-254,541.30
应收账款坏账损失	-49,753,580.01	-69,557,538.92
其他应收款坏账损失	-2,199,221.30	-1,477,921.64
合计	-55,125,752.98	-71,290,001.86

**72、 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	219,921.99	-2,773,101.30
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-730,638.02	-1,593,114.05
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-25,630.25	
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、其他非流动资产减值损失	36,273.07	-574,234.31
合计	-500,073.21	-4,940,449.66

**73、 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	8,231.24	29,093.87
租赁变更	-110,095.40	461,356.10
合计	-101,864.16	490,449.97

**74、 营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
无需支付的款项	1,737,700.45	209,375.66	1,737,700.45
赔偿款	199,165.54	98,290.75	199,165.54
其他	51.94	5,870.92	51.94
合计	1,936,917.93	313,537.33	1,936,917.93

其他说明：

适用 不适用

## 75、 营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款	301,545.93	307,757.44	301,545.93
非流动资产毁损报废损失	599,098.26	27,025.75	599,098.26
赔偿金	5,321,198.40	119,674.19	5,321,198.40
其他	814,943.97	4,754.14	814,943.97
合计	7,036,786.56	459,211.52	7,036,786.56

## 76、 所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,035,673.18	11,727,570.10
递延所得税费用	-15,987,256.14	-15,062,767.80
合计	-8,951,582.96	-3,335,197.70

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	38,052,880.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,707,932.06
子公司适用不同税率的影响	-23,368.98
调整以前期间所得税的影响	784,417.16
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	348,369.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,585,589.86
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-9,776,962.14
研发费用加计扣除	-4,972,066.66
其他	-2,605,493.84
所得税费用	-8,951,582.96

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

### 78、现金流量表项目

#### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	3,878,320.15	25,399,670.62
往来款	15,148,555.14	24,345,436.43
利息收入	2,212,951.28	1,838,769.82
政府补助	5,330,483.86	3,339,650.65
合计	26,570,310.43	54,923,527.52

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	6,094,062.50	29,422,297.02
付现费用	21,465,594.32	21,242,606.94
往来款	8,208,870.62	37,839,492.59
合计	35,768,527.44	88,504,396.55

#### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	97,200,000.00	
合计	97,200,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	58,441,006.76	80,625,607.31
融资租赁保证金	1,920,000.00	122,000.00
融资租赁手续费	1,336,400.00	270,000.00
合计	61,697,406.76	81,017,607.31

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	561,689,404.10	515,443,846.44	210,469,200.25	634,515,296.06	50,505,233.30	602,581,921.43
长期借款（含一年内到期）	50,094,536.98	68,043,481.11	60,591.26	50,051,172.92		68,147,436.43
长期应付款（含一年内到期）	63,023,888.49	97,200,000.00	17,978,671.02	61,387,948.76	9,246,821.48	107,567,789.27
租赁负债（含一年内到期）	1,198,106.44		24,889,756.36	309,458.00	16,672,107.71	9,106,297.09
应付股利			26,586,319.91	26,586,319.91		
其他应付款-股权激励回购义务	38,592,000.00				38,592,000.00	

合计	714,597,936.01	680,687,327.55	279,984,538.80	772,850,195.65	115,016,162.49	787,403,444.22
----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	47,004,463.39	86,821,837.73
加：资产减值准备	500,073.21	4,940,449.66
信用减值准备	55,125,752.98	71,290,001.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,815,297.41	57,135,125.19
使用权资产折旧	2,570,249.12	1,381,961.64
无形资产摊销	2,835,242.94	2,624,649.50
长期待摊费用摊销	2,051,085.00	1,024,024.08
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）	101,864.16	-490,449.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	599,098.26	27,025.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	300,264.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	39,309,481.19	26,914,559.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,146,215.13	-78,668,736.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,987,256.14	-15,055,476.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-7,290.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,939,670.29	-21,506,951.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,168,205.32	-49,672,145.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	113,149,163.95	-48,070,919.33

其他	15,006,662.94	39,631,785.20
经营活动产生的现金流量净额	82,127,352.17	78,319,450.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
新增使用权资产	21,035,897.00	3,736,199.69
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	76,533,347.33	65,067,997.96
减: 现金的期初余额	65,067,997.96	58,875,460.61
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,465,349.37	6,192,537.35

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	76,533,347.33	65,067,997.96
其中: 库存现金		1,425.00
可随时用于支付的银行存款	76,533,347.33	65,066,572.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	76,533,347.33	65,067,997.96
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**80、 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、 外币货币性项目**

**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	7,259,314.08
其中：美元	1,030,761.26	7.0288	7,245,014.74
日元	319,203.00	0.044797	14,299.34
应收账款	-	-	51,116,631.06
其中：美元	7,064,060.04	7.0288	49,651,865.21
欧元	2,357.00	8.2355	19,411.07
日元	32,264,544.00	0.044797	1,445,354.78

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

适用 不适用

**82、 租赁**

**(4). 作为承租人**

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	2,108.58
租赁负债的利息费用	303,551.41
与租赁相关的总现金流出	61,697,406.76
售后租回交易产生的相关损益	4,135,384.03

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额61,697,406.76(单位：元 币种：人民币)

**(5). 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,292,750.00	
合计	1,292,750.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,292,750.00	1,834,200.00
第二年	1,292,750.00	
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

(6). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、 数据资源

适用 不适用

84、 其他

适用 不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	12,248,155.54	10,835,359.50
职工薪酬	15,652,190.08	15,495,908.12
折旧费	239,671.30	232,234.98
无形资产摊销	110,062.44	132,901.41
股权激励	2,439,421.88	8,669,718.75
其他	236,744.57	202,165.10
合计	30,926,245.81	35,568,287.86
其中：费用化研发支出	30,926,245.81	35,568,287.86
资本化研发支出		

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

3、 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

公司子公司辽宁福鞍华睿环保科技有限公司于2025年2月28日设立全资子公司辽宁福鞍绿碳环保科技有限公司，注册资本人民币5,000万元，占其注册资本的100%，本年度纳入合并报表范围。

公司子公司辽宁冶金设计研究院有限公司于2025年10月23日设立全资子公司辽冶国际（香港）有限公司，注册资本20万美元，占其注册资本的100%，本年度纳入合并报表范围。

公司子公司辽宁福鞍燃气轮机有限公司与乐山高新投资发展（集团）有限公司、乐山特色优势股权投资基金合伙企业（有限合伙）于2025年12月3日设立子公司四川福鞍燃机动力设备有限公司，注册资本人民币62,000万元，占其注册资本的51.6129%，本年度纳入合并报表范围。

### 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
辽宁冶金设计研究院	鞍山	15,000.00	鞍山	环境治理	100.00		同一控制下企业合并

有限公司							
辽宁福鞍华睿环保科技有限公司	鞍山	10,000.00	鞍山	环境治理		100.00	投资设立
辽宁福鞍机械制造有限公司	鞍山	10,000.00	鞍山	制造业	100.00		投资设立
辽宁福鞍燃气轮机有限公司	鞍山	10,000.00	鞍山	制造业	79.00		投资设立
辽宁福鞍方能机械装配有限公司	鞍山	1,000.00	鞍山	制造业	100.00		投资设立
辽宁九企贸易有限公司	鞍山	500.00	鞍山	经贸业	100.00		投资设立
上海福鞍集铁科技有限公司	上海	24,850.00	上海	算力租赁	100.00		投资设立
辽宁福鞍绿碳环保科技有限公司	鞍山	5,000.00	鞍山	环境治理		100.00	投资设立
辽冶国际(香港)有限公司	香港	20 万美元	香港	经贸业		100.00	投资设立
四川福鞍燃机动力设备有限公司	乐山	62,000.00	乐山	制造业		51.6129	投资设立

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

公司的控股子公司上海福鞍集铁科技有限公司（以下简称福鞍集铁）的少数股东上海集铁网络科技有限公司（以下简称上海集铁）持有福鞍集铁 29.00%的股权，2025 年 11 月上海集铁以减资方式退出所持有的福鞍集铁股权。本次减资完成后，上海集铁不再持有福鞍集铁股权，福鞍集铁仍是公司合并报表范围内的子公司，公司持股比例由 71.00%变更为 100.00%。

该交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益未产生影响。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	四川瑞鞍新材料科技有限公司	四川瑞鞍新材料科技有限公司	四川瑞鞍新材料科技有限公司	四川瑞鞍新材料科技有限公司
流动资产	1,146,134.13		787,758,058.95	
非流动资产	550,311,303.85		610,439,429.12	
资产合计	1,696,445,437.10		1,398,197,488.07	
流动负债	853,253,562.97		554,804,968.08	
非流动负债	279,663,158.82		365,838,784.08	
负债合计	1,132,916,721.79		920,643,752.16	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	563,528,715.31		477,553,735.91	
按持股比例计算的净资产份额	276,129,070.50		234,001,330.59	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	276,129,070.50		234,001,330.59	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		1,728,990,233.43		1,241,516,351.03
净利润		133,019,893.04		170,923,396.94
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		133,019,893.04		170,923,396.94
本年度收到的来自联营企业的股利		23,079,000.00		1,715,000.00

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,075,740.48			2,397,028.83		18,678,711.65	与资产相关
合计	21,075,740.48			2,397,028.83		18,678,711.65	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

利润表列报项目	类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	与资产相关	2,397,028.83	2,817,526.64
其他收益	与收益相关	5,330,483.86	3,339,650.65
合计		7,727,512.69	6,157,177.29

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

#### 1. 信用风险

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

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

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

##### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过

比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 27.59%（比较期：30.03%）。

## 2. 流动性风险

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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	602,581,921.43			
应付票据	333,184,837.82			
应付账款	162,953,979.66			
其他应付款	15,622,929.11			
一年内到期的非流动负债	75,820,986.05			
长期借款		15,120,000.00	15,120,000.00	22,683,481.11
租赁负债		14,882.57	10,228.63	8,740,276.88
长期应付款		32,190,379.99	13,317,662.90	1,803,624.66
合 计	1,190,164,654.07	47,325,262.56	28,447,891.53	33,227,382.65

（续上表）

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

## 3. 市场风险

### （1）外汇风险

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

①截至 2025 年 12 月 31 日，有关外币资产负债项目的主要外汇风险敞口情况参见附注七、81. 外币货币性项目。

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

## ②敏感性分析

于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元和日元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 583.76 万元。

## (2) 利率风险

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

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

## 2、套期

### (1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	28,492,690.54	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑,已背书的银行承兑汇票不影响追索权,票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移,故未终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	10,455,390.94	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票是由信用等级不高的企业承兑,已背书的商业承兑汇票不影响追索权,票据相关的信用风险和延期兑付风险仍没有转移,故未终止确认。
贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	12,156,270.32	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票是由信用等级不高的企业承兑,已贴现的商业承兑汇票不影响追索权,票据相关的信用风险和延期兑付风险仍没有转移,故未终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的财务公司承兑汇票	14,948,990.32	未终止确认	由于应收票据中的财务公司承兑汇票是由财务公司承兑,已背书的财务公司承兑汇票不影响追索权,票据相关的信用风险和延期兑付风险仍没有转移,故未终止确认。

背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	193,099,674.61	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	201,141,644.09	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。
保理	应收账款	61,069,005.78		无追索权,风险和报酬已发生转移,故终止确认。
合计	/	521,363,666.60	/	/

(2). 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	193,099,674.61	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	201,141,644.09	-2,536,649.93
应收账款保理	保理	61,069,005.78	-1,984,894.64
合计	/	455,310,324.48	-4,521,544.57

(3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 十三、 公允价值的披露

#### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			13,081,025.00	13,081,025.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			13,081,025.00	13,081,025.00
（七）交易性金融负债		300,264.50		300,264.50
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融		300,264.50		300,264.50

负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		300,264.50		300,264.50
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		300,264.50		300,264.50
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

√适用  不适用

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

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

√适用  不适用

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融负债为外汇掉期合约，本公司按照银行于资产负债表日的报价汇率与合同约定的远端汇率的差额确定公允价值。

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

√适用  不适用

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

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

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

适用  不适用

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

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、 其他**

适用 不适用

**十四、 关联方及关联交易**

**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

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

单位：万元 币种：人民币

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

**企业的母公司情况的说明**

本公司的母公司情况的说明：福鞍控股直接和通过一致行动人中科实业、自然人吴迪（吕世平妹夫）间接合计支配公司表决权股份 172,567,783 股，占总股份的 53.87%。公司实际控制人为自然人吕世平。

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

适用 不适用

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中科（辽宁）实业有限公司	同一实际控制人
辽宁福鞍国际贸易有限公司	同一实际控制人
辽宁福鞍特种装备制造安装厂	同一实际控制人
北安福鞍热力有限公司	同一实际控制人
鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	实际控制人可以施加重大影响的关联方
鞍山韩湖机械金属有限公司	施加重大影响的关联方
辽宁华圣模具有限公司	施加重大影响的关联方
鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	施加重大影响的关联方
鞍山信泰热力有限公司	施加重大影响的关联方
鞍山科达兴机械制造有限公司	施加重大影响的关联方控制的公司
辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	关联自然人担任董事的公司
鞍山天石环保设备有限公司	关联自然人担任董事的公司（注1）
中科清能燃气技术（北京）有限公司	关键管理人员控制的其他公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注1：公司原董事韩跃海近亲属担任鞍山天石环保设备有限公司董事，公司原董事韩跃海 2025年12月离任。

**5、关联交易情况**

**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
鞍山韩湖机械金属有限公司	接受劳务				4,070.80
辽宁华圣模具有限公司	采购商品	9,891,816.07			8,507,527.07
鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	采购商品	27,849,651.34			26,894,881.46
辽宁福鞍特种装备制造安装厂	设备、工程改造	45,847,105.36			29,579,606.20
中科（辽宁）实业有限公司	监测费	75,471.68			152,169.77
鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	采购商品	23,649,607.29			22,086,912.23

辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	采购商品、服务费				4,605,646.67
辽宁福鞍国际贸易有限公司	采购商品				1,180,016.20
鞍山天石环保设备有限公司	采购商品	4,597,448.83			10,714,280.69
辽宁省石油化工规划设计院有限公司	服务费				50,000.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁华圣模具有限公司	销售材料		1,845.13
中科清能燃气技术（北京）有限公司	设计服务		3,490.57

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
鞍山科达兴机械制造有限公司	厂房	1,292,750.00	1,034,200.00
鞍山科达兴机械制造有限公司	土地使用权		800,000.00



本公司作为承租方：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
福鞍控股有限公司	房屋			834,530.40	2,272.27					41,152.25	
辽宁福鞍特种装备制作安装厂	车辆	2,108.58					34,427.44		10,718.00		

联租赁情况说明  
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁冶金设计研究院有限公司	1,000.00	2025-06-19	2029-01-23	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	1,000.00	2025-06-26	2029-01-23	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	1,000.00	2025-07-03	2029-01-23	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	2,000.00	2025-07-09	2029-01-23	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	417.98	2025-12-22	2029-12-22	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	786.10	2025-07-15	2029-10-16	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	9,499.92	2024-12-25	2028-12-25	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	4,500.00	2025-01-21	2029-01-20	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	6,016.33	2025-05-09	2029-07-13	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	1,698.00	2025-04-17	2029-04-26	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	283.50	2025-07-17	2029-01-17	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	5,000.00	2025-10-15	2029-10-14	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	1,640.00	2025-09-19	2029-09-19	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	1,096.21	2021-12-17	2029-12-17	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	1,041.40	2022-09-27	2029-12-17	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	588.91	2025-06-12	2030-06-12	否
辽宁冶金设计研究院有限公司	2,887.50	2025-07-15	2030-07-15	否
四川瑞鞍新材料科技有限公司	14,041.37	2022-06-17	2030-06-12	否
四川瑞鞍新材料科技有限公司	1,909.28	2025-08-25	2029-02-25	否
辽宁福鞍机械制造有限公司	2,692.25	2025-09-02	2029-09-02	否
辽宁福鞍机械制造有限公司	1,000.00	2025-07-03	2028-07-02	否
辽宁福鞍机械制造有限公司	500.00	2025-06-13	2029-06-12	否

辽宁福鞍重工股份有限公司	6,804.35	2025-01-19	2033-01-16	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	1,500.00	2025-06-25	2029-06-24	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	2,000.00	2025-11-04	2029-11-03	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	1,100.00	2025-11-11	2029-11-10	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	700.00	2025-11-19	2029-11-18	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	2,000.00	2025-02-26	2029-02-25	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	700.00	2025-10-31	2029-04-30	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	1,312.50	2025-07-15	2030-07-17	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	1,812.00	2025-08-21	2029-08-20	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	1,440.00	2025-08-06	2029-08-05	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	300.00	2025-07-02	2029-01-18	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	3,000.00	2025-12-05	2029-12-03	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	1,448.00	2025-08-07	2029-08-06	否

本公司作为被担保方  
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福鞍控股有限公司；辽宁福鞍机械制造有限公司；吕世平	1,812.00	2025-08-21	2029-08-20	否
福鞍控股有限公司；辽宁福鞍机械制造有限公司；吕世平	1,440.00	2025-08-06	2029-08-05	否
福鞍控股有限公司；辽宁福鞍机械制造有限公司；吕世平	300.00	2025-07-02	2029-01-18	否
福鞍控股有限公司；辽宁福鞍机械制造有限公司；吕世平	3,000.00	2025-12-05	2029-12-03	否
福鞍控股有限公司；辽宁福鞍机械制造有限公司；吕世平	1,448.00	2025-08-07	2029-08-06	否
辽宁冶金设计研究院有限公司；辽宁福鞍机械制造有限公司；吕世平	6,804.35	2025-01-19	2033-01-16	否
辽宁冶金设计研究院有限公司；辽宁福	1,500.00	2025-06-25	2029-06-24	否

鞍机械制造有限公司；吕世平				
辽宁冶金设计研究院有限公司；辽宁福鞍机械制造有限公司；吕世平	2,000.00	2025-11-04	2029-11-03	否
辽宁冶金设计研究院有限公司；辽宁福鞍机械制造有限公司；吕世平	1,100.00	2025-11-11	2029-11-10	否
辽宁冶金设计研究院有限公司；辽宁福鞍机械制造有限公司；吕世平	700.00	2025-11-19	2029-11-18	否
辽宁冶金设计研究院有限公司；辽宁福鞍机械制造有限公司；吕世平	2,000.00	2025-02-26	2029-02-25	否
辽宁冶金设计研究院有限公司；辽宁福鞍机械制造有限公司；吕世平	700.00	2025-10-31	2029-04-30	否
本溪市佳信房地产开发有限公司；吕世平	2,192.78	2025-09-02	2029-09-02	否
辽宁冶金设计研究院有限公司；辽宁福鞍机械制造有限公司；吕世平	1,312.50	2025-07-15	2030-07-17	否
福鞍控股有限公司；吕世平	50.00	2025-09-18	2028-09-18	否
福鞍控股有限公司；吕世平	800.00	2025-09-18	2028-09-18	否
福鞍控股有限公司；吕世平	670.00	2025-09-18	2028-09-18	否
福鞍控股有限公司；吕世平	300.00	2025-09-18	2028-09-18	否
福鞍控股有限公司；吕世平	1,000.00	2025-09-18	2028-09-18	否
福鞍控股有限公司；吕世平	2,500.00	2025-07-28	2029-01-28	否
福鞍控股有限公司；吕世平	1,450.00	2025-07-30	2029-01-30	否
福鞍控股有限公司；吕世平	381.50	2025-09-12	2029-03-12	否
福鞍控股有限公司；吕世平	618.50	2025-09-24	2029-03-24	否
福鞍控股有限公司；吕世平	4,000.00	2025-10-31	2028-10-30	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	1,000.00	2025-06-19	2029-01-23	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	1,000.00	2025-06-26	2029-01-23	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	1,000.00	2025-07-03	2029-01-23	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	2,000.00	2025-07-09	2029-01-23	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	417.98	2025-12-22	2029-12-22	否

辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	786.10	2025-07-15	2029-10-16	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；辽宁福鞍机械制造有限公司；吕世平	9,499.92	2024-12-25	2028-12-25	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	4,500.00	2025-01-21	2029-01-20	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	6,016.33	2025-05-09	2029-07-13	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	1,698.00	2025-04-17	2029-04-26	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	283.50	2025-07-17	2029-01-17	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；辽宁冶金设计研究院有限公司；吕世平	5,000.00	2025-10-15	2029-10-14	否
福鞍控股有限公司；辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	1,640.00	2025-09-19	2029-09-19	否
福鞍控股有限公司；辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	1,096.21	2021-12-17	2029-12-17	否
福鞍控股有限公司；辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	1,041.40	2022-09-27	2029-12-17	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	588.91	2025-06-12	2030-06-12	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	2,887.50	2025-07-15	2030-07-15	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	1,000.00	2025-07-02	2028-07-02	否
辽宁福鞍重工股份有限公司；吕世平	2,692.25	2025-09-02	2029-09-02	否
辽宁福鞍重工股份有限公司	500.00	2025-06-12	2029-06-12	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北安福鞍热力有限公司	采购固定资产		26,548.67

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	307.21	324.48

注：关键管理人员报酬未包含 2025 年可行权部分股权激励费用 1,643.50 万元。

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鞍山韩湖机械金属有限公司	14,071,248.96	11,919,882.06	18,071,248.96	14,181,688.48
应收账款	辽宁华圣模具有限公司	2,085.00	291.90	2,085.00	83.40
应收账款	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	130,569.84	52,227.94	130,569.84	26,113.97
应收账款	福鞍控股有限公司	1,003,070.00	270,828.90	1,003,070.00	100,307.00
应收账款	鞍山天石环保设备有限公司	5,796,768.89	4,128,591.89	6,832,897.39	4,608,661.39
应收账款	鞍山科达兴机械制造有限公司	3,283,297.50	1,041,841.50	1,925,910.00	288,886.50
预付账款	鞍山韩湖机械金属有限公司	1,539,510.20		1,539,510.20	
预付账款	辽宁华圣模具有限公司			4,819.02	
预付账款	鞍山中石油昆仑福鞍燃气有限公司	603,317.21		192,451.09	
预付账款	鞍山衡栋树脂固化剂有限公司	2,493,492.86			
预付账款	辽宁福鞍矿山环保设备			482,991.49	

	有限公司				
预付账款	鞍山天石环保设备有限公司			318,021.80	
预付款项	中科清能燃气技术(北京)有限公司	158,700.00		158,700.00	
预付账款	福鞍控股有限公司	936,393.40		101,863.00	
其他流动资产	鞍山天石环保设备有限公司	2,095,835.49		2,033,761.67	
其他流动资产	辽宁福鞍矿山环保设备有限公司	631,262.57		826,139.34	
其他流动资产	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	6,296,985.73		2,901,771.41	
其他非流动资产	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	1,466,588.06		1,688,562.61	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁福鞍国际贸易有限公司	3,900.83	247,454.83
应付账款	中科(辽宁)实业有限公司	62,500.00	22,500.00
应付账款	鞍山衡栋树脂固化剂有限公司		3,626,769.98
应付账款	北安福鞍热力有限公司	30,000.00	30,000.00
应付账款	辽宁华圣模具有限公司	401,739.34	
其他应付款	鞍山天石环保设备有限公司	6,036.00	6,036.00
其他应付款	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	3,585.50	3,585.50
其他应付款	福鞍控股有限公司	1.00	1.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员、管理人员、研发人员、生产人员			6,640,000.00	38,246,400.00				
合计			6,640,000.00	38,246,400.00				

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

2025 年度	
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价-授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价、授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	66,033,000.00

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员、管理人员、研发人员、生产人员	13,010,249.99	
合计	13,010,249.99	

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十六、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

适用 不适用

截至 2025 年 12 月 31 日，公司存在对子公司出资的承诺事项，涉及金额 57,802.65 万元。除此之外，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

**2、或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十七、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	14,416,481.88
经审议批准宣告发放的利润或股利	14,416,481.88

公司拟以 2025 年度实施权益分派股权登记日登记的总股本数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.45 元（含税），合计拟派发现金红利人民币 14,416,481.88 元（含税），占公司 2025 年度合并报表归属于母公司股东净利润的 30.25%。本事项经公司第五届董事会第二十次会议审议通过后提交公司股东会审议。

**3、销售退回**

适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至2026年4月27日，本公司归还借款29,971.04万元，新增借款28,483.05万元。

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他披露的资产负债表日后事项。

#### 十八、其他重要事项

截至2025年12月31日，福鞍控股直接和通过一致行动人中科实业、自然人吴迪间接合计持有本公司无限售条件股份172,567,783股，占本公司总股本的53.87%，其持有的本公司股份被质押的数量为129,601,000股，占中科实业及其一致行动人持股数量75.10%，占公司总股本的40.45%。

截至本财务报告批准报出日止，公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

##### 1、前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

##### 2、重要债务重组

适用 不适用

##### 3、资产置换

###### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

###### (2). 其他资产置换

适用 不适用

##### 4、年金计划

适用 不适用

##### 5、终止经营

适用 不适用

##### 6、分部信息

###### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	228,002,052.30	223,615,931.35
1至2年	18,340,438.79	15,819,974.63
2至3年	14,597,447.67	2,497,062.59
3至4年	2,496,736.46	6,354,719.64
4至5年	5,449,180.40	6,604,075.09
5年以上	24,189,003.56	22,393,738.10
小计	293,074,859.18	277,285,501.40
减：坏账准备	52,293,651.75	47,971,022.00
合计	240,781,207.43	229,314,479.40

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	293,074,859.18	100.00	52,293,651.75	17.84	240,781,207.43	277,285,501.40	100.00	47,971,022.00	17.30	229,314,479.40

其中：										
1. 组合 1 国有企业客户	165,807,046.93	56.57	22,746,011.08	13.72	143,061,035.85	148,628,746.91	53.60	20,824,240.08	14.01	127,804,506.83
2. 组合 2 海外企业客户	80,939,606.74	27.62	1,924,372.19	2.38	79,015,234.55	79,824,035.14	28.79	1,273,082.30	1.59	78,550,952.84
3. 组合 3 其他企业客户	46,328,205.51	15.81	27,623,268.48	59.63	18,704,937.03	48,832,719.35	17.61	25,873,699.62	52.98	22,959,019.73
合计	293,074,859.18	100.00	52,293,651.75	17.84	240,781,207.43	277,277,285.50	100.00	47,971,022.00	17.30	229,314,479.40

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：1.组合 1 国有企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,678,162.34	5,827,126.49	4.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	6,420,000.00	3,210,000.00	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	15,003.45	15,003.45	100.00
5 年以上	13,693,881.14	13,693,881.14	100.00
合计	165,807,046.93	22,746,011.08	13.72

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：2.组合 2 海外企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,407,216.54	220,221.65	0.30
1 至 2 年	5,281,853.43	528,185.34	10.00
2 至 3 年	1,535,102.25	460,530.68	30.00
3 至 4 年	5,431.03	5,431.03	100.00
4 至 5 年			
5 年以上	710,003.49	710,003.49	100.00
合计	80,939,606.74	1,924,372.19	2.38

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：3.组合3其他企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,916,673.42	1,783,334.68	20.00
1至2年	13,058,585.36	5,223,434.14	40.00
2至3年	6,642,345.42	3,653,289.98	55.00
3至4年	2,491,305.43	1,743,913.80	70.00
4至5年	5,434,176.95	5,434,176.95	100.00
5年以上	9,785,118.93	9,785,118.93	100.00
合计	46,328,205.51	27,623,268.48	59.63

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	47,971,022.00	4,818,869.17		496,239.42		52,293,651.75
合计	47,971,022.00	4,818,869.17		496,239.42		52,293,651.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

公司报告期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	496,239.42

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

公司报告期内无重要的应收账款核销。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨电机厂有限责任公司	75,845,309.64	8,551,542.47	84,396,852.11	26.38	3,375,874.08
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	55,003,425.79	14,528,947.57	69,532,373.36	21.74	2,781,294.93
Wabtec Transportation Systems, LLC.	39,410,036.47		39,410,036.47	12.32	118,230.11
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	18,963,913.35		18,963,913.35	5.93	15,753,913.35
Mitsubishi Heavy Industries, Ltd.	11,325,332.10		11,325,332.10	3.54	33,976.00
合计	200,548,017.35	23,080,490.04	223,628,507.39	69.91	22,063,288.47

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		65,000,000.00
其他应收款	139,973,061.35	152,144,927.17
合计	139,973,061.35	217,144,927.17

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
辽宁冶金设计研究院有限公司		65,000,000.00
合计		65,000,000.00

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	139,640,810.34	151,842,867.91
1至2年	95,000.00	200,000.00
2至3年	200,000.00	150,000.00
3至4年	119,598.00	
4至5年		0.31
5年以上	0.31	
小计	140,055,408.65	152,192,868.22
减：坏账准备	82,347.30	47,941.05
合计	139,973,061.35	152,144,927.17

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	319,598.00	472,000.00
其他款项	381,885.03	650,041.69
合并范围内往来款	139,353,925.62	151,070,826.53
小计	140,055,408.65	152,192,868.22
减：坏账准备	82,347.30	47,941.05
合计	139,973,061.35	152,144,927.17

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	47,941.05			47,941.05
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,406.25			34,406.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2025年12月31日 余额	82,347.30			82,347.30
-------------------	-----------	--	--	-----------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(16). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

公司报告期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

**(17). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
辽宁福鞍燃气轮机有限公司	62,923,004.37	44.93	合并范围内往来款	1年以内	
辽宁福鞍机械制造有限公司	37,554,112.07	26.81	合并范围内往来款	1年以内	
辽宁冶金设计研究院有限公司	35,476,053.51	25.33	合并范围内往来款	1年以内	
辽宁福鞍方能机械装配有限公司	3,400,755.67	2.43	合并范围内往来款	1年以内	
东方电气股份有限公司	319,598.00	0.23	保证金	2至3年、3至4年	71,859.30
合计	139,673,523.62	99.73	/	/	71,859.30

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	575,106,107.30		575,106,107.30	493,043,279.17		493,043,279.17
对联营、合营企业投资	276,129,070.50		276,129,070.50	234,001,330.59		234,001,330.59
合计	851,235,177.80		851,235,177.80	727,044,609.76		727,044,609.76

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁福鞍机械制造有限公司	104,040,545.27					1,018,875.00	105,059,420.27	
辽宁九企贸易有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
辽宁冶金设计研究院有限公司	300,048,608.90		64,000,000.00			5,564,625.00	369,613,233.90	
辽宁福鞍燃气轮机有限公司	80,429,312.50					352,687.50	80,782,000.00	
辽宁福鞍方能机械装配有限公司	88,687.50		10,000,000.00			166,546.88	10,255,234.38	
辽宁福鞍华睿环保科技有限公司	3,436,125.00					960,093.75	4,396,218.75	
合计	493,043,279.17		74,000,000.00			8,062,828.13	575,106,107.30	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川瑞鞍新材料科技有限公司	234,001,330.59			65,179,747.59		26,992.32	23,079,000.00			276,129,070.50	
小计	234,001,330.59			65,179,747.59		26,992.32	23,079,000.00			276,129,070.50	
合计	234,001,330.59			65,179,747.59		26,992.32	23,079,000.00			276,129,070.50	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	648,884,087.89	625,870,232.58	557,289,681.41	509,390,482.18
其他业务	1,367,731.68	316,834.73	83,649,266.05	82,495,447.00
合计	650,251,819.57	626,187,067.31	640,938,947.46	591,885,929.18

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	65,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	65,179,747.59	83,752,464.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-2,801,121.61	-3,788,342.46
票据贴现利息支出	-105,109.01	-116,329.03
合计	67,273,516.97	144,847,793.01

6、 其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-101,864.16	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	804,192.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-300,264.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	790,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-4,496,882.53	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,099,868.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-8,404,687.46	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,213,719.74	
非经常性损益净额	-7,190,967.72	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	278.76	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-7,191,246.48	

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.18	0.18

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：穆建华

董事会批准报送日期：2026年4月27日

## 修订信息

适用 不适用