

一重集团大连核电石化有限公司
审计报告

众环审字（2024）0205355号

目 录

	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
资产负债表	1
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	7



审计报告

众环审字(2024)0205355号

一重集团大连核电石化有限公司:

一、审计意见

我们审计了一重集团大连核电石化有限公司(以下简称“大连核电石化公司”)财务报表,包括2024年8月31日的资产负债表,2024年度1月至8月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了大连核电石化公司2024年8月31日的财务状况以及2024年度1月至8月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估大连核电石化公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算大连核电石化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大连核电石化公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



(此页为众环审字(2024)0205355号审计报告签字盖章页,无正文)



中国·武汉

中国注册会计师:
(项目合伙人)



苏国芝

中国注册会计师:



孔波

2024年12月01日



资产负债表

编制单位：一重集团大连核电石化有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	153,558,357.19	277,333,989.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	849,188.96	132,446,874.48
应收账款	六、3	2,763,149,888.69	2,159,724,681.54
应收款项融资	六、4	103,750.00	963,700.00
预付款项	六、5	392,233,073.65	492,495,458.22
应收资金集中管理款			
其他应收款	六、6	445,349,365.64	606,819,072.69
其中：应收股利			
存货	六、7	1,140,071,462.81	789,142,529.20
合同资产	六、8	1,077,051,113.71	1,503,294,335.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	292,639.79	43,664,798.90
流动资产合计		5,972,658,840.44	6,005,885,439.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	1,321,454.89	1,321,454.89
投资性房地产			
固定资产	六、11	1,978,413,639.38	2,050,441,352.33
在建工程	六、12	38,669,583.04	30,137,963.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	4,372,049.90	5,272,843.50
无形资产	六、14	410,143,793.34	420,288,667.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	730,088.50	963,716.82
递延所得税资产	六、16	69,089,646.16	24,129,049.29
其他非流动资产	六、17	278,890,686.54	51,060,512.89
非流动资产合计		2,781,630,941.75	2,583,615,561.47
资产总计		8,754,289,782.19	8,589,501,001.40

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位：一重集团大连核电石化有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日
流动负债：		—	—
短期借款	六、18	167,881,281.39	350,323,125.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	103,216,799.55	64,486,733.34
应付账款	六、20	1,538,666,573.31	1,126,545,714.65
预收款项			
合同负债	六、21	103,599,475.82	164,450,602.32
应付职工薪酬	六、22	39,001,767.03	44,250,659.31
应交税费	六、23	8,779,481.88	6,334,066.95
其他应付款	六、24	742,144,712.49	685,003,297.24
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	506,076,251.84	653,358,533.41
其他流动负债	六、26	7,480,220.60	84,383,762.93
流动负债合计		3,216,846,563.91	3,179,136,495.15
非流动负债：		—	
长期借款	六、27	1,050,000,000.00	849,990,000.00
应付债券			
租赁负债	六、28	3,936,559.31	2,888,068.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	951,228.14	951,228.14
递延收益	六、30	158,939,300.82	152,887,605.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,213,827,088.27	1,006,716,901.63
负债合计		4,430,673,652.18	4,185,853,396.78
所有者权益：		—	
实收资本	六、31	2,818,680,000.00	2,818,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、32	10,466,491.30	9,811,404.95
盈余公积	六、33	568,869,202.00	568,869,202.00
未分配利润	六、34	925,600,436.71	1,006,286,997.67
所有者权益合计		4,323,616,130.01	4,403,647,604.62
负债和所有者权益总计		8,754,289,782.19	8,589,501,001.40

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共73页第2页



利润表

编制单位：一重集团大连核电石化有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-8月	2023年1-12月
一、营业总收入	六、35	1,651,423,394.12	1,937,748,015.03
减：营业成本	六、35	1,460,213,262.35	1,599,205,348.56
税金及附加	六、36	16,840,467.61	26,437,382.44
销售费用	六、37	12,208,985.98	30,221,649.06
管理费用	六、38	108,485,624.98	174,131,202.09
研发费用	六、39	50,281,820.80	94,262,056.83
财务费用	六、40	25,356,523.10	41,592,081.49
其中：利息费用	六、40	26,130,480.07	43,923,290.53
利息收入	六、40	1,417,747.46	1,712,137.92
加：其他收益	六、41	30,705,194.10	12,808,915.99
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	六、42		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、43		-18.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-74,681,619.51	24,898,956.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-60,239,443.75	13,633,155.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-126,179,159.86	23,239,304.56
加：营业外收入	六、46	542,002.03	1,763,026.92
减：营业外支出	六、47	10,000.00	307,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-125,647,157.83	24,694,431.48
减：所得税费用	六、48	-44,960,596.87	7,074,688.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,686,560.96	17,619,743.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,686,560.96	17,619,743.03
（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			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-80,686,560.96	17,619,743.03

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：一重集团大连核电石化有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-8月	2023年1-12月
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		808,441,578.37	1,344,459,978.87
收到的税费返还		29,498,812.93	71,170,466.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	1,004,046,013.58	923,036,679.19
经营活动现金流入小计		1,841,986,404.88	2,338,667,125.01
购买商品、接受劳务支付的现金		830,547,353.49	1,081,374,366.38
支付给职工及为职工支付的现金		165,821,017.21	260,175,186.95
支付的各项税费		29,549,444.75	133,519,560.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	779,884,722.41	851,865,245.82
经营活动现金流出小计		1,805,802,537.86	2,326,934,359.57
经营活动产生的现金流量净额	六、50	36,183,867.02	11,732,765.44
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,267,276.26	225,619,528.51
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		35,267,276.26	225,619,528.51
投资活动产生的现金流量净额		-35,267,276.26	-225,619,528.51
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		867,830,000.00	1,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		867,830,000.00	1,200,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,010,000.00	774,316,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,529,543.69	43,835,167.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,022,539,543.69	818,151,167.51
筹资活动产生的现金流量净额		-154,709,543.69	381,848,832.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,320.91	593,493.19
五、现金及现金等价物净增加额	六、50	-153,775,632.02	168,555,562.61
加：期初现金及现金等价物余额	六、50	277,333,989.21	108,778,426.60
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	123,558,357.19	277,333,989.21

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共73页第4页



所有者权益变动表

编制单位：一重集团大连核电石化有限公司 2024年度1-8月 金额单位：人民币元

项目	实收资本		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	其他							
一、上年年末余额	2,818,680,000.00							9,811,404.95	568,869,202.00	1,006,286,997.67	4,403,647,604.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,818,680,000.00							9,811,404.95	568,869,202.00	1,006,286,997.67	4,403,647,604.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								655,086.35		-80,686,560.96	-80,031,474.61
（一）综合收益总额										-80,686,560.96	-80,686,560.96
（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											
2、盈余公积转增资本											
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								655,086.35			655,086.35
1、本期提取								5,408,585.69			5,408,585.69
2、本期使用								4,753,499.34			4,753,499.34
（六）其他											
四、本年年末余额	2,818,680,000.00							10,466,491.30	568,869,202.00	925,600,436.71	4,323,616,130.01

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：



所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项 目	2024年度1-8月				未分配利润	所有者权益合计	
	其他权益工具		资本公积	减：库存股			其他综合收益
	优先股	永续债 其他					
实收资本							
一、上年年末余额	2,818,680,000.00				990,417,932.26	4,385,736,735.00	
加：会计政策变更							
前期差错更正					11,296.68	12,551.87	
其他							
二、本年初余额	2,818,680,000.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					990,429,228.94	4,385,749,286.87	
（一）综合收益总额					15,857,768.73	17,898,317.75	
（二）所有者投入和减少资本					17,619,743.03	17,619,743.03	
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					-1,761,974.30	-1,761,974.30	
1、提取盈余公积					1,761,974.30		
2、对所有者的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
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					278,574.72	278,574.72	
1、本期提取					6,966,794.23	6,966,794.23	
2、本期使用					6,688,219.51	6,688,219.51	
（六）其他							
四、本年年末余额	2,818,680,000.00				1,006,286,997.67	4,403,647,604.62	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一重集团大连核电石化有限公司

2024年度1月-8月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

一重集团大连核电石化有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),统一社会信用代码为:912102007288548852,创建于2001年06月20日,于大连市甘井子区市场监督管理局注册成立,注册地址为辽宁省大连市甘井子区棉花岛路1-1号。截止2024年8月31日注册资本为281,868.00万元,实收资本为281,868.00万元。法定代表人为许崇勇。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司的公司类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资),所属行业为通用设备制造业,公司的经营范围为:重型机械、大型石油化工成套设备、加氢反应器的设计制造;铸锻焊新产品开发、生产、销售、安装、调试、技术服务;机械铸锻、焊接技术咨询;五交化商品(不含专项审批)、建筑材料的销售;从事码头和其他港口设施经营;在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营;货物、技术进出口;质检技术服务;房屋租赁;焊接材料的生产、销售;机械设备租赁。(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。)重型机械、大型石油化工成套设备、加氢反应器的设计制造;铸锻焊新产品开发、生产、销售、安装、调试、技术服务;机械铸锻、焊接技术咨询;五交化商品(不含专项审批)、建筑材料的销售;从事码头和其他港口设施经营;在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营;货物、技术进出口;质检技术服务;房屋租赁;焊接材料的生产、销售;机械设备租赁。(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。)

(三) 母公司以及公司总部的名称。

本公司的母公司为中国第一重型机械股份公司,所属的公司总部(最终母公司)为中国一重集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司总经理办公会于2024年12月1日批准报出。

(五) 营业期限有限的企业,还应当披露有关其营业期限的信息。

本公司的营业期限为2001年06月20日至无固定期限。



二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 8 月 31 日的财务状况及 2024 年度 1 月至 8 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告的会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动



风险很小的投资。

5、 外币业务折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，均计入当期损益。

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

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，



且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融



负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

7、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其



变动计入其他综合收益的债务工具，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法一般方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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



(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收关联方组合	应收关联方款项

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	账龄组合

④ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收关联方、保证金、备用金及出口退税组合	应收关联方款项、应收出口退税、保证金及职工备用金等
往来款	除上述组合之外的应收款项



8、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，在产品、产成品及库存商品发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7“金融工具减值”。

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会



计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

12、 借款费用



借款费用包括借款利息、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

13、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为



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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、 使用权资产

2021 年度已执行新租赁准则的公司披露：

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、23“租赁”。

15、 长期待摊费用

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

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资



产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 合同负债

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

18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给



予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

19、 租赁负债

2021 年度已执行新租赁准则的公司披露:

使用权资产的确定方法及会计处理方法,参见本附注四、23“租赁”。

20、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控



制权的迹象。

本公司按下列原则判断商品或服务销售的转移方式：

本公司主要的产品和服务种类如下：

- 1、核电、石化、加氢、冶金等成套产品的销售（不含工程承包类合同）；
- 2、单件产品、专用工具的销售；
- 3、工程承包：在客户现场建造生产线，同时包含工程施工和设备建造；
- 4、产品运输服务：产品销售过程中的运输服务；
- 5、产品安装过程中的技术服务（技术指导和培训）；
- 6、临时性的售后维修服务：质保期之外的维修；
- 7、售后仓储保管服务。

上述产品或服务单独提供时，第 2、4、5、6、7 项商品或服务，属于某一时点转移的商品或服务；第 1、3 项产品或服务在签订合同时如果具有合格收款权，则属于一段时间内转移的商品或服务；

上述产品或服务作为组合对外提供时，针对同一客户与上述第 1、3 项产品一并提供的设计服务、产品控制权转移前的运输服务、产品控制权转移前的产品保险服务、产品安装过程中的技术服务、产品安装调试服务，作为一项履约义务。如果具有合格收款权，则属于一段时间内转移的商品或服务；

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

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

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补



助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

22、 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时



性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

23、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、10“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用



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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

22、 会计政策、会计估计变更

（1） 会计政策变更

本公司 2024 年度 1-8 月无应披露的其他会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本公司 2024 年度 1-8 月无应披露的其他会计估计变更。

23、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过



去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

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

（2）租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情



况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够



获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2024 年 8 月 31 日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 40,550,129.08 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回 40,550,129.08 无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需



支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、 税收优惠及批文

一重集团大连核电石化有限公司于2023年经过复审获得大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR202321200985，有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2023—2025年度公司继续享受按15%税率征收企业所得税。

六、 财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年8月31日，“上年”指2023年度，“本年”指2024年度1-8月。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	156,095.40	166,280.83



项 目	年末余额	年初余额
银行存款	30,000,005.11	10,036,642.67
其他货币资金		
存放财务公司的款项总额	123,402,256.68	267,131,065.71
合 计	153,558,357.19	277,333,989.21
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
冻结资金	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

2、 应收票据

① 应收票据分类

种 类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	849,188.96		849,188.96
商业承兑汇票			
合 计	849,188.96		849,188.96

(续)

种 类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	132,446,874.48		132,446,874.48
商业承兑汇票			
合 计	132,446,874.48		132,446,874.48

② 应收票据坏账准备



种 类	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	849,188.96	100.00			849,188.96
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	849,188.96	100.00			849,188.96
合 计	849,188.96	—		—	849,188.96

(续)

种 类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,446,874.48	100.00			132,446,874.48
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	132,446,874.48	100.00			132,446,874.48
合 计	132,446,874.48	—		—	132,446,874.48

③ 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计			—
银行承兑汇票小计	849,188.96		—
合 计	849,188.96		—

④ 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		749,188.96



种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合 计		749,188.96

3、 应收账款

(1) 应收账款基本情况

① 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,778,166,490.57	1,740,053,557.09
1 至 2 年	987,064,468.04	419,278,847.97
2 至 3 年	28,440.00	1,236,805.30
3 至 4 年	5,758,029.58	6,207,677.63
4 至 5 年	9,861,472.19	12,281,874.57
5 年以上	30,655,523.88	28,468,767.90
小 计	2,811,534,424.26	2,207,527,530.46
减：坏账准备	48,384,535.57	47,802,848.92
合 计	2,763,149,888.69	2,159,724,681.54

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,811,534,424.26	100.00	48,384,535.57	1.26	2,763,149,888.69
其中：账龄组合	455,882,186.65	16.21	48,384,535.57	7.79	407,497,651.08



类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
关联方组合	2,355,652,237.61	83.79			2,355,652,237.61
合 计	2,811,534,424.26	—	48,384,535.57	—	2,763,149,888.69

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,207,527,530.46	100.00	47,802,848.92	2.17	2,159,724,681.54
其中：账龄组合	267,378,282.45	12.11	47,802,848.92	17.88	219,575,433.53
关联方组合	1,940,149,248.01	87.89			1,940,149,248.01
合 计	2,207,527,530.46	—	47,802,848.92	—	2,159,724,681.54

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	395,844,887.90	7,180,337.28	1.81
1-2 年(含 2 年)	18,495,350.69	1,849,535.07	10.00



项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年(含 3 年)			
3-4 年(含 4 年)	4,546,029.58	3,636,823.66	80.00
4-5 年(含 5 年)	6,390,394.60	5,112,315.68	80.00
5 年以上	30,605,523.88	30,605,523.88	100.00
合 计	455,882,186.65	48,384,535.57	10.61

② 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,355,652,237.61			1,940,149,248.01		
合 计	2,355,652,237.61	—		1,940,149,248.01	—	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国第一重型机械股份公司	2,337,796,695.22		2,337,796,695.22	59.87	
山东裕龙石化有限公司	220,768,253.10	202,393,390.54	423,161,643.64	10.84	6,568,009.48
浙江石油化工有限公司	78,570,867.84	31,083,940.00	109,654,807.84	2.81	1,263,438.80
盛虹炼化(连云港)有限公司	26,183,864.60		26,183,864.60	0.67	523,677.29
三瑞新材料科技股份有限公司	15,640,000.00		15,640,000.00	0.40	15,640,000.00



债务人名称	应收账款期末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	2,678,959,680.76	233,477,330.54	2,912,437,011.30	74.59	23,995,125.57

4、应收款项融资

① 应收款项融资分类

种类	年末余额	年初余额
应收票据	103,750.00	963,700.00
应收账款		
合计	103,750.00	963,700.00

② 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,442,800.00	
商业承兑汇票		
合计	58,442,800.00	

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	294,843,823.41	75.17		329,261,399.06	66.86	
1-2 年(含 2 年)	47,195,181.49	12.03		15,888,001.49	3.23	
2-3 年(含 3 年)	50,194,068.75	12.80		147,346,057.67	29.92	



账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准 备	账面余额		坏账准 备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合 计	392,233,073.65	—		492,495,458.22	—	

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
辽宁华邦石油技术发展有限公司	18,450,000.00	2-3 年	未到结算期
山西太钢不锈钢股份有限公司	11,156,271.75	1-2 年及 2-3 年	未到结算期
陆海杰科智能装备有限公司	10,871,000.00	2-3 年	未到结算期
威霖（香港）贸易有限公司	6,017,425.01	1-2 年	未到结算期
Forgiatura A.VIENNA S.R.L.	4,677,823.48	1-2 年	未到结算期
Vulcanic S.A.S	4,228,545.08	1-2 年	未到结算期
山东斯达通石化科技有限公司	3,749,801.00	2-3 年	未到结算期
贵州航天新力科技有限公司	3,271,628.70	1-2 年及 2-3 年	未到结算期
弘乙国际贸易（上海）有限公司	2,910,453.00	1-2 年	未到结算期
上海新闵重型锻造有限公司	2,513,417.00	1-2 年	未到结算期
合 计	67,846,365.02	—	—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计 的比例 (%)	坏账准备
常熟华新特殊钢有限公司	31,019,393.00	7.91	
威霖（香港）贸易有限公司	29,730,724.63	7.58	
上海五矿（香港）有限公司	24,611,871.94	6.27	
宝银特种钢管有限公司	22,764,573.48	5.80	
苏州海陆重工股份有限公司	20,000,000.00	5.10	
合 计	128,126,563.05	32.66	

6、其他应收款



项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	445,349,365.64	606,819,072.69
合 计	445,349,365.64	606,819,072.69

(1) 其他应收款项

①其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	410,231,004.99	588,994,483.45
1 至 2 年	1,905,975.36	2,405,975.36
2 至 3 年		
3 至 4 年	107,513,358.04	31,485,408.12
4 至 5 年	61,845,436.24	49,142,490.88
5 年以上	3,162,808.99	
小 计	584,658,583.62	672,028,357.81
减：坏账准备	139,309,217.98	65,209,285.12
合 计	445,349,365.64	606,819,072.69

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,268,583.23	0.39	2,268,583.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	582,390,000.39	99.61	137,040,634.75	23.53	445,349,365.64
其中：账龄组合	175,170,870.31	29.96	137,040,634.75	78.23	38,130,235.56



类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
关联方组合	404,842,145.04	69.24			404,842,145.04
备用金等其他组合	2,376,985.04	0.41			2,376,985.04
合 计	584,658,583.62	——	139,309,217.98	——	445,349,365.64

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,268,583.23	0.34	2,268,583.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	669,759,774.58	99.66	62,940,701.89	9.40	606,819,072.69
其中：账龄组合	84,920,112.39	12.64	62,940,701.89	74.12	21,979,410.50
关联方组合	584,839,662.19	87.02			584,839,662.19
合 计	672,028,357.81	——		——	606,819,072.69

① 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
迁安轧一钢铁集团有	2,268,583.23	2,268,583.23	100.00	债转股剩余金额, 预计



债务人名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
限公司				无法收回
合 计	2,268,583.23	2,268,583.23	—	—

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	3,011,874.91	15,059.38	0.50
1-2年 (含2年)	1,905,975.36	190,597.54	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年(含4年)	107513358	86,010,686.43	80.00
4-5年(含5年)	59,576,853.01	47,661,482.41	80.00
5年以上	3,162,808.99	3,162,808.99	100.00
合 计	175,170,870.31	137,040,634.75	78.23

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比 例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提 比例 (%)	坏账准备
关联方组合	404,842,145.04			584,839,662.19		
押金及代垫款	2,376,985.04					
合 计	407,219,130.08	—		584,839,662.19	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	12,651.73	62,928,050.16	2,268,583.23	65,209,285.12
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-2,530,247.19	2,530,247.19	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	227,997.04	73,871,935.82	632,561.80	74,732,494.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	240,648.77	134,269,738.79	4,798,830.42	139,309,217.98

③ 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
中国第一重型机械 股份公司	关联方	404,842,145.04	1 年以内	69.24	
中谷石化(珠海)集 团有限公司	其他往来款	45,205,529.97	4-5 年	7.73	36,164,423.98
盘锦太平河沥青有 限责任公司	长期预付款	28,521,324.00	3-4 年	4.88	22,817,059.20
中油鸿业石油化工 (大连)有限公司	长期预付款	21,225,299.60	3-4 年	3.63	16,980,239.68
辽宁泰宇石化有限 公司	长期预付款	16,282,610.00	3-4 年	2.78	13,026,088.00
合 计	—	516,076,908.61	—	88.26	88,987,810.86



7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	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	187,601,413.80	7,309,151.22	180,292,262.58
在产品（自制半成品及在产品）	849,043,900.96	56,200,890.79	792,843,010.17
库存商品（产成品）	166,043,749.86	572,659.94	165,471,089.92
周转材料（包装物、低值易耗 品等）	1,465,100.14		1,465,100.14
合 计	1,204,154,164.76	64,082,701.95	1,140,071,462.81

(续)

项 目	年初数		
	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	166,060,557.03	4,228,469.30	161,832,087.73
在产品（自制半成品及在产品）	467,119,182.36	8,360,150.10	458,759,032.26
库存商品（产成品）	166,043,749.86	532,894.24	165,510,855.62
周转材料（包装物、低值易耗 品等）	3,040,553.59		3,040,553.59
合 计	802,264,042.84	13,121,513.64	789,142,529.20

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其 他	转回或转 销	其 他	
原材料	4,228,469.30	3,709,780.97		629,099.05		7,309,151.22
在产品（自制半成 品及在产品）	8,360,150.10	47,840,740.69				56,200,890.79



项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品（产成品）	532,894.24	39,765.70				572,659.94
合 计	13,121,513.64	51,590,287.36		629,099.05		64,08,701.95

8、合同资产

（1）合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
石化设备	974,519,858.74	28,827,458.74	945,692,400.00
其他-总包及服务	376,043,873.50	13,376,472.65	362,667,400.85
减：计入其他非流动资产（附注六 17）	254,180,009.72	22,871,322.58	231,308,687.14
合 计	1,096,383,722.52	19,332,608.81	1,077,051,113.71

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
石化设备	1,101,101,693.81	27,959,764.93	1,073,141,928.88
其他-总包及服务	442,021,794.07	5,643,746.87	436,378,047.20
减：计入其他非流动资产（附注六 17）	18,626,027.21	12,400,386.82	6,225,640.39
合 计	1,524,497,460.67	21,203,124.98	1,503,294,335.69

（2）合同资产减值准备

项 目	本年计提	本年转销/核销	其他变动	原因
石化设备	-867,693.81			
其他-总包及服务	-7,732,725.78			



项 目	本年计提	本年转销 /核销	其他变动	原因
合 计	-8,600,419.59			——

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		32,229,990.10
预缴所得税	292,639.79	11,434,808.80
合 计	292,639.79	43,664,798.90

10、其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,321,473.57	1,321,473.57
其中：债务工具投资	1,321,473.57	1,321,473.57
权益工具投资		
其他		
合 计	1,321,473.57	1,321,473.57

11、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,978,413,639.38	2,050,441,352.33
固定资产清理		
合 计	1,978,413,639.38	2,050,441,352.33

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,878,683,125.61	2,130,689,883.00	22,425,766.18	23,581,629.39	4,055,380,404.18
2、本年增加		52,128,551.32		230,273.46	52,358,824.78



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合 计
金额					
(1) 购置		23,809,967.22		230,273.46	24,040,240.68
(2) 在建工 程转入		28,318,584.10			28,318,584.10
(3) 企业合 并增加					
3、本年减少 金额				2,384,810.46	2,384,810.46
(1) 处置或 报废				2,384,810.46	2,384,810.46
4、年末余额	1,878,683,125.61	2,182,818,434.32	20,040,955.72	23,811,902.85	4,105,354,418.50
二、累计折旧					
1、年初余额	803,096,361.77	1,166,879,233.61	14,596,751.07	20,366,705.40	2,004,939,051.85
2、本年增加 金额	59,123,118.00	63,899,495.35	743,144.40	433,777.58	124,199,535.33
(1) 计提	59,123,118.00	63,899,495.35	743,144.40	433,777.58	124,199,535.33
3、本年减少 金额			2,246,544.86		
(1) 处置或 报废			2,246,544.86		
4、年末余额	862,219,479.77	1,230,778,728.96	13,093,350.61	20,800,482.98	2,126,892,042.32
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加 金额	48,736.80				48,736.80
(1) 计提	48,736.80				48,736.80
3、本年减少					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合 计
金额					
(1) 处置或 报废					
4、年末余额	48,736.80				48,736.80
四、账面价值					
1、年末账面 价值	1,016,414,909.04	952,039,705.36	6,947,605.11	3,011,419.87	1,978,413,639.38
2、年初账面 价值	1,075,586,763.84	963,810,649.39	7,829,015.11	3,214,923.99	2,050,441,352.33

12、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	38,669,583.04	30,137,963.84
工程物资		
合 计	38,669,583.04	30,137,963.84

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
XX 主设备 升级改造	22,731,511.27		22,731,511.27	14,952,154.19		14,952,154.19
石化容器	5,201,420.75		5,201,420.75	5,201,420.75		5,201,420.75
XX 条保	10,736,651.02		10,736,651.02	9,984,388.90		9,984,388.90
合 计	38,669,583.04		38,669,583.04	30,137,963.84		30,137,963.84



②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
XX 主设备升级改造	566,000,000.00	14,952,154.19	7,779,357.08			22,731,511.27	65.00	65.00				自有资金
石化容器	2,137,500,000.00	5,201,420.75				5,201,420.75	99.00	99.00				自有资金
XX 条保	110,000,000.00	9,984,388.90	29,070,846.22	28,318,584.10		10,736,651.02	50.00	50.00				自有资金
合计	2,813,500,000.00	30,137,963.84	36,850,203.30	28,318,584.10		38,669,583.04	—	—	—	—	—	



13、 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	9,021,912.51			9,021,912.51
其中：房屋及建筑物	8,223,250.62			8,223,250.62
机器运输	798,661.89			798,661.89
二、累计折旧合计	3,749,069.01	900,793.60		4,649,862.61
其中：房屋及建筑物	3,602,647.68	794,305.36		4,396,953.04
机器运输	146,421.33	106,488.24		252,909.57
三、账面净值合计	5,272,843.50	—	—	4,372,049.90
其中：房屋及建筑物	4,620,602.94	—	—	3,826,297.58
机器运输	652,240.56	—	—	545,752.32
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输				
五、账面价值合计	5,272,843.50	—	—	4,372,049.90
其中：房屋及建筑物	4,620,602.94	—	—	3,826,297.58
机器运输	652,240.56	—	—	545,752.32

14、 无形资产**(1) 无形资产分类**

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	541,265,303.63			541,265,303.63
其中：土地使用权	479,363,711.32			479,363,711.32
软件	2,059,537.68			2,059,537.68
非专利技术	59,842,054.63			59,842,054.63
二、累计摊销合计	120,976,635.72	10,144,874.57		131,121,510.29
其中：土地使用权	103,996,280.78	6,223,233.76		110,219,514.54
软件	1,478,585.79	131,484.41		1,610,070.20
非专利技术	15,501,769.15	3,790,156.40		19,291,925.55



项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
非专利技术				
四、账面价值合计	420,288,667.91	—	—	410,143,793.34
其中：土地使用权	375,367,430.54	—	—	369,144,196.78
软件	580,951.89	—	—	449,467.48
非专利技术	44,340,285.48	—	—	40,550,129.08

15、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
展厅模型制作费	963,716.82		233,628.32		730,088.50	
合 计	963,716.82		233,628.32		730,088.50	

16、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未抵消的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	294,029,123.69	44,104,368.55	159,737,159.48	23,960,573.93
暂时不能税前抵扣的预计负债	951,228.14	142,684.22	951,228.14	142,684.22
可抵扣亏损	165,417,545.18	24,812,631.78		
租赁负债	4,571,686.47	685,752.97	5,444,677.74	816,701.54
其他	107.53	16.13	107.53	16.13
合 计	464,969,691.01	69,745,453.65	166,133,172.89	24,919,975.82



(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,372,049.90	655,807.49	5,272,843.50	790,926.53
合 计	4,372,049.90	655,807.49	5,272,843.50	790,926.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	655,807.49	69,089,646.16	790,926.53	24,129,049.29
递延所得税负债	655,807.49		790,926.53	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,531,150.26	4,670,380.15
可抵扣亏损		100,089,983.80
合 计	4,531,150.26	104,760,363.95

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年		100,089,983.80	
合 计		100,089,983.80	

17、 其他非流动资产



项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
三年以上的合同资产	254,180,009.72	22,871,322.58	231,308,687.14
预付工程、设备款	47,581,999.40		47,581,999.40
合 计	301,762,009.12	22,871,322.58	278,890,686.54

(续)

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
三年以上的合同资产	18,626,027.21	12,400,386.82	6,225,640.39
预付工程、设备款	44,834,872.50		44,834,872.50
合 计	63,460,899.71		51,060,512.89

18、 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	167,881,281.39	350,323,125.00
合 计	167,881,281.39	350,323,125.00

19、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	49,357,333.20	
银行承兑汇票	53,859,466.35	64,486,733.34
合 计	103,216,799.55	64,486,733.34

20、 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,286,734,917.50	903,059,817.81
1-2 年 (含 2 年)	108,667,830.69	123,441,001.73
2-3 年 (含 3 年)	98,696,179.72	77,509,188.29
3 年以上	44,567,645.40	22,535,706.82



账 龄	年末余额	年初余额
合 计	1,538,666,573.31	1,126,545,714.65

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料货款	1,274,589,440.63	993,244,512.27
应付加工费	42,661,370.40	22,305,035.50
总包项目款	5,834,576.74	1,955,306.19
运输费	869,683.03	1,931,006.86
服务费	2,442,006.66	907,828.60
外委维修费	641,628.93	1,100,790.39
其他	211,627,866.92	105,101,234.84
合 计	1,538,666,573.31	1,126,545,714.65

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
盘锦广和安建材有限公司	67,201,649.92	工程停工
一重集团大连工程技术有限公司	31,621,159.00	内部关联方
中信重工机械股份有限公司	13,665,798.94	工程停工
伊莱特能源装备股份有限公司	9,280,817.10	资金不足
宁波天生密封件有限公司	4,979,407.11	资金不足
合 计	126,748,832.07	—

21、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
石化设备	103,498,944.85	34,274,935.49
专项产品		18,584,070.80
其他-总包及服务	100,530.97	111,591,596.03
合 计	103,599,475.82	164,450,602.32

22、 应付职工薪酬



(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	44,250,659.31	155,618,946.40	160,867,838.68	39,001,767.03
二、离职后福利-设定 提存计划		28,974,617.28	28,974,617.28	
三、辞退福利		388,368.50	388,368.50	
四、一年内到期的其 他福利				
五、其他				
合 计	44,250,659.31	183,836,782.18	189,085,674.46	39,001,767.03

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴	11,562,716.00	110,045,935.44	115,545,935.44	6,062,716.00
二、职工福利费		13,768,816.17	13,768,816.17	
三、社会保险费		12,623,666.17	12,623,666.17	
其中：医疗保险费		11,036,205.00	11,036,205.00	
工伤保险费		1,533,904.12	1,533,904.12	
生育保险费		1,198,707.05	1,198,707.05	
四、住房公积金		13,510,586.26	13,510,586.26	
五、工会经费和职工教 育经费	32,687,943.31	3,851,608.27	3,600,500.55	32,939,051.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,463,298.56	4,463,298.56	
合 计	44,250,659.31	155,618,946.40	160,867,838.68	39,001,767.03

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		19,027,427.13	19,027,427.13	



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、失业保险费		595,098.74	595,098.74	
三、企业年金缴费		9,352,091.41	9,352,091.41	
四、采暖基金				
合 计		28,974,617.28	28,974,617.28	

23、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	554,690.39	
城市维护建设税	242,037.39	
房产税	2,922,157.08	4,072,548.81
土地使用税	589,790.50	884,685.75
个人所得税	206,595.24	1,163,358.69
教育费附加	103,730.31	
地方教育费附加	69,153.54	
印花税	630,000.00	212,351.28
环境保护税	10,000.00	1,122.42
合 计	8,779,481.88	6,334,066.95

24、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	742,144,712.49	685,003,297.24
合 计	742,144,712.49	685,003,297.24

(1) 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
关联方	667,758,540.90	634,602,640.90



项 目	年末余额	年初余额
代扣代缴社保款	1,569,315.00	
保证金	5,942,852.29	707,401.91
工程设备款	44,231,709.35	24,896,400.14
信息费、服务费等各项费用	524,752.90	16,520,689.18
其他往来款	22,117,542.05	8,276,165.11
合 计	742,144,712.49	685,003,297.24

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国第一重型机械股份公司	115,927,725.50	未最终结算
宝利苏迪焊接技术（上海）有限公司	5,955,027.72	未最终结算
北京中机华成机电技术有限公司	4,245,609.87	未最终结算
鞍钢建设集团有限公司	3,791,580.42	未最终结算
大连日昇废旧物资回收有限公司	3,093,330.62	未最终结算
一重集团大连工程技术有限公司	1,228,803.00	未最终结算
合 计	134,242,077.13	—

25、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注六、27】	504,501,159.28	650,889,575.85
一年内到期的租赁负债【附注六、28】	1,575,092.56	2,468,957.56
合 计	506,076,251.84	653,358,533.41

26、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
背书转让不能终止确认的未到期应收票据	849,188.96	65,046,433.88
待转销项税	6,631,031.64	19,337,329.05
合 计	7,480,220.60	84,383,762.93



27、 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
信用借款	1,554,501,159.28	1,500,879,575.85	2.35%-2.40%
小 计	1,554,501,159.28	1,500,879,575.85	
减：一年内到期部分【附注六、25】	504,501,159.28	650,889,575.85	
合 计	1,050,000,000.00	849,990,000.00	

28、 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	5,920,900.48	5,920,900.48
减：未确认的融资费用	409,248.61	563,874.89
重分类至一年内到期的非流动负债【附注六、25】	1,575,092.56	2,468,957.56
租赁负债净额	3,936,559.31	2,888,068.03

29、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
产品质量保证	951,228.14	951,228.14
合 计	951,228.14	951,228.14

30、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	152,887,605.46	11,310,400.00	5,258,704.64		158,939,300.82
其中：与收益相关的递延收益	600,000.00	11,310,400.00			11,910,400.00
与资产相关的递延收益	152,287,605.46		5,258,704.64		147,028,900.82
合 计	152,887,605.46	11,310,400.00	5,258,704.64		158,939,300.82



其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
土地补偿款	103,822,176.90		2,027,676.07	101,794,500.83	与资产相关
基地改造补贴款	48,465,428.56		3,231,028.57	45,234,399.99	与资产相关
2023 年中央产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	600,000.00			600,000.00	与收益相关
中国第一重型股份公司 KY24KJ005 项目款		1,310,400.00		1,310,400.00	与收益相关
辽宁省科学技术厅创新联合体科技重大专项项目经费 KY23HD037		10,000,000.00		10,000,000.00	与收益相关
合计	152,887,605.46	11,310,400.00	5,258,704.64	158,939,300.82	——

31、 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	2,818,680,000.00	100.00			2,818,680,000.00	100.00
中国第一重型机械股份公司	2,818,680,000.00	100.00			2,818,680,000.00	100.00

32、 专项储备



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	9,811,404.95	5,408,585.69	4,753,499.34	10,466,491.30	
合 计	9,811,404.95	5,408,585.69	4,753,499.34	10,466,491.30	—

33、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	453,686,728.36			453,686,728.36	
任意盈余公积金	115,182,473.64			115,182,473.64	
合 计	568,869,202.00			568,869,202.00	—

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

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

34、 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,006,286,997.67	990,417,932.26
年初调整金额		11,296.68
本年年初余额	1,006,286,997.67	990,429,228.94
本年增加额	-80,686,560.96	17,619,743.03
其中：本年净利润转入	-80,686,560.96	17,619,743.03
其他调整因素		
本年减少额		1,761,974.30
其中：本年提取盈余公积数		1,761,974.30
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		



项 目	本年金额	上年金额
本年年末余额	925,600,436.71	1,006,286,997.67

35、 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,631,269,805.08	1,454,896,696.14	1,920,699,949.53	1,593,379,862.07
其他业务	20,153,589.04	5,316,566.21	17,048,065.50	5,825,486.49
合 计	1,651,423,394.12	1,460,213,262.35	1,937,748,015.03	1,599,205,348.56

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	石化设备	核能设备	专项产品	其他-总包及服务	合 计
商品类型	721,567,587.41	645,626,419.45	260,277,983.73	3,797,814.49	1,604,721,132.51
-销售商品					
按销售市场分类	721,353,840.41	645,626,419.45	260,277,983.73	3,797,814.49	1,604,507,385.51
-国内	213,747.00				213,747.00
-国际					
按商品转让的时间分类					
-在某一时点确认收入	721,567,587.41	645,626,419.45	260,277,983.73		1,600,923,318.02
-在某一时段确认收入	721,567,587.41	645,626,419.45		3,797,814.49	1,604,721,132.51

36、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	242,037.39	3,697,655.63
教育费附加	103,730.31	1,584,709.56



项 目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	69,153.54	1,056,473.04
房产税	11,688,628.32	15,772,472.46
土地使用税	2,359,162.00	3,538,743.00
车船使用税	2,160.00	11,390.08
印花税	2,360,943.24	754,335.87
环保税	14,652.81	21,602.80
合 计	16,840,467.61	26,437,382.44

37、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
业务费	924,287.24	3,584,642.38
差旅费	3,174,816.60	5,192,588.84
职工薪酬	7,538,388.17	17,938,787.08
办公费	98,751.47	222,379.41
展览费		1,322,422.94
广告费	70,507.63	1,336,844.19
出国人员经费	199,815.99	-251,891.87
租赁费	63,246.09	330,521.10
其他	139,172.79	545,354.99
合 计	12,208,985.98	30,221,649.06

38、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	61,010,360.91	94,253,559.45
维修费	8,973,735.33	15,748,244.67
无形资产摊销	10,144,874.57	14,347,613.31
固定资产折旧费	13,400,950.74	20,068,879.94
业务招待费	1,072,803.50	2,704,705.77



项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	810,563.64	1,234,464.21
办公费	1,404,891.16	1,511,774.85
安全生产费	1,286,409.49	3,119,352.57
水电费	1,578,511.54	2,372,129.24
机物料消耗	2,486,622.36	6,018,202.61
租赁费	2,636,985.33	3,625,334.73
认证费	133,098.06	753,212.11
聘请中介机构费	288,965.56	55,185.15
诉讼费	190,761.85	344,917.31
保洁费	1,279,789.98	2,721,387.91
其他	1,786,300.96	5,252,238.26
合 计	108,485,624.98	174,131,202.09

39、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,870,193.02	32,603,143.77
材料费	3,718,370.09	19,802,671.58
测试化验加工费	18,449,010.97	19,354,931.97
燃料、动力费	275,162.46	3,669,994.54
差旅费	286,767.11	473,190.77
折旧费	5,325,427.68	7,990,336.85
专家咨询费	99,900.00	446,018.86
其他	2,256,989.47	9,921,768.49
合 计	50,281,820.80	94,262,056.83

40、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	26,043,909.79	43,923,290.53



项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	1,417,747.46	1,712,137.92
汇兑损失	488,419.43	1,829,438.50
减：汇兑收益	103,755.97	3,146,287.00
手续费	259,127.03	697,777.38
合 计	25,269,952.82	41,592,081.49

41、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	30,585,791.61	12,579,434.00
债务重组收益	75,501.40	175,561.06
代扣个人所得税手续费返回	43,901.09	53,920.93
合 计	30,705,194.10	12,808,915.99

(1) 与日常活动相关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
1、递延收益摊销	5,258,704.64	7,888,056.96
2、科研补贴	1,000,000.00	4,230,000.00
3、稳岗补贴	427,613.00	261,377.04
4、其他	500,000.00	200,000.00
5、加计抵减税额抵税	21,467,772.01	
6、工作及科技奖励款	1,931,701.96	
合 计	30,585,791.61	12,579,434.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
1、递延收益摊销		5,258,704.64			7,888,056.96		与资产有关



2、科研补贴	1,000,000.00		4,230,000.00	与收益有关
3、稳岗补贴	427,613.00		261,377.04	与收益有关
4、其他	500,000.00			
5、加计抵减税额抵税	21,467,772.01			与收益有关
6、工作及科技奖励款	1,931,701.96		200,000.00	与收益有关
合 计	30,585,791.61		12,579,434.00	

42、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
票据贴现	-86,570.28	
合 计	-86,570.28	

43、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产		-18.68
合 计		-18.68

44、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失		400,000.00
应收账款减值损失	-581,686.65	1,867,968.39
其他应收款坏账损失	-74,099,932.86	22,630,988.60



项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-74,681,619.51	24,898,956.99

注：上表中，损失以“－”号填列。

45、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-51,590,287.36	-1,696,580.44
合同资产减值损失	-8,600,419.59	15,329,736.14
固定资产减值损失	-48,736.80	
合 计	-60,239,443.75	13,633,155.70

注：上表中，损失以“－”号填列。

46、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款收入	412,021.04		412,021.04
其他	129,980.99	1,763,026.92	129,980.99
合 计	542,002.03	1,763,026.92	542,002.03

47、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	10,000.00		10,000.00
其他		307,900.00	
合 计	10,000.00	307,900.00	10,000.00

48、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		230,199.77



项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税调整	-44,960,596.87	6,844,488.68
合 计	-44,960,596.87	7,074,688.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-125,647,157.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,847,073.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	717,587.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,846,633.56
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	-11,984,477.31
所得税费用	-44,960,596.87

49、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	14,169,714.96	12,808,915.99
利息收入	1,417,747.46	697,777.38
经营性往来款项	988,458,551.16	908,145,107.27
合 计	1,004,046,013.58	921,651,800.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费支出	259,127.03	697,777.38
办公差旅费用	5,253,822.21	8,161,207.31
业务费	1,707,538.50	6,289,348.15



项 目	本年发生额	上年发生额
展览广告会议费	70,507.63	1,347,702.96
包装运输费	9,575.28	109,783.48
维修及港杂费	8,973,735.33	15,749,124.67
经营性往来款项	763,610,416.43	819,510,301.87
合 计	779,884,722.41	851,865,245.82

50、 现金流量补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-80,686,560.96	17,619,743.03
加：资产减值损失	60,239,443.75	-13,633,155.70
信用资产减值损失	74,681,619.51	-24,898,956.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,199,535.33	183,532,597.13
使用权资产折旧	900,793.60	1,273,522.31
无形资产摊销	10,144,874.57	14,347,613.13
长期待摊费用摊销	233,628.32	617,109.34
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）	75,501.40	175,561.06
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）		18.68
财务费用（收益以“—”号填列）	26,043,909.79	43,923,290.53
投资损失（收益以“—”号填列）	86,570.28	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-44,960,596.87	6,844,488.68



补充资料	本年发生额	上年发生额
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）	401,890,131.92	-382,537,544.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-283,917,099.52	140,848,662.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-252,747,884.10	23,619,816.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,183,867.02	11,732,765.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	123,558,357.19	277,333,989.21
减：现金的年初余额	277,333,989.21	108,778,426.60
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-153,775,632.02	168,555,562.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	123,558,357.19	277,333,989.21
其中：库存现金	156,095.40	166,280.83
可随时用于支付的银行存款	123,402,261.79	277,167,708.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		



项 目	年末余额	年初余额
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、年末现金及现金等价物余额	123,558,357.19	277,333,989.21
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

51、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	2,267,384.02	7.1124	16,126,542.10
合同资产	—	—	—
其中：美元			

52、 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	30,000,000.00	诉讼造成资金冻结
应收票据	749,188.96	已背书未到期的应收票据

七、 政府补助**1、 年末按应收金额确认的政府补助**

无。

2、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
土地补偿款	103,822,176.90		2,027,676.07	101,794,500.83	与资产有关
基地改造补贴款	48,465,428.56		3,231,028.57	45,234,399.99	与资产有关
2023 年中央	600,000.00			600,000.00	



财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
产业基础再造和制造业高质量发展专项资金					与收益有关
中国第一重型股份公司KY24KJ005项目款		1,310,400.00		1,310,400.00	与收益有关
辽宁省科学技术厅创新联合体科技重大专项项目经费KY23HD037		10,000,000.00		10,000,000.00	与收益有关
合计	152,887,605.46	11,310,400.00	5,258,704.64	158,939,300.82	—

3、 计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
1、递延收益摊销	5,258,704.64	7,888,056.96
2、科研补贴	1,000,000.00	4,230,000.00
3、稳岗补贴	427,613.00	261,377.04
4、其他	500,000.00	200,000.00
5、加计抵减税额抵税	21,467,772.01	
6、工作及科技奖励款	1,931,701.96	
合计	30,585,791.61	12,579,434.00

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险



变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一） 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

（1） 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的出口业务、进口材料采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 8 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。参见本附注六、51 “外币货币性项目”。

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

（2） 利率风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

（3） 其他价格风险

无。

2、 信用风险

2024 年 8 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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



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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

九、 关联方关系及其交易

1、 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国第一重型机械股份公司	齐齐哈尔市富拉尔基区	重型机械制造、铸锻焊新产品开发等	685,778.2927	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
中国第一重型机械股份公司	母公司
一重集团天津重工有限公司	同一母公司
一重集团常州新材料有限公司	同一母公司
天津重型装备工程研究有限公司	同一母公司
一重集团大连工程技术有限公司	同一母公司
一重集团（黑龙江）专项装备科技有限公司	同一母公司
一重新能源发展集团有限公司	同一最终控制方
一重集团（黑龙江）重工有限公司	同一母公司
一重国际发展有限公司	同一母公司
一重集团大连国际科技贸易有限公司	同一母公司

3、 关联方交易



(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国第一重型机械股份公司（铸锻钢）	采购商品	460,779,921.97	782,695,630.69
中国第一重型机械股份公司（采购中心）	采购商品	397,164.66	
中国第一重型机械股份公司（信息中心）	采购商品	696,500.00	566,509.44
一重集团天津重工有限公司	采购商品	184,930.26	1,439,053.48
一重集团天津重工有限公司	采购商品	28,541,312.98	1,010,645.25
一重集团常州新材料有限公司	采购商品	10,647,757.60	326,297.96
天津重型装备工程研究有限公司	服务费	900,000.00	
天津重型装备工程研究有限公司	租赁		1,663,979.99
一重集团大连工程技术有限公司	设计费	57,068,408.05	29,199,786.79
一重集团（黑龙江）专项装备科技有限公司	加工费	5,350,000.00	10,279,178.57
一重新能源发展集团有限公司	运输服务	8,976,773.31	9,433,263.98
一重集团（黑龙江）重工有限公司	采购商品	154,110,868.82	18,824,311.95
中国第一重型机械股份公司（本部）	其他关联交易	180,800.00	
合计		727,834,437.65	855,438,658.10

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国第一重型机械股份公司（营销部）	销售商品	993,671,975.51	1,300,262,509.25
中国第一重型机械股份公司（铸锻钢）	服务费	7,486,125.00	4,454,744.54
中国第一重型机械股份公司（本部）	销售商品	4,518,000,150.00	
中国第一重型机械股份公司（物资采购中心）	销售商品	43,000.00	
一重集团（黑龙江）重工有限公司	材料销售	21,063.17	505,039.95



关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一重集团（黑龙江）重工有限公司	服务费		477,440.37
一重集团（黑龙江）专项装备科技有限公司	服务费		
一重集团（黑龙江）专项装备科技有限公司	租赁		9,431.19
一重新能源发展集团有限公司	销售材料		114,452.83
一重集团天津重工有限公司	销售商品	54,744.00	4,632,075.47
中国第一重型机械股份公司（科技部）	销售商品		663,716.82
一重集团大连工程技术有限公司	租赁	50,000.00	
中国第一重型机械股份公司（重型装备事业部）	销售商品		603,627.78
合计		1,001,326,907.68	1,311,723,038.20

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
天津重型装备工程研究有限公司	房屋建筑物	0.00	950,000.00	89,659.06	151,203.00	0.00	0.00
中国第一重型机械股份有限公司	房屋建筑物	0.00	489,600.00	46,422.95	85,929.38	0.00	0.00
天津重	机器	0.00	203,700.00	18,544.27	31,273.46	0.00	0.00



型 装 备	设备						
工 程 研							
究 有 限							
公 司							

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
中国第一重型机械股份公司（营销部）	2,320,027,812.22	1,849,643,872.42
中国第一重型机械股份公司（本部）		58,000,000.00
中国第一重型机械股份公司（科技部）	6,034,800.00	6,034,800.00
中国第一重型机械股份公司（采购中心）	7,971,958.00	7,928,958.00
一重集团（黑龙江）重工有限公司	19,180.80	
一重国际发展有限公司	3,471,077.59	3,471,077.59
一重集团天津重工有限公司	204,504.00	149,760.00
一重集团大连工程技术有限公司	12,888,500.00	12,888,500.00
一重集团大连国际科技贸易有限公司	1,262,000.00	1,262,000.00
一重新能源发展集团有限公司	10,280.00	10,280.00
天津重型装备工程研究有限公司		760,000.00
中国第一重型机械股份公司铸锻钢事业部	3,762,125.00	
合 计	2,355,652,237.61	1,940,149,248.01
其他应收款：		
中国第一重型机械股份公司	404,842,145.04	584,839,662.19
合 计	404,842,145.04	584,839,662.19
预付账款：		
中国第一重型机械股份公司		4,685.54
一重集团大连国际科技贸易有限公司		50,000.00
中国第一重型机械股份公司物资采购中心	4,685.54	
一重集团大连工程技术有限公司	50,000.00	
合 计	54,685.54	54,685.54



(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中国第一重型机械股份公司（本部）	439,700.00	258,900.00
中国第一重型机械股份公司（铸锻钢事业部）	102,591,635.66	58,714,762.95
中国第一重型机械股份公司（信息中心）	1,297,000.00	600,500.00
中国第一重型机械股份公司（设备能源管控中心）	699,712.40	360,000.00
一重集团大连工程技术有限公司	98,086,898.05	39,669,187.00
一重集团（黑龙江）专项装备科技有限公司	350,000.00	
天津重型装备工程研究有限公司		3,553,722.68
一重集团天津重工有限公司	8,839,614.48	1,093,371.24
一重新能源发展集团有限公司		209,424.27
天津一重电气自动化有限公司	272,650.00	272,650.00
一重集团常州新材料有限公司	328,011.81	368,716.70
中国第一重型机械股份公司物资采购中心	397,164.66	
一重集团（黑龙江）重工有限公司	19,180.80	
合 计	213,321,567.86	105,101,234.84
短期借款：		
中国第一重型机械股份公司	167,881,281.39	200,210,833.33
合 计	167,881,281.39	200,210,833.33
其他应付款：		
中国第一重型机械股份公司（本部）	657,615,810.00	624,530,410.00
中国第一重型机械股份公司（铸锻钢事业部）	8,503,715.50	8,503,715.50
中国第一重型机械股份公司（设备能源管控中心）		339,712.40
一重集团大连工程技术有限公司		1,228,803.00
合 计	666,119,525.50	634,602,640.90



十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2024年8月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2020年7月20日，上海凯鸿环保工程有限公司与本公司签订《高架火炬系统采购合同》，2023年11月2日，上海凯鸿环保工程有限公司起诉本公司，诉讼请求如下：1、支付已交付安装部分剩余货款341.50万元；2、请求交付剩余货物及支付货款1,963.50万元；3、支付质保金467.40万元；4、支付已交付安装未付款的滞纳金28.58万元；暂停施工的额外仓储费215.65万元；暂停交货产生的损失1,202.09万元等合计1,446.32万元。截止财务报告报出日，法院已受理，本公司提供了答辩状，还未开庭审理，公司货币资金冻结30,000,000.00元，本公司支付的违约金的可能性极低，故不计提预计负债。

(2) 其他或有负债及其财务影响

授信机构	业务类型	账户数	币种	金额	获信方式
中国光大银行股份有限公司	信用证	6	人民币	3,596.36	信用/无担保
中国光大银行股份有限公司	银行保函	8	人民币	17,112.63	信用/无担保
中国农业银行股份有限公司	银行保函	3	人民币	16,745.54	信用/无担保
中国进出口银行	银行保函	3	人民币	8,454.66	信用/无担保
中国银行股份有限公司	银行保函	3	人民币	1,257.22	信用/无担保

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



营业执照



统一社会信用代码
91420106081978608B

扫描“二维码”即可
了解企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、
许可、处罚信息。



5 - 1

(副本)

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华
 出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币
 成立日期 2013年11月6日
 主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



经营范围
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2024年1月26日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>
 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
 国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017829

说明

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



发证机关:

二〇一四年五月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日





注册号: No. of Certificate: 00050259
 批准注册单位: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of Hebei Province Institute of CPAs
 发证日期: 2017年10月17日
 Date of Issue: 2017年10月17日



姓名: 苏国尧
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1981-12-15
 Date of birth: _____
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 130822198112154018
 Identity card No.: _____

Annual Renewal
 本证书监控有效期，2019年1月1日
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年10月17日





姓 Full name 孔波
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1989-06-29
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
 身份证号码 ID card No. 47088319890629651X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



孔波 2022 年

证书编号:
 No. of Certificate 420100050522

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of issuance 2020 年 04 月 20 日

姓名: 孔波
 证书编号: 420100050522

年 月 日
 / /