

东方电气集团东方汽轮机有限公司

审计报告

天职业字[2022]45153号

---

目 录

审计报告	1
2022年1-9月财务报表	4
2022年1-9月财务报表附注	16



中国东方电气集团有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了东方电气集团东方汽轮机有限公司（以下简称“东方汽轮机公司”）财务报表，包括 2022 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方汽轮机公司 2022 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东方汽轮机公司，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

东方汽轮机公司管理层（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，管理层负责评估东方汽轮机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东方汽轮机公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方汽轮机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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东方汽轮机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东方汽轮机公司不能持续经营。

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

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

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



### 五、报告使用范围

本报告仅供中国东方电气集团有限公司评估作价东方汽轮机公司之用。对于使用不当造成的损失，我们不承担任何责任。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 合并资产负债表

编制单位: 东方电气集团东方汽轮机有限公司

2022年9月30日

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产:</b>	1			
货币资金	2	9,987,052,433.10	8,615,701,496.68	八、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	1,320,949,077.02	1,199,534,265.91	八、(二)
应收账款	9	2,631,112,510.64	2,252,068,571.30	八、(三)
应收款项融资	10			
预付款项	11	1,522,160,975.02	1,189,797,823.77	八、(四)
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	475,446,881.52	495,599,413.29	八、(五)
其中: 应收股利	16	13,347,009.46	3,845,543.56	八、(五)
△买入返售金融资产	17			
存货	18	5,139,466,308.85	4,381,315,833.67	八、(六)
其中: 原材料	19	505,161,866.97	528,610,713.24	八、(六)
库存商品(产成品)	20	304,874.37	39,476.11	八、(六)
合同资产	21	1,725,568,854.56	1,630,447,789.42	八、(七)
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24	24,763,533.50	24,841,580.35	八、(八)
<b>流动资产合计</b>	25	<b>22,826,520,574.21</b>	<b>19,789,306,774.39</b>	
<b>非流动资产:</b>	26			
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28			
☆可供出售金融资产	29			
其他债权投资	30			
☆持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33	1,583,129,947.85	1,672,747,309.61	八、(九)
其他权益工具投资	34	72,828,957.00	72,828,957.00	八、(十)
其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36	520,928.56	534,120.14	八、(十一)
固定资产	37	1,487,924,842.53	1,584,462,749.15	八、(十二)
其中: 固定资产原价	38	6,856,448,860.40	6,970,123,127.92	八、(十二)
累计折旧	39	5,259,390,576.84	5,272,228,800.10	八、(十二)
固定资产减值准备	40	109,133,441.03	113,431,578.67	八、(十二)
在建工程	41	158,632,091.63	109,334,551.01	八、(十三)
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44	270,904.71	758,533.18	八、(十四)
无形资产	45	282,655,213.63	285,863,472.92	八、(十五)
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48			
递延所得税资产	49	999,531,419.37	973,766,530.23	八、(十六)
其他非流动资产	50	1,725,212,349.79	1,030,320,743.53	八、(十七)
其中: 待摊准备物资	51			
<b>非流动资产合计</b>	52	<b>6,310,706,563.07</b>	<b>5,730,616,966.77</b>	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
<b>资产总计</b>	74	<b>29,137,227,137.28</b>	<b>25,519,923,741.16</b>	

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





### 合并资产负债表(续)

编制单位: 东方电气集团东方汽轮机有限公司 2022年9月30日 金额单位: 元

行次	期末余额	期初余额	附注编号	
<b>流动负债:</b>				
75				
短期借款	76			
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82	3,977,888,955.85	2,783,277,306.51	八、(十八)
应付账款	83	3,686,452,650.59	2,654,043,635.80	八、(十九)
预收款项	84			
合同负债	85	12,009,741,177.63	11,270,353,233.06	八、(二十)
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	79,354,046.04	223,340,977.64	八、(二十一)
其中: 应付工资	91			
应付福利费	92	6,492,359.47	20,716,365.43	八、(二十一)
其中: 职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	203,845,118.06	70,753,272.69	八、(二十二)
其中: 应交税金	95	193,540,204.27	68,950,383.17	八、(二十二)
其他应付款	96	461,328,581.41	314,324,254.06	八、(二十三)
其中: 应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	164,036.00	164,036.00	八、(二十四)
其他流动负债	102	48,183,644.13	104,349,156.30	八、(二十五)
<b>流动负债合计</b>	103	20,466,958,209.71	17,420,605,912.06	
<b>非流动负债:</b>	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	360,000,000.00	360,000,000.00	八、(二十六)
应付债券	107			
其中: 优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110		660,700.76	八、(二十七)
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112	573,281,254.46	397,104,636.55	八、(二十八)
预计负债	113	596,974,973.58	539,749,983.29	八、(二十九)
递延收益	114	113,448,723.42	120,713,741.28	八、(三十)
递延所得税负债	115			
其他非流动负债	116			
其中: 特准储备基金	117			
<b>非流动负债合计</b>	118	1,643,704,951.46	1,418,229,061.88	
<b>负债合计</b>	119	22,110,663,161.17	18,838,834,973.94	
<b>所有者权益:</b>	120			
实收资本	121	5,497,278,947.97	5,497,278,947.97	八、(三十一)
国家资本	122			
国有法人资本	123	5,497,278,947.97	5,497,278,947.97	八、(三十一)
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
其中: 已归还投资	127			
实收资本净额	128	5,497,278,947.97	5,497,278,947.97	八、(三十一)
其他权益工具	129			
其中: 优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	2,092,603,999.92	2,104,279,714.85	八、(三十二)
减: 库存股	133			
其他综合收益	134	201,308.95		八、(三十三)
其中: 外币报表折算差额	135			
专项储备	136	6,294,400.62	3,211,996.02	八、(三十四)
盈余公积	137	453,827,796.06	453,827,796.06	八、(三十五)
其中: 法定公积金	138	453,827,796.06	453,827,796.06	八、(三十五)
任意公积金	139			
储备基金	140			
企业发展基金	141			
利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	-1,032,948,210.86	-1,385,493,666.53	八、(三十六)
归属于母公司所有者权益合计	145	7,017,258,212.66	6,673,104,788.37	
*少数股东权益	146	9,305,763.45	7,963,978.85	
<b>所有者权益合计</b>	147	7,026,563,976.11	6,681,068,767.22	
<b>负债和所有者权益总计</b>	148	29,137,227,137.28	25,519,923,741.16	

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 合并利润表

编制单位: 东方电气集团东方汽轮机有限公司

2022年1-9月

金额单位: 元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1	8,100,016,919.88	8,709,553,892.16	
其中: 营业收入	2	8,100,016,919.88	8,709,553,892.16	八、(三十七)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
<b>二、营业总成本</b>	6	7,419,657,303.75	8,351,141,582.48	
其中: 营业成本	7	6,378,252,411.60	7,099,920,496.42	八、(三十七)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	79,157,151.16	68,749,812.95	
销售费用	16	113,095,687.66	100,567,363.17	八、(三十八)
管理费用	17	565,877,930.95	718,992,656.52	八、(三十九)
研发费用	18	456,761,153.76	622,596,022.59	八、(四十)
财务费用	19	-173,467,331.38	-239,654,819.17	八、(四十一)
其中: 利息费用	20	4,117,781.32	4,116,902.78	八、(四十一)
利息收入	21	180,834,311.02	242,807,822.92	八、(四十一)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	21,478,556.39	18,929,885.83	八、(四十一)
其他	23			
加: 其他收益	24	17,705,968.33	26,494,578.47	八、(四十二)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	49,272,771.65	187,125,729.11	八、(四十三)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26	45,979,289.81	181,874,013.52	八、(四十三)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-59,208,644.49	5,511,382.98	八、(四十四)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-141,905,340.66	-358,102,416.65	八、(四十五)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	36,643,213.63	264,817,925.44	八、(四十六)
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	34	582,897,614.59	484,559,509.36	
加: 营业外收入	35	14,405,911.59	11,874,001.74	八、(四十七)
其中: 政府补助	36	288,470.00	5,593,018.03	八、(四十七)
减: 营业外支出	37	-2,393,583.79	3,972,817.71	八、(四十八)
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	38	599,697,109.97	492,460,693.36	
减: 所得税费用	39	-22,789,339.96	-45,216,335.83	八、(四十九)
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	40	622,486,449.93	537,677,029.19	
(一) 按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	621,162,536.64	537,234,225.93	
*少数股东损益	43	1,323,911.29	442,803.26	
(二) 按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45	622,486,449.93	537,677,029.19	
终止经营净利润	46			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	47	201,308.95	-1,747,873.71	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	201,308.95	-1,747,873.71	八、(四十九)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1. 重新计量设定受益计划变动额	50			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53			
5. 其他	54			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	201,308.95	-1,747,873.71	八、(四十九)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56	201,308.95	-1,747,873.71	八、(四十九)
2. 其他债权投资公允价值变动	57			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6. 其他债权投资信用减值准备	61			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8. 外币财务报表折算差额	63			
9. 其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
<b>七、综合收益总额</b>	66	622,687,758.88	535,929,155.48	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	621,363,847.59	535,486,352.22	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	1,323,911.29	442,803.26	
<b>八、每股收益:</b>	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 合并现金流量表

编制单位: 东方电气集团东方汽轮机有限公司

2022年1-9月

金额单位: 元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	7,727,172,679.28	9,131,300,565.29	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	81,141,987.27	4,219,357.24	
收到其他与经营活动有关的现金	15	582,252,517.26	314,342,898.74	
经营活动现金流入小计	16	8,393,567,213.81	9,479,862,821.27	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	5,126,368,820.82	6,642,694,705.69	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	853,497,137.15	1,165,131,197.77	
支付的各项税费	25	292,776,960.38	276,818,087.36	
支付其他与经营活动有关的现金	26	580,150,320.72	581,032,323.84	
经营活动现金流出小计	27	6,852,793,239.07	8,665,676,314.66	
经营活动产生的现金流量净额	28	1,540,773,974.74	814,186,506.61	
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31	148,748,327.00	112,328,132.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	16,636,425.46	164,494,400.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	165,384,752.46	276,822,532.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	76,331,712.56	54,049,970.60	
投资支付的现金	37		275,939.80	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	76,331,712.56	54,325,910.40	
投资活动产生的现金流量净额	42	89,053,039.90	222,496,621.60	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46		360,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48		360,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	49		260,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	272,727,112.99	69,468,520.66	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	678,857.13	712,800.00	
筹资活动现金流出小计	53	273,405,970.12	330,181,320.66	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-273,405,970.12	29,818,679.34	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	55	15,297,302.30	-1,851,628.87	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	56	1,371,718,346.82	1,064,650,178.68	
加: 期初现金及现金等价物余额	57	8,615,277,044.23	7,550,626,865.55	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	58	9,986,995,391.05	8,615,277,044.23	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

2022年1-9月

项目	2022年1-9月										所有者权益合计
	母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
1	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	5,497,276,917.07		2,104,279,714.53		3,211,998.02	3,211,998.02	453,827,296.06	-1,385,893,666.59	6,673,104,788.37	7,933,978.83	6,931,003,767.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,497,276,917.07		2,104,279,714.53		3,211,998.02	453,827,296.06	-1,385,893,666.59	6,673,104,788.37	7,933,978.83	6,931,003,767.25	
三、本年年末余额	5,497,276,917.07		2,104,279,714.53		3,211,998.02	453,827,296.06	-1,385,893,666.59	6,673,104,788.37	7,933,978.83	6,931,003,767.25	
(一) 所有者权益											
1. 实收资本											
2. 其他权益工具											
3. 资本公积											
4. 专项储备											
5. 其他综合收益											
6. 未分配利润											
(二) 少数股东权益											
1. 少数股东权益											
2. 其他											
四、本年年末余额	5,497,276,917.07		2,104,279,714.53		3,211,998.02	453,827,296.06	-1,385,893,666.59	6,673,104,788.37	7,933,978.83	6,931,003,767.25	
五、所有者权益变动											
1. 实收资本											
2. 其他权益工具											
3. 资本公积											
4. 专项储备											
5. 其他综合收益											
6. 未分配利润											
7. 少数股东权益											
8. 其他											

法定代表人： 会计负责人： 主管会计工作负责人： 财务总监： 出纳： 稽核： 记账： 审核： 编制： 日期： 2022年10月10日

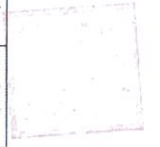


### 合并所有者权益变动表（续）

2022年1-9月

金额单位：元

项 目	合并所有者权益变动表										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益			
一、上年年末余额	1	15,066,917.97	2,104,276,714.85	1,717,874.71	4,776,416.50	399,130,375.29	-1,302,908,567.76	6,201,001,610.62	7,671,125.76	27	28	6,212,215,706.48
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年理结余	5	5,197,276,917.97										
三、本年期初余额	6		2,104,276,714.85	1,717,874.71	4,776,416.50	399,130,375.29	-1,302,908,567.76	6,201,001,610.62	7,671,125.76			6,212,215,706.48
四、本年年理变动	7											
（一）综合收益总额	8											
1. 所有者投入和减少资本	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 权益法自认所有者权益变动	11											
4. 其他	12											
（二）利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 提取一般风险准备	15											
3. 提取专项储备	16											
4. 其他	17											
（三）所有者权益内部结转	18											
1. 资本公积转增资本	19											
2. 盈余公积转增资本	20											
3. 盈余公积弥补亏损	21											
4. 其他	22											
（四）所有者权益总额	23											
（五）所有者权益合计	24											
五、本年年理变动	25											
（一）所有者权益内部结转	26											
1. 资本公积转增资本	27											
2. 盈余公积转增资本	28											
3. 盈余公积弥补亏损	29											
4. 其他	30											
（二）所有者权益总额	31											
（三）所有者权益合计	32											
六、本年年理变动	33											
（一）所有者权益内部结转	34											
1. 资本公积转增资本	35											
2. 盈余公积转增资本	36											
3. 盈余公积弥补亏损	37											
4. 其他	38											
（二）所有者权益总额	39											
（三）所有者权益合计	40											
七、本年年理变动	41											
（一）所有者权益内部结转	42											
1. 资本公积转增资本	43											
2. 盈余公积转增资本	44											
3. 盈余公积弥补亏损	45											
4. 其他	46											
（二）所有者权益总额	47											
（三）所有者权益合计	48											
八、本年年理变动	49											
（一）所有者权益内部结转	50											
1. 资本公积转增资本	51											
2. 盈余公积转增资本	52											
3. 盈余公积弥补亏损	53											
4. 其他	54											
（二）所有者权益总额	55											
（三）所有者权益合计	56											
九、本年年理变动	57											
（一）所有者权益内部结转	58											
1. 资本公积转增资本	59											
2. 盈余公积转增资本	60											
3. 盈余公积弥补亏损	61											
4. 其他	62											
（二）所有者权益总额	63											
（三）所有者权益合计	64											
十、本年年理变动	65											
（一）所有者权益内部结转	66											
1. 资本公积转增资本	67											
2. 盈余公积转增资本	68											
3. 盈余公积弥补亏损	69											
4. 其他	70											
（二）所有者权益总额	71											
（三）所有者权益合计	72											
十一、本年年理变动	73											
（一）所有者权益内部结转	74											
1. 资本公积转增资本	75											
2. 盈余公积转增资本	76											
3. 盈余公积弥补亏损	77											
4. 其他	78											
（二）所有者权益总额	79											
（三）所有者权益合计	80											
十二、本年年理变动	81											
（一）所有者权益内部结转	82											
1. 资本公积转增资本	83											
2. 盈余公积转增资本	84											
3. 盈余公积弥补亏损	85											
4. 其他	86											
（二）所有者权益总额	87											
（三）所有者权益合计	88											



会计制刘树

财务总监刘树

法定代表人



## 资产负债表

编制单位: 东方电气集团东方汽轮机有限公司

2022年9月30日

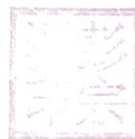
金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:	1			
货币资金	2	9,968,184,779.08	8,612,034,390.81	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	1,315,972,567.63	1,184,139,445.91	
应收账款	9	2,613,958,224.26	2,227,608,731.23	十三、(一)
应收款项融资	10			
预付款项	11	1,521,532,620.14	1,186,219,056.80	
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	475,618,658.73	495,596,638.63	十三、(二)
其中: 应收股利	16	13,650,150.52	4,148,684.62	十三、(二)
△买入返售金融资产	17			
存货	18	5,185,506,263.36	4,411,183,418.12	
其中: 原材料	19	499,018,351.10	521,871,383.69	
库存商品(产成品)	20	304,874.37	39,476.11	
合同资产	21	1,728,568,854.56	1,630,447,789.42	
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24	24,654,254.71	21,732,301.56	
流动资产合计	25	22,830,996,222.47	19,771,991,772.48	
非流动资产:	26			
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28			
☆可供出售金融资产	29			
其他债权投资	30			
☆持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33	1,557,843,365.29	1,669,922,332.41	十三、(三)
其他权益工具投资	34	72,828,957.00	72,828,957.00	
其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36	520,926.56	534,120.14	
固定资产	37	1,475,618,439.21	1,571,120,182.74	
其中: 固定资产原价	38	6,824,753,722.31	6,938,427,989.83	
累计折旧	39	5,239,971,842.07	5,253,876,228.42	
固定资产减值准备	40	109,133,441.03	113,431,578.67	
在建工程	41	158,632,001.63	109,334,551.01	
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44	270,904.71	758,533.18	
无形资产	45	278,370,861.14	281,294,753.41	
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48			
递延所得税资产	49	996,660,301.90	970,895,412.76	
其他非流动资产	50	1,725,212,319.79	1,020,320,743.53	
其中: 特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	6,265,988,107.23	5,707,009,586.18	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	29,096,984,329.70	25,479,001,358.66	

法定代表人:



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: 东方电气集团东方汽轮机有限公司
2022年9月30日
金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	75			
短期借款	76			
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82	3,977,731,156.77	2,782,601,012.91	
应付账款	83	3,689,186,223.69	2,647,418,396.17	
预收款项	84			
合同负债	85	12,009,806,654.68	11,269,979,881.32	
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	78,900,770.80	222,505,357.21	
其中: 应付工资	91			
应付福利费	92	6,457,613.17	20,696,572.43	
#其中: 职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	203,687,074.26	70,495,845.31	
其中: 应交税金	95	193,382,075.27	66,704,083.71	
其他应付款	96	461,328,581.11	314,183,937.14	
其中: 应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	161,036.00	164,036.00	
其他流动负债	102	48,183,644.13	101,349,156.30	
流动负债合计	103	20,468,988,141.74	17,411,697,625.42	
非流动负债:	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	360,000,000.00	360,000,000.00	
应付债券	107			
其中: 优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110		660,700.76	
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112	569,279,407.96	395,815,067.83	
预计负债	113	596,430,128.95	539,205,138.66	
递延收益	114	113,448,723.42	120,713,741.28	
递延所得税负债	115			
其他非流动负债	116			
其中: 特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	1,639,158,260.33	1,416,394,648.53	
负债合计	119	22,108,146,402.07	18,828,092,273.95	
所有者权益:	120			
实收资本	121	5,497,278,947.97	5,497,278,947.97	
国家资本	122			
国有法人资本	123	5,497,278,947.97	5,497,278,947.97	
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减: 已归还投资	127			
实收资本净额	128	5,497,278,947.97	5,497,278,947.97	
其他权益工具	129			
其中: 优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	137,437,043.33	149,112,758.26	
减: 库存股	133			
其他综合收益	134	201,308.95		
其中: 外币报表折算差额	135			
专项储备	136	3,093,373.29		
盈余公积	137	453,827,796.06	453,827,796.06	
其中: 法定公积金	138	453,827,796.06	453,827,796.06	
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	896,999,458.03	550,689,582.42	
归属于母公司所有者权益合计	145	6,988,837,927.63	6,650,909,081.71	
*少数股东权益	146			
所有者权益合计	147	6,988,837,927.63	6,650,909,081.71	
负债和所有者权益总计	148	29,096,981,329.70	25,479,001,358.66	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 利润表

编制单位: 东方电气集团东方汽轮机有限公司

2022年1-9月

金额单位: 元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1	8,106,650,555.14	8,796,020,924.21	
其中: 营业收入	2	8,106,650,555.14	8,796,020,924.21	十三、(四)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
<b>二、营业总成本</b>	6	7,435,802,819.78	8,403,394,469.34	
其中: 营业成本	7	6,398,687,176.04	7,160,048,792.65	十三、(四)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	78,776,109.57	68,135,902.22	
销售费用	16	113,035,401.23	99,694,091.94	
管理费用	17	562,212,546.01	713,571,988.10	
研发费用	18	456,708,962.56	621,711,907.92	
财务费用	19	-173,617,395.63	-259,768,213.49	
其中: 利息费用	20	4,117,781.32	4,116,902.78	
利息收入	21	180,808,366.29	242,774,374.42	
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	21,478,556.39	18,929,885.83	
其他	23			
加: 其他收益	24	17,705,968.33	26,494,578.47	
投资收益(损失以“-”号填列)	25	48,628,075.55	158,851,191.48	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26	45,334,593.71	156,299,475.86	十三、(五)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-59,708,197.87	6,173,818.69	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-141,905,340.66	-358,627,026.52	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	36,643,213.63	264,817,925.41	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	34	572,211,451.31	490,336,942.43	
加: 营业外收入	35	14,293,785.69	11,848,033.58	
其中: 政府补助	36	288,470.00	5,591,418.03	
减: 营业外支出	37	-2,914,311.99	3,942,531.04	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	38	589,419,552.02	498,242,444.97	
减: 所得税费用	39	-25,507,436.56	-45,732,262.75	
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	40	614,926,988.58	543,974,707.72	
(一) 按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	614,926,988.58	543,974,707.72	
*少数股东损益	43			
(二) 按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45	614,926,988.58	543,974,707.72	
终止经营净利润	46			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	47	201,308.95	-1,747,873.71	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	201,308.95	-1,747,873.71	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1. 重新计量设定受益计划变动额	50			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53			
5. 其他	54			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	201,308.95	-1,747,873.71	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56	201,308.95	-1,747,873.71	
2. 其他债权投资公允价值变动	57			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6. 其他债权投资信用减值准备	61			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8. 外币财务报表折算差额	63			
9. 其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
<b>七、综合收益总额</b>	66	615,128,297.53	542,226,834.01	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	615,128,297.53	542,226,834.01	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
<b>八、每股收益:</b>	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人:



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：东方电气集团东方汽轮机有限公司

2022年1-9月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	7,683,457,083.79	9,095,346,930.03	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	83,860,340.51	4,219,357.24	
收到其他与经营活动有关的现金	15	581,002,051.63	343,106,916.51	
<b>经营活动现金流入小计</b>	16	8,348,319,475.93	9,442,673,203.78	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	5,103,721,810.10	6,600,559,673.36	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	852,581,155.10	1,158,202,029.09	
支付的各项税费	25	287,696,103.49	272,593,454.63	
支付其他与经营活动有关的现金	26	579,114,361.05	578,115,371.01	
<b>经营活动现金流出小计</b>	27	6,823,113,459.74	8,609,470,528.09	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	28	1,525,206,016.19	833,202,675.69	十三、(六)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31	148,748,327.00	112,328,132.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	16,636,425.16	164,494,400.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
<b>投资活动现金流入小计</b>	35	165,384,752.16	276,822,532.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	76,331,712.56	54,049,970.60	
投资支付的现金	37		275,939.80	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
<b>投资活动现金流出小计</b>	41	76,331,712.56	54,325,910.40	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	42	89,053,039.60	222,496,621.60	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46		360,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	48		360,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	49		360,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	272,727,112.99	69,468,520.66	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	678,857.13	712,800.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	53	273,405,970.12	330,181,320.66	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	54	-273,405,970.12	29,818,679.34	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	55	15,297,302.30	-1,851,628.87	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	56	1,356,150,388.27	1,083,666,347.76	十三、(六)
加：期初现金及现金等价物余额	57	8,612,034,390.81	7,528,368,043.05	十三、(六)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	58	9,968,184,779.08	8,612,034,390.81	十三、(六)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 所有者权益变动表

金额单位：元

行次	项目	中国东方航空股份有限公司所有者权益										所有者权益合计								
		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	小计	少数股东权益									
		优先股	永续债										1	2	3	4	5	6	7	8
1	上年年末余额			3,197,278,917.97		110,112,758.22					153,827,296.06				350,680,352.41	6,676,809,081.71	13		6,676,809,081.71	
2	综合收益总额																			
3	净利润																			
4	其他综合收益																			
5	综合收益总额																			
6	所有者投入的普通股																			
7	发行新股收入																			
8	其他																			
9	所有者投入的普通股																			
10	其他																			
11	所有者投入的普通股																			
12	其他																			
13	所有者投入的普通股																			
14	其他																			
15	所有者投入的普通股																			
16	其他																			
17	所有者投入的普通股																			
18	其他																			
19	所有者投入的普通股																			
20	其他																			
21	所有者投入的普通股																			
22	其他																			
23	所有者投入的普通股																			
24	其他																			
25	所有者投入的普通股																			
26	其他																			
27	所有者投入的普通股																			
28	其他																			
29	所有者投入的普通股																			
30	其他																			
31	所有者投入的普通股																			
32	其他																			
33	上年年末余额			5,197,278,917.97		112,112,013.58		201,408.95			153,827,296.06				896,994,158.04	6,988,817,927.61			6,988,817,927.61	



法定代表人：

财务总监：

会计主管：



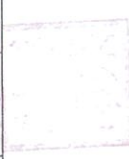
所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

行次	项目	2022年1-9月				2021年1-9月							所有者权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△ 其他综合收益	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
1	一、上年年末余额	5,197,278.91		149,112,738.29	4,717,873.71	893,114.87	399,130,253.29	126,534,199.16	6,171,698,219.56			6,171,698,219.56	
2	加: 会计政策变更												
3	前期差错更正												
4	其他												
5	二、本年年初余额	5,197,278.91		149,112,738.29	4,717,873.71	893,114.87	399,130,253.29	126,534,199.16	6,171,698,219.56			6,171,698,219.56	
6	三、本年年末余额 (见少报“一”号填列)												
7	(一) 综合收益总额				-4,717,873.71	-394,114.87	51,397,470.77	424,153,382.56	473,910,365.15			473,910,365.15	
8	(二) 所有者投入和减少资本				-4,717,873.71			314,971,707.77	512,236,811.01			512,236,811.01	
9	1. 所有者投入的普通股												
10	2. 其他权益工具持有者投入资本												
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额												
12	4. 其他												
13	(三) 专项储备提取和使用					-394,114.87			-394,114.87			-394,114.87	
14	1. 提取专项储备					17,711,201.56			17,711,201.56			17,711,201.56	
15	2. 使用专项储备					-18,665,416.46			-18,665,416.46			-18,665,416.46	
16	(四) 利润分配						51,397,470.77	-119,819,423.76	-5,121,853.99			-63,541,806.98	
17	1. 提取盈余公积						51,397,470.77	-51,397,470.77					
18	其中: 计提法定盈余公积												
19	任意盈余公积												
20	转作股本												
21	2. 应付股利												
22	3. 其他												
23	四、利润分配合计						51,397,470.77	-119,819,423.76	-5,121,853.99			-63,541,806.98	
24	五、其他综合收益结转												
25	六、其他												
26	(五) 所有者权益内部结转												
27	1. 资本公积转增股本												
28	2. 盈余公积转增股本												
29	3. 盈余公积弥补亏损												
30	4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
31	5. 其他综合收益结转留存收益												
32	6. 其他												
33	四、本年年末余额	5,197,278.91		149,112,738.29			350,527,724.06	59,636,382.12	6,656,399,031.71			6,656,399,031.71	



法定代表人:



法定代表人:



法定代表人:





# 东方电气集团东方汽轮机有限公司

## 2022 年 1-9 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) 企业注册地、组织形式和总部地址

东方电气集团东方汽轮机有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”),成立于 1989 年 10 月 26 日,注册地为四川省德阳市高新技术产业园区金沙江西路 666 号,注册资本 549,727.89 万元,统一社会信用代码为 91510600205250521B,系东方电气股份有限公司(以下简称“东方电气股份公司”)出资成立的有限责任公司,法定代表人刘辉。

本公司前身为东方汽轮机厂,于 1974 建成投产,是我国研究、设计、制造大型电站汽轮机的国有骨干企业。1993 年 4 月 2 日经原国有资产管理局以国资企函发[1993]39 号文批准,东方汽轮机厂成为中国东方电气集团公司(现已更名为中国东方电气集团有限公司,以下简称“东方电气集团公司”)的全资子企业。2006 年经东方电气集团公司以《中国东方电气集团公司关于东方汽轮机厂公司制改建有关事项的通知》(东司[2006]89 号)批准,东方汽轮机厂实施公司制改建,并更名为东方电气集团东方汽轮机有限公司。

经中国证券监督管理委员会 2007 年 10 月 18 日以《关于核准东方电机股份有限公司向中国东方电气集团公司定向发行新股购买资产的通知》(证监公司字[2007]172 号)核准,东方电气集团公司以其持有本公司的全部股权,作为认购东方电机股份有限公司(现已更名为东方电气股份有限公司)新发行 3.67 亿普通股股票的对价构成部分,本公司因此成为东方电气股份有限公司的全资子公司。

2018 年资本公积转增资本金额为 231,000.00 万元,同时与同一控制下关联方东方电气集团东汽投资发展有限公司完成吸收合并事宜,吸并完成后被吸并方东方电气集团东汽投资发展有限公司依法解散,存续公司注册资本变更为 417,600.00 万元,持股比例变更为东方电气股份有限公司持股 99.52%,东方电气集团有限公司持股 0.48%。

2018 年根据东方电气集团东方汽轮机有限公司股东会决议,审议通过公司《关于公司注册资本金、股权结构变更事宜》,同意注册资本由 4,176,000,000.00 元变更为 5,497,278,947.97 元,增加部分由资本公积转入实收资本,金额为 1,321,278,947.97 元。本次变更后东方电气股份有限公司持股比例为 94.39%,中国东方电气集团有限公司持股比例为 5.61%。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围:生产、加工、设计、销售:汽轮机、水轮机、燃气轮机及其他透平类设备、压

缩机、风机、泵及辅机、核电装备制造（含控制棒驱动机构）（以上均须取得环评后方可开展经营活动，均凭有效许可证开展经营活动）；风力发电机组、太阳能及可再生能源、工业控制与自动化；机械设备及其配件、通用及专用设备、金属制品、电子仪器、涂料及合成材料（不含危险化学品）、电站及其设备的科研、设计、安装调试、改造、维修服务及成套销售；压力容器设计、制造、销售；市政公用工程施工总承包；电力工程施工总承包；厂房、机械设备租赁服务；普通货运（凭有效许可证开展经营活动），大型物件运输（一）；一类机动车维修（小型客车（含轿车）维修、大中型客车维修、货车（含工程车辆）维修、危险货物运输车辆维修，以及相关进出口业务（凭有效许可证开展经营活动）。（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）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为东方电气股份有限公司，集团最终母公司为中国东方电气集团有限公司。

### （四）营业期限

本公司营业期限 1989 年 10 月 26 日至无固定期限。

### （五）合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司所属子公司共 1 家，为德阳东方阿贝勒管道系统有限公司（以下简称“阿贝勒管道公司”）。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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

### （一）会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本财务报告的实际会计期间为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日。

## （二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

## （三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本集团本期无计量属性变动的报表项目。

## （四）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

## （五）合并财务报表的编制方法

本集团将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本集团及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

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

## （七）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的

即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

在本集团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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融资产分类和计量

本集团根据所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下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （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。

(3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本集团将该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。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本集团对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

### (4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 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

在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本集团可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本集团对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利

率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本集团与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本集团回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关



金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本集团承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金

融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失的确定

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### （4）减记金融资产

当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的，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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

### （九）应收款项

#### 1. 应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （八）6. 金

融工具减值。

## 2. 应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为分析组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本集团将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	40.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

## 3. 应收款项融资

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

## 4. 其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为分析组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本集团将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	40.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

## 5. 长期应收款

本集团对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

### (十) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品及在产品、自制半成品、库存商品 (产成品)、委托加工物资、周转材料、合同履约成本等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

#### 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

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### (3) 其他周转材料

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同资产

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （八）6. 金融工具减值。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响

的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

### 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2.00
房屋建筑物	20-25	5.00	3.80-4.75
其中：生产用房屋建筑物	20	5.00	4.75
非生产用房屋建筑物	25	5.00	3.80

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年末进行复核并作适当调整。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十四）固定资产



### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2. 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法或双倍余额递减法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物				
其中：生产用房屋建筑物	年限平均法或双倍余额递减法	20.00	5.00	4.75 或双倍余额递减法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
非生产用房屋建筑物	年限平均法	25.00	5.00	3.80
机器设备	年限平均法或双 倍余额递减法	10.00	5.00	9.50 或双倍余额递减法
运输设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
仪器仪表	年限平均法或双 倍余额递减法	6.00	5.00	15.83 或双倍余额递减法
电子计算机	年限平均法或双 倍余额递减法	5.00	5.00	19.00 或双倍余额递减法
其他设备	年限平均法或双 倍余额递减法	6.00	5.00	15.83 或双倍余额递减法

## (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十五) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十六）借款费用

##### 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十七）使用权资产

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本集团发生的初始直接费用；

4) 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （十八）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本集团以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 4. 划分本集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利与辞退福利

本集团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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 3. 其他长期职工福利

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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十一）租赁负债

本集团对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。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十三）收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

3. 本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本集团于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本集团为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比

例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

对于合同中存在重大融资成本的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

## （二十四）合同成本

### 1. 合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年



的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十五）政府补助

### 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

##### 2. 租赁合同的合并

本集团与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

##### 3. 本集团作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本集团对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / （十七）使用权资产、本附注四 / （二十一）租赁负债。

#### 4. 本集团作为出租人的会计处理

##### （1）租赁的分类

本集团在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本集团按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后回租

### 本集团为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本集团将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### 本集团为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本集团未按市场价格收取租金，本集团将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本集团向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团确认一项与转让收入等额的金融资产。

### (二十八) 持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根

据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （二十九）其他重要会计政策和会计估计

本集团所属机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按以下标准平均逐月提取，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的安全生产费：

1. 营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 2.00%提取；
2. 营业收入超过 1,000.00 万元至 1.00 亿元的部分，按照 1.00%提取；
3. 营业收入超过 1.00 亿元至 10.00 亿元的部分，按照 0.20%提取；
4. 营业收入超过 10.00 亿元至 50.00 亿元的部分，按照 0.10%提取；
5. 营业收入超过 50.00 亿元的部分，按照 0.05%提取。

新建企业和投产不足一年的机械制造企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全费用。

提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专项储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形

成固定资产的，通过“在建工程”会计科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，直接计入当期损益。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

本集团自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）中“关于亏损合同相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本期财务报表无影响。

### （二）会计估计变更情况

本集团报告期无会计估计变更事项。

### （三）前期重大会计差错更正情况

本集团本期未发生重要前期会计差错。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	5.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
城镇土地使用税	土地面积	每年 4.50 元/平方米、7.00 元/平方米
房产税	房产原值*（1-30%）	1.20
	租金收入	12.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

### （二）本集团所得税税率

单位名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
阿贝勒管道公司	25.00

### （三）税收优惠及批文

本公司于 2021 年 10 月 9 日获取高新技术企业认证，证书编号为：GR202151000898，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本公司本报告期间适用的企业所得税税率为 15.00%。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
德阳东方阿贝勒管道系统有限公司	2	境内非金融子企业	绵竹市	绵竹市	其他通用零部件制造行业

接上表：

企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
德阳东方阿贝勒管道系统有限公司	1,206.42	83.76	83.76	3,711.11	同一控制下的企业合并

### （二）重要非全资子公司情况

#### 1. 少数股东

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2022 年 1-9 月 归属于少数股东的损益 (元)	2022 年 1-9 月 向少数股东支付的 股利 (元)	2022 年 9 月 30 日 累计少数股东权益 (元)
德阳东方阿贝勒管道系统有限公司	16.24	1,323,911.29		9,305,763.45

#### 2. 主要财务信息

项目	2022 年 9 月 30 日 /2022 年 1-9 月	2022 年 1 月 1 日 /2021 年度
	德阳东方阿贝勒管道系统有限公司	
流动资产	51,567,229.38	69,399,470.33
非流动资产	17,647,928.36	18,998,458.47
资产合计	69,215,157.74	88,397,928.80
流动负债	7,366,967.56	37,401,084.13

项目	2022年9月30日	2022年1月1日
	/2022年1-9月	/2021年度
德阳东方阿贝勒管道系统有限公司		
非流动负债	4,546,691.13	1,834,413.35
负债合计	11,913,658.69	39,235,497.48
营业收入	20,045,808.41	76,234,490.45
净利润	8,152,163.11	2,726,621.03
综合收益总额	8,152,163.11	2,726,621.03
经营活动现金流量	15,567,914.97	-19,016,169.08

## 八、财务报表重要项目的说明

说明：“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年9月30日，“上期”指2021年度，“本期”指2022年1-9月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		9,058.30
银行存款	9,986,995,391.05	8,615,267,985.93
其他货币资金	57,042.05	424,452.45
<u>合计</u>	<u>9,987,052,433.10</u>	<u>8,615,701,496.68</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	57,042.05	424,452.45
<u>合计</u>	<u>57,042.05</u>	<u>424,452.45</u>

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承	1,156,636,214.39		1,156,636,214.39	770,433,524.84		770,433,524.84
兑汇票						
商业承	172,366,608.59	8,053,745.96	164,312,862.63	449,645,434.41	20,544,693.34	429,100,741.07
兑汇票						



种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	<u>1,329,002,822.98</u>	<u>8,053,745.96</u>	<u>1,320,949,077.02</u>	<u>1,220,078,959.25</u>	<u>20,544,693.34</u>	<u>1,199,534,265.91</u>

## 2. 应收票据坏账准备

类别	账面余额		期末数		坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)			
按单项计提坏账准备	3,615,600.00	0.27	180,780.00	5.00		3,434,820.00	
按组合计提坏账准备	1,325,387,222.98	99.73	7,872,965.96	0.59		1,317,514,257.02	
合计	<u>1,329,002,822.98</u>	<u>100</u>	<u>8,053,745.96</u>			<u>1,320,949,077.02</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)			
按单项计提坏账准备	3,615,600.00	0.30	180,780.00	5.00		3,434,820.00	
按组合计提坏账准备	1,216,463,359.25	99.70	20,363,913.34	1.67		1,196,099,445.91	
合计	<u>1,220,078,959.25</u>	<u>100</u>	<u>20,544,693.34</u>			<u>1,199,534,265.91</u>	

### (1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
商业承兑汇票	3,615,600.00	180,780.00	5.00	按照集团要求计提
合计	<u>3,615,600.00</u>	<u>180,780.00</u>		

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		预期信用损失率(%)
	应收票据	坏账准备	
商业承兑汇票小计	<u>168,751,008.59</u>	<u>7,872,965.96</u>	
商业承兑汇票	168,751,008.59	7,872,965.96	4.67
银行承兑汇票小计	<u>1,156,636,214.39</u>		
银行承兑汇票	1,156,636,214.39		
合计	<u>1,325,387,222.98</u>	<u>7,872,965.96</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期增加额			本期减少额			期末余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	转销额	核销额	合并减少额	
单项计提预期信用损失的应收票据	180,780.00							180,780.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	20,363,913.34	<u>-12,490,947.38</u>						<u>7,872,965.96</u>
商业承兑汇票	20,363,913.34	-12,490,947.38						7,872,965.96
<b>合计</b>	<u>20,544,693.34</u>	<u>-12,490,947.38</u>						<u>8,053,745.96</u>

3. 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	197,486,844.48	
<u>合计</u>	<u>197,486,844.48</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	19,916,654.66
商业承兑汇票	20,955,919.20
<u>合计</u>	<u>40,872,573.86</u>

(三) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数 坏账准备		预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备的应收账款	424,274,472.82	8.25	424,274,472.82	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>4,717,882,729.32</u>	<u>91.75</u>	<u>2,086,770,218.68</u>			<u>2,631,112,510.64</u>
账龄分析法组合	4,717,882,729.32	91.75	2,086,770,218.68	44.23		2,631,112,510.64
<u>合计</u>	<u>5,142,157,202.14</u>	<u>100</u>	<u>2,511,044,691.50</u>			<u>2,631,112,510.64</u>

接上表：

类别	账面余额		期初数		预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备的应收账款	431,474,472.82	9.12	431,474,472.82		100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>4,300,924,441.73</u>	<u>90.88</u>	<u>2,048,855,870.43</u>			<u>2,252,068,571.30</u>
账龄分析法组合	4,300,924,441.73	90.88	2,048,855,870.43		47.64	2,252,068,571.30
<u>合计</u>	<u>4,732,398,914.55</u>	<u>100</u>	<u>2,480,330,343.25</u>			<u>2,252,068,571.30</u>

## 2. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	1,248,288,425.09	1,207,257,699.85
1至2年(含2年)	834,932,040.26	678,072,796.56
2至3年(含3年)	642,232,041.85	326,355,734.92
3至4年(含4年)	172,407,089.66	321,408,034.73
4至5年(含5年)	189,263,180.75	139,920,997.75
5年以上	2,055,034,424.53	2,059,383,650.74
小计	<u>5,142,157,202.14</u>	<u>4,732,398,914.55</u>
减：坏账准备	2,511,044,691.50	2,480,330,343.25
<u>合计</u>	<u>2,631,112,510.64</u>	<u>2,252,068,571.30</u>

## 3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
东方电气(通辽)风电工程技术有限公司	197,160,651.67	197,160,651.67	100.00	预计不能收回
东方电气(酒泉)新能源有限公司	133,174,281.61	133,174,281.61	100.00	预计不能收回
东方电气(呼伦贝尔)新能源有限公司	50,122,111.64	50,122,111.64	100.00	预计不能收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
营口天盛重工装备有限公司	8,100,000.00	8,100,000.00	100.00	预计不能收回
华能兰州西固热电有限公司	7,808,050.00	7,808,050.00	100.00	预计不能收回
山东琦泉电力工程设计有限公司	7,496,538.47	7,496,538.47	100.00	预计不能收回
印度 DFPS 公司	5,932,734.44	5,932,734.44	100.00	预计不能收回
中国电建集团山东电力建设有限公司	5,775,000.00	5,775,000.00	100.00	预计不能收回
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	3,940,004.99	3,940,004.99	100.00	预计不能收回
济南市琦泉热电有限责任公司	3,340,000.00	3,340,000.00	100.00	预计不能收回
甘肃葆光兆玮新能源科技有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00	预计不能收回
山东华宇合金材料有限公司	65,100.00	65,100.00	100.00	预计不能收回
<b>合计</b>	<b>424,274,472.82</b>	<b>424,274,472.82</b>		

#### 4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### 账龄分析法组合

账龄	期末数		期初数		坏账准备	坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	1,248,288,425.09	26.46	62,462,273.42	1,207,257,699.85	28.07	60,362,885.27
1至2年(含2年)	834,932,040.26	17.70	83,493,204.02	668,208,625.87	15.54	66,820,862.58
2至3年(含3年)	628,541,332.69	13.32	125,708,266.54	315,510,217.14	7.33	63,102,043.42
3至4年(含4年)	167,388,110.35	3.55	66,955,244.14	308,308,034.73	7.17	123,323,213.89
4至5年(含5年)	181,163,180.75	3.84	90,581,590.38	132,785,997.75	3.09	66,392,998.88
5年以上	1,657,569,640.18	35.13	1,657,569,640.18	1,668,853,866.39	38.80	1,668,853,866.39
<b>合计</b>	<b>4,717,882,729.32</b>	<b>100.00</b>	<b>2,086,770,218.68</b>	<b>4,300,924,441.73</b>	<b>100.00</b>	<b>2,048,855,870.43</b>

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
东方电气股份有限公司	2,070,832,573.94	40.27	860,490,104.98
东方电气(通辽)风电工程技术有限公司	197,160,651.70	3.83	197,160,651.67
中国电建集团山东电力建设有限公司	169,917,807.60	3.30	144,151,652.62
东方电气(酒泉)新能源有限公司	133,174,281.60	2.59	133,174,281.61

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	86,139,386.50	1.68	14,348,782.91
<u>合计</u>	<u>2,657,224,701.34</u>	<u>51.67</u>	<u>1,349,325,473.79</u>

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,255,863,772.14	82.51		963,880,115.75	81.01	
1至2年(含2年)	90,882,943.75	5.97		104,531,785.72	8.79	
2至3年(含3年)	68,340,780.03	4.49		39,829,235.68	3.35	
3年以上	107,073,479.10	7.03		81,556,686.62	6.85	
<u>合计</u>	<u>1,522,160,975.02</u>	<u>100</u>		<u>1,189,797,823.77</u>	<u>100</u>	

##### 2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
东方电气集团东方汽轮机有限公司	Fomas S. P. A.	60,234,189.74	1-2年 16,549,116.14、 2-3年 13,229,755.00、 3年以上 30,455,318.60	未达到结算条件
东方电气集团东方汽轮机有限公司	Mitsubishi Power, Ltd	21,377,940.20	1-2年	未达到结算条件
东方电气集团东方汽轮机有限公司	CHEEREENERGY CORPORATION LIMITED	21,336,742.51	2-3年	未达到结算条件
东方电气集团东方汽轮机有限公司	德阳市东汽实业开发有限责任公司	21,053,336.67	5年以上	未达到结算条件

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
东方电气集团东 方汽轮机有限公 司	无锡华光环保能源集团股份有限 公司	18,200,000.00	1-2年 13,000,000.00、 2-3年 5,200,000.00	未达到结算条 件
<u>合计</u>		<u>142,202,209.12</u>		

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
东方电气集团东方电机有限公司	326,758,741.12	21.47	
Fomas S. P. A.	244,596,429.30	16.07	
Mitsubishi Power, Ltd	231,648,938.10	15.22	
NUOVO PIGNONE INTERNATIONAL S. R. L.	50,153,835.36	3.29	
东方电气成都工程设计咨询有限公司	45,870,000.00	3.01	
<u>合计</u>	<u>899,027,943.88</u>	<u>59.06</u>	

### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	358,974,576.71	447,225,208.96
应收股利	13,347,009.46	3,845,543.56
其他应收款项	103,125,295.35	44,528,660.77
<u>合计</u>	<u>475,446,881.52</u>	<u>495,599,413.29</u>

#### 1. 应收利息

##### 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	358,974,576.71	447,225,208.96
<u>合计</u>	<u>358,974,576.71</u>	<u>447,225,208.96</u>



## 2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	13,347,009.46	2,551,715.62		
四川东树新材料有限公司	7,501,812.00	2,551,715.62		
东方电气自动控制工程有限公司	5,845,197.46			
账龄一年以上的应收股利		1,293,827.94		
德阳东汽置业有限公司		1,293,827.94		
合计	13,347,009.46	3,845,543.56		

## 3. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	44,263,837.99	22.98	44,263,837.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	148,338,054.87	77.02	45,212,759.52		103,125,295.35
账龄分析法组合	148,338,054.87	77.02	45,212,759.52	30.48	103,125,295.35
合计	192,601,892.86	100	89,476,597.51		103,125,295.35

接上表:

种类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他	6,277,607.23	6.75	6,277,607.23	100.00	

种类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	86,742,407.43	93.25	42,213,746.66		44,528,660.77
账龄分析法组合	86,742,407.43	93.25	42,213,746.66	48.67	44,528,660.77
合计	93,020,014.66	100	48,491,353.89		44,528,660.77

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	95,457,917.03	29,719,971.80
1至2年(含2年)	10,863,279.04	12,664,630.01
2至3年(含3年)	1,787,684.54	3,887,607.10
3至4年(含4年)	950,375.23	1,727,858.20
4至5年(含5年)	1,329,500.63	1,499,439.94
5年以上	82,213,136.39	43,520,507.61
小计	192,601,892.86	93,020,014.66
减: 坏账准备	89,476,597.51	48,491,353.89
合计	103,125,295.35	44,528,660.77

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
德阳市东汽实业开发有限责任公司	37,986,230.76	37,986,230.76	100.00	预计不可收回
重庆标准件工业有限责任公司重庆高强度标准件厂分公司	2,070,357.08	2,070,357.08	100.00	预计不可收回
成都金成标高强度紧固件制造有限公司	1,565,179.69	1,565,179.69	100.00	预计不可收回
成都昊谐商贸有限公司	1,397,950.00	1,397,950.00	100.00	预计不可收回

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
东方公司	657,495.33	657,495.33	100.00	预计不可收回
成都凯隆精密机械制造有限公司	244,356.00	244,356.00	100.00	预计不可收回
尼奥迪斯焊管(常州)有限公司	233,135.21	233,135.21	100.00	预计不可收回
太钢集团临汾钢铁有限公司	100,633.71	100,633.71	100.00	预计不可收回
江南阀门有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计不可收回
宝钢集团上海五钢有限公司	3,500.21	3,500.21	100.00	预计不可收回
<u>合计</u>	<u>44,263,837.99</u>	<u>44,263,837.99</u>		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄分析法组合

账龄	期末数			期初数		
	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)	95,457,917.03	64.35	4,772,895.85	29,719,971.80	34.26	1,485,998.60
1至2年(含2年)	10,863,279.04	7.32	1,086,327.91	12,664,630.01	14.60	1,266,463.00
2至3年(含3年)	1,787,684.54	1.21	357,536.91	3,887,607.10	4.48	777,521.43
3至4年(含4年)	948,575.18	0.64	380,150.09	1,727,858.20	1.99	691,143.28
4至5年(含5年)	1,329,500.63	0.90	664,750.31	1,499,439.94	1.73	749,719.97
5年以上	37,951,098.45	25.58	37,951,098.45	37,242,900.38	42.94	37,242,900.38
<u>合计</u>	<u>148,338,054.87</u>	<u>100</u>	<u>45,212,759.52</u>	<u>86,742,407.43</u>	<u>100</u>	<u>42,213,746.66</u>

其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	1,485,998.60	40,727,748.06	6,277,607.23	<u>48,491,353.89</u>
期初账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,286,897.25	-287,884.39	37,986,230.76	<u>40,985,243.62</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>4,772,895.85</u>	<u>40,439,863.67</u>	<u>44,263,837.99</u>	<u>89,476,597.51</u>

其他应收款账面余额变动如下：

账面余额	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）	
期初余额	29,719,971.80	57,022,435.63	6,277,607.23	<u>93,020,014.66</u>
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	65,737,945.23	-4,142,297.79	37,986,230.76	<u>99,581,878.20</u>
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	<u>95,457,917.03</u>	<u>52,880,137.84</u>	<u>44,263,837.99</u>	<u>192,601,892.86</u>

## (3) 按欠款方归集的期末余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	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中国广东核电集团有限公司	代垫款	13,612,842.74	5年以上	7.07	13,612,842.74
江苏龙源振华海洋工程有限公司	代垫款	5,029,056.80	5年以上	2.61	5,029,056.80
东方电气自动控制工程有限公司	代垫款	4,480,816.51	1-2年	2.33	448,081.65
敬恒曦	备用金	4,061,400.00	1年以内	2.11	203,070.00
东方电气风电股份有限公司	代垫款	4,003,335.70	1-5年	2.08	1,180,716.48
<b>合计</b>		<b>31,187,451.75</b>		<b>16.20</b>	<b>20,473,767.67</b>

## (六) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	556,682,132.72	51,520,265.85	505,161,866.87
自制半成品及在产品	5,458,044,881.65	830,276,141.73	4,627,768,739.92
库存商品(产成品)	304,874.37		304,874.37
周转材料(包装物、低值易耗品等)	6,276,894.19	46,066.50	6,230,827.69
<b>合计</b>	<b>6,021,308,782.93</b>	<b>881,842,474.08</b>	<b>5,139,466,308.85</b>

接上表:

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	598,920,006.81	70,309,293.57	528,610,713.24
自制半成品及在产品	4,720,997,213.09	875,808,286.70	3,845,188,926.39
库存商品(产成品)	39,476.11		39,476.11
周转材料(包装物、低值易耗品等)	7,522,784.43	46,066.50	7,476,717.93
<b>合计</b>	<b>5,327,479,480.44</b>	<b>946,163,646.77</b>	<b>4,381,315,833.67</b>

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

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
合同资产	1,816,388,268.05	90,819,413.49	1,725,568,854.56	1,716,260,830.96	85,813,041.54	1,630,447,789.42
合计	<u>1,816,388,268.05</u>	<u>90,819,413.49</u>	<u>1,725,568,854.56</u>	<u>1,716,260,830.96</u>	<u>85,813,041.54</u>	<u>1,630,447,789.42</u>

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
合同资产减值准备	85,813,041.54	5,006,371.95			5,006,371.95
合计	<u>85,813,041.54</u>	<u>5,006,371.95</u>			<u>5,006,371.95</u>

接上表:

项目	本期减少额						期末数	原因
	因资产价值回升转回额		核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
	转销额	核销额						
合同资产减值准备						90,819,413.49		
合计						<u>90,819,413.49</u>		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	24,524,936.12	24,524,936.12
预缴税金	109,278.79	109,278.79
其他	129,318.59	207,365.44
合计	<u>24,763,533.50</u>	<u>24,841,580.35</u>

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,672,747,309.61	67,796,199.07	157,413,560.83	1,583,129,947.85
小计	<u>1,672,747,309.61</u>	<u>67,796,199.07</u>	<u>157,413,560.83</u>	<u>1,583,129,947.85</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>1,672,747,309.61</u>	<u>67,796,199.07</u>	<u>157,413,560.83</u>	<u>1,583,129,947.85</u>

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
<u>合计</u>	<u>1,325,628,558.77</u>	<u>1,672,747,309.61</u>		
联营企业				
三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司	98,674,460.50	503,670,013.23		
东方电气风电有限公司	732,400,000.00	396,034,547.45		
天津东汽风电叶片工程有限公司	94,034,188.47	114,422,613.18		
四川东树新材料有限公司	64,245,400.00	204,719,120.77		
东方电气（天津）风电科技有限公司		160,204,124.13		
德阳广大东汽新材料有限公司	336,274,509.80	293,696,890.85		

接上表：

被投资单位	权益法下确认的投资 损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利或 利润
<u>合计</u>	<u>45,979,289.81</u>			<u>156,250,139.00</u>
联营企业				
三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司	57,721,106.60			131,146,215.00
东方电气风电有限公司	544,800.00			10,100,300.00
天津东汽风电叶片工程有限公司	346,400.00			
四川东树新材料有限公司	-9,957.50			15,003,624.00
东方电气（天津）风电科技有限公司	281,900.00			

被投资单位	本期增减变动			
	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利或 利润
德阳广大东汽新材料有限公司	-12,904,959.29			

接上表：

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
	计提减值准备	其他		
<u>合计</u>		<u>20,653,487.43</u>	<u>1,583,129,947.85</u>	
联营企业				
三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司		518,759.43	430,763,664.26	
东方电气风电有限公司			386,479,047.45	
天津东汽风电叶片工程有限公司			114,769,013.18	
四川东树新材料有限公司		-1,163,421.83	188,542,117.44	
东方电气（天津）风电科技有限公司			160,486,024.13	
德阳广大东汽新材料有限公司		21,298,149.83	302,090,081.39	

## （十）其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
东方电气自动控制工程有限公司	72,828,957.00	72,828,957.00
<u>合计</u>	<u>72,828,957.00</u>	<u>72,828,957.00</u>

### 2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
东方电气自 动控制工程 有限公司	3,293,481.84	5,845,197.46				



项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
合计	3,293,481.84	5,845,197.46				

### (十一) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,199,439.30			8,199,439.30
其中：房屋、建筑物	8,199,439.30			8,199,439.30
二、累计折旧和累计摊销合计	7,665,319.16	13,193.58		7,678,512.74
其中：房屋、建筑物	7,665,319.16	13,193.58		7,678,512.74
三、投资性房地产账面净值合计	534,120.14			520,926.56
其中：房屋、建筑物	534,120.14			520,926.56
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	534,120.14			520,926.56
其中：房屋、建筑物	534,120.14			520,926.56

### (十二) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,487,924,842.53	1,584,462,749.15
固定资产清理		
合计	1,487,924,842.53	1,584,462,749.15

#### 1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,970,123,127.92	68,529,541.77	182,203,809.29	6,856,448,860.40
其中：房屋及建筑物	2,501,504,001.35	59,205.25	53,697,570.03	2,447,865,636.57
机器设备	3,671,568,179.32	28,000,830.64	58,453,757.27	3,641,115,252.69
运输工具	22,718,732.79	1,155,719.45	6,332,163.34	17,542,288.90
电子设备	367,200,050.03	12,423,848.42	17,192,236.14	362,431,662.31
办公设备	48,557,502.71	991,455.76	5,632,447.12	43,916,511.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	358,574,661.72	25,898,482.25	40,895,635.39	343,577,508.58
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>5,272,228,800.10</b>	<b>138,552,168.46</b>	<b>151,390,391.72</b>	<b>5,259,390,576.84</b>
其中：房屋及建筑物	1,387,731,712.87	79,391,545.46	31,788,426.01	1,435,334,832.32
机器设备	3,294,579,865.04	36,991,199.68	53,617,337.43	3,277,953,727.29
运输工具	19,790,357.68	342,146.13	6,015,555.15	14,116,948.66
电子设备	199,817,320.12	7,550,935.94	16,064,731.35	191,303,524.71
办公设备	34,723,222.61	3,162,091.06	5,337,813.73	32,547,499.94
其他	335,586,321.78	11,114,250.19	38,566,528.05	308,134,043.92
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,697,894,327.82</b>			<b>1,597,058,283.56</b>
其中：房屋及建筑物	1,113,772,288.48			1,012,530,804.25
机器设备	376,988,314.28			363,161,525.40
运输工具	2,928,375.11			3,425,340.24
电子设备	167,382,729.91			171,128,137.60
办公设备	13,834,280.10			11,369,011.41
其他	22,988,339.94			35,443,464.66
<b>四、固定资产减值准备合计</b>	<b>113,431,578.67</b>		<b>4,298,137.64</b>	<b>109,133,441.03</b>
其中：房屋及建筑物	83,037,732.22			83,037,732.22
机器设备	25,538,646.48		2,496,593.08	23,042,053.40
运输工具	2,446.41		2,446.41	
电子设备	1,268,366.96		360,722.93	907,644.03
办公设备	606,458.05		123,026.11	483,431.94
其他	2,977,928.55		1,315,349.11	1,662,579.44
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,584,462,749.15</b>			<b>1,487,924,842.53</b>
其中：房屋及建筑物	1,030,734,556.26			929,493,072.03
机器设备	351,449,667.80			340,119,472.00
运输工具	2,925,928.70			3,425,340.24
电子设备	166,114,362.95			170,220,493.57
办公设备	13,227,822.05			10,885,579.47
其他	20,010,411.39			33,780,885.22

## 2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	18,377,959.16	10,762,415.22	801,041.94	6,814,502.00	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,225,059.70	6,018,182.59	892,222.14	314,654.97	
运输工具	2,702,152.55	2,567,044.89		135,107.66	
仪器仪表	1,688,250.90	1,554,665.95	61,880.22	71,704.73	
其他	4,729,461.28	4,206,012.66	93,550.22	429,898.40	
<u>合计</u>	<u>34,722,883.59</u>	<u>25,108,321.31</u>	<u>1,848,694.52</u>	<u>7,765,867.76</u>	

### 3. 截至 2022 年 9 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	89,729,276.37	按相关规定无法满足办证条件，正在按照一事一议的方案准备资料。

注：本公司目前未办妥产权证书的资产共 20 项，未办妥产权证书主要有以下几点原因：1) 建设资料遗失，目前正在按照住建局消防问题一事一议的方案准备资料；2) 报建项目无规划许可或者批文，目前等待政府办协调自然资源和规划局对项目无竣工备案书采用房屋质量安全鉴定替代进行专题协调；3) 厂房跨不同性质土地无法合宗（现已出台政策可以解决）。等待政府办协调自然资源和规划局对项目无竣工备案书采用房屋质量安全鉴定替代进行专题协调。土地合宗具体问题等待自然资源和规划局回复处理意见。

### （十三）在建工程

#### 1. 总表情况

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
土建工程	11,325,103.70	4,467,882.61	6,857,221.09	6,008,278.50	4,467,882.61	1,540,395.89
安装设备	151,774,780.54		151,774,780.54	107,794,155.12		107,794,155.12
工程物资						
<u>合计</u>	<u>163,099,884.24</u>	<u>4,467,882.61</u>	<u>158,632,001.63</u>	<u>113,802,433.62</u>	<u>4,467,882.61</u>	<u>109,334,551.01</u>

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
科 2019-147400. 服务器采购	7,199,976.00	6,371,660.20				6,371,660.20
绵竹生活基地一期		6,008,278.50				6,008,278.50
-26G50 燃烧器独立气源站及 试验平台建设--离心式压缩机	6,650,000.00	5,884,955.75				5,884,955.75

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少额	期末余额
出口高压电加热器						
科 2019-146100. 燃机产业能 力提升（一期）建设项目-真空 炉项目	5,813,000.00	3,737,168.12				3,737,168.12
2021152 技信. 信息中心云计 算三期项目	16,900,000.00	3,313,260.17				3,313,260.17
科 2021-162800.1 基于产品全 生命周期管理的三维设计，工 艺，制造一体化（二期）项目 实施	7,760,000.00	2,458,152.45				2,458,152.45
2022001 技. 东汽系列化展示 改造项目	3,700,000.00		2,138,146.80			2,138,146.80
2021112 技信信息中心等保 2.0 网络安全改造	2,242,000.00	1,785,663.72	198,407.09			1,984,070.81
2021150 技信. 信息中心数据 中心统一存储系统升级	2,290,000.00	1,823,893.80				1,823,893.80
2021169 技焊接分厂新购排气 缸专用变位器	1,890,000.00		1,672,566.38			1,672,566.38
<b>合计</b>	<b>54,444,976.00</b>	<b>31,383,032.71</b>	<b>4,009,120.27</b>			<b>35,392,152.98</b>

接上表：

项目名称	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
科 2019-147400. 服务器采购	88.50	90.00				自筹
绵竹生活基地一期		90.00				自筹
-26G50 燃烧器独立气源站及试验平台建设--离心 式压缩机出口高压电加热器	88.50	90.00				自筹
科 2019-146100. 燃机产业能力提升（一期）建设 项目-真空炉项目	64.29	70.00				自筹
2021152 技信. 信息中心云计算三期项目	19.61	20.00				自筹
科 2021-162800.1 基于产品全生命周期管理的三 维设计，工艺，制造一体化（二期）项目实施	31.68	30.00				自筹
2022001 技. 东汽系列化展示改造项目	57.79	90.00				自筹
2021112 技信. 信息中心等保 2.0 网络安全改造	88.50	90.00				自筹

项目名称	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
2021150 技信. 信息中心数据中心统一存储系统升级	79.65	80.00				自筹
2021169 技. 焊接分厂新购排气缸专用变位器	88.50	90.00				自筹
<u>合计</u>						

#### (十四) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>1,300,342.60</u>			<u>1,300,342.60</u>
其中：房屋及建筑物	1,300,342.60			1,300,342.60
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>541,809.42</u>	<u>487,628.47</u>		<u>1,029,437.89</u>
其中：房屋及建筑物	541,809.42	487,628.47		1,029,437.89
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>	<u>758,533.18</u>			<u>270,904.71</u>
其中：房屋及建筑物	758,533.18			270,904.71
<u>四、减值准备合计</u>				
其中：房屋及建筑物				
<u>五、使用权资产账面价值合计</u>	<u>758,533.18</u>			<u>270,904.71</u>
其中：房屋及建筑物	758,533.18			270,904.71

#### (十五) 无形资产

##### 1. 总表情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>659,015,817.47</u>	<u>10,692,565.88</u>	<u>4,983,924.17</u>	<u>664,724,459.18</u>
其中：软件	76,678,127.85	6,501,338.81		83,179,466.66
土地使用权	385,357,989.27	3,181,623.01	4,983,924.17	383,555,688.11
专利权		1,009,604.06		1,009,604.06
非专利技术	196,979,700.35			196,979,700.35
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>373,119,030.19</u>	<u>10,343,077.31</u>	<u>1,426,176.31</u>	<u>382,035,931.19</u>
其中：软件	67,741,120.94	4,204,189.31		71,945,310.25
土地使用权	108,398,208.90	5,942,820.13	1,426,176.31	112,914,852.72
专利权		196,067.87		196,067.87

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术	196,979,700.35			196,979,700.35
三、无形资产减值准备金额合计	33,314.36			33,314.36
其中：软件				
土地使用权	33,314.36			33,314.36
专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计	285,863,472.92			282,655,213.63
其中：软件	8,937,006.91			11,234,156.41
土地使用权	276,926,466.01			270,607,521.03
专利权				813,536.19
非专利技术				

## 2. 截至 2022 年 9 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
德阳西小区	561,756.34	按相关规定无法满足办证条件，正在按照一事一议的方案准备资料。

## (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
一、递延所得税资产	999,531,419.37	6,652,449,937.98	973,766,530.23	6,491,776,868.26
资产减值准备	624,062,895.11	4,149,689,672.61	609,412,938.87	4,062,752,925.81
递延收益	17,017,308.51	113,448,723.42	18,107,061.19	120,713,741.28
可抵扣亏损	92,700,000.00	618,000,000.00	92,700,000.00	618,000,000.00
预计负债	89,600,730.50	596,974,973.58	80,962,497.49	539,749,983.29
应付职工薪酬	97,227,026.81	648,180,178.77	93,066,842.13	620,445,614.19
应付暂估	78,923,458.44	526,156,389.60	79,517,190.55	530,114,603.69

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1年以上到期的合同质保金	1,725,212,349.79	1,030,320,743.53
<u>合计</u>	<u>1,725,212,349.79</u>	<u>1,030,320,743.53</u>

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,876,161,717.89	2,782,601,012.94
银行承兑汇票	101,727,237.96	676,293.57
<u>合计</u>	<u>3,977,888,955.85</u>	<u>2,783,277,306.51</u>

(十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,228,805,526.33	1,792,033,000.07
1至2年(含2年)	54,753,047.58	500,569,537.52
2至3年(含3年)	130,264,396.46	123,672,164.06
3年以上	272,629,680.22	237,768,934.15
<u>合计</u>	<u>3,686,452,650.59</u>	<u>2,654,043,635.80</u>

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东方电气风电股份有限公司	112,012,302.81	未达到结算条件
中航惠腾风电设备股份有限公司	50,692,193.55	未达到结算条件
中国人民财产保险股份有限公司德阳市分公司	46,109,474.96	未达到结算条件
德阳市东汽实业开发有限责任公司	37,683,419.76	未达到结算条件
上海南洋电机有限公司	34,674,420.00	未达到结算条件
ITOCHUCORPERATION	30,659,714.94	未达到结算条件
中国平安财产保险股份有限公司德阳中心支公司	22,520,000.00	未达到结算条件
山东济南发电设备厂有限公司	12,397,024.77	未达到结算条件
<u>合计</u>	<u>346,748,550.79</u>	

(二十) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,206,648,207.55	6,592,320,139.22
1年以上	4,803,092,970.08	4,678,033,093.84
<u>合计</u>	<u>12,009,741,177.63</u>	<u>11,270,353,233.06</u>

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	期末余额
一、短期薪酬	61,954,500.59	42,717,517.97
二、离职后福利-设定提存计划	54,361,514.13	723,714.13
三、辞退福利	107,024,962.92	35,912,813.94
四、一年内到期的其他福利		
五、其他		
<u>合计</u>	<u>223,340,977.64</u>	<u>79,354,046.04</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		
二、职工福利费	20,746,365.43	6,492,359.47
<u>三、社会保险费</u>	<u>182,207.19</u>	<u>182,207.19</u>
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	120,776.02	120,776.02
2. 工伤保险费	61,431.17	61,431.17
四、住房公积金	6,845,311.00	5,976,580.00
五、工会经费和职工教育经费	31,812,240.97	30,066,371.31
六、短期带薪缺勤		
七、短期利润分享计划		
八、其他短期薪酬	2,368,376.00	
<u>合计</u>	<u>61,954,500.59</u>	<u>42,717,517.97</u>



### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	期末余额
一、基本养老保险费		
二、失业保险费		
三、企业年金缴费	54,361,514.13	723,714.13
<u>合计</u>	<u>54,361,514.13</u>	<u>723,714.13</u>

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,660,121.05	1,485,624.37
个人所得税	1,981,522.44	7,594,690.03
增值税	157,996,523.25	56,342,325.29
房产税	9,798,026.03	99,873.99
土地使用税	5,048,156.29	105,672.24
印花税	2,428,549.15	595,556.86
车船使用税	3,548.00	3,548.00
教育费附加	6,112,331.75	1,011,117.19
城市维护建设税	14,425,360.97	2,524,615.21
地方教育费附加	4,192,582.04	791,772.33
其他	198,397.09	198,477.18
<u>合计</u>	<u>203,845,118.06</u>	<u>70,753,272.69</u>

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,177,716.25	6,177,716.25
应付股利		
其他应付款项	455,150,865.16	308,146,577.81
<u>合计</u>	<u>461,328,581.41</u>	<u>314,324,294.06</u>

### 1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,177,716.25	6,177,716.25

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>6,177,716.25</u>	<u>6,177,716.25</u>

## 2. 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收款	218,160,818.06	71,909,589.04
应付代垫款	186,845,337.20	180,881,703.52
代扣代缴社会保险和住房公积金	11,212,501.98	5,853,654.52
保证金和押金	8,266,762.27	7,817,825.82
应付租赁、劳务及零星采购等款	5,213,483.02	5,152,791.98
其他	25,451,962.63	36,531,012.93
<u>合计</u>	<u>455,150,865.16</u>	<u>308,146,577.81</u>

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国平安财产保险股份有限公司德阳中心支公司	89,701,056.57	预赔未结案
中国人民财产保险股份有限公司德阳市分公司	88,623,337.49	预赔未结案
东方电气股份有限公司	5,203,483.02	未催收
科协	4,059,438.46	未催收
中国太平洋财产保险股份有限公司德阳中心支公司	3,447,109.13	未催收
<u>合计</u>	<u>191,034,424.67</u>	

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	164,036.00	164,036.00
<u>合计</u>	<u>164,036.00</u>	<u>164,036.00</u>

### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	48,183,644.13	104,349,156.30

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>48,183,644.13</u>	<u>104,349,156.30</u>

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
信用借款	360,000,000.00	360,000,000.00	1.50
<u>合计</u>	<u>360,000,000.00</u>	<u>360,000,000.00</u>	

注 1: 2021 年 12 月 3 日, 中国东方电气集团有限公司 (委托人)、东方电气集团财务有限公司 (贷款方) 与东方电气集团东方汽轮机有限公司 (借款人) 签订《委托贷款合同》, 合同编号: No. DFCFC2021XD0304, 中国东方电气集团有限公司委托东方电气集团财务有限公司按照合同约定向东方电气集团东方汽轮机有限公司发放贷款 260,000,000.00 元, 用于 F 级 50MW 重型燃机优化及系列研发、100MW 超临界二次再热燃煤机组、汽轮机智能制造示范建设与应用的研发, 借款期间为 2021 年 12 月 3 日至 2023 年 12 月 3 日, 贷款利率为 1.5%。

注 2: 2021 年 10 月 26 日, 中国东方电气集团有限公司 (委托人)、东方电气集团财务有限公司 (贷款方) 与东方电气集团东方汽轮机有限公司 (借款人) 签订《委托贷款合同》, 合同编号: No. DFCFC2021XD0258, 中国东方电气集团有限公司委托东方电气集团财务有限公司按照合同约定向东方电气集团东方汽轮机有限公司发放贷款 35,000,000.00 元, 用于 F 级 50MW 重型燃机优化及系列研发、15MW 燃机的研发及配套能力建设, 借款期间为 2021 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 26 日, 贷款利率为 1.50%。

注 3: 2021 年 12 月 17 日, 中国东方电气集团有限公司 (委托人)、东方电气集团财务有限公司 (贷款方) 与东方电气集团东方汽轮机有限公司 (借款人) 签订《委托贷款合同》, 合同编号: No. DFCFC2021XD0321, 中国东方电气集团有限公司委托东方电气集团财务有限公司按照合同约定向东方电气集团东方汽轮机有限公司发放贷款 65,000,000.00 元, 用于 F 级 50MW 重型燃机优化和系列的项目研发, 借款期间为 2021 年 12 月 17 日至 2024 年 12 月 17 日, 贷款利率为 1.5%。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		678,857.13
减: 未确认的融资费用		18,156.37
重分类至一年内到期的非流动负债		
<u>租赁负债净额</u>		<u>660,700.76</u>

(二十八) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	273,797,502.28	176,176,617.91		449,974,120.19
三、其他长期福利	123,307,134.27			123,307,134.27
<u>合计</u>	<u>397,104,636.55</u>	<u>176,176,617.91</u>		<u>573,281,254.46</u>

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		20,000,000.00
产品质量保证	231,906,100.68	209,963,286.80
待执行的亏损合同	365,068,872.90	309,786,696.49
<u>合计</u>	<u>596,974,973.58</u>	<u>539,749,983.29</u>

(三十) 递延收益

1. 总表情况

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	120,713,741.28	55,550,411.91	62,815,429.77	113,448,723.42
<u>合计</u>	<u>120,713,741.28</u>	<u>55,550,411.91</u>	<u>62,815,429.77</u>	<u>113,448,723.42</u>

2. 政府补助明细

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
三线企 业增值 税退税	7,067,689.34				7,067,689.34	与资产相 关
财政补 贴		467,000.00	102,999.44		364,000.56	与收益相 关
项目基 础设施 建设扶 持款	98,654,352.96		6,372,384.11	2,220,000.00	90,061,968.85	与资产相 关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
科研拨 款	4,222,329.66		415,311.12		3,807,018.54	与资产相 关
科研拨 款	10,769,369.32	55,083,411.91	6,211,235.10	47,493,500.00	12,148,046.13	与收益相 关

### （三十一）实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
东方电气股 份有限公司	5,188,881,598.99	94.39			5,188,881,598.99	94.39
中国东方电 气集团有限 公司	308,397,348.98	5.61			308,397,348.98	5.61
<u>合计</u>	<u>5,497,278,947.97</u>	<u>100.00</u>			<u>5,497,278,947.97</u>	<u>100.00</u>

### （三十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	4,743,846.19			4,743,846.19
二、其他资本公积	2,099,535,868.66		11,675,714.93	2,087,860,153.73
<u>合计</u>	<u>2,104,279,714.85</u>		<u>11,675,714.93</u>	<u>2,092,603,999.92</u>

注：其他资本公积变动系：（1）将以前年度结余工资 10,310,984.15 元进行还原处理；（2）确认联营企业四川东树新材料有限公司 2022 年 1-9 月其他权益变动 1,364,730.78 元。

### （三十三）其他综合收益

#### 1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
<u>一、以后不能重分类 进损益的其他综合 收益</u>						

1. 重新计量设定受

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
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						
<u>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</u>	<u>201,308.95</u>		<u>201,308.95</u>	<u>-1,747,873.71</u>		<u>-1,747,873.71</u>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	201,308.95		201,308.95	-1,747,873.71		-1,747,873.71
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
<u>小计</u>	<u>201,308.95</u>		<u>201,308.95</u>	<u>-1,747,873.71</u>		<u>-1,747,873.71</u>
2. 其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
<u>小计</u>						
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
<u>小计</u>						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
4. 金融资产重分类 计入其他综合收益 的金额						
减: 前期计入其他综 合收益当期转入损 益						
小计						
5. 持有至到期投资 重分类为可供出售 金融资产损益(旧准 则适用)						
减: 前期计入其他综 合收益当期转入损 益						
小计						
6. 其他债权投资信 用减值准备						
减: 前期计入其他综 合收益当期转入损 益						
小计						
7. 现金流量套期储 备(现金流量套期损 益的有效部分)						
减: 转为被套期项目 初始确认金额的调 整额						
前期计入其他综合 收益当期转入损益						
小计						
8. 外币财务报表折 算差额						
减: 前期计入其他综 合收益当期转入损 益						
小计						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
9. 其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	201,308.95		201,308.95	-1,747,873.71		-1,747,873.71

## 2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上期期初余额					1,747,873.71		
二、上期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,747,873.71		
三、本期期初余额							
四、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					201,308.95		
五、本期期末余额					201,308.95		

接上表：

项目	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资信用减值准备	现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上期期初余额							1,747,873.71
二、上期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,747,873.71



项目	金融资产重 分类计入其 他综合收益 的金额	持有至到期 投资重分类 为可供出售 金融资产损 益	其他债权投 资信用减值 准备	现金流量套 期储备(现金 流量套期损 益的有效部 分)	外币财务报 表折算差额	其他	小计
三、本期期初 余额							
四、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)							201,308.95
五、本期期末 余额							<u>201,308.95</u>

#### (三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,211,996.02	3,093,373.29	10,968.69	6,294,400.62	
<u>合计</u>	<u>3,211,996.02</u>	<u>3,093,373.29</u>	<u>10,968.69</u>	<u>6,294,400.62</u>	

#### (三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	453,827,796.06			453,827,796.06
<u>合计</u>	<u>453,827,796.06</u>			<u>453,827,796.06</u>

#### (三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	-1,385,493,666.53	-1,802,908,567.70
本期期初余额	<u>-1,385,493,666.53</u>	<u>-1,802,908,567.70</u>
本期增加额	<u>621,162,538.64</u>	<u>537,234,225.93</u>
其中：本期净利润转入	621,162,538.64	537,234,225.93
本期减少额	<u>268,617,112.97</u>	<u>119,819,324.76</u>
其中：本期提取盈余公积数		54,397,470.77
本期分配现金股利数	268,617,112.97	65,421,853.99
<u>本期期末余额</u>	<u>-1,032,948,240.86</u>	<u>-1,385,493,666.53</u>

## (三十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	7,948,090,699.92	6,307,403,662.19	8,383,454,839.32	6,822,147,210.03
火电	2,818,077,848.18	2,201,536,953.63	2,795,813,814.11	2,109,007,456.86
核电	642,810,163.00	456,332,525.10	811,169,588.46	828,756,195.86
燃机	1,238,389,404.77	1,102,445,345.61	1,385,471,170.99	1,108,936,791.50
风电			-65,394,196.58	
太阳能				138,715.79
节能环保产业	1,550,110,626.03	1,329,244,509.96	2,127,596,288.54	1,871,341,260.76
工程与国际贸易产业	479,887,749.47	438,525,077.39		
现代制造服务业	1,063,673,591.21	652,612,421.56	1,165,436,638.47	798,850,061.61
新兴产业	135,095,508.85	120,482,740.76	87,127,044.88	41,406,102.58
其他主营业务收入	20,045,808.41	6,224,088.18	76,234,490.45	63,710,625.07
2. 其他业务小计	151,956,249.96	70,848,749.41	326,099,053.14	277,773,286.39
其他业务收入	151,956,249.96	70,848,749.41	326,099,053.14	277,773,286.39
合计	8,100,046,949.88	6,378,252,411.60	8,709,553,892.46	7,099,920,496.42

## (三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,767,095.34	99,565,987.51
销售服务费	33,074,303.36	-20,908,660.94
差旅费	10,793,484.32	12,489,531.12
业务招待费	3,083,421.16	4,361,193.53
业务经费	664,308.97	763,269.13
交通费	328,057.10	924,379.32
折旧费	265,255.43	332,797.04
出国人员费用	261,423.91	294,146.06
租赁费	245,692.92	222,708.53
低值易耗品摊销	211,025.76	59,663.83
会议费	136,100.28	418,619.36
办公费	75,272.22	148,728.52
宣传费	32,491.83	454,673.41
水电动能费	9,088.52	13,588.78

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,289.07	50,158.15
修理费	2,889.22	554,081.64
仓储保管费		445,753.55
其他	139,488.25	376,764.63
<u>合计</u>	<u>113,095,687.66</u>	<u>100,567,383.17</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	363,265,276.74	496,372,142.64
修理费	109,120,427.03	83,288,674.81
折旧费	29,586,974.13	46,114,366.68
安全生产费用	8,840,004.34	17,755,915.47
物业管理费	7,481,181.04	4,656,400.50
水电动能费	7,304,653.72	9,109,195.37
差旅费	5,980,378.76	9,650,326.51
无形资产摊销	5,939,907.01	8,232,349.59
交通运输费	3,705,882.11	5,644,755.72
排污费	3,219,733.00	3,208,529.97
宣传费	3,092,100.49	557,514.13
咨询费	2,895,413.13	2,080,614.01
绿化费	2,851,438.50	2,788,021.34
警卫消防费	2,111,997.00	65,357.14
诉讼费	1,791,436.23	1,122,926.50
邮电通讯费	1,561,007.38	2,620,018.00
租赁费	1,465,507.90	1,081,408.80
机物料消耗	1,043,742.02	535,298.20
办公费	11,514.82	13,956.39
业务招待费	3,000.00	4,019.99
低值易耗品摊销		13,963.74
聘请中介机构费用		107,530.05
其他	4,606,355.6	23,939,370.97
<u>合计</u>	<u>565,877,930.95</u>	<u>718,962,656.52</u>

#### (四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,530,116.20	342,350,446.00
试验检验、质量鉴定费	106,994,126.91	97,592,106.48
折旧费	38,934,117.53	50,548,747.01
材料费	28,636,066.76	20,535,365.49
水电动能费	11,202,150.51	4,622,731.21
无形资产摊销	4,339,977.63	5,763,171.95
设计费	2,124,296.95	1,527,536.07
差旅费	565,992.39	3,736,564.61
知识产权事务费	489,941.31	1,188,252.55
咨询费	430,409.48	707,819.30
情报资料费	223,162.92	567,243.88
外委费	202,017.16	270,760.00
验发成果论证、评审、鉴定、验收	48,246.23	155,394.03
办公费	917.67	98,752.74
其他	42,039,614.11	92,931,131.27
<u>合计</u>	<u>456,761,153.76</u>	<u>622,596,022.59</u>

#### (四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,117,781.32	4,116,902.78
减：利息收入	180,834,344.02	242,807,822.92
汇兑净损失	21,478,556.39	18,929,885.83
金融机构手续费	5,498,500.46	2,423,550.22
其他	-23,747,828.53	-42,317,335.08
<u>合计</u>	<u>-173,487,334.38</u>	<u>-259,654,819.17</u>

#### (四十二) 其他收益

##### 1. 总表情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,705,968.33	26,494,578.47
<u>合计</u>	<u>17,705,968.33</u>	<u>26,494,578.47</u>

## 2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
项目经费	13,101,929.77	26,138,360.91
就业稳岗补贴	3,383,361.14	
外贸专项资金	1,010,000.00	
收税务局返还手续费	210,677.42	172,051.74
结转减免增值税		62,680.00
累计折旧冲抵三线退税资金		121,485.82
<u>合计</u>	<u>17,705,968.33</u>	<u>26,494,578.47</u>

### (四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,979,289.81	184,874,013.52
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,293,481.84	2,551,715.62
<u>合计</u>	<u>49,272,771.65</u>	<u>187,425,729.14</u>

### (四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-59,208,644.49	5,511,382.98
<u>合计</u>	<u>-59,208,644.49</u>	<u>5,511,382.98</u>

### (四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-45,557,928.02	-171,654,095.30
合同资产减值损失	-96,347,412.64	-186,448,321.35
<u>合计</u>	<u>-141,905,340.66</u>	<u>-358,102,416.65</u>

### (四十六) 资产处置收益

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
处置非流动资产的利得	36,643,213.63	264,817,925.44	36,643,213.63
<u>合计</u>	<u>36,643,213.63</u>	<u>264,817,925.44</u>	<u>36,643,213.63</u>

#### （四十七）营业外收入

##### 1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	442,140.31		442,140.31
与企业日常活动无关的政府补助	288,470.00	5,593,018.03	288,470.00
违约赔偿收入	3,887,192.02	1,879,399.70	3,887,192.02
罚没利得	17,400.00		17,400.00
其他	9,770,709.26	4,401,584.01	9,770,709.26
<u>合计</u>	<u>14,405,911.59</u>	<u>11,874,001.74</u>	<u>14,405,911.59</u>

##### 2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
三供一业		5,591,418.03
德阳经信局奖励	288,470.00	
绵竹市就业创业促进中心补助		1,600.00
<u>合计</u>	<u>288,470.00</u>	<u>5,593,018.03</u>

#### （四十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,298,784.02	1,004,851.04	3,298,784.02
对外捐赠支出	3,150,000.00	2,850,000.00	3,150,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	-9,370,839.00		-9,370,839.00
其他	528,471.19	117,966.70	7,742.99
<u>合计</u>	<u>-2,393,583.79</u>	<u>3,972,817.74</u>	<u>-2,914,311.99</u>

#### （四十九）所得税费用

##### 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,975,549.18	1,229,767.74
递延所得税调整	-25,764,889.14	-46,446,103.57
<u>合计</u>	<u>-22,789,339.96</u>	<u>-45,216,335.83</u>

(五十) 外币货币性项目

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	10,405,090.57	7.0998	73,874,062.03
欧元	17,245,651.93	6.9892	120,533,310.47
日元	9,209,381,419.00	0.049276	453,801,478.80
瑞士法郎	0.01	7.3014	0.07
应付款项			
其中：美元	1,081,838.44	7.0998	7,680,836.56
欧元	914,306.80	6.9892	6,390,273.09
日元	95,022,835.68	0.049276	4,682,345.25
英镑	28,920.00	7.9481	229,859.05
俄罗斯卢布	113,584.08	8.0841	918,225.06

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,042.05	履约保证金
<u>合计</u>	<u>57,042.05</u>	

## 九、或有事项

### 担保事项

本公司所投资联营企业三菱重工东方燃气轮机(广州)有限公司(以下简称“广州三菱”)于2016年6月与中海油下属四家燃机电厂签订《M701F 燃机部件、部件维修和技术咨询服务的长期管理协议》(以下简称“LTPM”),合同期限以合同约定事项发生期限为准。本公司于2016年9月与业主方中海油珠海天然气发电有限公司、中山嘉明电力有限公司、中海福建燃气发电有限公司、担保方三菱日立电力系统株式会社签订《担保协议》,对广州三菱在LTPM合同项下的条件予以担保。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本集团 持股比例 (%)	母公司对本集团的 表决权比例 (%)
东方电气股份有限公司	四川省 成都市	水火核电工程总包及分包, 电站设备制造、销售	311,879.213	94.39	94.39

### （二）本公司的子公司

子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表。

### （三）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
东方电气集团东方电机有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电机有限公司中型电机分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气（广州）重型机器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气（酒泉）太阳能发电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气（酒泉）太阳能工程技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气（天津）风电科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气（印度）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气风电（凉山）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气风电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团（四川）贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团大件物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团国际合作有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方日立（成都）电控设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
峨嵋半导体材料研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东东方电站成套设备公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气自动控制工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东方电气（天津）风电叶片工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

### （四）关联方交易



交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同 类交易总额的 比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
购买商品	东方电气自动控 制工程有限公司	同一控制	220,929,803.69	2.98			市场价
购买商品	东方电气集团东 方电机有限公司	同一控制	193,049,557.52	2.6			市场价
购买商品	东方电气集团 (四川)物产有 限公司	同一控制	26,627,440.09	0.36			市场价
购买商品	东方电气集团东 方锅炉股份有限 公司	同一控制	52,011,504.42	0.70			市场价
购买商品	东方电气集团大 件物流有限公司	同一控制	26,288,525.07	0.35			市场价
购买商品	东方电气(成都) 工程设计咨询有 限公司	同一控制	15,641,444.98	0.21			市场价
购买商品	四川东树新材料 有限公司	同一控制	1,196,714.14	0.02			市场价
购买商品	东方电气集团科 学技术研究院有 限公司	同一控制	802,830.19	0.01			市场价
购买商品	东方电气股份有 限公司	同一控制	572,698.05	0.01			市场价
购买商品	东方电气(武汉) 核设备有限公司	同一控制	174,610.62	0.00			市场价
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
销售商品、提供 劳务	东方电气股份有 限公司	同一控制	3,487,541,709.20	43.06			市场价
销售商品	东方电气集团国 际合作有限公司	同一控制	80,266,355.01	0.99			市场价
销售商品	东方电气集团东 方锅炉股份有限 公司	同一控制	71,253,914.60	0.88			市场价
销售商品、提供 劳务	东方电气集团东 方电机有限公司	同一控制	58,096,237.56	0.72			市场价

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同 类交易总额的 比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价政策
销售商品	东方电气(印度)有限公司	同一控制	17,501,860.44	0.22			市场价
销售商品	东方电气(印尼)有限公司	同一控制	26,156,212.00	0.32			市场价
销售商品	东方电气风电有限公司	同一控制	1,034,797.24	0.01			
销售商品	东方电气自动控制工程有限公司	同一控制	41,804.11	0.00			
三、其他交易							
存款利息收入	东方电气集团财务有限公司	同一控制	180,728,851.76	50.35			协议价
贷款利息支出	中国东方电气集团有限公司	同一控制	4,110,000.02	66.53			协议价

### (五) 应收、应付关联方款项情况

#### 1. 应收项目

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
东方电气股份有限公司	应收账款	2,070,832,573.94	860,490,104.98
东方电气集团国际合作有限公司	应收账款	34,535,001.72	30,677,421.90
东方电气风电股份有限公司	应收账款	29,007,073.40	8,161,950.12
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	应收账款	18,120,999.30	1,269,549.97
东方电气集团东方电机有限公司	应收账款	8,767,319.57	881,386.10
东方电气(印尼)有限公司	应收账款	4,269,120.00	239,450.00
东方电气集团科学技术研究院有限公司	应收账款	1,730,860.00	203,972.00
东方电气(武汉)核设备有限公司	应收账款	1,594,800.00	196,480.00
东方电气(天津)风电叶片工程有限公司	应收账款	1,122,730.94	1,122,730.94
东方电气(印度)有限责任公司	应收账款	424,222.23	40,925.74
东方电气风电有限公司	应收账款	81,828.00	16,365.60
东方电气新能科技(成都)有限公司	应收账款	18,536.00	1,853.60
东方电气自动控制工程有限公司	应收账款	3,006.95	300.7
<u>小计</u>		<u>2,170,508,072.05</u>	<u>903,302,491.65</u>
东方电气自动控制工程有限公司	其他应收款	4,480,816.51	448,081.65

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
东方电气风电股份有限公司	其他应收款	4,003,335.70	1,180,716.48
东方电气（广州）重型机器有限公司	其他应收款	6,670.00	333.50
小计		<u>8,490,822.21</u>	<u>1,629,131.63</u>
东方电气集团东方电机有限公司	预付款项	326,758,741.12	
东方电气（成都）工程设计咨询有限公司	预付款项	45,870,000.00	
东方电气（广州）重型机器有限公司	预付款项	960,000.00	
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	预付款项	690,000.00	
小计		<u>374,278,741.12</u>	
东方电气股份有限公司	应收票据	241,485,841.08	25,000.00
东方电气集团国际合作有限公司	应收票据	70,875,000.00	
德阳广大东汽新材料有限公司	应收票据	40,000,000.00	1,500,000.00
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	应收票据	5,615,000.00	280,750.00
东方电气集团东方电机有限公司	应收票据	200,000.00	10,000.00
小计		<u>358,175,841.08</u>	<u>1,815,750.00</u>
东方电气集团财务有限公司	应收利息	358,974,576.71	
小计		<u>358,974,576.71</u>	
东方电气股份有限公司	合同资产	539,254,711.84	26,962,735.60
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	合同资产	19,575,000.00	978,750.00
东方电气集团国际合作有限公司	合同资产	15,441,000.00	772,050.00
东方电气集团东方电机有限公司	合同资产	6,402,000.00	320,100.00
小计		<u>580,672,711.84</u>	<u>29,033,635.60</u>
合计		<u>3,851,100,765.01</u>	<u>935,781,008.88</u>

## 2. 应付项目

关联方名称	应付项目	期末余额
东方电气自动控制工程有限公司	应付账款	204,934,164.37
东方电气风电有限公司	应付账款	112,012,302.81
东方电气集团（四川）物产有限公司	应付账款	48,329,392.47
东方电气（天津）风电叶片工程有限公司	应付账款	25,923,076.95
东方电气（成都）工程设计咨询有限公司	应付账款	7,844,900.33
四川东树新材料有限公司	应付账款	6,912,562.11
东方电气新能科技（成都）有限公司	应付账款	5,452,300.00
东方电气集团科学技术研究院有限公司	应付账款	4,947,196.25

关联方名称	应付项目	期末余额
东方日立（成都）电控设备有限公司	应付账款	2,795,915.80
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	应付账款	1,356,286.72
东方电气股份有限公司	应付账款	847,780.58
东方电气（天津）风电科技有限公司	应付账款	787,863.29
中国东方电气集团有限公司	应付账款	717,931.35
四川宏华石油设备有限公司	应付账款	274,159.30
东方电气集团大件物流有限公司	应付账款	64,170.00
<u>小计</u>		<u>423,200,002.33</u>
东方电气股份有限公司	其他应付款	5,203,483.02
东方电气自动控制工程有限公司	其他应付款	560,813.86
东方电气集团国际合作有限公司	其他应付款	58,549.04
东方电气集团东方电机有限公司	其他应付款	9,000.00
<u>小计</u>		<u>5,831,845.92</u>
德阳广大东汽新材料有限公司	应付票据	349,868,425.68
东方电气风电股份有限公司	应付票据	192,239,158.30
东方电气风电有限公司	应付票据	55,434,217.53
三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司	应付票据	14,667,258.75
四川东树新材料有限公司	应付票据	3,803,330.44
东方电气集团东风电机有限公司	应付票据	464,000.00
<u>小计</u>		<u>616,476,390.70</u>
中国东方电气集团有限公司	应付利息	6,177,716.25
<u>小计</u>		<u>6,177,716.25</u>
中国东方电气集团有限公司	长期借款	360,000,000.00
<u>小计</u>		<u>360,000,000.00</u>
<u>合计</u>		<u>1,411,685,955.20</u>

## 十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

## 十三、母公司会计报表的主要项目附注

### （一）应收账款

#### 1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		预期信用损失率/计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额			
按单项计提坏账准备的应收账款	424,274,472.82	8.28	424,274,472.82		100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,699,126,497.51	91.72	2,085,168,273.25			2,613,958,224.26
账龄分析法组合	4,699,126,497.51	91.72	2,085,168,273.25		44.37	2,613,958,224.26
<b>合计</b>	<b>5,123,400,970.33</b>	<b>100</b>	<b>2,509,442,746.07</b>			<b>2,613,958,224.26</b>

接上表:

类别	账面余额		期初数		预期信用损失率/计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额			
按单项计提坏账准备的应收账款	431,474,472.82	9.17	431,474,472.82		100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,274,375,806.38	90.83	2,046,767,075.15			2,227,608,731.23
账龄组合	4,274,375,806.38	90.83	2,046,767,075.15		47.88	2,227,608,731.23
<b>合计</b>	<b>4,705,850,279.20</b>	<b>100</b>	<b>2,478,241,547.97</b>			<b>2,227,608,731.23</b>

## 2. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	1,238,122,045.28	1,192,380,054.55
1至2年(含2年)	826,609,481.83	668,179,946.43
2至3年(含3年)	642,224,638.15	324,577,595.00
3至4年(含4年)	172,407,089.66	321,408,034.73

账龄	期末数	期初数
4至5年(含5年)	189,263,180.75	139,920,997.75
5年以上	2,054,774,534.66	2,059,383,650.74
小计	<u>5,123,400,970.33</u>	<u>4,705,850,279.20</u>
减:坏账准备	2,509,442,746.07	2,478,241,547.97
合计	<u>2,613,958,224.26</u>	<u>2,227,608,731.23</u>

### 3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
东方电气(通辽)风电工程技术有限公司	197,160,651.67	197,160,651.67	100.00	预计不能收回
东方电气(酒泉)新能源有限公司	133,174,281.61	133,174,281.61	100.00	预计不能收回
东方电气(呼伦贝尔)新能源有限公司	50,122,111.64	50,122,111.64	100.00	预计不能收回
营口天盛重工装备有限公司	8,100,000.00	8,100,000.00	100.00	预计不能收回
华能兰州西固热电有限公司	7,808,050.00	7,808,050.00	100.00	预计不能收回
山东琦泉电力工程设计有限公司	7,496,538.47	7,496,538.47	100.00	预计不能收回
印度 DFPS 公司	5,932,734.44	5,932,734.44	100.00	预计不能收回
中国电建集团山东电力建设有限公司	5,775,000.00	5,775,000.00	100.00	预计不能收回
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	3,940,004.99	3,940,004.99	100.00	预计不能收回
济南市琦泉热电有限责任公司	3,340,000.00	3,340,000.00	100.00	预计不能收回
甘肃葆光兆玮新能源科技有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00	预计不能收回
山东华宇合金材料有限公司	65,100.00	65,100.00	100.00	预计不能收回
合计	<u>424,274,472.82</u>	<u>424,274,472.82</u>		

### 4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### 账龄分析法组合

账龄	期末数		期初数		坏账准备	
	账面余额 金额	比例(%)	账面余额 金额	比例(%)		
1年以内(含1年)	1,238,122,045.28	26.35	61,953,954.44	1,192,380,054.55	27.90	59,619,002.98

账龄	期末数			期初数		
	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至2年(含2年)	826,609,481.83	17.59	82,660,948.18	658,315,775.74	15.40	65,831,577.57
2至3年(含3年)	628,533,928.99	13.38	125,706,785.80	313,732,077.22	7.34	62,746,415.44
3至4年(含4年)	167,388,110.35	3.56	66,955,244.14	308,308,034.73	7.21	123,323,213.89
4至5年(含5年)	181,163,180.75	3.85	90,581,590.38	132,785,997.75	3.11	66,392,998.88
5年以上	1,657,309,750.31	35.27	1,657,309,750.31	1,668,853,866.39	39.04	1,668,853,866.39
<u>合计</u>	<u>4,699,126,497.51</u>	<u>100</u>	<u>2,085,168,273.25</u>	<u>4,274,375,806.38</u>	<u>100</u>	<u>2,046,767,075.15</u>

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
东方电气股份有限公司	2,070,832,573.94	40.42	860,490,104.98
东方电气(通辽)风电工程技术有限公司	197,160,651.67	3.85	197,160,651.67
中国电建集团山东电力建设有限公司	169,917,807.62	3.32	144,151,652.62
东方电气(酒泉)新能源有限公司	133,174,281.61	2.60	133,174,281.61
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	86,139,386.50	1.68	14,348,782.91
<u>合计</u>	<u>2,657,224,701.34</u>	<u>51.87</u>	<u>1,349,325,473.79</u>

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	358,974,576.71	447,225,208.96
应收股利	13,650,150.52	4,148,684.62
其他应收款项	102,993,931.50	44,222,745.05
<u>合计</u>	<u>475,618,658.73</u>	<u>495,596,638.63</u>

#### 1. 应收利息

##### 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	358,974,576.71	447,225,208.96

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>358,974,576.71</u>	<u>447,225,208.96</u>

## 2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>13,347,009.46</u>	<u>2,551,715.62</u>		
四川东树新材料有限公司	7,501,812.00	2,551,715.62		
东方电气自动控制工程有限公司	5,845,197.46			
账龄一年以上的应收股利	<u>303,141.06</u>	<u>1,596,969.00</u>		
德阳东方阿贝勒管道系统有限公司	303,141.06	303,141.06		
德阳东汽置业有限公司		1,293,827.94		
<u>合计</u>	<u>13,650,150.52</u>	<u>4,148,684.62</u>		

## 3. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	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	44,263,837.99	22.27	44,263,837.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	<u>154,533,287.42</u>	<u>77.73</u>	<u>51,539,355.92</u>		<u>102,993,931.50</u>
账龄分析法组合	154,533,287.42	77.73	51,539,355.92	33.35	102,993,931.50
<u>合计</u>	<u>198,797,125.41</u>	<u>100</u>	<u>95,803,193.91</u>		<u>102,993,931.50</u>



接上表：

种类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	6,277,607.23	6.34	6,277,607.23	100.00	
<u>按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项</u>	<u>92,750,384.58</u>	<u>93.66</u>	<u>48,527,639.53</u>		<u>44,222,745.05</u>
账龄分析法组合	92,750,384.58	93.66	48,527,639.53	52.32	44,222,745.05
<u>合计</u>	<u>99,027,991.81</u>	<u>100</u>	<u>54,805,246.76</u>		<u>44,222,745.05</u>

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	95,454,417.03	29,676,111.80
1至2年(含2年)	10,793,916.76	12,538,431.41
2至3年(含3年)	1,703,418.54	3,697,019.62
3至4年(含4年)	950,375.15	1,730,858.20
4至5年(含5年)	1,329,500.63	1,499,439.94
5年以上	88,565,497.30	49,886,130.84
<u>小计</u>	<u>198,797,125.41</u>	<u>99,027,991.81</u>
减：坏账准备	95,803,193.91	54,805,246.76
<u>合计</u>	<u>102,993,931.50</u>	<u>44,222,745.05</u>

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率 (%)	
德阳市东汽实业开发有限责任公司	37,986,230.76	37,986,230.76	100.00	
重庆标准件工业有限责任公司重庆高强度标 准件厂分公司	2,070,357.08	2,070,357.08	100.00	
成都金成标高强度紧固件制造有限公司	1,565,179.69	1,565,179.69	100.00	
成都昊诺商贸有限公司	1,397,950.00	1,397,950.00	100.00	

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
东方公司	657,495.33	657,495.33	100.00	
成都凯隆精密机械制造有限公司	244,356.00	244,356.00	100.00	
尼奥迪斯焊管(常州)有限公司	233,135.21	233,135.21	100.00	
太钢集团临汾钢铁有限公司	100,633.71	100,633.71	100.00	
江南阀门有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	
宝钢集团上海五钢有限公司	3,500.21	3,500.21	100.00	
<b>合计</b>	<b>44,263,837.99</b>	<b>44,263,837.99</b>		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄分析法组合

账龄	期末数			期初数		
	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)	95,454,417.03	61.77	4,772,720.85	29,676,111.80	31.99	1,483,805.60
1至2年(含2年)	10,793,916.76	6.98	1,079,391.68	12,538,431.41	13.52	1,253,843.14
2至3年(含3年)	1,703,418.54	1.10	340,683.71	3,697,019.62	3.98	739,403.93
3至4年(含4年)	950,375.15	0.62	380,150.06	1,730,858.20	1.87	692,343.28
4至5年(含5年)	1,329,500.63	0.86	664,750.31	1,499,439.94	1.62	749,719.97
5年以上	44,301,659.31	28.67	44,301,659.31	43,608,523.61	47.02	43,608,523.61
<b>合计</b>	<b>154,533,287.42</b>	<b>100</b>	<b>51,539,355.92</b>	<b>92,750,384.58</b>	<b>100</b>	<b>48,527,639.53</b>

其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,483,805.60	47,043,833.93	6,277,607.23	<u>54,805,246.76</u>

期初账面余额在本期

--转入第二阶段

--转入第三阶段

--转回第二阶段

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）	
一转回第一阶段				
本期计提	3,288,915.25	-277,198.86	37,986,230.76	<u>40,997,947.15</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>4,772,720.85</u>	<u>46,766,635.07</u>	<u>44,263,837.99</u>	<u>95,803,193.91</u>

其他应收款账面余额变动如下：

账面余额	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）	
期初余额	29,676,111.80	63,074,272.78	6,277,607.23	<u>99,027,991.81</u>
期初余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期新增	65,778,305.23	-3,995,402.39	37,986,230.76	<u>99,769,133.60</u>
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	<u>95,454,417.03</u>	<u>59,078,870.39</u>	<u>44,263,837.99</u>	<u>198,797,125.41</u>

(3) 按欠款方归集的期末余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	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中国广东核电集团有限公司	代垫款	13,612,842.74	5 年以上	6.85	13,612,842.74
江苏龙源振华海洋工程有限公司	代垫款	5,029,056.80	5 年以上	2.53	5,029,056.80
东方电气自动控制工程有限公司	代垫款	4,480,816.51	1-2 年	2.25	448,081.65

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
敬恒曦	备用金	4,061,400.00	1年以内	2.04	203,070.00
东方电气风电股份有限公司	代垫款	4,003,335.70	1-5年	2.01	1,180,716.48
<u>合计</u>		<u>31,187,451.75</u>		<u>15.68</u>	<u>20,473,767.67</u>

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	37,111,104.47			37,111,104.47
对联营企业投资	1,632,811,227.94	45,334,593.71	157,413,560.83	1,520,732,260.82
<u>小计</u>	<u>1,669,922,332.41</u>	<u>45,334,593.71</u>	<u>157,413,560.83</u>	<u>1,557,843,365.29</u>
减：长期股权投资减值准备				
<u>合计</u>	<u>1,669,922,332.41</u>	<u>45,334,593.71</u>	<u>157,413,560.83</u>	<u>1,557,843,365.29</u>

#### 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
<u>合计</u>	<u>1,362,739,663.24</u>	<u>1,669,922,332.41</u>		
子公司				
德阳东方阿贝勒管道系统有限公司	37,111,104.47	37,111,104.47		
联营企业				
三菱重工东方燃气轮机(广州)有限公司	98,674,460.50	503,584,904.18		
东方电气风电有限公司	732,400,000.00	396,034,547.45		
天津东汽风电叶片工程有限公司	94,034,188.47	114,422,613.18		
四川东树新材料有限公司	64,245,400.00	179,396,094.34		
东方电气(天津)风电科技有限公司		160,204,124.13		
德阳广大东汽新材料有限公司	336,274,509.80	279,168,944.66		

接上表：

被投资单位	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		宣告发放现金股利 或利润
		其他综合收 益调整	其他权益 变动	
<u>合计</u>	<u>45,334,593.71</u>			<u>156,250,139.00</u>
子公司				
德阳东方阿贝勒管道系统有限公司				
联营企业				
三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司	57,721,106.60			131,146,215.00
东方电气风电有限公司	544,800.00			10,100,300.00
天津东汽风电叶片工程有限公司	346,400.00			
四川东树新材料有限公司	1,855,718.83			15,003,624.00
东方电气（天津）风电科技有限公司	281,900.00			
德阳广大东汽新材料有限公司	-15,415,331.72			

接上表：

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
	计提减值 准备	其他		
<u>合计</u>		<u>-1,163,421.83</u>	<u>1,557,843,365.29</u>	
子公司				
德阳东方阿贝勒管道系统有限公司			37,111,104.47	
联营企业				
三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司			430,159,795.78	
东方电气风电有限公司			386,479,047.45	
天津东汽风电叶片工程有限公司			114,769,013.18	
四川东树新材料有限公司		-1,163,421.83	165,084,767.34	
东方电气（天津）风电科技有限公司			160,486,024.13	
德阳广大东汽新材料有限公司			263,753,612.94	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	7,946,733,117.19	6,322,387,611.07	8,343,742,855.86	6,787,158,597.15
火电	2,836,766,073.86	2,222,744,990.69	2,832,336,321.10	2,137,729,469.05
核电	642,810,163.00	456,332,525.10	811,169,588.46	828,756,195.86
燃机	1,238,389,404.77	1,102,445,345.61	1,385,471,170.99	1,108,936,791.50
风电			-65,394,196.58	
太阳能				138,715.79
节能环保产业	1,550,110,626.03	1,329,244,509.96	2,127,596,288.54	1,871,341,260.76
工程与国际贸易产业	479,887,749.47	438,525,077.39		
现代制造服务业	1,063,673,591.21	652,612,421.56	1,165,436,638.47	798,850,061.61
电力电子与控制产业				
新兴产业	135,095,508.85	120,482,740.76	87,127,044.88	41,406,102.58
2. 其他业务小计	159,917,437.95	76,299,564.97	452,278,068.35	372,890,195.50
其他业务收入	159,917,437.95	76,299,564.97	452,278,068.35	372,890,195.50
合计	8,106,650,555.14	6,398,687,176.04	8,796,020,924.21	7,160,048,792.65

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,334,593.71	156,299,475.86
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,293,481.84	2,551,715.62
合计	48,628,075.55	158,851,191.48

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 子公司进入清算阶段

本公司控股子公司阿贝勒管道公司于2022年4月13日经股东会决议,全体股东一致同意阿贝勒管道公司解散,在公司依法进行清算后,完成注销程序。清算基准日为2022年3月31日,截至报告出具日,清算工作尚未完成。

(二) 账外资产情况

公司以前年度将预计无使用价值存货、固定资产进行报废下账处理,部分资产报废后仍可使用,公司拟将已下账仍可使用资产进行处理,截至2022年9月30日,公司尚未处置完全资产情况及未入账著作权情况如下:

## 1. 存货

(1) 根据《东方电气集团东方汽轮机有限公司 2022 年第 18 次总经理办公会会议纪要》(DTC/M00A202218),会议同意 2022002 批次成本费用化物资处理事宜,该批物资涉及 3,113.00 项物料(包含中小零件、隔板、辅机零部件、风电物资、紧固件、科研试件、机电配套件等),总重约 1,566.00 吨。该批成本费用化物资经沃克森(北京)国际资产评估有限公司进行了评估,并出具沃克森国际评报字[2022]第 0924 号评估报告,资产评估价值为 623.07 万元。

(2) 根据《东方电气集团东方汽轮机有限公司 2022 年第 20 次总经理办公会会议纪要》(DTC/M00A202220),会议同意 2022003 批次成本费用化物资处理事宜,该批物资涉及 8,204.00 项物料(包含叶片、机电配套件、紧固件、中小件、风电塔筒、机舱、轮毂,刀具及附件、量具、磨具磨料、吊具及附件,胀管器、焊割工具、专用五金工具等)。该批成本费用化物资经沃克森(北京)国际资产评估有限公司进行了评估,并出具沃克森国际评报字[2022]第 1032 号评估报告,资产评估价值为 1,805.23 万元。

## 2. 固定资产

项目	数量	单位	价值
机器设备	26.00	台	尚未进行评估
办公设备	345.00	台	尚未进行评估
构筑物	685.05	平方米	尚未进行评估
其他	5,389.00	个	尚未进行评估

## 3. 无形资产

公司存在 12 个未入账著作权,明细如下:

序号	证书号	软件名称	开发完成日期	登记号	发证日期
1	软著登字第 2273267 号	叶片车间电子看板接口系统[简称:叶片电子看板系统 V1.0]	2017.6.30	2017SR687983	2017.12.13
2	软著登字第 6770574 号	叶片激光标识管理系统[简称:叶片标识系统 V1.0]	2020.8.31	2021SR0046257	2021.1.11
3	软著登字第 6770576 号	东汽 NCR 处理流程(含照配)系统[简称:NCR 处理系统 V1.1]	2020.8.31	2021SR0046259	2021.1.11
4	软著登字第 9032795 号	东汽钒液流电池电源管理系统(BMS)软件	2021.4.2	2022SR0078596	2022.1.12
5	软著登字第 9170179 号	多级空气透平动态试验性能实时计算分析软件	2018.11.6	2022SR0215980	2022.2.11
6	软著登字第 9170180 号	基于复合加载冲动式汽轮机机组运行数据优化的高精度气动性能评估软件	2018.2.20	2022SR0215981	2022.2.11

序号	证书号	软件名称	开发完成日期	登记号	发证日期
		基于运行数据修正的高反动度			
7	软著登字第 9163441 号	汽轮机通流经济性性能分析软件	2018. 1. 25	2022SR0209242	2022. 2. 09
8	软著登字第 9163440 号	汽轮机全负荷性能优化的喷嘴配汽计算软件	2017. 1. 18	2022SR0209241	2022. 2. 09
9	软著登字第 9163439 号	能耗导向的汽轮机多变量优化综合性能软件	2018. 6. 3	2022SR0209240	2022. 2. 09
10	软著登字第 9962159 号	基于 CAD 热力平衡图自动绘图程序	2022. 5. 5	2022SR1007960	2022. 8. 4
11	软著登字第 10286180 号	基于语义识别的电厂测点智能匹配软件	2022. 6. 20	2022SR1331981	2022. 8. 30
12	软著登字第 10353205 号	材料数据综合应用系统	2022. 6. 30	2022SR1399006	2022. 10. 12

### (三) 资产产权存在瑕疵

公司账面部分房屋及土地产权证存在瑕疵。部分房屋产权证及土地使用证所有权人为东方电气集团东汽投资发展有限公司(2018年已与本集团吸收合并)、东方汽轮机厂(本公司前身)、东汽德阳环保厂, 尚未办理产权变更, 具体资产明细如下:

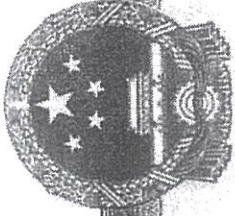
资产类型	房产/土地证载权利人	建筑物/土地名称	原值	净值
固定资产	东方电气集团东汽投资发展有限公司	成都招待所住房	90,789.47	74,401.94
固定资产	东方汽轮机厂	张晓(合肥)住宅	42,935.83	2,146.79
无形资产	东汽德阳环保厂	德阳环保宿舍	5,066.39	4,385.84
无形资产	东方汽轮机厂成都分厂	成都金牛圣灯乡	127,987.64	111,048.10
无形资产	东方汽轮机厂成都分厂	成都金牛圣灯乡	535,804.42	464,889.14
无形资产	东方汽轮机厂(自控分厂)	德阳城乡鹿鹤村	573,413.72	502,329.36
无形资产	东方汽轮机厂	德阳华山南路	1,030,941.47	903,138.81
无形资产	东方汽轮机厂成都分厂	成都金牛圣灯乡	1,423,824.67	1,235,377.27
无形资产	东方电气集团东汽投资发展有限公司	德阳庐山南部西侧	2,224,018.33	1,637,386.56
无形资产	东方汽轮机厂	德阳市区汉江路	3,722,038.10	3,222,062.83
<u>合计</u>			<u>9,776,820.04</u>	<u>8,157,166.64</u>



## 十五、财务报表的批准

本集团财务报表经公司董事会批准报出。

东方电气集团东方汽轮机有限公司  
二〇二二年十一月三十日



# 营业执照

(副本) (15-1)



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

统一社会信用代码  
911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理中的银行产品的设计；基础软件服务；数据处理(数据中心除外)；企业中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外)；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 15654万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区



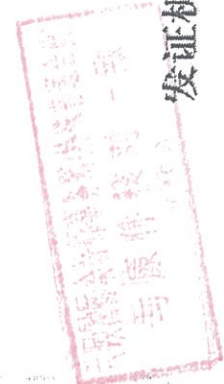
登记机关

2022年09月16日

证书序号: 0000175

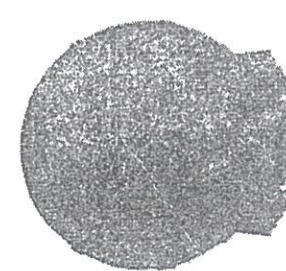
# 说明

- 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》。



二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

201.5.25



2009年3月28日  
合格专用章  
(四川)



姓名 Full name 申琴  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1976-3-8  
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所成都分所  
身份证号码 Identity card No. 519002760308761



2018.3.31  
合格专用章  
(四川)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2018年3月31日  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章  
2017年3月25日

证书编号: 510601943125  
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2001年03月11日  
Date of Issuance

2020年2月10日  
合格专用章  
(四川)

合格专用章  
(四川)

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.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2020年3月31日  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章  
2019年3月31日

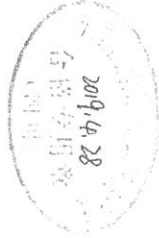
2011年3月21日  
合格专用章  
(四川)

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.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2011.3.31  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章  
(四川)

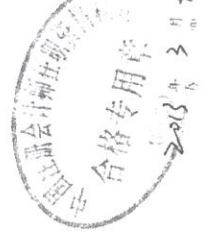
2014年4月20日



姓名 赵本刚  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1978-02-18  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙企业)成都分所  
Working unit  
身份证号码 522529760218001  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2017年 3月 22日  
本证书经检验合格,继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



110001002567

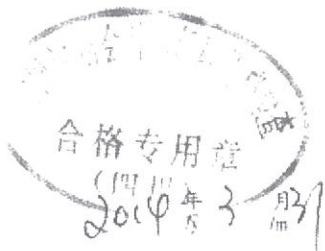
证书编号:  
No. of certificate

四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

2003年07月31日  
发证日期:  
Date of issuance

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.



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.

