

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 2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人石鹏、主管会计工作负责人李静及会计机构负责人（会计主管人员）李健声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，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、重大风险提示

公司已在本报告第四节经营情况的讨论与分析之公司可能面临的风险中详细描述了公司可能存在的风险，敬请查阅。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	130

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、福鞍股份	指	辽宁福鞍重工股份有限公司
福鞍机械	指	辽宁福鞍机械有限公司
金利华仁	指	鞍山金利华仁经贸有限公司
福鞍燃机	指	辽宁福鞍燃机有限公司
福鞍控股	指	福鞍控股有限公司
会计师事务所、审计机构、内部控制审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《辽宁福鞍重工股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本集团	指	辽宁福鞍重工股份有限公司及子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	秦帅	尹晨阳
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	0412-8437608	0412-8492100
传真	0412-8492100	0412-8492100
电子信箱	qinshuai9335@163.com	394703229@qq.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省鞍山市千山区鞍郑路8号
公司注册地址的邮政编码	114016
公司办公地址	辽宁省鞍山市千山区鞍郑路8号
公司办公地址的邮政编码	114016
公司网址	www.lnfa.com.cn
电子信箱	fazg@lnfa.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	209,074,604.81	162,135,760.40	28.95
归属于上市公司股东的净利润	3,746,280.22	3,921,217.05	-4.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,301,901.99	2,005,050.57	-35.07
经营活动产生的现金流量净额	-7,487,760.78	-28,868,158.32	74.06
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	987,993,826.67	987,546,810.23	0.05
总资产	1,503,749,135.40	1,389,845,152.69	8.2

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0170	0.0178	-4.49

稀释每股收益（元/股）			
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0059	0.0091	-35.16
加权平均净资产收益率（%）	0.38	0.4	减少0.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.13	0.2	减少0.07个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	14.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,619,302.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的		

有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,788.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	0	
所得税影响额	-184,726.99	
合计	2,444,378.23	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

公司主要从事重大技术装备配套大型铸钢件的生产和销售，2018 年新增天然气销售业务。按照用途，公司产品可以分为火电设备铸件、水电设备铸件以及其他铸件，主要火电产品有：高/中压内、外汽缸；阀体/缸体；超超临界主汽调节阀；燃机排气缸、燃机透平缸等；水电产品：上冠、下环、转轮体、推力头、叶片、球阀阀体等；轨道交通产品：内燃机转向架、矿用卡车轮毂、架体等。

(二) 经营模式

公司采取“以销定产”的订单式生产方式，销售是公司生产经营的中心环节，采购、生产均围绕销售展开。

1、采购模式

公司的原材料包括：废钢以及钼铁、镍板、低铬、微铬等二十余种铁合金材料。公司生产部根据订单制定各月的生产经营计划，下发到供应部，供应部据此制定采购方案，采用持续分批量的形式向原料供应商进行采购。

公司与主要供应商建立了稳定的合作关系，原材料供应渠道稳定。目前公司主要通过招标、询价比价和长期采购协议的方式进行采购。公司在东北地区的原材料采购量较大，对供应商的议价能力较强，采购时一般由供应商负责送货到公司。由于东北地区废钢等资源较丰富，公司具有就近采购、运输快捷的地缘优势，一般不必保持太多原材料库存。公司往往在大额采购合同中约定按公司要求的数量和时间送货，或在指定的时间内均衡供货，或只约定一个采购数量区间，可以根据生产需求情况灵活安排原材料采购。

2、生产模式

(1) 按需定制、以销定产的生产模式

公司的主要产品为重大技术装备配套大型铸钢件，由于不同客户对铸件产品外观和性能的要求各不相同，因此公司需按照客户订单实行“按需定制、以销定产”的生产模式，公司的生产模式决定了公司原材料库存量较为稳定。此外，公司的生产线主要为通用设备，可根据订单分布和客户需求在不同类型产品之间灵活切换。

(2) 多部门协同作业生产模式

“按需定制、以销定产”的生产模式决定了公司的生产过程需各部门各司其职、协同参与，公司产品生产的内部组织活动如下：

销售部根据客户信息和销售计划对生产起组织、引导作用，在整个生产过程中，销售部的项目经理是客户与各生产部门之间的桥梁，需随时向客户汇报产品生产进度，同时将客户的要求反

馈给设计、生产部门。

工艺部负责工艺设计，包括选择最优工艺方案、创建模型、进行浇铸过程计算机数字模拟以及出具制造工艺图等。大型发电设备制造商向公司采购时除提供图纸外，还会在合同中指定技术标准，工艺部据此编绘制造工艺图。在完成工艺设计并将文件及图纸交付生产部后，工艺部还会指派专门的工艺员对生产流程进行跟踪监督和指导。

工艺部将工艺图纸下发生产部，生产部根据合同约定工期、生产难度、库存原材料安排生产计划，并下达给各工作车间。生产部对生产全程进行监管，生产计划员根据月度生产计划编制具体的月、周、日生产作业计划，生产部调度室负责生产所需的人工、物料、能源调度，记录现场状态。

生产过程中质量管理部负责质量控制，编制质量控制文件，并严格执行质量保证制度，确保生产过程中的所有工艺和技术能完整、正确地实施。

3、销售模式

(1) 销售方式

公司产品内销主要采用直接销售给下游重大装备生产企业的方式。出口则主要通过直接出口及委托外贸出口、销售给跨国公司或者跨国公司在国内的分支机构的方式进行。

(2) 市场信息反馈

收集市场信息、开拓潜在市场是销售部的重要职责。大型铸件行业“以需定制、以销定产”的特点决定了销售部在企业产品研发、产品结构调整中起主导作用。公司销售部通过分析国内外客户的具体需求，以及同行业竞争对手的产品结构，每月将相关信息汇总反馈给公司管理层，以便管理层根据市场反馈信息及时对公司产品研发方向和未来发展战略作出调整。

(3) 销售合同管理

销售部对合同订单进行统计、初审，并由工艺部进行进一步的评审。合同评审包括审查订单的可执行性，公司生产能力和技术水平能否满足订单需求，能否保证按期交货，价格和付款方式是否合理等，评审通过的订单方能组织生产。

(4) 销售目标管理

销售部实行项目管理制，每个项目由专人担任项目经理，负责跟踪项目进度，了解现场生产的进展与合同的执行情况，并随时与客户沟通。对于合同金额较大的项目，项目经理每月向客户提供一份生产工期表，使客户及时掌握项目进度。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化。公司目前主营铸钢件业务在客户结构、技术工艺、

生产设备等方面有很大优势。国内外重大装备生产商对配套大型铸钢件供应商的选取有着严格的标准和认证流程。整个认证流程通常需要 1-2 年。由于整个考核过程时间成本和资金成本较高，设备生产商一旦对铸件供应商完成认证，则一般会维持长期稳定的合作关系公司已成为包括美国通用电气、日本东芝、德国曼恩、美国福伊特、哈尔滨电气集团、东方电气集团、上海电气集团等在内的 20 余家知名企业的合格供货商，产品质量获得国内外广泛认可，且已远销世界多个国家，具有较为领先的品牌价值，客户结构优势显著；公司在重大技术装备配套大型铸钢件领域有较强的技术研发能力，拥有 63 项专利技术（包括 19 项发明专利）以及多项核心工艺，1 项科学技术鉴定成果和 3 个火炬计划项目。目前，公司已全面实施了 MAGMA SOFT 可视化铸造工艺，在铸造工艺设计方面已达到国际领先水平。公司拥有工艺设计、造型、熔炼、精炼、热处理、探补、机械加工等一系列完整的铸件生产设备，完善的设备在保证公司铸造工艺的可行性、稳定性，提高大型铸造件特别是高端复杂铸钢件的质量品质方面发挥了重要作用。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

公司主要产品为重大技术装备配套大型铸钢件，产品主要分为火电设备配套铸件、水电设备配套和轨道交通等其他铸件三大类。公司目前已成为世界装备制造领域大型铸钢件的优秀供货商，连续 3 年分别获得 GE “新兴快速成长奖”、“最佳供应商奖”和“最佳质量奖”的公司，是国内最主要的四家火电配套大型铸钢件生产企业之一，同时也是极少数通过国务院三峡委认证的民营铸钢件生产企业。受原材料价格上涨及竞争激烈导致的销售价格下滑双重挤压，铸件板块毛利率在 2016-17 年下滑

未来环保标准逐年提高，难达要求的中小铸件厂被市场挤出，市场集中度提升，板块收入、毛利及毛利率将有所恢复，将为铸件板块盈利产生正面影响

2017 年 5 月，公司成立辽宁福鞍燃气轮机有限公司，其中公司控股 79%。福鞍燃机系统引进俄罗斯工业燃气轮机先进制造技术与专家团队，将专注于 50MW 以下中小型燃气轮机，集研发、生产、市场三位一体。公司燃气轮机具有高效率、低成本、适应热负荷变化等优势，能够与世界品牌的燃气轮机在分布式能源领域进行市场竞争，有望实现进口替代。

2019 年 7 月，国家能源局第一批燃气轮机创新发展示范项目上网公示，福鞍燃气轮机 LGT-010 燃机项目名列其中，示范内容为整机研发设计制造、控制以及运维自主化。

公司重大资产重组事项于 2019 年 7 月 26 日获得中国证监会的核准，并于 2019 年 8 月 7 日在中证登上海分公司办理完毕登记手续。重组标的公司辽宁冶金设计研究院有限公司，主要业务为烟气治理工程服务和能源管理工程服务两大领域。同时，设计研究院面向火电、化工、钢铁等行业提供设计咨询服务。设计研究院是典型主要包括工程总承包的技术型轻资产公司，形成了以研发设计为核心的竞争力，在环保工程领域开展 EPC 模式、托管运营模式、设计咨询模式。设计院未来三年承诺的利润分别为 1.03 亿元、1.2 亿元、1.34 亿元。设计院近两年财务指标如下表：

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	项目	2018 年	2017 年
流动资产	31,617.2	21,134.8	营业收入	33,703.6	20,995.2
总资产	34,124.1	23,729.0	毛利润	11,887.7	7,269.0
总负债	11,402.9	9,114.9	息税前利润	8,810.6	5,018.6
净资产	22,721.3	14,614.1	利润总额	8,853.9	4,782.8
归母净资产	22,721.3	14,614.1	净利润	8,107.1	4,164.4

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

营业收入	209,074,604.81	162,135,760.40	28.95
营业成本	173,345,047.52	133,075,828.26	30.26
销售费用	3,366,035.25	2,522,556.50	33.44
管理费用	11,956,775.13	9,844,496.44	21.46
财务费用	7,849,498.47	5,931,065.29	32.35
研发费用	5,200,574.43	3,000,785.24	73.31
经营活动产生的现金流量净额	-7,487,760.78	-28,868,158.32	74.06
投资活动产生的现金流量净额	-8,337,291.51	-18,920,945.89	55.94
筹资活动产生的现金流量净额	-10,729,856.07	-6,120,931.19	-75.30

营业收入变动原因说明:本期铸造板块出口收入增加所致

营业成本变动原因说明:本期收入增加所致

销售费用变动原因说明:本期出口收入增加导致出口代理费增加所致

管理费用变动原因说明:本期并购子公司中介机构费用增加所致

财务费用变动原因说明:本期利息支出及贴现息增加所致

研发费用变动原因说明:本期子公司机械制造及福鞍燃机研发费增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为购买商品、接受劳务支付的现金同比减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动现金流出减少所致,主要原因为本期购买资产所支付的现金减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动现金流出增加所致,主要为去年同期分配股利在三季度进行,本年在6月份进行所致

2 其他

(1) 公司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) 其他

适用 不适用

收入成本分析:公司本期营业收入较去年同期上涨28.95%,主要为主营业务收入增加所致,其中水电设备铸件、转向架、轮毂、架体铸件收入增多比较明显。2018年下半年开始GE轨道交通加大了转向架、轮毂架体的订货量,公司在2019年上半年出口转向架6071万,较同期增加186.50%,出口轮毂架体铸件2119万,较去年同期增加601.65%,水电设备铸件由于通用电气(中国)订货量增加导致产品收入增加。天然气销售业务收入虽然增加47.51%,但增加的金额只有274万,对整体收入增加不构成主要影响。铸造行业的收入增加毛利下降主要原因为精铸分公司的影响,精铸分公司本期的固定资产开始计提折旧,但是承接的产品的毛利不足以覆盖成本,造成亏损。

主营业务分行业、分产品情况

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
铸造行业	189,765,867.02	156,249,348.48	17.66%	38.49%	39.23%	-0.44%
商品贸易	1,500,884.51	1,473,929.91	1.80%	-86.47%	-85.36%	-7.42%
天然气销售	8,502,323.05	7,147,240.35	15.94%	47.51%	60.73%	-6.91%
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	17,806,423.73	16,259,640.74	8.69%	-50.98%	-49.37%	-2.90%
水电设备铸件	66,648,465.89	55,871,248.71	16.17%	31.49%	31.81%	-0.20%
其他铸件	103,190,221.40	82,744,165.45	19.81%	123.44%	139.85%	-5.49%
机械加工	2,120,756.00	1,374,293.58	35.20%	-44.60%	-57.36%	19.38%
商品贸易	1,500,884.51	1,473,929.91	1.80%	-86.47%	-85.36%	-7.42%
天然气销售	8,502,323.05	7,147,240.35	15.94%	47.51%	60.73%	-6.91%

2、主营业务分地区情况

地区	收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	23,622,696.43	163.84%
东北地区	61,126,061.39	-24.24%
华东地区	12,670,188.30	-1.73%
西南地区	918,000.03	-87.18%
华南地区	5,925,372.40	18.38%
国外	95,506,756.03	143.77%

说明：

公司主营为铸造行业，本期收入上涨明显，毛利率较去年同期变化不大，主要为精铸分公司影响所致，分产品看，其他铸件中转向架、轮毂、架体增加显著，毛利率较去年同期变化不大，机械加工毛利上升主要为精加工项目增多，产品附加值加大所致。分地区看出口产品增多，主要也是 GE 出口增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	18,222,741.15	1.21%	49,607,531.80	3.57%	-63.27%	本期支付货款增多所致
预付款项	86,081,448.90	5.72%	48,277,066.22	3.47%	78.31%	本期支付子公司福鞍燃机
其他非流动资产	4,034,930.84	0.27%	7,977,813.68	0.57%	-49.42%	本期购买固定资产发票开回所致
应付票据	130,200,000.00	8.66%	39,001,773.54	2.81%	233.83%	本期开具的应付票据增多所致

应交税费	420,323.56	0.03%	1,537,055.22	0.11%	-72.65%	本期应交所得税减少所致
其他应付款	21,993,016.17	1.46%	1,776,520.84	0.13%	1,137.98%	本期浙商银行 2000 万应收款链平台业务计入本科目所致。
少数股东权益	-1,301,987.91	0.00	-775,402.64	-0.06%	-67.91%	本期子公司福鞍燃机亏损增加所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见附注七、81。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

对子公司福鞍机械、金利华仁、兴奥燃气、福鞍燃机的投资。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

对子公司福鞍机械、金利华仁、兴奥燃气、福鞍燃机的投资。

(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

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	辽宁福鞍机械制造有限公司
注册资本	10000 万元
注册地址	鞍山市千山区鞍郑路 8 号
持股比例	100%
主营业务	机械制造、加工；结构件制作；设备安装。（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。）
主要财务数据	报告期末：总资产：300,371,225.08 元，净资产：147,248,901.05 元，营业收入：30,046,027.39，净利润：1,939,442.20 元。
公司名称	鞍山金利华仁经贸有限公司

注册资本	500 万元
注册地址	鞍山市千山区鞍郑路 8 号
持股比例	100%
主营业务	矿产品、煤炭、焦炭、金属材料、冶金炉料、耐火材料、建筑材料、绝缘材料、装修材料、五金工具、机电产品、化工产品(不含易燃易爆剧毒品)、一般劳动保护品、办公用品、日用杂品(不含烟花爆竹)经销;石墨及炭素制品销售;机电设备维修;经营货物及技术进出口。(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。)
主要财务数据	报告期末:总资产:60,527,623.66 元,净资产:5,573,179.88 元,营业收入:24,926,736.11 元,净利润:-1,617,908.23 元。
公司名称	辽宁兴奥燃气经营有限公司
注册资本	800 万元
注册地址	辽宁省鞍山市千山区人民路 560 号
持股比例	100%
主营业务	汽车用天然气销售。(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。)
主要财务数据	报告期末:总资产:41,470,862.93 元,净资产:9,857,926.54 元,营业收入:8,763,930.79 元,净利润:-243,486.99 元。
公司名称	辽宁福鞍燃气轮机有限公司
注册资本	10000 万元
注册地址	辽宁省鞍山市千山区鞍郑路 8 号
持股比例	79%
主营业务	燃气轮机核心机(发动机)、高速同步机、大功率变流器和磁悬浮轴承的设计、制造、销售和售后服务;燃气轮机组成套设计、制造、销售和售后服务;提供燃气轮机机组的安装、调试、培训、维护、修理、备件供应业务;(以上不含城市燃气、热力和供排水管网的建设 and 经营)。;(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)
主要财务数据	报告期末:总资产:34,475,586.13 元,净资产:-6,199,942.43 元,营业收入:0 元,净利润:-2,507,548.92 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

公司分别于 2018 年 7 月 20 日、2018 年 12 月 17 日、2019 年 3 月 20 日召开三届董事会第十三次会议、2018 年第一次临时股东大会、三届董事会第二十次会议,审议通过了发行股份购买资产暨关联交易的方案及相关议案。该方案于 2019 年 7 月 26 日获得中国证监会的核准,公司新增 87,075,363 股,并于 2019 年 8 月 7 日在中证登上海分公司办理完毕登记手续,本次发行后公司总股本变更为 307,026,264 股。

鉴于上述重大资产重组事项已经实施完毕，下一报告期内重组标的辽宁冶金设计研究院财务数据将并入公司，公司合并报表后预计下一报告期公司将实现净利润 7500 万元，较去年同期相比变动较大。

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

公司正在研发生产燃气轮机整机产品。福鞍燃机作为新设公司面临经营风险，燃气轮机产品是公司转型升级新产品，还处于研发和市场开拓阶段，目前在市场上没有知名度，还未打开市场，敬请广大投资者注意投资风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019-04-22	公告编号 2019-020	2019-04-23

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	福鞍控股	注	36 个月	是	是		

注：公司控股股东福鞍控股承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。所持福鞍重工股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；如遇除权除息，上述减持价格及收盘价均作相应调整。

公司控股股东福鞍控股就公司上市后其所持公司股份的持股意向和减持意向声明如下：

所持公司股份在锁定期满后 2 年内减持的，每年减持的股份合计不超过所持有的福鞍重工股份数的百分之二十五，减持价格不低于发行价（如遇除权除息，减持价格进行相应调整），且将提前 3 个交易日予以公告。如其因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归公司所有，其将在获得收入的五日内将前述收入支付给公司指定账户。如因其未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，其将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

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

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明
适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、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

报告期内公司及控股股东福鞍控股有限公司、实际控制人吕世平先生的严格履行相关承诺，诚信状况良好。

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) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
辽宁福鞍重工股份有限公司第一期员工持股计划出售完毕暨计划终止	公告编号：2019-032

(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

截至 2019 年 6 月 25 日，公司员工持股计划持有的公司股票已全部出售完毕。公司本次员工持股计划出售，严格遵守了市场交易规则，遵守中国证监会、上海证券交易所关于信息敏感期不得买卖股票的规定。根据《辽宁福鞍重工股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》的相关规定，公司员工持股计划实施完毕并终止，并进行资产清算和分配等工作。

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
北京沃尔德沃克科技有限公司购买商品	公告编号：临 2019-011
福鞍德国有限公司（Fu-An Germany GmbH）销售商品	公告编号：临 2019-011
鞍山锅炉厂有限公司销售商品	公告编号：临 2019-011
鞍钢附属企业公司建筑机装公司接受劳务	公告编号：临 2019-011

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

关联方名称	事项	本期发生金额	公告索引
鞍钢附属企业公司建筑机装公司	购买商品	5,395.63	公告编号：临 2019
鞍山锅炉厂有限公司	购买商品	2,704,047.03	公告编号：临 2019
鞍钢附属企业公司建筑机装公司	销售商品	521,947.28	公告编号：临 2019
辽宁能源环境工程技术有限公司	房屋租赁	647,646.85	公告编号：临 2019

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司发行股份购买资产暨关联交易事项	公告编号：2019-040

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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 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	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	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）													
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													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						30,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						30,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						3.03							
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	

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司不属于所在省规定的重点排污单位。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)相关规定。将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示，将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示。

经2019年8月19日召开的公司第三届董事会第二十三次会议会议审议通过。

会计政策影响如下表：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	385,172,427.92		352,160,638.85	
应收票据		49,607,531.80		37,979,901.00
应收账款		335,564,896.12		314,180,737.85

应付票据及应付账款	99,560,730.93		75,983,129.71	
应付票据		39,001,773.54		39,301,773.54
应付账款		60,558,957.39		36,681,356.17

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	15,883
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
福鞍控股有限公司	0	121,912,500	55.43	0	质押	72,365,900	境内非 国有法 人
李士俊	0	10,687,500	4.86	0	质押	7,480,000	境内自 然人
国寿安保基金—广 发银行—华鑫信托 —华鑫信托·慧智 投资 102 号单一资 金信托	0	9,770,566	4.44	0	无	-	未知
吕世平	0	5,002,569	2.27	0	无	-	境内自 然人

上海中兵国泰君安投资中心（有限合伙）	0	4,017,134	1.83	0	无	-	未知
上海君政投资中心（有限合伙）	-100,000	3,972,134	1.81	0	无	-	未知
江西大道国鼎实业发展有限公司	0	2,036,067	0.93	0	无	-	未知
万洪波	-2,644,000	1,494,000	0.68	0	无	-	境内自然人
华泰证券股份有限公司	1,263,316	1,263,316	0.57	0	无	-	未知
胡陆超	1,200,000	1,200,000	0.55	0	无	-	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
福鞍控股有限公司	121,912,500			人民币普通股		121,912,500	
李士俊	10,687,500			人民币普通股		10,687,500	
国寿安保基金—广发银行—华鑫信托—华鑫信托·慧智投资102号单一资金信托	9,770,566			人民币普通股		9,770,566	
吕世平	5,002,569			人民币普通股		5,002,569	
上海中兵国泰君安投资中心（有限合伙）	4,017,134			人民币普通股		4,017,134	
上海君政投资中心（有限合伙）	3,972,134			人民币普通股		3,972,134	
江西大道国鼎实业发展有限公司	2,036,067			人民币普通股		2,036,067	
万洪波	1,494,000			人民币普通股		1,494,000	
华泰证券股份有限公司	1,263,316			人民币普通股		1,263,316	
胡陆超	1,200,000			人民币普通股		1,200,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	吕世平系福鞍控股有限公司实际控制人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
杨玲	董事	离任
秦帅	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019年1月15日，董事杨玲因个人原因辞去公司董事职务。（详见公告 临 2019-001）

2019年3月2日，公司董事会选举秦帅为第三届董事会董事。（详见公告 临 2019-002）

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：辽宁福鞍重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	175,724,343.02	152,567,901.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	18,222,741.15	49,607,531.80
应收账款	七、5	404,556,163.29	335,564,896.12
应收款项融资			
预付款项	七、7	86,081,448.90	48,277,066.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	3,596,614.65	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	290,411,093.32	254,927,136.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	25,624,269.02	28,370,871.60
流动资产合计		1,004,216,673.35	869,315,403.62
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	5,657,645.98	5,999,172.88
固定资产	七、21	375,857,641.63	392,333,907.83
在建工程	七、22	68,819,764.69	69,407,825.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	38,485,551.01	38,762,824.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	6,676,927.90	6,048,204.51
其他非流动资产	七、31	4,034,930.84	7,977,813.68
非流动资产合计		499,532,462.05	520,529,749.07
资产总计		1,503,749,135.40	1,389,845,152.69
流动负债：			
短期借款	七、32	215,600,000.00	216,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	130,200,000.00	39,001,773.54
应付账款	七、36	69,811,336.45	60,558,957.39
预收款项	七、37	32,865,953.32	36,666,742.80
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、38	3,775,180.03	3,891,679.08
应交税费	七、39	420,323.56	1,537,055.22
其他应付款	七、40	22,520,894.09	2,154,625.21
其中：应付利息	七、40	367,565.42	378,104.37
应付股利	七、40	160,312.50	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		475,193,687.45	359,810,833.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	41,863,609.19	43,262,911.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,863,609.19	43,262,911.86
负债合计		517,057,296.64	403,073,745.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	219,950,901.00	219,950,901.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	599,949,779.09	599,949,779.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	26,647,419.50	26,647,419.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	141,445,727.08	140,998,710.64
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		987,993,826.67	987,546,810.23
少数股东权益		-1,301,987.91	-775,402.64
所有者权益（或股东权 益）合计		986,691,838.76	986,771,407.59
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		1,503,749,135.40	1,389,845,152.69

法定代表人：石鹏 主管会计工作负责人：李静 会计机构负责人：李健

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：辽宁福鞍重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		151,125,818.20	131,660,556.32
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,122,741.15	37,979,901.00
应收账款	十七、1	381,813,540.96	314,180,737.85
应收款项融资			

预付款项		173,311,868.92	103,089,163.08
其他应收款	十七、2	3,199,514.65	20,212,512.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		271,854,432.95	242,091,305.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,590,277.05	23,534,693.87
流动资产合计		1,016,018,193.88	872,748,870.28
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	112,748,252.64	112,748,252.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,657,645.98	5,999,172.88
固定资产		217,360,540.94	221,835,529.21
在建工程		7,689,285.71	10,000,437.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,754,093.53	30,168,155.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,117,743.98	4,352,762.96
其他非流动资产		613,078.29	5,687,361.13
非流动资产合计		377,940,641.07	390,791,671.38
资产总计		1,393,958,834.95	1,263,540,541.66
流动负债：			
短期借款		183,700,000.00	186,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		116,700,000.00	39,301,773.54
应付账款		38,784,553.08	36,681,356.17
预收款项		32,384,338.83	36,569,499.11
合同负债			
应付职工薪酬		2,211,213.87	2,303,521.58
应交税费		325,037.80	335,624.31
其他应付款		60,680,791.82	2,066,793.96
其中：应付利息		294,165.42	324,273.12
应付股利		160,312.50	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		434,785,935.40	303,258,568.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,284,372.22	21,533,391.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,284,372.22	21,533,391.96
负债合计		455,070,307.62	324,791,960.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		219,950,901.00	219,950,901.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		600,122,748.60	600,122,748.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,647,419.50	26,647,419.50
未分配利润		92,167,458.23	92,027,511.93
所有者权益（或股东权益）合计		938,888,527.33	938,748,581.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,393,958,834.95	1,263,540,541.66

法定代表人：石鹏 主管会计工作负责人：李静 会计机构负责人：李健

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	七、61	209,074,604.81	162,135,760.40
其中：营业收入	七、61	209,074,604.81	162,135,760.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		204,051,315.46	156,771,008.40
其中：营业成本	七、61	173,345,047.52	133,075,828.26

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,333,384.66	2,396,276.67
销售费用	七、63	3,366,035.25	2,522,556.50
管理费用	七、64	11,956,775.13	9,844,496.44
研发费用	七、65	5,200,574.43	3,000,785.24
财务费用	七、66	7,849,498.47	5,931,065.29
其中：利息费用		7,162,596.32	5,106,280.13
利息收入		-869,527.21	-517,837.20
加：其他收益	七、67	2,619,302.67	2,213,531.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,978,569.74	-3,813,473.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,664,036.47	3,764,809.54
加：营业外收入	七、74	9,932.36	17.20
减：营业外支出	七、75	144.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,673,824.83	3,764,826.74
减：所得税费用	七、76	-545,870.12	104,936.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,219,694.95	3,659,890.50
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,219,694.95	3,659,890.50
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）		3,746,280.22	3,921,217.05

2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-526,585.27	-261,326.55
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,219,694.95	3,659,890.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,746,280.22	3,921,217.05
归属于少数股东的综合收益总额		-526,585.27	-261,326.55
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0170	0.0178
(二)稀释每股收益(元/股)			

定代表人：石鹏 主管会计工作负责人：李静 会计机构负责人：李健

母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	198,675,429.80	141,453,306.59
减：营业成本	十七、4	171,869,503.54	114,978,169.84
税金及附加		2,090,765.46	2,205,561.11
销售费用		3,302,463.46	2,522,556.50
管理费用		8,690,977.75	6,610,032.37
研发费用		2,867,447.36	2,812,105.99
财务费用		4,282,686.42	4,504,701.11
其中：利息费用		5,132,249.80	4,034,527.27
利息收入		-122,896.00	-496,269.31
加：其他收益		1,469,019.74	1,276,552.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,366,246.68	-1,698,331.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,674,373.06	7,398,400.26
加：营业外收入			
减：营业外支出		144.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,674,229.06	7,398,400.26
减：所得税费用		235,018.98	896,631.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,439,210.08	6,501,768.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,439,210.08	6,501,768.71
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,439,210.08	6,501,768.71
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0156	0.0178
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：石鹏 主管会计工作负责人：李静 会计机构负责人：李健

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,081,730.06	186,557,182.02
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			
收到再保险业务现金净额			
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		17,367,782.53	1,718,190.02
收到其他与经营活动有关的	七、78	1,311,981.88	1,567,288.51

现金			
经营活动现金流入小计		244,761,494.47	189,842,660.55
购买商品、接受劳务支付的现金		172,374,991.56	182,632,037.33
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,178,771.13	14,931,299.77
支付的各项税费		4,139,682.86	12,479,241.34
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	58,555,809.70	8,668,240.43
经营活动现金流出小计		252,249,255.25	218,710,818.87
经营活动产生的现金流量净额		-7,487,760.78	-28,868,158.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14.19	
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	七、78	869,527.21	517,837.20
投资活动现金流入小计		869,541.40	517,837.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,206,832.91	19,388,783.09
投资支付的现金			50,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,206,832.91	19,438,783.09
投资活动产生的现金流量净额		-8,337,291.51	-18,920,945.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,600,000.00	119,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,600,000.00	119,000,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,329,856.07	5,120,931.19
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			
筹资活动现金流出小计		71,329,856.07	125,120,931.19
筹资活动产生的现金流量净额		-10,729,856.07	-6,120,931.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,477,611.73	470,062.08
五、现金及现金等价物净增加额		-25,077,296.63	-53,439,973.32
加：期初现金及现金等价物余额		137,099,495.38	215,421,837.41
六、期末现金及现金等价物余额		112,022,198.75	161,981,864.09

法定代表人：石鹏 主管会计工作负责人：李静 会计机构负责人：李健

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,195,153.62	177,573,359.31
收到的税费返还		17,367,782.53	1,492,857.08
收到其他与经营活动有关的现金		12,851,471.27	36,322,352.67
经营活动现金流入小计		193,414,407.42	215,388,569.06
购买商品、接受劳务支付的现金		80,300,293.59	216,773,928.10
支付给职工以及为职工支付的现金		10,459,437.15	9,778,488.36
支付的各项税费		2,169,892.47	12,053,011.67
支付其他与经营活动有关的现金		107,517,800.74	24,565,574.59
经营活动现金流出小计		200,447,423.95	263,171,002.72
经营活动产生的现金流量净额		-7,033,016.53	-47,782,433.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14.19	

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		122,896.00	496,269.31
投资活动现金流入小计		122,910.19	496,269.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,963,631.49	4,343,478.13
投资支付的现金			
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		5,963,631.49	4,343,478.13
投资活动产生的现金流量净额		-5,840,721.3	-3,847,208.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,700,000.00	119,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,700,000.00	119,000,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,299,509.55	4,263,256.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		69,299,509.55	124,263,256.21
筹资活动产生的现金流量净额		-10,599,509.55	-5,263,256.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,454,771.06	470,062.08
五、现金及现金等价物净增加额		-22,018,476.32	-56,422,836.61
加：期初现金及现金等价物余额		116,192,150.25	197,530,585.31
六、期末现金及现金等价物余额		94,173,673.93	141,107,748.70

法定代表人：石鹏 主管会计工作负责人：李静 会计机构负责人：李健

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	219,950,901.00				599,949,779.09				26,647,419.50		140,998,710.64		987,546,810.23	-775,402.64	986,771,407.59
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	219,950,901.00				599,949,779.09				26,647,419.50		140,998,710.64		987,546,810.23	-775,402.64	986,771,407.59

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										447,016.44		447,016.44	-526,585.27	-79,568.83
(一) 综合收益总额										3,746,280.22		3,746,280.22	-526,585.27	3,219,694.95
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益														

权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或																			

股本)															
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) 专项 储备															
1. 本 期提 取															
2. 本															

期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	219,950,901.00				599,949,779.09				26,647,419.50		141,445,727.08		987,993,826.67	-1,301,987.91	986,691,838.76

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												其他	小计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	219,950,901.00				599,949,779.09				26,096,983.63		135,470,247.69			-25,786.79	981,442,124.62	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	219,950,901.00				599,949,779.09				26,096,983.63		135,470,247.69			-25,786.79	981,442,124.62	
三、本期增减变动金额(减)											3,921,217.05			-261,326.55	3,659,890.50	

少以 “-”号 填列)														
(一) 综合收益总额										3,921,217.05			-261,326.55	3,659,890.50
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益														

内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	219,950,901.00				599,949,779.09				26,096,983.63					139,391,464.74			-287,113.34	985,102,015.12

法定代表人：石鹏 主管会计工作负责人：李静 会计机构负责人：李健

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	219,950, 901.00				600,122 ,748.60				26,647, 419.50	92,027, 511.93	938,748 ,581.03
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,950, 901.00				600,122 ,748.60				26,647, 419.50	92,027, 511.93	938,748 ,581.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										139,946 .30	139,946 .30
(一)综合收益总额										3,439,2 10.08	3,439,2 10.08
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-3,299, 263.78	-3,299, 263.78
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-3,299, 263.78	-3,299, 263.78
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	219,950,901.00				600,122,748.60				26,647,419.50	92,167,458.23	938,888,527.33

项目	2018 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	219,950,901.00				600,122,748.60				26,096,983.63	90,372,852.60	936,543,485.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,950,901.00				600,122,748.60				26,096,983.63	90,372,852.60	936,543,485.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										6,501,768.71	6,501,768.71
（一）综合收益总额										6,501,768.71	6,501,768.71
（二）所有者投入和减少资											

本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	219,950,901.00				600,122,748.60				26,096,983.63	96,874,621.31	943,045,254.54

法定代表人：石鹏 主管会计工作负责人：李静 会计机构负责人：李健

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]543 号文核准，本公司于 2015 年 4 月采用网下询价配售和网上定价发行相结合的方式发行人民币普通股 2,500 万股，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2015）第 110ZC0162 号验资报告确认。发行后注册资本为 10,000 万元，已在上海证券交易所上市。

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

根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议，本公司申请非公开发行人民币普通股（A 股）19,881,507 股，发行价格 17.25 元/股。经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]666 号文核准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A 股）19,881,507 股。2017 年 5 月 26 日，本公司 2016 年度利润分配方案实施完毕，本次非公开发行股票数量调整为 19,950,901 股，发行价格调整为 17.19 元/股。本次非公开发行后，本公司注册资本变更为 219,950,901.00 元，股本为 219,950,901.00 元，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2017）第 110ZC0361 号验资报告确认。上述股份于 2017 年 11 月 1 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

本公司于 2018 年 12 月 20 日取得鞍山市工商行政管理局颁发的变更后的营业执照（统一社会信用代码 91210300761843408F），法定代表人石鹏，注册地址鞍山市千山区鞍郑路 8 号。

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

本公司及子公司（以下统称“本集团”）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行业，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）汽车用天然气销售业务；（4）矿产品、煤炭、焦炭、金属材料、冶金炉料、耐火材料、石墨、炭素材料及炭素制品等商品贸易业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十三次会议于 2019 年 8 月 19 日批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并报表范围的子公司未发生变动，包括辽宁福鞍机械制造有限公司（以下简称“福鞍机械”）、鞍山金利华仁经贸有限公司（以下简称“金利华仁”）、辽宁兴奥燃气经营有限公司（以下简称“兴奥燃气”）、辽宁福鞍燃气轮机有限公司（以下简称“福鞍轮机”）。上述子公司具体情况见“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、23、附注五、29 和附注五、38。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价

的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

a) 属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本集团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，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本集团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

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

其他应收款组合：账龄组合

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

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑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，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团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集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

- (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	资产负债表日余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收账款为单项金额重大的应收账款；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	资产负债表日余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品采用五五转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花

税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

24. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	5 年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司的长期股权投资、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、无形资产（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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债**合同负债的确认方法**

适用 不适用

33. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(2) 具体方法

①产品销售收入

对于国内产品销售，产品经公司及客户联检合格后，在客户签收货物时确认收入。

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，在客户签收货物后货交承运人时确认收入。

②对外加工服务收入

对外加工服务在加工产品经客户验收合格后确认收入。

③车用天然气销售收入

CNG/LNG 站加气业务，以加气完成后 CNG/LNG 站流量计显示的加气量和加气单价确认销售收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)相关规定。将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示，将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示。	经2019年8月19日召开的公司第三届董事会第二十三次会议审议通过。	[注1]
2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可	经2019年8月19日召开的公司第三届董事会第二十三次会议审议通过。	本报告期内无重大影响

比期间信息不予调整。可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”		
2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。	经2019年8月19日召开的公司第三届董事会第二十三次会议审议通过。	本报告期内无重大影响
2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。	经2019年8月19日召开的公司第三届董事会第二十三次会议审议通过。	本报告期内无重大影响

[注1]根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的要求，对受影响的2018年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表列报调整如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	385,172,427.92		352,160,638.85	
应收票据		49,607,531.80		37,979,901.00
应收账款		335,564,896.12		314,180,737.85
应付票据及应付账款	99,560,730.93		75,983,129.71	
应付票据		39,001,773.54		39,301,773.54
应付账款		60,558,957.39		36,681,356.17

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、13%、10%、9%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%-10%、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
福鞍机械	15
金利华仁	5
兴奥燃气	5
福鞍燃机	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司于 2018 年 10 月 12 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的 GR201821000365 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司 2018 年至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

福鞍机械于 2018 年 7 月 31 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的 GR201821000086 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。福鞍机械 2018 年至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税【2019】13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，金利华仁、兴奥燃气自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，销售小微企业税收优惠，即对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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	56,408.70	66,618.78
银行存款	111,939,464.27	136,982,201.98
其他货币资金	63,728,470.05	15,519,080.69

合计	175,724,343.02	152,567,901.45
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金期末余额中，63,702,144.27元系银行承兑汇票保证金存款，该部分款项使用受到限制；26,325.78元系兴奥燃气存放在支付宝、微信账户中资金。

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	14,474,135.12	47,737,831.80
商业承兑票据	3,748,606.03	1,869,700.00
合计	18,222,741.15	49,607,531.80

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

(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	172,683,555.15	
商业承兑票据		410,000.00
合计	172,683,555.15	410,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
1 年以内	342,486,004.00
1 年以内小计	342,486,004.00
1 至 2 年	84,682,200.45
2 至 3 年	4,257,827.27
4 至 5 年	2,232,737.29
合计	433,658,769.01

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	433,658,769.01	100.00	29,102,605.72	6.71	404,556,163.29	361,526,875.21	100	25,961,979.09	7.18	335,564,896.12
合计	433,658,769.01	100.00	29,102,605.72	6.71	404,556,163.29	361,526,875.21	100	25,961,979.09	7.18	335,564,896.12

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	25,961,979.09	3,140,626.63			29,102,605.72
合计	25,961,979.09	3,140,626.63			29,102,605.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
GE 轨道交通	121,514,512.3	28.02%	6,075,725.61
哈尔滨电机厂有限责任公司	91,378,013.5	21.07%	6,157,329.63
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	40,975,001.92	9.45%	2,574,128.30
通用电气水电设备(中国)有限公司	33,612,006.39	7.75%	1,680,600.32
中捷机床有限公司	23,681,082.31	5.46%	1,399,367.81
合计	311,160,616.4	71.75%	17,887,151.67

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	69,365,994.86	80.58	37,193,429.85	77.04
1至2年	12,649,688.75	14.70	8,337,014.48	17.27

2 至 3 年	1,833,223.36	2.13	659,189.05	1.37
3 年以上	2,232,541.93	2.59	2,087,432.84	4.32
合计	86,081,448.90	100.00	48,277,066.22	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
SKF 磁机一体化公司	9,826,086.26	11.41
辽宁华圣模具有限公司	6,352,817.86	7.38
辽宁晟泽金属材料有限公司	5,083,843.17	5.91
北京沃尔德沃克科技有限公司	5,050,000.00	5.87
鞍透平有限公司	4,445,000.00	5.16
合计	3,0757,747.29	35.73

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,596,614.65	
合计	3,596,614.65	

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	3,785,910.16
1 年以内小计	3,785,910.16
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	3,785,910.16

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	518,585.20	
押金、保证金	20,000.00	
租金	2,892,016.50	
其他	355,308.46	
合计	3,785,910.16	

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019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				

一转回第一阶段				
本期计提	189,295.51			189,295.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	189,295.51			189,295.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		189,295.51			189,295.51
合计		189,295.51			189,295.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鞍山韩湖机械金属有限公司	租金	2,892,016.50	1年	76.39	144,600.83
个人	备用金	518,585.20	1年	13.70	25,929.26
鞍山市企强保产服务有限公司	其他	354,000.00	1年	9.35	17,700.00
中国医科大学附属第一医院鞍山医院	押金	20,000.00	1年	0.53	1,000.00
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	其他	1,308.46	1年	0.03	65.42
合计	/	3,785,910.16	/	100	189,295.51

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	40,710,993.73		40,710,993.73	38,420,065.32		38,420,065.32
在产品	234,675,124.09	3,840,643.65	230,834,480.44	175,503,680.53	3,293,879.60	172,209,800.93
低值易耗品	12,874,499.75		12,874,499.75	13,583,525.25		13,583,525.25
产成品	6,578,294.00	587,174.60	5,991,119.40	31,246,708.13	532,963.20	30,713,744.93
合计	294,838,911.57	4,427,818.25	290,411,093.32	258,753,979.23	3,826,842.80	254,927,136.43

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,293,879.60	1,594,436.20		1,047,672.15		3,840,643.65
产成品	532,963.20	54,211.40				587,174.60
合计	3,826,842.80	1,648,647.60		1,047,672.15		4,427,818.25

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

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

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
待认证进项税额	2,033,054.43	2,742,252.51
待抵扣进项税额	19,622,224.92	5,645,630.39
多交企业所得税	2,420,544.91	1,584,139.70
多缴或预缴增值税额		16,611,778.20
预缴其他税费	850,797.95	1,376,944.44
待摊销费用	647,646.81	360,126.36
理财产品	50,000.00	50,000.00
合计	25,624,269.02	28,370,871.60

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,672,995.00	1,679,330.33		15,352,325.33
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,672,995.00	1,679,330.33		15,352,325.33
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,871,744.83	481,407.62		9,353,152.45
2. 本期增加金额	324,733.62	16,793.28		341,526.90
(1) 计提或摊销	324,733.62	16,793.28		341,526.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,196,478.45	498,200.90		9,694,679.35
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	4,476,516.55	1,181,129.43		5,657,645.98
2. 期初账面价值	4,801,250.17	1,197,922.71		5,999,172.88

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	375,857,641.63	392,333,907.83
合计	375,857,641.63	392,333,907.83

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	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	202,706,550.87	542,606,363.72	5,267,838.18	14,056,074.68	764,636,827.45
2. 本期增加金额	197,982.92	10,602,118.68	5,485.44	310,905.61	11,116,492.65
(1) 购置	-	4,172,579.70	5,485.44	310,905.61	4,488,970.75
(2) 在建工程转入	197,982.92	6,429,538.98	-	-	6,627,521.90
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	
3. 本期减少金额	-	-	70,512.56	-	70,512.56
(1) 处置或报废			70,512.56		70,512.56
4. 期末余额	202,904,533.79	553,208,482.40	5,202,811.06	14,366,980.29	775,682,807.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	69,419,601.08	288,987,992.06	4,037,163.02	9,858,163.46	372,302,919.62
2. 本期增加金额	4,821,285.14	21,920,885.90	163,818.16	683,244.02	27,589,233.22
(1) 计提	4,821,285.14	21,920,885.90	163,818.16	683,244.02	27,589,233.22
3. 本期减少金额			66,986.93		66,986.93
(1) 处置或报废			66,986.93		66,986.93
4. 期末余额	74,240,886.22	310,908,877.96	4,133,994.25	10,541,407.48	399,825,165.91
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	128,663,647.57	242,299,604.44	1,068,816.81	3,825,572.81	375,857,641.63
2. 期初账面价值	133,286,949.79	253,618,371.66	1,230,675.16	4,197,911.22	392,333,907.83

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

截止 2019 年 6 月, 本公司已抵押房产账面价值 19,763,425.78, 已抵押设备账面价值 81,553,336.73

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	68,819,764.69	69,407,825.22
合计	68,819,764.69	69,407,825.22

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	68,819,764.69		68,819,764.69	69,227,670.80		69,227,670.80
在建工程				180,154.42		180,154.42
合计	68,819,764.69		68,819,764.69	69,407,825.22		69,407,825.22

(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
重大能源装备的关键部件智能制造加工项目	165,980,000.00	59,102,564.11	330,051.43	330,051.43		59,102,564.11	91.36	90				非公开发行募集资金
精铸车间	26,276,215.04	9,182,821.69	3,963,337.37	6,279,641.97		6,866,517.09	89.27	99				自筹
OHV 车间改造	10,353,979.52	817,615.86	22,981.26	17,828.50		822,768.62	100.22	99				
合计	202,610,194.56	69,103,001.66	4,316,370.06	6,627,521.90		66,791,849.82	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	41,659,073.37			8,412,496.33	50,071,569.70
2. 本期增加金额				664,687.70	664,687.70
(1) 购置				664,687.70	664,687.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	41,659,073.37			9,077,184.03	50,736,257.40
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,617,617.11			4,691,127.64	11,308,744.75
2. 本期增加金额	462,275.88			479,685.76	941,961.64
(1) 计提	462,275.88			479,685.76	941,961.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,079,892.99			5,170,813.40	12,250,706.39
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	34,579,180.38			3,906,370.63	38,485,551.01
2. 期初账面价值	35,041,456.26			3,721,368.69	38,762,824.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司已抵押的土地使用权账面价值 3,642,403.83

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,719,926.25	5,022,600.13	29,788,821.89	4,496,594.33
内部交易未实现利润	647,594.71	143,642.40	716,970.14	179,242.54
可抵扣亏损	78,878,084.26	12,940,884.32	62,026,571.81	10,048,513.88
税款抵减		17,094.02		17,094.02
政府补助	5,827,438.91	874,115.83	6,465,786.63	969,868.00
融资租赁形成			94,848.11	14,227.22
合计	119,073,044.13	18,998,336.70	99,092,998.58	15,725,539.99

(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	-81,781,130.52	-12,321,408.80	64,300,329.90	9,677,335.48
合计	-81,781,130.52	-12,321,408.80	64,300,329.90	9,677,335.48

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	12,321,408.80	6,676,927.90	9,677,335.48	6,048,204.51
递延所得税负债	12,321,408.80		9,677,335.48	

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,493,078.29		3,493,078.29	6,735,961.13		6,735,961.13
预付工程款	541,852.55		541,852.55	1,241,852.55		1,241,852.55
合计	4,034,930.84		4,034,930.84	7,977,813.68		7,977,813.68

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	1,900,000.00	31,000,000.00

抵押借款	38,700,000.00	
保证借款	175,000,000.00	155,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
合计	215,600,000.00	216,000,000.00

短期借款分类的说明:

(1) 期末保证借款中, 2,500 万元由本溪市佳信房地产开发有限公司提供连带责任保证; 7,000 万元由吕世平提供连带责任保证; 5,000 万元由福鞍控股有限公司(以下简称“福鞍控股”)、吕世平提供连带责任保证; 福鞍机械向银行借款 3,000 万元, 由本公司提供连带责任保证。

(2) 期末抵押借款中本公司以原值为 3,598.88 万元的厂房和原值为 485.65 万元的土地使用权向银行借款 2870 万元, 该笔借款同时由福鞍控股、吕世平提供连带保证责任; 本公司以原值为 20756 万元(2019.6.30 账面减值为 8155 万元)的机器设备抵押, 向银行借款 1000 万, 该笔借款同时由吕世平提供连带保证责任。

(3) 期末质押借款, 由子公司金利华仁以应收票据质押向银行借款 190 万。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		682,800.00
银行承兑汇票	130,200,000.00	38,318,973.54
合计	130,200,000.00	39,001,773.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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	60,264,233.97	49,230,309.25
设备款	8,909,788.46	9,135,516.32
工程款	70,500.00	70,500.00
其他	566,814.02	2,122,631.82
合计	69,811,336.45	60,558,957.39

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

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	32,865,953.32	36,666,742.80
合计	32,865,953.32	36,666,742.80

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

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	25,191,111.10	产品尚未验收
合计	25,191,111.10	/

其他说明:

适用 不适用

38、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	3,551,583.66	14,212,193.78	14,275,077.17	3,488,700.27
二、离职后福利-设定提存计划	340,095.42	2,306,526.67	2,360,142.33	286,479.76
合计	3,891,679.08	16,518,720.45	16,635,219.50	3,775,180.03

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

(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	331,800.40	2,244,654.56	2,298,656.40	277,798.56
2、失业保险费	8,295.02	61,872.11	61,485.93	8,681.20
合计	340,095.42	2,306,526.67	2,360,142.33	286,479.76

其他说明：

适用 不适用**39、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		182,351.54
企业所得税	51,297.00	924,076.33
个人所得税	26,639.87	15,091.28
城市维护建设税		12,764.61
房产税	149,008.11	138,149.01
土地使用税	127,082.27	127,082.27
教育费附加		9,117.58
印花税	66,296.31	128,422.60
合计	420,323.56	1,537,055.22

40、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	367,565.42	378,104.37
应付股利	160,312.50	
其他应付款	21,993,016.17	1,776,520.84
合计	22,520,894.09	2,154,625.21

应付利息适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	367,565.42	378,104.37
合计	367,565.42	378,104.37

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应付股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	160,312.50	
合计	160,312.50	

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运输费	871,509.65	1,060,913.38
其他	1,121,506.52	715,607.46
浙商银行应收款链平台业务	20,000,000.00	
合计	21,993,016.17	1,776,520.84

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

41、 合同负债**(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

44、 其他流动负债

□适用 √不适用

45、 长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、 应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,262,911.86	1,000,000.00	2,399,302.67	41,863,609.19	
合计	43,262,911.86	1,000,000.00	2,399,302.67	41,863,609.19	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	13,248,613.22			356,393.52		12,892,219.70	与资产相关
购置设备财政补贴	1,025,414.71			304,168.78		721,245.93	与资产相关
基础配套设施建设资金补贴	456,300.00			5,400.00		450,900.00	与资产相关
高档铸钢件机械加工项目预算(拨款)	2,863,882.30			394,999.98		2,509,800.28	与资产相关
转让土地补助金	2,814,840.05			32,478.90		2,782,361.15	与资产相关
超临界耐热钢复杂大型铸件和大型汽轮机耐热钢缸体、阀体高端铸件项目科学技术专项资金	564,433.58			123,999.96		440,433.62	与资产相关
超超临界火电缸体、阀体及轨道交通转向架加工项目专项资金	6,714,416.38			204,500.04		6,509,916.34	与资产相关
轨道交通重型大马力内燃机车转向架制造关键技术攻关及产业化项目专项基金	2,658,666.22			348,800.04		2,309,866.18	与资产相关
产业集群发展专项基金	4,590,166.46			408,842.24		4,181,324.22	与资产相关
中央基建投资项目基金	8,285,260.98	1,000,000.00		219,719.21		9,065,541.77	与资产相关
合计	43,262,911.86	1,000,000.00		2,399,302.67		41,863,609.19	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

股份总数	219,950,901.00						219,950,901.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

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）	599,949,779.09			599,949,779.09
合计	599,949,779.09			599,949,779.09

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

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	26,647,419.50			26,647,419.50
合计	26,647,419.50			26,647,419.50

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	140,998,710.64	135,470,247.69
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	140,998,710.64	135,470,247.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,746,280.22	3,921,217.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,299,263.78	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	141,445,727.08	139,391,464.74

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

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	199,769,074.58	164,870,518.74	153,879,099.56	126,740,916.42
其他业务	9,305,530.23	8,474,528.78	8,256,660.84	6,334,911.84
合计	209,074,604.81	173,345,047.52	162,135,760.40	133,075,828.26

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	333,000.30	409,309.80
教育费附加	237,857.37	292,364.15
房产税	894,048.66	893,832.66
土地使用税	762,493.62	762,493.62
印花税	105,984.71	34,770.10
环境保护税	0	3,506.34

合计	2,333,384.66	2,396,276.67
----	--------------	--------------

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
运输费	811,181.60	765,285.04
出口代理费	1,109,702.06	701,000.83
展览费	57,435.43	124,427.56
职工薪酬	437,866.91	451,466.36
其他	949,849.25	480,376.71
合计	3,366,035.25	2,522,556.50

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	5,226,149.03	5,549,803.86
无形资产摊销	941,602.44	938,187.93
折旧费用	333,234.96	316,438.91
差旅费	421,576.48	307,288.80
税费	23,025.94	91,857.29
办公费用	669,124.06	457,892.87
其他	2,346,988.53	2,183,026.78
中介机构费	1,995,073.69	
合计	11,956,775.13	9,844,496.44

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
人工费	4,504,116.41	2,341,370.01
折旧费	681,363.68	470,735.98
其他	15,094.34	188,679.25
合计	5,200,574.43	3,000,785.24

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	7,187,058.82	5,106,280.13
减：利息收入	-869,527.21	-517,837.20
承兑汇票贴息	2,775,695.95	1,068,428.26

汇兑损益	-1,477,611.73	-470,062.08
手续费及其他	233,882.64	744,256.18
合计	7,849,498.47	5,931,065.29

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
其中：产业集群发展专项基金	408,842.24	415,458.96
高档铸钢件机械加工项目预算（拨款）	394,999.98	394,999.98
拆迁补偿款	356,393.52	356,393.52
轨道交通重型大马力内燃机车转向架制造关键技术攻关及产业化项目专项资金	348,800.04	348,800.04
购置设备财政补贴	304,168.78	331,500.06
超超临界火电缸体、阀体及轨道交通转向架加工项目专项资金	204,500.04	204,500.04
超临界耐热钢复杂大型铸件和大型汽轮机耐热钢缸体、阀体高端铸件项目科学技术专项资金	123,999.96	123,999.96
转让土地补助金	32,478.90	32,478.90
基础配套设施建设资金补贴	5,400.00	5,400.00
中央基建投资项目资金	219,719.21	
辽宁省科技厅研发经费补贴	220,000.00	
合计	2,619,302.67	2,213,531.46

68、投资收益

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

□适用 √不适用

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,329,922.14	-1,424,703.60
二、存货跌价损失及合同履约成本	-1,648,647.60	-2,388,770.32

减值损失		
合计	-4,978,569.74	-3,813,473.92

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	14.19	
合计	14.19	

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,932.36	17.2	9,932.36
合计	9,932.36	17.2	9,932.36

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	144.00		
合计	144.00		

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	82,853.27	1,159,528.33
递延所得税费用	-628,723.39	-1,054,592.09
合计	-545,870.12	104,936.24

(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	2,673,824.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	401,073.72
子公司适用不同税率的影响	-438,548.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,082.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	428,791.65
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	
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-738,074.91
其他	-212,194.92
所得税费用	-545,870.12

其他说明:

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	82,049.52	121,732.67
政府补助	1,220,000.00	
银行承兑汇票、信用证保证金		1,445,538.64
营业外收入	9,932.36	17.20
合计	1,311,981.88	1,567,288.51

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,391,422.76	5,023,847.80
费用支出	8,930,648.74	3,644,392.63
银行承兑汇票、信用证保证金	48,233,738.20	
合计	58,555,809.70	8,668,240.43

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
利息收入	869,527.21	517,837.20
合计	869,527.21	517,837.20

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,219,694.95	3,659,890.50
加：资产减值准备	4,978,569.74	3,813,473.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,589,233.22	26,520,824.92
无形资产摊销	941,961.64	938,187.93
长期待摊费用摊销	323,823.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,825,035.97	4,118,380.85
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-628,723.39	-1,054,592.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-40,948,447.47	-27,174,075.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	143,798,991.61	-54,993,727.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-108,519,549.26	18,341,562.19
其他	-46,068,351.21	-3,038,083.56

经营活动产生的现金流量净额	-7,487,760.78	-28,868,158.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	112,022,198.75	161,981,864.09
减: 现金的期初余额	137,099,495.38	215,421,837.41
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	-25,077,296.63	-53,439,973.32

(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	112,022,198.75	137,099,495.38
其中: 库存现金	56,408.70	66,618.78
可随时用于支付的银行存款	111,939,464.27	136,982,201.98
可随时用于支付的其他货币资金	26,325.78	50,674.62
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	112,022,198.75	137,099,495.38
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,702,144.27	承兑保证金
应收票据	2,000,000.00	票据质押用于借款
固定资产	19,763,425.78	房产抵押用于借款
无形资产	3,642,403.83	土地抵押用于借款
固定资产	81,553,336.73	设备抵押用于借款
合计	170,661,310.61	/

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,919.31	6.8747	81,941.68
欧元	16,254.54	7.8170	127,061.74
应收账款			
其中：美元	17,774,635.65	6.8747	122,195,287.71
欧元	35,977.00	7.8170	281,232.21
日元	54,584,477.79	0.0638	3,483,363.03

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

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

内容见附注七、67 其他收益

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福鞍机械	鞍山	鞍山	制造业	100.00	--	设立
金利华仁	鞍山	鞍山	经贸业	100.00	--	设立
兴奥燃气	鞍山	鞍山	燃气销售	100.00	--	设立
福鞍轮机	鞍山	鞍山	制造业	79.00	--	设立

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福鞍轮机	21%	-526,585.27	0	-1,301,987.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福鞍轮机	26,539,283.22	7,936,302.91	34,475,586.13	40,675,528.56		40,675,528.56	9,612,965.89	6,696,024.32	16,308,990.21	20,001,383.72		20,001,383.72
合计	26,539,283.22	7,936,302.91	34,475,586.13	40,675,528.56		40,675,528.56	9,612,965.89	6,696,024.32	16,308,990.21	20,001,383.72		20,001,383.72

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

福 鞍 轮 机		-2,507,548.92	-2,507,548.92	2,628,863.35		-1,244,412.15	-1,244,412.15	-465,723.23
------------------	--	---------------	---------------	--------------	--	---------------	---------------	-------------

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 71.41%（2018 年：69.38%）；

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 3189 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 681.36 万元）。

期末本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	17572.43	--	--	17572.43
应收票据	1822.27	--	--	1822.27
应收账款	40455.62	--	--	40455.62
其他应收款	359.66	--	--	359.66
金融资产合计	60209.98	--	--	60209.98
金融负债：				
短期借款	21560.00	--	--	21560.00
应付票据	13020.00	--	--	13020.00
应付账款	6981.13	--	--	6981.13
应付利息	36.76	--	--	36.76
其他应付款	2199.30	--	--	2199.30
金融负债合计	43797.19	--	--	43797.19

期初本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	15,256.79	--	--	15,256.79
应收票据	4960.75	--	--	4960.75
应收账款	33556.49	--	--	33556.49
金融资产合计	53774.03	--	--	53774.03
金融负债：				
短期借款	21,600.00	--	--	21,600.00
应付票据	3900.18	--	--	3900.18
应付账款	6055.89	--	--	6055.89
应付利息	37.81	--	--	37.81
其他应付款	177.65	--	--	177.65
金融负债合计	31771.53	--	--	31771.53

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

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的市场风险主要是利率风险、汇率风险。

利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于银行存款主要为活期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	21560.00	21600.00
其中：短期借款	21560.00	21600.00
合 计	21560.00	21600.00
浮动利率金融工具		
金融资产	17572.43	15,256.79
其中：货币资金	17572.43	15,256.79
金融负债	--	--
合 计	17572.43	15,256.79

于 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将增加或减少约 50.86 万元（2018 年 12 月 31 日：64.76 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

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

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

于 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的主要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币资产		外币负债	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	122,277,229.39	81,735,441.14	--	--
欧元	408,293.95	16,399.33	--	--
日元	3,483,363.03			
合 计	126.168.886.37	81.751.780.47	--	--

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

于 2018 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款及应付账款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约人民币 1072.44 万元（2018 年 12 月 31 日：约人民币 694.89 万元）。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司（合并口径）的资产负债率为 34.38%（2018 年 12 月 31 日：29.00%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
福鞍控股	鞍山市	投资管理	50,000.00	55.43	55.43

本企业最终控制方是吕世平

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

第十节财务报告九、1

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

适用 不适用

本公司之子公司福鞍机械、金利华仁、兴奥燃气、福鞍燃机情况参见第十一节财务报告九、1

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福鞍德国有限公司 (Fu-An Germany GmbH)	同一实际控制人
北京沃尔德沃克科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员直接控制的其他公司
辽宁能源环境工程技术有限公司	关键管理人员控制的其他公司
鞍山锅炉厂有限公司	同一实际控制人

鞍钢附属企业公司建筑机装公司	同一实际控制人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京沃尔德沃克科技有限公司	货物采购		8,318,966.00
福鞍德国有限公司 (Fu-An Germany GmbH)	货物采购		450,769.64
鞍钢附属企业公司建筑机装公司	货物采购	5,395.63	2,207,084.84
鞍山锅炉厂有限公司	货物、设备采购	2,704,047.03	3,595,539.34

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
福鞍德国有限公司 (Fu-An Germany GmbH)	货物销售		43,692.88
鞍钢附属企业公司建筑机装公司	货物销售	521,947.28	1,202,094.27
鞍山锅炉厂有限公司	货物销售		905,172.41

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

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

辽宁能源环境工程技术有限公司	房屋、土地	647,646.85	1,295,293.65
----------------	-------	------------	--------------

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福鞍机械	30,000,000.00	2019.08.22	2021.08.21	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕世平	30,000,000.00	2019.07.03	2021.07.02	否
吕世平	20,000,000.00	2019.07.23	2021.07.22	否
福鞍控股、吕世平	50,000,000.00	2019.09.25	2021.09.24	否
福鞍控股、吕世平	28,700,000.00	2020.5.17	2022.05.16	否
吕世平	6,000,000.00	2020.2.19	2022.02.18	否
吕世平	14,000,000.00	2020.2.25	2022.02.24	否
吕世平	10,000,000.00	2020.4.23	2020.4.22	否
吕世平	20,000,000.00	2020.6.20	2020.6.19	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	80.14	76.25

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鞍钢附属企业公司建筑机装公司	1,898,378.56	125,281.77	1,326,127.48	66,306.37
应收账款	鞍山锅炉厂有限公司	900,000.00	45,000.00	1,050,000.00	52,500.00
预付款项	北京沃尔德沃克科技有限公司	6,852,494.76		719,551.29	--
预付款项	辽宁能源环境工程技术有限公司	337,706.20	--	337,706.20	--
预付款项	鞍山锅炉厂有限公司	27,244.95	--		
其他非流动资产	鞍山锅炉厂有限公司	--	--	275,000.00	--

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	鞍山锅炉厂有限公司	14,648.80	177,435.90
应付账款	鞍钢附属企业公司建筑机装公司	72,432.06	127,036.43
应付账款	福鞍德国有限公司 (Fu-An Germany GmbH)	--	639.30
其他应付款	辽宁能源环境工程技术有限公司	365,108.32	--

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	26,425,575.41	28,656,572.45

(2) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后 1 年	1,424,823.00	
资产负债表日后 2 年	1,424,823.00	
资产负债表日后 3 年	1,424,823.00	
以后年度	7,124,115.00	
合计	11,398,584.00	

(3) 2017 年 10 月，本公司与鞍山胜天燃气有限公司、俄罗斯联邦公民阿努罗夫·尤里·米哈伊洛维奇、俄罗斯联邦公民亚尔马克·尼古拉·弗拉基米洛维奇共同设立福鞍轮机，本公司认缴出资 7,900 万元，持股 79%，于 2017 年 6 月 30 日前一次性缴付。

截至 2019 年 6 月 30 日，合并范围公司不存在其他应披露的承诺事项

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

合并范围内各公司无对外担保，母子公司之间的担保事项向见附注十二、5（4）关联担保情况。

(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

截至 2019 年 6 月 30 日，除以上事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(1) 截止 2019 年 8 月 20 日，本公司归还借款 8000 万，新增借款 8000 万

(2) 公司分别于 2018 年 7 月 20 日、2018 年 12 月 17 日、2019 年 3 月 20 日召开三届董事会第十三次会议、2018 年第一次临时股东大会、三届董事会第二十次会议，审议通过了发行股份购买资产暨关联交易的重组方案及相关议案。该事项于 2019 年 7 月 31 日获得中国证监会的核准，并于 2019 年 8 月 7 日在中证登上海分公司办理完毕登记手续，本次发行后公司总股本变更为 307,026,264 股。

除上述事项，本公司不存在其他应披露的资产负债日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	财政拨款	13,248,613.22		356,393.52		12,892,219.70	其他收益	与资产相关
购置设备财政补贴	财政拨款	1,025,414.71		304,168.78		721,245.93	其他收益	与资产相关
基础配套设施建设资金补贴	财政拨款	456,300.00		5,400.00		450,900.00	其他收益	与资产相关
高档铸钢件机械加工项目预算(拨款)	财政拨款	2,863,882.30		394,999.98		2,509,800.28	其他收益	与资产相关
转让土地补助金	财政拨款	2,814,840.05		32,478.90		2,782,361.15	其他收益	与资产相关
超临界耐热钢复杂大型铸件和大型汽轮机耐热钢缸体、阀体高端铸件项目科学技术专项资金	财政拨款	564,433.58		123,999.96		440,433.62	其他收益	与资产相关
超超临界火电缸体、阀体及轨道交通转向架加工项目专项资金	财政拨款	6,714,416.38		204,500.04		6,509,916.34	其他收益	与资产相关
轨道交通重型大马力内燃机车转向架制造关键技术攻关及产业化项目专项基金	财政拨款	2,658,666.22		348,800.04		2,309,866.18	其他收益	与资产相关
产业集群发展专项基金	财政拨款	4,590,166.46		408,842.24		4,181,324.22	其他收益	与资产相关

中央基建投资项目基金	财政拨款	8,285,260.98	1,000,000.00	219,719.21		9,065,541.77	其他收益	与资产相关
------------	------	--------------	--------------	------------	--	--------------	------	-------

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关\与收益相关
辽宁省标准化工作经费	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
辽宁省科技厅研发经费补贴	财政拨款		220,000.00	其他收益	与收益相关

2、控股股东质押本公司股份情况

截至 2019 年 6 月 30 日，福鞍控股持有本公司有限售条件股份 121,912,500 股，占本公司总股本的 55.43%，其持有的本公司股份累计被质押的数量为 72,365,900 股，占其持股数的 59.36%，占本公司总股本的 32.90%。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	321,468,898.88
1 年以内小计	321,468,898.88
1 至 2 年	83,446,866.56
2 至 3 年	1,879,867.31
3 年以上	
3 至 4 年	1,675,373.89
合计	408,471,006.64

(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(%)	
按组合计提坏账准备	408,471,006.64	100	26,657,465.68	6.53	381,813,540.96	338,225,183.53	100	24,044,445.68	7.11	314,180,737.85
合计	408,471,006.64	100	26,657,465.68	6.53	381,813,540.96	338,225,183.53	100	24,044,445.68	7.11	314,180,737.85

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	24,044,445.68	2,613,020.00			26,657,465.68
合计	24,044,445.68	2,613,020.00			26,657,465.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
GE 轨道交通	121,514,512.29	29.75%	6,075,725.61
哈尔滨电机厂有限责任公司	91,378,013.5	22.37%	6,157,329.63
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	39,495,274.69	9.67%	2,471,508.08
通用电气水电设备(中国)有限公司	33,612,006.39	8.23%	1,680,600.32
中捷机床有限公司	23,681,082.31	5.80%	1,399,367.81
合计	309,680,889.18	75.81%	17,784,531.45

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,199,514.65	20,212,512.20
合计	3,199,514.65	20,212,512.20

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	3,367,910.16
其中：1 年以内分项	3,367,910.16
1 年以内小计	3,367,910.16
合计	3,367,910.16

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		21,276,328.63
备用金	454,585.20	
保证金、押金	20,000.00	
租金	2,892,016.50	
其他	1,308.46	
合计	3,367,910.16	21,276,328.63

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,063,816.43			1,063,816.43
2019年1月1日余额在本期	1,063,816.43			1,063,816.43
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	895,420.92			895,420.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	168,395.51			168,395.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,063,816.43		895,420.92		168,395.51

合计	1,063,816.43		895,420.92		168,395.51
----	--------------	--	------------	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鞍山韩湖机械金属有限公司	租金	2,892,016.50	1	85.87%	144,600.83
备用金		454,585.20	1	13.50%	22,729.26
中国医科大学附属第一医院鞍山医院	保证金、押金	20,000.00	1	0.59%	1,000.00
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司		1,308.46	1	0.04%	65.42
合计	/	3,367,910.16		100.00%	168,395.51

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	112,748,252.64		112,748,252.64	112,748,252.64		112,748,252.64
合计	112,748,252.64		112,748,252.64	112,748,252.64		112,748,252.64

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福鞍机械	99,659,279.64			99,659,279.64		
金利华仁	5,000,000.00			5,000,000.00		
兴奥燃气	8,088,973.00			8,088,973.00		
合计	112,748,252.64			112,748,252.64		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,645,111.02	161,666,406.49	133,196,645.75	108,643,258.00
其他业务	11,030,318.78	10,203,097.05	8,256,660.84	6,334,911.84
合计	198,675,429.80	171,869,503.54	141,453,306.59	114,978,169.84

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,619,302.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,788.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-184,726.99	
少数股东权益影响额		

合计	2,444,378.23
----	--------------

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.0170	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.0059	

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

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：穆建华

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 20 日

修订信息

适用 不适用