

太原重工股份有限公司
二〇二一年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022596011278
报告名称：	太原重工股份有限公司二〇二一年度审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 140A012738 号
被审（验）单位名称：	太原重工股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 22 日
签字人员：	彭素红(140100010012)， 郑立有(140100510066)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-147

审计报告

致同审字（2022）第 140A012738 号

太原重工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了太原重工股份有限公司（以下简称“太原重工”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太原重工 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于太原重工，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款预期信用损失的计量

相关信息披露详见财务报表附注三.10、附注五.3。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，太原重工应收账款期末净额 491,393.07 万元（其中：原值 598,293.38 万元，坏账准备 106,900.31 万元），预期信用损失金额较大。管理层基于单项和组合评估应收账款预期信用损失，考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况等预测的合理且有依据的信息，预期信用损失需要管理层作出重大估计和判断，且应收账款对于财务报表影响具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款预期信用损失计提实施的审计程序主要包括：

（1）了解及评价了管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

（2）结合行业特点及信用风险特征，评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）通过查阅销售合同，结合市场情况，检查以往货款的回收情况，复核管理层与预期信用损失相关的假设及前瞻性调整因素；

（4）获取管理层编制的预期信用损失计算表，复核坏账准备的准确性，同时通过互联网对重大客户的工商信息及网络负面信息进行查询，复核应收账款单项计提坏账准备的准确性；

（5）针对金额重大的应收账款实施了函证程序，并将回函结果与账面记录的金额进行了核对。

（二）开发支出资本化

相关信息披露详见财务报表附注三、18 及附注五、17。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，太原重工研究开发过程中产生的开发支出期末余额为 43,804.03 万元，由于资本化的开发支出金额较大，且评估其是否达到企业会计准则规定的资本化条件，如项目的技术可行性及项目产生足够未来经济利益的可能性，涉及重大的管理层判断，因此我们将开发支出资本化确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们对开发支出资本化实施的审计程序主要包括：

(1) 了解及评价了开发支出资本化内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括项目立项、可行性研究、批准以及资本化的复核和审批；

(2) 评价管理层确定开发支出资本化的相关会计政策和会计估计是否符合企业会计准则的规定，并采用一致性的会计处理方法；

(3) 检查与研发项目进度相关的立项报告、评审会议纪要、专家评审验收单及意见、批文或证书；

(4) 选取重大项目作为样本，结合细节测试对研发项目进行测试，检查资本化的条件和依据、开发完成时点的界定、资本化支出范围是否合理等；

(5) 复核研发项目预期经济利益中未来现金流量现值的计算过程；

(6) 对于重要的开发项目，要求公司聘请专业评估机构进行以财务报告为目的的评估，所内评估专家进行复核，其复核结果作为开发支出减值测试的依据；

(7) 关注对开发支出资本化披露的充分性。

四、其他信息

太原重工管理层对其他信息负责。其他信息包括太原重工 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

太原重工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，管理层负责评估太原重工的持续经营能力，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太原重工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太原重工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对太原重工公司的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太原重工不能持续经营。

合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,815,235,926.70	1,821,856,401.04	4,626,565,207.86	2,992,189,798.09
交易性金融资产					
应收票据	五、2	1,464,964,441.74	1,661,080,133.72	708,189,301.88	437,811,372.51
应收账款	五、3	4,913,930,659.92	4,577,042,762.54	3,627,713,717.31	3,127,568,088.96
应收款项融资	五、4	606,766,407.35	439,769,834.69	414,511,916.98	248,100,015.54
预付款项	五、5	750,884,500.21	557,394,735.91	1,091,638,494.29	849,274,933.46
其他应收款	五、6	139,675,924.41	386,077,300.75	220,459,082.78	1,106,592,836.52
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	9,422,879,072.79	8,303,376,198.43	11,409,661,079.18	7,951,763,233.47
合同资产	五、8	2,636,341,555.06	2,258,801,332.92	2,637,575,794.99	2,203,207,426.79
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	67,602,590.17	3,080,310.75	117,771,421.13	5,778,896.46
流动资产合计		22,818,281,078.35	20,008,479,010.75	24,854,086,016.40	18,922,286,601.80
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、10			30,565,944.21	30,565,944.21
长期股权投资	五、11	581,098,256.70	3,509,428,723.27	10,702,174.52	4,871,919,658.65
其他权益工具投资	五、12	16,367,780.35	16,367,780.35	6,942,684.44	6,942,684.44
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、13	3,666,150,923.14	2,172,537,255.10	5,802,222,394.45	2,275,465,752.58
在建工程	五、14	1,839,748,152.70	123,955,698.34	1,392,592,782.52	210,931,693.35
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	143,425,772.66	143,425,772.66		
无形资产	五、16	943,950,982.33	469,296,675.73	1,596,602,033.63	483,039,241.37
开发支出	五、17	438,040,325.57	214,351,628.12	538,428,523.99	170,795,620.95
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、18	146,446,962.14	136,770,737.64	163,928,253.24	136,770,737.64
其他非流动资产	五、19	580,719,705.68	380,038,373.35	1,034,612,543.18	414,595,536.79
非流动资产合计		8,355,948,861.27	7,166,172,644.56	10,576,597,334.18	8,601,026,869.98
资产总计		31,174,229,939.62	27,174,651,655.31	35,430,683,350.58	27,523,313,471.78

合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	7,918,871,087.53	5,875,979,613.06	7,782,605,036.93	4,528,157,569.60
交易性金融负债					
应付票据	五、21	2,530,709,958.43	2,699,175,186.46	4,719,019,247.02	4,576,372,116.71
应付账款	五、22	6,051,253,040.63	5,541,481,449.98	6,243,613,908.99	4,596,998,806.07
预收款项		-	-		
合同负债	五、23	1,100,591,852.18	882,138,301.95	2,218,923,316.81	1,438,810,724.73
应付职工薪酬	五、24	75,081,404.78	63,481,523.49	76,689,014.81	59,001,544.75
应交税费	五、25	133,688,551.36	107,755,140.94	157,214,822.50	124,014,798.01
其他应付款	五、26	262,710,359.91	999,460,516.70	490,125,929.53	1,108,880,432.44
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	2,382,206,011.55	2,301,508,700.59	3,129,384,500.67	2,434,906,179.88
其他流动负债	五、28	137,934,329.89	110,638,063.42	199,399,123.71	143,552,235.65
流动负债合计		20,593,046,596.26	18,581,618,496.59	25,016,974,900.97	19,010,694,407.84
非流动负债：					
长期借款	五、29	3,210,296,791.69	1,782,750,000.00	2,939,549,574.13	1,179,500,000.00
应付债券	五、30	1,176,639,640.06	1,176,639,640.06	1,495,666,169.90	1,495,666,169.90
租赁负债	五、31	2,390,869.63	2,390,869.63		
长期应付款	五、32	42,401,817.00	32,501,817.00	280,226,840.73	50,326,840.73
预计负债					
递延收益	五、33	329,406,080.49	106,263,000.00	611,986,896.95	144,227,739.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,761,135,198.87	3,100,545,326.69	5,327,429,481.71	2,869,720,749.63
负债合计		25,354,181,795.13	21,682,163,823.28	30,344,404,382.68	21,880,415,157.47
股本	五、34	3,333,141,500.00	3,333,141,500.00	3,333,141,500.00	3,333,141,500.00
资本公积	五、35	2,181,438,504.05	2,263,114,095.36	2,088,483,143.30	2,263,114,095.36
减：库存股					
其他综合收益	五、36	-13,287,675.93	-10,205,439.62	-6,438,345.11	-3,471,342.22
专项储备	五、37	2,570,175.52	-	2,600,426.96	
盈余公积	五、38	271,985,763.88	270,099,544.78	271,985,763.88	270,099,544.78
未分配利润	五、39	-977,335,638.34	-363,661,868.49	-1,141,335,335.10	-219,985,483.61
归属于母公司股东权益合计		4,798,512,629.18	5,492,487,832.03	4,548,437,153.93	5,642,898,314.31
少数股东权益		1,021,535,515.31	-	537,841,813.97	
股东权益合计		5,820,048,144.49	5,492,487,832.03	5,086,278,967.90	5,642,898,314.31
负债和股东权益总计		31,174,229,939.62	27,174,651,655.31	35,430,683,350.58	27,523,313,471.78

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并及公司利润表

2021年度

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、40	8,320,369,713.95	7,331,884,799.34	8,610,886,342.52	5,150,819,563.19
减：营业成本	五、40	6,606,822,346.30	6,013,870,371.04	6,975,414,308.28	4,280,558,602.86
税金及附加	五、41	70,424,620.76	44,779,864.64	47,052,695.93	30,695,865.53
销售费用	五、42	96,424,153.64	85,627,676.13	189,019,011.45	123,579,966.88
管理费用	五、43	392,779,363.18	282,988,800.27	486,172,204.96	311,841,229.74
研发费用	五、44	340,033,867.04	260,105,596.44	215,061,529.83	112,159,725.54
财务费用	五、45	735,646,442.78	583,275,573.11	983,537,332.52	655,108,219.96
其中：利息费用		608,427,962.55	454,533,611.53	869,002,689.17	627,199,053.24
利息收入		54,318,591.99	41,070,918.64	63,090,197.88	57,598,784.03
加：其他收益	五、46	130,350,298.17	83,504,112.02	485,266,891.05	436,437,076.06
投资收益(损失以“-”号填列)	五、47	135,536,706.37	-259,047,994.30	9,616,080.71	234,539,089.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,445,702.38	57,128,444.62	2,477,062.23	2,323,628.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-131,376,976.62	6,386,178.28	-87,781,921.17	-48,422,826.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-12,204,116.83	-16,065,997.11	-26,496,158.02	-1,862,970.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、50	30,388.24	18,976.04	2,436,598.06	2,425,379.14
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		200,575,219.58	-123,967,807.36	97,670,750.18	259,991,700.85
加：营业外收入	五、51	2,164,801.49	2,052,555.68	10,131,583.59	9,962,043.97
减：营业外支出	五、52	22,489,191.51	21,760,173.20	32,174,217.94	32,299,888.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		180,250,829.56	-143,675,424.88	75,628,115.83	237,653,856.22
减：所得税费用	五、53	6,671,581.45	960.00	43,846,096.78	-6,942,362.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		173,579,248.11	-143,676,384.88	31,782,019.05	244,596,218.44
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		173,579,248.11	-143,676,384.88	31,782,019.05	244,596,218.44
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		163,999,696.76	-143,676,384.88	33,723,319.36	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		9,579,551.35		-1,941,300.31	
五、其他综合收益的税后净额		-6,902,472.16	-6,734,097.40	-7,229,774.09	-1,735,671.11
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-6,849,330.82	-6,734,097.40	-4,916,241.29	-1,735,671.11
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-6,734,097.40	-6,734,097.40	-1,735,671.11	-1,735,671.11
1、其他权益工具投资公允价值变动		-6,734,097.40	-6,734,097.40	-1,735,671.11	-1,735,671.11
2、其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-115,233.42	-	-3,180,570.18	-
1、外币财务报表折算差额		-115,233.42	-	-3,180,570.18	-
2、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
3、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-53,141.34		-2,313,532.80	
六、综合收益总额		166,676,775.95	-150,410,482.28	24,552,244.96	242,860,547.33
归属于母公司股东的综合收益总额		157,150,365.94	-150,410,482.28	28,807,078.07	
归属于少数股东的综合收益总额		9,526,410.01		-4,254,833.11	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.0492		0.0132	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

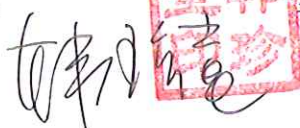

2021年度

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		6,322,500,356.51	4,671,928,860.12	6,742,205,915.92	3,152,385,782.07
收到的税费返还		52,924,877.69	-	80,080,036.07	
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	2,370,246,948.02	2,121,696,502.42	1,642,367,974.16	1,194,301,845.89
经营活动现金流入小计		8,745,672,182.22	6,793,625,362.54	8,464,653,926.15	4,346,687,627.96
购买商品、接受劳务支付的现金		5,755,614,643.09	4,361,379,218.39	6,313,167,710.47	3,168,130,684.35
支付给职工以及为职工支付的现金		998,279,550.02	798,948,361.67	1,147,953,195.56	856,126,799.36
支付的各项税费		519,594,631.01	411,394,230.39	210,441,982.95	174,095,826.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	1,364,239,583.19	1,776,925,872.11	596,094,182.52	514,148,333.83
经营活动现金流出小计		8,637,728,407.31	7,348,647,682.56	8,267,657,071.50	4,712,501,643.65
经营活动产生的现金流量净额		107,943,774.91	-555,022,320.02	196,996,854.65	-365,814,015.69
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	440,390,080.00	-	
取得投资收益收到的现金		147,663.05	108,194,383.05	-	225,677,639.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,163.80	54,163.80	1,403,101.01	51,061,574.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		167,317,036.28	599,096,500.00	103,943,300.00	103,943,300.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		167,518,863.13	1,147,735,126.85	105,346,401.01	380,682,514.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		225,933,830.98	76,550,325.57	398,559,566.05	162,593,131.94
投资支付的现金		-	7,642,766.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	77,446.99	-
投资活动现金流出小计		225,933,830.98	84,193,091.57	398,637,013.04	162,593,131.94
投资活动产生的现金流量净额		-58,414,967.85	1,063,542,035.28	-293,290,612.03	218,089,382.75
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		16,833,700.00	-	1,711,582,130.00	1,241,582,130.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,833,700.00	-	470,000,000.00	
取得借款收到的现金		11,814,382,366.87	8,834,950,000.00	12,775,582,200.27	7,901,956,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	590,637,182.69	31,200,382.69	495,090,000.00	14,160,000.00
筹资活动现金流入小计		12,421,853,249.56	8,866,150,382.69	14,982,254,330.27	9,157,698,130.00
偿还债务支付的现金		10,929,913,719.87	8,456,045,750.95	12,689,404,738.35	7,806,668,530.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		576,252,253.69	421,343,118.86	682,946,818.78	496,257,701.96
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	548,109,749.89	548,109,749.89	1,084,611,860.96	
筹资活动现金流出小计		12,054,275,723.45	9,425,498,619.70	14,456,963,418.09	8,490,835,135.73
筹资活动产生的现金流量净额		367,577,526.11	-559,348,237.01	525,290,912.18	666,862,994.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-915,232.86	1,320,460.97	-6,307,631.67	-1,563,495.48
五、现金及现金等价物净增加额		416,191,100.31	-49,508,060.78	422,689,523.13	517,574,865.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,370,341,427.58	1,092,278,595.92	947,651,904.45	574,703,730.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,786,532,527.89	1,042,770,535.14	1,370,341,427.58	1,092,278,595.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：太原重工股份有限公司



项目	本期金额													
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,333,141,500.00	-	-	-	2,098,483,143.30	-	-6,438,345.11	2,600,426.96	271,985,763.88	-	-1,141,335,335.10	537,841,813.97	5,086,278,967.90	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	3,333,141,500.00	-	-	-	2,098,483,143.30	-	-6,438,345.11	2,600,426.96	271,985,763.88	-	-1,141,335,335.10	537,841,813.97	5,086,278,967.90	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					92,955,360.75	-	-6,849,330.82	-30,251.44	-	-	163,999,696.76	483,693,701.34	733,769,176.59	
（一）综合收益总额					92,955,360.75	-	-6,849,330.82	-	-	-	163,999,696.76	472,315,139.25	565,270,500.00	
（二）股东投入和减少资本					-	-	-	-	-	-	-	15,091,359.25	108,046,720.00	
1. 股东投入的普通股					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备					-	-	-	-30,251.44	-	-	-	1,852,152.08	1,821,900.64	
1. 本期提取					-	-	-	11,170,789.26	-	-	-	2,893,089.24	14,063,878.50	
2. 本期使用					-	-	-	-11,201,040.70	-	-	-	-1,040,937.16	-12,241,977.86	
（六）其他					-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	3,333,141,500.00	-	-	-	2,181,438,504.05	-	-13,287,675.93	2,570,175.52	271,985,763.88	-	-977,335,638.34	1,021,535,515.31	5,820,048,144.49	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

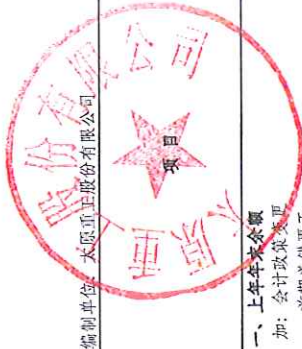




合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	上期金额												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	2,563,955,000.00	-	-	1,650,545,214.87	-	-1,522,103.82	759,005.59	271,985,763.88	-	-1,148,559,193.94	38,051,085.96	3,375,214,772.54	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,563,955,000.00	-	-	1,650,545,214.87	-	-1,522,103.82	759,005.59	271,985,763.88	-	-1,175,058,654.46	38,051,085.96	3,348,715,312.02	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	769,186,500.00	-	-	437,937,928.43	-	-4,916,241.29	1,841,421.37	-	-	33,723,319.36	499,790,728.01	1,737,563,655.88	
（一）综合收益总额	769,186,500.00	-	-	437,937,928.43	-	-4,916,241.29	-	-	-	33,723,319.36	503,378,432.27	1,710,502,860.70	
1. 股东投入和减少资本	769,186,500.00	-	-	471,316,360.70	-	-	-	-	-	-	470,000,000.00	1,710,502,860.70	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							1,841,421.37					667,128.85	
2. 本期使用							9,769,401.89					719,280.00	
（六）其他							-7,927,980.52					-52,151.15	
四、本年年末余额	3,333,141,500.00	-	-	2,088,483,143.30	-	-6,438,345.11	2,600,426.96	271,985,763.88	-	-1,141,335,335.10	537,841,813.97	5,086,278,967.90	



公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



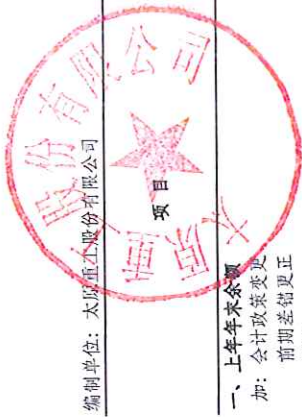
公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元



编制单位：太原重工股份有限公司	本期金额									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	3,333,141,500.00	-	-	2,263,114,095.36	-	-3,471,342.22	-	270,099,544.78	-219,985,483.61	5,642,898,314.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,333,141,500.00	-	-	2,263,114,095.36	-	-3,471,342.22	-	270,099,544.78	-219,985,483.61	5,642,898,314.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-6,734,097.40	-	-	-143,676,384.88	-150,410,482.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-6,734,097.40	-	-	-143,676,384.88	-150,410,482.28
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,333,141,500.00	-	-	2,263,114,095.36	-	-10,205,439.62	-	270,099,544.78	-363,661,868.49	5,492,487,832.03

财务总监： 印志

公司会计机构负责人： 印志

主管会计工作的公司负责人： 印志

财务总监代表人： 印志

公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：太原重工股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,563,855,000.00	-	-	-	1,791,797,734.66	-	-1,735,671.11	-	270,099,544.78	-455,003,729.87	4,169,112,878.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,577,972.18	-9,577,972.18
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,563,855,000.00	-	-	-	1,791,797,734.66	-	-1,735,671.11	-	270,099,544.78	-464,581,702.05	4,159,534,906.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	769,186,500.00	-	-	-	471,316,360.70	-	-1,735,671.11	-	-	244,596,218.44	1,483,363,408.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,735,671.11	-	-	244,596,218.44	242,860,547.33
（二）股东投入和减少资本	769,186,500.00	-	-	-	471,316,360.70	-	-	-	-	-	1,240,502,860.70
1. 股东投入的普通股	769,186,500.00	-	-	-	471,316,360.70	-	-	-	-	-	1,240,502,860.70
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	4,186,647.08	-	-	4,186,647.08
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	4,186,647.08	-	-	4,186,647.08
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-4,186,647.08	-	-	-4,186,647.08
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,333,141,500.00	-	-	-	2,263,114,095.36	-	-3,471,342.22	-	270,099,544.78	-219,985,483.61	5,642,895,314.31

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：









财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

太原重工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是1998年经山西省人民政府晋政函[1998]50号文批准，由太原重型机械集团有限公司、山西大同齿轮集团有限责任公司（前身为大同齿轮厂）、山西省经贸资产经营有限责任公司共同发起，通过向社会公开募股设立的股份有限公司。本公司1998年7月6日在山西省工商行政管理局登记注册，1998年9月4日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司统一社会信用代码：91140000701013306H，注册地址：山西省太原市万柏林区玉河街53号，法定代表人：韩珍堂。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设办公室、人力资源部、改革创新部、制造部、财务部、证券部、装备工程部、技术质量部、法律合规部、审计风控部、健康安全环保部、数智中心、武装保卫部等部门，本公司根据产品特性分设20个分公司，并拥有太原重工轨道交通设备有限公司、太原重工新能源装备有限公司、太原重工工程技术有限公司、太重（察右中旗）新能源实业有限公司、太原重工香港国际有限公司、TAIYUAN HEAVY INDUSTRY (INDIA) PRIVATE LIMITED、CEC Crane Engineering and Consulting GmbH、TAIYUAN HEAVY INDUSTRY INDONESIA、山西太重检测技术服务有限公司、阳曲县太重新能源风力发电有限公司、朔州市能裕新能源有限公司、岢岚县能裕新能源有限公司、五寨县能裕新能源有限公司、百色市能裕新能源有限公司、定襄县能裕新能源有限公司、太原重工（哈萨克斯坦）有限责任公司、太原重工西亚重工机械工商业有限公司、苏尼特右旗格日乐新能源有限公司等18家子孙公司。

本公司属于机械制造行业，所提供的主要产品或服务为制造销售火车轮、火车轴、冶金、轧钢、锻压、起重、非标设备、工矿配件、油膜轴承、精密锻件、结构件、齿轮及汽车变速箱、特种设备：压力容器；机电技术服务；机械设备安装、调试、修理、改造；进出口：经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；挖掘设备、钢轮产品的销售；国际货物运输代理业务；钢锭、铸件、锻件、热处理件、制模、包装、精铸设备、精铸材料的生产、销售、技术服务；工业炉窑的技术服务；铸、锻件、热处理件和冶炼技术咨询及服务；机械设备的技术开发服务；电子计算机应用及软件开发；承包自产设备的境外安装工程和境内外招标工程；上述境外工程所需的设备、材料销售；矿山采掘及输送设备、焦化设备、制管设备、风力发电设备及其零部件；隧道机械、港口机械；齿轮箱；电气自动化成套设备的设计、制造、安装及销售；道路货物运输：道路普通货物运输、大型物件运输；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

本公司控股股东名称：太原重型机械集团有限公司。

本公司实际控制人：太原重型机械集团有限公司。

本公司最终控制人：山西省国有资本运营有限公司。

本财务报表及附注经本公司第八届董事会第十次会议于2022年4月26日批准。

2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司太原重工轨道交通设备有限公司、太原重工新能源装备有限公司、太原重工工程技术有限公司、太重（察右中旗）新能源实业有限公司、苏尼特右旗格日乐新能源有限公司、太原重工香港国际有限公司、TAIYUAN HEAVY INDUSTRY (INDIA) PRIVATE LIMITED、CEC Crane Engineering and Consulting GmbH、TAIYUAN HEAVY INDUSTRY INDONESIA、山西太重检测技术服务有限公司、阳曲县太重新能源风力发电有限公司、朔州市能裕新能源有限公司、岢岚县能裕新能源有限公司、五寨县能裕新能源有限公司、百色市能裕新能源有限公司、定襄县能裕新能源有限公司、太原重工（哈萨克斯坦）有限责任公司、太原重工西亚重工机械工商业有限公司。

2021年6月11日，本公司第八届董事会2021年第二次临时会议审议通过《关于非公开协议转让太重（天津）滨海重型机械有限公司51%股权的议案》；2021年6月28日，本公司2021年第二次临时股东大会审议通过《关于非公开协议转让太重（天津）滨海重型机械有限公司51%股权的议案》；2021年6月11日，公司与太原重型机械集团有限公司签订《股权转让协议》，将本公司合法持有太重（天津）滨海重型机械有限公司51%的股权转让太原重型机械集团有限公司。因处置太重（天津）滨海重型机械有限公司51%股权投资丧失了对该公司控制权，本期本公司不再将太重（天津）滨海重型机械有限公司纳入合并范围。

2021年4月14日，子公司蒲县能裕新能源有限公司办理工商注销手续，本公司本期不再纳入合并范围。

2021年4月20日，孙公司中阳县能裕新能源有限公司办理工商注销手续，本公司本期不再纳入合并范围。

子公司情况详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18和附注三、

23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司在印度注册的子公司 TAIYUAN HEAVY INDUSTRY (INDIA) PRIVATE LIMITED 以印度卢比、在德国注册的子公司 CEC Crane Engineering and Consulting GmbH 以欧元、在香港注册的子公司太原重工香港国际有限公司以港币、在印度尼西亚注册的子公司 TAIYUAN HEAVY INDUSTRY INDONESIA 以印度尼西亚盾、在哈萨克斯坦注册的太原重工（哈萨克斯坦）有限责任公司以坚戈、在土耳其注册的太原重工西亚重工机械工商业有限公司以里拉为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面

价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

财务担保合同

财务担保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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量

且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：主机、成套产品对应的企业客户
- 应收账款组合 2：风电类产品对应的企业客户
- 应收账款组合 3：其他产品对应的企业客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：附条件的贷款及质保金
- 合同资产组合 2：已完工未结算资产

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

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

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，应当始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备（企业对这种简化处理没有选择权）。除此之外，还允许企业做出会计政策选择，对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款（可分别对应收款项、合同资产

和应收融资租赁款、应收经营租赁款做出不同的会计政策选择），始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：资产状态组合
- 其他应收款组合 2：应收其他款项组合

说明：资产状态组合主要包括员工业务备用金借款、各项保证金款项、应收出口退税款等款项。

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 分期收款销售商品款组合 1：主机、成套产品对应的企业客户

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

产或负债的不可观察输入值。

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时，不同生产单位分别采用先进先出法或加权平均法计价，批量生产的在产品、产成品发出时采用加权平均法计价，订单生产的在产品、产成品发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价

值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修

理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	35.00	4.00	2.74
通用设备	18.00	4.00	5.33
专用设备	18.00	4.00	5.33
运输设备	10.00	4.00	9.60
自动化控制设备及仪器仪表	5.00	4.00	19.20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

(5) 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。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专利权	实用新型 10 年；发明 20 年	直线法	
非专利技术	10 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

具体研发项目的资本化条件：

根据集团科技发展计划管理办法，研发项目在完成可行性研究报告后提交项目立项申请，经过公司科技委员会审查、党政联席会批准后立项实施。本公司将项目可研阶段和技术方案设计阶段作为研究阶段。公司改革创新部在处于开发阶段的项目中选择投入大、周期长的项目，作为资本化初选项目。初选项目经公司专家评审、总经理办公会批准后，开始资本化。项目开发完成后，组织专家验收，出具验收报告后停止资本化。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

23、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司大型机器设备收入确认的具体方法如下：

①内销业务收入确认原则如下：

A、成熟定型产品的销售：

- a、根据合同或协议约定，客户到本公司自提货物时，货物出库后即确认销售收入。
- b、根据合同或协议约定，需要将货物发到客户或客户指定地点的，按照客户要求将货物发到指定地点并有客户签收后确认销售收入。

B、签订合同销售的非成熟定型产品，根据合同约定条款，若规定要验收的，在取得验收手续时确认销售收入；若无验收条款，按照客户要求将货物发到指定地点并有客户签收后确认销售收入。

②出口业务收入确认原则如下：

根据出口贸易类型，对于以 FOB 形式出口的，公司将货物发出、完成出口报关手续并取得报关单据时确认收入。对于以 CIF、C&F、CFR 形式出口的，以货物交付到指定地点或提单交付给客户时确认销售收入。

本公司工程建设服务收入确认的具体方法如下：

本公司提供的工程建设服务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；或由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入，基于投入法确认履约进度，按照累计实际发生成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止，合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。当期合同收入，按照合同总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

所得税影响。

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

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

本公司作为生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的

金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、安全生产费用及维简费

根据财企[2012]16号文规定，机械制造企业需要计提安全生产费。本公司按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费用。计提比例如下：

营业收入不超过1,000万元的，按照2%提取；

营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照1%提取；

营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；

营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；

营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”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。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重

大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新租赁准则

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行，其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施。本公司于2021年8月24日召开的第八届第八次董事会会议，批准自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。对于所有租赁，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产，使用权资产和租赁负债的差额调整期初留存收益。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、28对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020 年 12 月 31 日)	重分类	重新计 量	调整后账面金额 (2021 年 1 月 1 日)
资产				
固定资产	5,802,222,394.45	-1,353,596,733.19	--	4,448,625,661.26
使用权资产	--	1,446,144,238.32	--	1,446,144,238.32
资产总额：	35,430,683,350.58	92,547,505.13	--	35,523,230,855.71
负债				
一年内到期的非流动负 债	3,129,384,500.67	45,138,246.38	--	3,174,522,747.05
租赁负债	--	285,234,282.48	--	285,234,282.48
长期应付款	280,226,840.73	-237,825,023.73	--	42,401,817.00
负债总额：	30,344,404,382.68	92,547,505.13	--	30,436,951,887.81

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	92,547,505.13
减：采用简化处理的短期租赁	--
减：采用简化处理的低价值资产租赁	--
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	--
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	--
调整后的经营租赁承诺	92,547,505.13
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	92,547,505.13
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	784,695,495.10
2021 年 1 月 1 日租赁负债	877,243,000.23
其中：一年内到期的非流动负债	592,008,717.75

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

项 目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	92,547,505.13
原租赁准则下确认的融资租入资产	1,353,596,733.19
合 计：	1,446,144,238.32

执行新租赁准则对2021年1-12月财务报表项目的影晌如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产			
固定资产	3,666,150,923.14	3,757,774,625.55	-91,623,702.41
使用权资产	143,425,772.66	--	143,425,772.66
资产总额：	31,174,229,939.62	31,122,427,869.37	51,802,070.25
负债			
一年内到期的非流动负债	2,382,206,011.55	2,314,501,793.88	67,704,217.67
租赁负债	2,390,869.63	--	2,390,869.63
长期应付款	--	18,014,786.71	-18,014,786.71
应付账款	6,051,253,040.63	6,050,517,191.47	735,849.16
负债总额：	25,354,181,795.13	25,301,365,645.38	52,816,149.75

续：

合并利润表项目	2021年1-12月报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	6,606,822,346.30	6,606,822,346.30	--
财务费用	735,646,442.78	731,946,492.14	3,699,950.64
管理费用	392,779,363.18	395,465,234.32	-2,685,871.14
所得税费用	6,671,581.45	6,671,581.45	--

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更的情况。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	4,626,565,207.86	4,626,565,207.86	--
交易性金融资产	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	708,189,301.88	708,189,301.88	--
应收账款	3,627,713,717.31	3,627,713,717.31	--
应收款项融资	414,511,916.98	414,511,916.98	--
预付款项	1,091,638,494.29	1,091,638,494.29	--
其他应收款	220,459,082.78	220,459,082.78	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	11,409,661,079.18	11,409,661,079.18	--
合同资产	2,637,575,794.99	2,637,575,794.99	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	117,771,421.13	117,771,421.13	--
流动资产合计	24,854,086,016.40	24,854,086,016.40	--
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	30,565,944.21	30,565,944.21	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	10,702,174.52	10,702,174.52	--
其他权益工具投资	6,942,684.44	6,942,684.44	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	5,802,222,394.45	4,448,625,661.26	-1,353,596,733.19
在建工程	1,392,592,782.52	1,392,592,782.52	--

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
使用权资产	--	1,446,144,238.32	1,446,144,238.32
无形资产	1,596,602,033.63	1,596,602,033.63	--
开发支出	538,428,523.99	538,428,523.99	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	163,928,253.24	163,928,253.24	--
其他非流动资产	1,034,612,543.18	1,034,612,543.18	--
非流动资产合计	10,576,597,334.18	10,669,144,839.31	92,547,505.13
资产总计	35,430,683,350.58	35,523,230,855.71	92,547,505.13
流动负债：			
短期借款	7,782,605,036.93	7,782,605,036.93	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	4,719,019,247.02	4,719,019,247.02	--
应付账款	6,243,613,908.99	6,243,613,908.99	--
预收款项	--	--	--
合同负债	2,218,923,316.81	2,218,923,316.81	--
应付职工薪酬	76,689,014.81	76,689,014.81	--
应交税费	157,214,822.50	157,214,822.50	--
其他应付款	490,125,929.53	490,125,929.53	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	3,129,384,500.67	3,174,522,747.05	45,138,246.38
其他流动负债	199,399,123.71	199,399,123.71	--
流动负债合计	25,016,974,900.97	25,062,113,147.35	45,138,246.38
非流动负债：			
长期借款	2,939,549,574.13	2,939,549,574.13	--
应付债券	1,495,666,169.90	1,495,666,169.90	--
其中：优先股	--	--	--

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
永续债	--	--	--
租赁负债	--	285,234,282.48	285,234,282.48
长期应付款	280,226,840.73	42,401,817.00	-237,825,023.73
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	611,986,896.95	611,986,896.95	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	5,327,429,481.71	5,374,838,740.46	47,409,258.75
负债合计	30,344,404,382.68	30,436,951,887.81	92,547,505.13
股东权益：			
股本	3,333,141,500.00	3,333,141,500.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	2,088,483,143.30	2,088,483,143.30	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	-6,438,345.11	-6,438,345.11	--
专项储备	2,600,426.96	2,600,426.96	--
盈余公积	271,985,763.88	271,985,763.88	--
未分配利润	-1,141,335,335.10	-1,141,335,335.10	--
归属于母公司所有者权益合计	4,548,437,153.93	4,548,437,153.93	--
少数股东权益	537,841,813.97	537,841,813.97	--
股东权益合计	5,086,278,967.90	5,086,278,967.90	--
负债和股东权益总计	35,430,683,350.58	35,523,230,855.71	92,547,505.13

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	2,992,189,798.09	2,992,189,798.09	--
交易性金融资产	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
应收票据	437,811,372.51	437,811,372.51	--
应收账款	3,127,568,088.96	3,127,568,088.96	--
应收款项融资	248,100,015.54	248,100,015.54	--
预付款项	849,274,933.46	849,274,933.46	--
其他应收款	1,106,592,836.52	1,106,592,836.52	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	7,951,763,233.47	7,951,763,233.47	--
合同资产	2,203,207,426.79	2,203,207,426.79	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	5,778,896.46	5,778,896.46	--
流动资产合计	18,922,286,601.80	18,922,286,601.80	--
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	30,565,944.21	30,565,944.21	--
设定受益计划净资产			--
长期股权投资	4,871,919,658.65	4,871,919,658.65	--
其他权益工具投资	6,942,684.44	6,942,684.44	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	2,275,465,752.58	1,396,052,480.73	-879,413,271.85
在建工程	210,931,693.35	210,931,693.35	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
使用权资产	--	971,960,776.98	971,960,776.98
无形资产	483,039,241.37	483,039,241.37	--
开发支出	170,795,620.95	170,795,620.95	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
递延所得税资产	136,770,737.64	136,770,737.64	--
其他非流动资产	414,595,536.79	414,595,536.79	--
非流动资产合计	8,601,026,869.98	8,693,574,375.11	92,547,505.13
资产总计	27,523,313,471.78	27,615,860,976.91	92,547,505.13
流动负债：			
短期借款	4,528,157,569.60	4,528,157,569.60	
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	4,576,372,116.71	4,576,372,116.71	--
应付账款	4,596,998,806.07	4,596,998,806.07	--
预收款项	--	--	--
合同负债	1,438,810,724.73	1,438,810,724.73	--
应付职工薪酬	59,001,544.75	59,001,544.75	--
应交税费	124,014,798.01	124,014,798.01	--
其他应付款	1,108,880,432.44	1,108,880,432.44	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	2,434,906,179.88	2,480,044,426.26	45,138,246.38
其他流动负债	143,552,235.65	143,552,235.65	--
流动负债合计	19,010,694,407.84	19,055,832,654.22	45,138,246.38
非流动负债：			
长期借款	1,179,500,000.00	1,179,500,000.00	--
应付债券	1,495,666,169.90	1,495,666,169.90	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
租赁负债	--	65,234,282.48	65,234,282.48
长期应付款	50,326,840.73	32,501,817.00	-17,825,023.73
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	144,227,739.00	144,227,739.00	--
递延所得税负债	--	--	--

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	2,869,720,749.63	2,917,130,008.38	47,409,258.75
负债合计	21,880,415,157.47	21,972,962,662.60	92,547,505.13
股东权益：			
股本	3,333,141,500.00	3,333,141,500.00	
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	2,263,114,095.36	2,263,114,095.36	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	-3,471,342.22	-3,471,342.22	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	270,099,544.78	270,099,544.78	--
未分配利润	-219,985,483.61	-219,985,483.61	--
归属于母公司股东权益合计	5,642,898,314.31	5,642,898,314.31	--
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	5,642,898,314.31	5,642,898,314.31	--
负债和股东权益总计	27,523,313,471.78	27,615,860,976.91	92,547,505.13

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	5

(2) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	25
二级子公司：太原重工工程技术有限公司	15
二级子公司：太原重工轨道交通设备有限公司	15
二级子公司：太原重工新能源装备有限公司	25

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	所得税税率%
二级子公司：太重（察右中旗）新能源实业有限公司	15
二级子公司：太原重工香港国际有限公司	16.5
二级子公司：TAIYUANHEAVYINDUSTRY（INDIA）PRIVATELIMITED	30
二级子公司：CECCraneEngineeringandConsultingGmbH	15
二级子公司：TAIYUANHEAVYINDUSTRYINDONESIA	22
二级子公司：阳曲县太重新能源风力发电有限公司	25
二级子公司：朔州市能裕新能源有限公司	25
二级子公司：岢岚县能裕新能源有限公司	25
二级子公司：五寨县能裕新能源有限公司	25
二级子公司：百色市能裕新能源有限公司	25
二级子公司：定襄县能裕新能源有限公司	25
二级子公司：山西太重检测技术服务有限公司	25
二级子公司：太原重工（哈萨克斯坦）有限责任公司	20
二级子公司：太原重工西亚重工机械工商业有限公司	22
三级子公司：苏尼特右旗格日乐新能源有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司之子公司太原重工工程技术有限公司于2019年取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的GR201914000821号《高新技术企业证书》，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

本公司之子公司太原重工轨道交通设备有限公司于2020年12月3日取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的GR202014000821号《高新技术企业证书》，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

本公司之子公司太重（察右中旗）新能源实业有限公司于2020年12月4日取得经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的GR202015000357号《高新技术企业证书》，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金：	501,094.02	963,693.33
银行存款：	1,786,962,948.19	1,722,111,565.12

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
财务公司存款：	20,000,000.00	--
其他货币资金：	1,007,771,884.49	2,903,489,949.41
合 计	2,815,235,926.70	4,626,565,207.86
其中：存放在境外的款项总额	4,476,859.24	17,110,110.16

说明：

①本公司其他货币资金主要为票据保证金、保函保证金、信用证保证金。

②本公司期末货币资金受限情况详见附注五、56。

2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	470,811,250.16	--	470,811,250.16	413,563,706.12	--	413,563,706.12
商业承兑汇票	1,002,777,074.43	8,623,882.85	994,153,191.58	297,962,778.87	3,337,183.11	294,625,595.76
合 计	1,473,588,324.59	8,623,882.85	1,464,964,441.74	711,526,484.99	3,337,183.11	708,189,301.88

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	470,811,250.16
合 计	470,811,250.16

(2) 期末本公司已背书或贴现但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
商业承兑票据	--	122,476,985.37
合 计	--	122,476,985.37

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31 账面余额		2021.12.31 坏账准备		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏	--	--	--	--	--	--

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		2021.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用	
				损失率(%)	
账准备					
按组合计提坏账准备	1,473,588,324.59	100.00	8,623,882.85	0.86	1,464,964,441.74
其中：					
商业承兑汇票	1,002,777,074.43	68.05	8,623,882.85	0.86	994,153,191.58
银行承兑汇票	470,811,250.16	31.95	--	--	470,811,250.16
合计	1,473,588,324.59	100.00	8,623,882.85		1,464,964,441.74

续：

类别	账面余额		2020.12.31 坏账准备		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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	711,526,484.99	100.00	3,337,183.11	0.47	708,189,301.88
其中：					
商业承兑汇票	297,962,778.87	41.88	3,337,183.11	1.12	294,625,595.76
银行承兑汇票	413,563,706.12	58.12	--	--	413,563,706.12
合计	711,526,484.99	100.00	3,337,183.11		708,189,301.88

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	3,337,183.11
本期计提	5,309,985.88
本期收回或转回	--
本期核销	--
本期转销	--
其他	- 23,286.14
2021.12.31	8,623,882.85

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 本公司本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内		
其中：0-6个月	2,690,918,380.63	1,313,337,346.75
7-12个月	830,554,247.76	655,509,406.03
1年以内小计：	3,521,472,628.39	1,968,846,752.78
1至2年	481,222,836.28	820,733,158.38
2至3年	448,546,649.23	413,260,037.78
3至4年	314,441,952.18	540,423,130.52
4至5年	464,986,030.11	354,329,280.36
5年以上	752,263,739.19	584,674,244.38
小 计	5,982,933,835.38	4,682,266,604.20
减：坏账准备	1,069,003,175.46	1,054,552,886.89
合 计	4,913,930,659.92	3,627,713,717.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	458,995,194.08	7.67	153,668,763.59	33.48	305,326,430.49
按组合计提坏账准备	5,523,938,641.30	92.33	915,334,411.87	16.57	4,608,604,229.43
其中：					
组合1	3,370,490,221.76	56.34	603,436,050.91	17.90	2,767,054,170.85
组合2	1,444,221,129.10	24.14	259,174,051.99	17.95	1,185,047,077.11
组合3	709,227,290.44	11.85	52,724,308.97	7.43	656,502,981.47
合 计	5,982,933,835.38	100.00	1,069,003,175.46		4,913,930,659.92

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	2020.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	24,823,712.34	0.53	19,018,136.01	76.61	5,805,576.33
按组合计提坏账准备	4,657,442,891.86	99.47	1,035,534,750.88	22.23	3,621,908,140.98
其中：					
组合 1	2,727,572,789.56	58.25	696,438,490.34	25.53	2,031,134,299.22
组合 2	1,339,544,780.77	28.61	289,327,781.96	21.60	1,050,216,998.81
组合 3	590,325,321.53	12.61	49,768,478.58	8.43	540,556,842.95
合计	4,682,266,604.20	100.00	1,054,552,886.89		3,627,713,717.31

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
山东鼎能新能源有限公司	330,246,811.78	24,920,381.29	7.55		预计部分无法收回
宁夏华创风能有限公司	92,991,318.06	92,991,318.06	100.00		预期无法收回
青岛华创风能有限公司	16,779,360.22	16,779,360.22	100.00		预期无法收回
河南双发石油装备制造股份有限公司	7,783,504.61	7,783,504.61	100.00		预期无法收回
上海明匠智能系统有限公司	6,798,290.65	6,798,290.65	100.00		预期无法收回
沈阳华创风能有限公司	2,803,305.00	2,803,305.00	100.00		预期无法收回
酒钢集团天风不锈钢有限公司	1,001,358.00	1,001,358.00	100.00		预期无法收回
其他三家单位	591,245.76	591,245.76	100.00		预期无法收回
合计	458,995,194.08	153,668,763.59			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1：应收主机、成套产品对应的企业客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 个月	1,889,347,415.85	16,248,387.77	0.86	784,497,317.80	8,786,369.96	1.12
7-12 个月	469,752,080.57	10,193,620.16	2.17	393,560,369.41	9,799,653.20	2.49
1 至 2 年	168,078,931.18	11,580,638.36	6.89	512,836,427.76	35,334,429.88	6.89

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年	198,492,876.28	30,845,792.96	15.54	219,542,386.25	29,616,267.91	13.49
3至4年	114,731,043.75	39,226,543.84	34.19	222,398,253.04	58,134,903.36	26.14
4至5年	84,542,107.82	49,795,301.51	58.90	85,719,856.90	45,748,687.63	53.37
5年以上	445,545,766.31	445,545,766.31	100.00	509,018,178.40	509,018,178.40	100.00
合计	3,370,490,221.76	603,436,050.91		2,727,572,789.56	696,438,490.34	

组合计提项目：组合2：应收风电类产品对应的企业客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月	270,127,737.40	2,377,124.08	0.88	96,369,143.67	1,088,971.32	1.13
7-12个月	294,438,910.29	6,536,543.81	2.22	239,995,954.65	6,023,898.46	2.51
1至2年	264,297,086.65	18,632,944.61	7.05	229,923,686.19	16,002,688.56	6.96
2至3年	229,707,682.43	36,500,550.74	15.89	177,648,141.73	24,177,912.09	13.61
3至4年	168,227,177.68	58,845,866.75	34.98	315,553,356.75	83,274,530.85	26.39
4至5年	203,924,384.65	122,782,872.00	60.21	262,258,847.78	140,964,130.68	53.75
5年以上	13,498,150.00	13,498,150.00	100.00	17,795,650.00	17,795,650.00	100.00
合计	1,444,221,129.10	259,174,051.99		1,339,544,780.77	289,327,781.96	

组合计提项目：组合3：应收其他产品对应的企业客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月	531,443,227.38	372,565.00	0.07	467,908,123.71	233,954.07	0.05
7-12个月	66,363,256.90	378,270.58	0.57	24,339,501.96	97,358.01	0.40
1至2年	42,048,527.80	2,392,561.25	5.69	34,448,961.92	1,305,615.65	3.79
2至3年	14,649,989.03	2,937,322.81	20.05	14,331,729.68	2,050,870.52	14.31
3至4年	12,616,967.41	5,097,254.83	40.40	1,698,734.73	578,079.43	34.03
4至5年	1,425,261.14	866,273.72	60.78	6,321,775.68	4,226,107.05	66.85
5年以上	40,680,060.78	40,680,060.78	100.00	41,276,493.85	41,276,493.85	100.00

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	709,227,290.44	52,724,308.97		590,325,321.53	49,768,478.58	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	1,054,552,886.89
本期计提	122,226,495.41
本期收回或转回	--
本期核销	--
本期转销	--
其他	- 107,776,206.84
2021.12.31	1,069,003,175.46

(4) 本公司本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,555,020,951.84 元，占应收账款期末余额合计数的比 25.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 156,595,897.49 元。

(6) 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

4、应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据-银行承兑汇票	606,766,407.35	414,511,916.98
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	606,766,407.35	414,511,916.98

说明：本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票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。

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额
银行承兑票据	890,024,308.83

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2021年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	264,097,151.07	35.17	610,567,029.77	55.93
1至2年	99,630,109.51	13.27	204,977,838.77	18.78
2至3年	158,887,875.89	21.16	118,627,046.53	10.87
3年以上	228,269,363.74	30.40	157,466,579.22	14.42
合计	750,884,500.21	100.00	1,091,638,494.29	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末账面余额	年限	未及时结算原因	性质和内容
第一名	120,194,533.08	1-2年、2-3年、3年以上	未到结算期	货款
第二名	47,604,605.72	2-3年	未到结算期	货款
第三名	32,534,697.45	3年以上	未到结算期	货款
第四名	28,659,793.12	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	未到结算期	货款
第五名	24,785,094.24	3年以上	未到结算期	货款
合计	253,778,723.61			

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 253,778,723.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例 33.80%。

6、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	139,675,924.41	220,459,082.78
合计	139,675,924.41	220,459,082.78

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	40,564,885.73	57,119,504.40
1至2年	17,354,778.80	54,277,655.32
2至3年	16,693,927.96	14,573,681.84
3至4年	4,744,678.14	39,221,813.85
4至5年	22,158,096.35	22,112,612.52
5年以上	50,490,951.37	86,422,398.06
小 计	152,007,318.35	273,727,665.99
减：坏账准备	12,331,393.94	53,268,583.21
合 计	139,675,924.41	220,459,082.78

②按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	870,866.02	18,897.81	851,968.21	4,701,327.47	140,300.14	4,561,027.33
保 证 金、押 金	133,455,334.68	7,065,260.74	126,390,073.94	211,823,309.74	5,497,621.10	206,325,688.64
往来款	17,681,117.65	5,247,235.39	12,433,882.26	57,203,028.78	47,630,661.97	9,572,366.81
合 计	152,007,318.35	12,331,393.94	139,675,924.41	273,727,665.99	53,268,583.21	220,459,082.78

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
组合 1	130,065,693.90	2.17	2,823,651.75	127,242,042.15
组合 2	11,831,175.74	2.17	256,736.51	11,574,439.23
合 计	141,896,869.64		3,080,388.26	138,816,481.38

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 2	933,529.89	7.94	74,086.86	859,443.03
合 计	933,529.89		74,086.86	859,443.03

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
组合 1	4,260,506.80	100.00	4,260,506.80	--
组合 2	4,916,412.02	100.00	4,916,412.02	--
合 计	9,176,918.82		9,176,918.82	--

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
组合 1	216,271,401.01	2.49	5,384,685.04	210,886,715.97
组合 2	8,059,322.50	2.49	200,677.12	7,858,645.38
合 计	224,330,723.51		5,585,362.16	218,745,361.35

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 2	2,562,298.56	33.12	848,577.13	1,713,721.43
合 计	2,562,298.56		848,577.13	1,713,721.43

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
组合 1	253,236.20	100.00	253,236.20	--
组合 2	46,581,407.72	100.00	46,581,407.72	--
合计	46,834,643.92		46,834,643.92	--

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	5,585,362.16	848,577.13	46,834,643.92	53,268,583.21
2020 年 12 月 31 日余额 在本期	5,585,362.16	848,577.13	46,834,643.92	53,268,583.21
--转入第二阶段	-61,294.47	61,294.47		
--转入第三阶段	-78,268.47	-846,138.59	924,407.06	
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	9,120,689.74	20,564.62	4,870,361.76	14,011,616.12
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	-11,486,100.70	-10,210.77	-43,452,493.92	-54,948,805.39
2021 年 12 月 31 日余额	3,080,388.26	74,086.86	9,176,918.82	12,331,393.94

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 2021.12.31余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 2021.12.31 余额
第一名	保证金	20,000,000.00	5 年以上	13.16	434,000.00
第二名	保证金	19,800,000.00	5 年以上	13.03	429,660.00
第三名	保证金	15,000,000.00	4-5 年	9.87	325,500.00
第四名	保证金	11,700,000.00	4-5 年	7.70	253,890.00
第五名	保证金	6,700,000.00	1 年以内	4.41	145,390.00
合计		73,200,000.00		48.17	1,588,440.00

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑥本公司本期无因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况

⑦本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	534,433,426.25	--	534,433,426.25	643,732,443.11	--	643,732,443.11
在产品	6,002,176,122.16	77,860,898.11	5,924,315,224.05	6,357,235,681.31	72,882,269.70	6,284,353,411.61
库存商品	3,057,702,487.53	96,033,983.14	2,961,668,504.39	5,180,960,944.84	705,664,085.99	4,475,296,858.85
周转材料	2,461,918.10	--	2,461,918.10	6,278,365.61	--	6,278,365.61
合 计	9,596,773,954.04	173,894,881.25	9,422,879,072.79	12,188,207,434.87	778,546,355.69	11,409,661,079.18

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	--	--	--	--	--	--
在产品	72,882,269.70	8,998,605.69	--	2,006,308.31	2,013,668.97	77,860,898.11
库存商品	705,664,085.99	13,282,178.15	--	26,051,577.19	596,860,703.81	96,033,983.14
周转材料	--	--	--	--	--	--
合 计	778,546,355.69	22,280,783.84	--	28,057,885.50	598,874,372.78	173,894,881.25

续：

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减 值准备的原因
在产品	成本与可变现净值孰低	以前减记存货价值的影响因素已经消失或已计提跌价准备的项目本期销售或者被使用
库存商品	成本与可变现净值孰低	

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：其他减少系处置原子公司太重（天津）滨海重型机械有限公司 51%的股权形成。

8、合同资产

(1) 合同资产分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	449,178,767.75	3,950,056.70	445,228,711.05
附条件的贷款及质保金	2,733,690,618.27	23,510,353.92	2,710,180,264.35
小 计	3,182,869,386.02	27,460,410.62	3,155,408,975.40
减：列示于其他非流动资产的合同资产	523,493,329.36	4,425,909.02	519,067,420.34
合 计	2,659,376,056.66	23,034,501.60	2,636,341,555.06

续：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	935,732,593.44	10,572,420.08	925,160,173.36
附条件的贷款及质保金	2,692,476,408.43	29,775,157.24	2,662,701,251.19
小 计	3,628,209,001.87	40,347,577.32	3,587,861,424.55
减：列示于其他非流动资产的合同资产	960,924,738.81	10,639,109.25	950,285,629.56
合 计	2,667,284,263.06	29,708,468.07	2,637,575,794.99

(2) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
已完工未结算资产	449,178,767.75	16.89	3,950,056.70	0.88	445,228,711.05
附条件的贷款及质保金	2,210,197,288.91	83.11	19,084,444.90	0.86	2,191,112,844.01
合 计	2,659,376,056.66	100.00	23,034,501.60		2,636,341,555.06

续：

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		2020.12.31 减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
已完工未结算资产	935,732,593.44	35.08	10,572,420.08	1.13	925,160,173.36
附条件的贷款及质保金	1,731,551,669.62	64.92	19,136,047.99	1.11	1,712,415,621.63
合计	2,667,284,263.06	100.00	29,708,468.07		2,637,575,794.99

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	合同资产减值准备金额
2020.12.31	29,708,468.07
本期计提	-6,214,859.88
本期收回或转回	--
本期核销	--
本期转销	--
其他	- 459,106.59
2021.12.31 减值准备金额	23,034,501.60

9、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
增值税留抵税额	57,870,571.18	109,496,837.26
待认证进项税额	--	4,654,321.71
预缴所得税	9,732,018.99	3,620,262.16
合计	67,602,590.17	117,771,421.13

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	2021.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
分期收款销售商品			
其中：未实现融资收益	--	--	--
小计	--	--	--

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
减：1年内到期的长期应收款	--	--	--
合 计	--	--	--
续：			
项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	40,737,065.00	10,171,120.79	30,565,944.21
其中：未实现融资收益	--	--	--
小 计	40,737,065.00	10,171,120.79	30,565,944.21
减：1年内到期的长期应收款	--	--	--
合 计	40,737,065.00	10,171,120.79	30,565,944.21

(2) 坏账准备计提情况

类 别	2021.12.31				
	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(%)	
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
组合 1	--	--	--	--	--

续：

类 别	2020.12.31				
	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(%)	
按组合计提坏账准备	40,737,065.00	100.00	10,171,120.79	24.97	30,565,944.21
组合 1	40,737,065.00	100.00	10,171,120.79	24.97	30,565,944.21

按组合计提坏账准备：

	2021.12.31			2020.12.31		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	--	--	--	--	--	--
1至2年	--	--	--	10,660,000.00	734,474.00	6.89

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2021.12.31			2020.12.31		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年	--	--	--	11,320,000.00	1,527,068.00	13.49
3至4年	--	--	--	7,716,000.00	2,016,962.40	26.14
4至5年	--	--	--	11,041,065.00	5,892,616.39	53.37
5年以上	--	--	--	--	--	--
合计	--	--		40,737,065.00	10,171,120.79	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	10,171,120.79
本期计提	--
本期收回或转回	10,171,120.79
本期核销	--
本期转销	--
其他	--
2021.12.31	--

(4) 长期应收款逾期情况分析

逾期	2021.12.31	2020.12.31
0-6个月	--	--
7-12个月	--	--
1至2年	--	10,660,000.00
2至3年	--	11,320,000.00
3至4年	--	7,716,000.00
4至5年	--	11,041,065.00
5年以上	--	--
合计	--	40,737,065.00

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
①联营企业										
太重（天津）滨海重型机械有限公司	--	512,950,379.80	--	42,066,872.66	--	--	--	--	555,017,252.46	--
内蒙古七和风力发电有限公司	7,686,920.05	--	--	317,257.76	--	--	--	--	8,004,177.81	--
太原重工祁县聚合物有限责任公司	13,053,191.20	--	--	--	--	--	--	--	13,053,191.20	13,053,191.20
灵丘县太重新能源风力发电有限公司	1,000,000.00	--	--	15,061,571.96	--	--	--	--	16,061,571.96	--
五寨县太重新能源风力发电有限公司	1,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	1,000,000.00	--
朔州市太重风力发电有限公司	1,015,254.47	--	--	--	--	--	--	--	1,015,254.47	--
合 计	23,755,365.72	512,950,379.80	--	57,445,702.38	--	--	--	--	594,151,447.90	13,053,191.20

说明：

①2021年6月11日，本公司第八届董事会2021年第二次临时会议审议通过《关于非公开协议转让太重（天津）滨海重型机械有限公司51%股权的议案》；2021年6月28日，本公司2021年第二次临时股东大会审议通过《关于非公开协议转让太重（天津）滨海重型机械有限公司51%股权的议案》；2021年6月11日，公司与太原重型机械集团有限公司签订《股权转让协议》，将本公司合法持有太重（天津）滨海重型机械有限公司51%的股权转让太原重型机械集团有限公司。本公司对太重（天津）滨海重型机械有限公司持股比例为49%，自2021年7月1日开始该公司不再纳入财务报表合并范围转为采用权益法核算。

② 内蒙古七和风力发电有限公司注册资本15,000万元，太重（察右中旗）新能源实业有限公司出资占比5%，并派有1名董事，本公司对内蒙古七和风力发电有限公司采用权益法核算。

③ 太原重工祁县聚合物有限责任公司停产多年，该投资可能无法收回，故全额计提减值准备。

④灵丘县太重新能源风力发电有限公司由本公司出资100万元投资设立。2019年10月，公司签订《增资扩股协议》，引入股东国家电投集团河北电力有限公司和电投阿拉丁（嘉兴）股权投资合伙企业，增资扩股后本公司对该公司持股比例为49%，享有32%表决权本年度，2021年度4月该公司开始生产，本公司按期持股份额确认投资收益。

⑤五寨县太重新能源风力发电有限公司由本公司出资100万元投资设立。2019年12月，公司签订《增资协议书》，引入股东华能山西综合能源有限责任公司，增资扩股后本公司对朔州风力公司持股比例为49%，自2019年12月底开始该公司不再纳入财务报表合并范围转为采用权益法核算。截至2021年12月31日，该公司处于建设期。

⑥朔州市太重风力发电有限公司由本公司出资100万元投资设立。2019年12月，公司签订《增资协议书》，引入股东华能山西综合能源有限责任公司，增资扩股后本公司对该公司持股比例为49%，自2019年12月底开始该公司不再纳入财务报表合并范围转为采用权益法核算。截至2021年12月31日，该公司处于建设期。

12、其他权益工具投资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
重庆钢铁股份有限公司	9,804,196.27	6,942,684.44
天津渤钢二十五号企业管理合伙企业（有限合伙）	3,413,063.72	--
建信信托——彩蝶1号信托产品	3,150,520.36	--
合 计	16,367,780.35	6,942,684.44

说明：基于对重庆钢铁股份有限公司、天津渤钢二十五号企业管理合伙企业（有限合伙）、建信信托——彩蝶1号信托产品的投资目的，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	3,666,150,923.14	5,802,222,394.45
固定资产清理	--	--
合 计	3,666,150,923.14	5,802,222,394.45

太原重工股份有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	自动化控制及 仪器仪表	合 计
一、账面原值：						
2020.12.31	4,281,180,314.50	4,319,000,193.76	114,576,519.62	48,307,642.93	113,175,869.15	8,876,240,539.96
加：会计政策变更	-663,416,439.91	-1,330,722,775.75	--	--	--	-1,994,139,215.66
1.2021.01.01	3,617,763,874.59	2,988,277,418.01	114,576,519.62	48,307,642.93	113,175,869.15	6,882,101,324.30
2.本期增加金额	629,173,402.42	1,332,949,205.37	25,014,744.68	3,167,256.62	53,825,305.16	2,044,129,914.25
(1) 购置	267,533.92	4,660,007.47	516,902.66	1,680,530.96	1,105,421.95	8,230,396.96
(2) 在建工程转入	39,270,789.65	77,605,150.90	24,497,842.02	1,486,725.66	52,719,883.21	195,580,391.44
(3) 使用权资产转入	589,635,078.85	1,250,684,047.00	--	--	--	1,840,319,125.85
3.本期减少金额	1,771,441,077.00	569,030,900.58	33,741,258.43	13,029,218.72	11,673,118.14	2,398,915,572.87
(1) 处置或报废	21,998,224.99	9,015,777.25	1,812,390.00	1,766,204.94	742,951.40	35,335,548.58
(2) 其他减少	1,749,442,852.01	560,015,123.33	31,928,868.43	11,263,013.78	10,930,166.74	2,363,580,024.29
4. 2021.12.31	2,475,496,200.01	3,752,195,722.80	105,650,005.87	38,445,680.83	155,328,056.17	6,527,315,665.68
二、累计折旧						
2020.12.31	919,710,721.25	1,939,423,718.85	90,048,784.75	27,040,582.55	87,877,339.11	3,064,101,146.51
加：会计政策变更	-145,631,179.18	-494,911,303.29	--	--	--	-640,542,482.47
1.2021.01.01	774,079,542.07	1,444,512,415.56	90,048,784.75	27,040,582.55	87,877,339.11	2,423,558,664.04
2.本期增加金额	210,946,634.70	665,719,952.27	907,851.87	2,713,882.91	10,528,512.94	890,816,834.69
(1) 计提	93,304,687.69	164,995,274.35	907,851.87	2,713,882.91	10,528,512.94	272,450,209.76

太原重工股份有限公司
财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	自动化控制及 仪器仪表	合 计
(2) 其他增加	--	--	--	--	--	--
(3) 使用权资产转入	117,641,947.01	500,724,677.92	--	--	--	618,366,624.93
3. 本期减少金额	261,734,777.21	174,677,480.07	12,119,869.14	5,066,063.79	9,529,544.98	463,127,755.19
(1) 处置或报废	6,890,612.24	6,215,455.90	1,739,894.40	1,475,775.84	681,397.55	17,003,135.93
(2) 其他减少	254,844,164.97	168,462,024.17	10,379,974.74	3,590,307.95	8,848,147.43	446,124,619.26
4. 2021.12.31	723,291,399.56	1,935,554,887.76	78,836,767.48	24,688,381.67	88,876,307.07	2,851,247,743.54
三、减值准备						
2020.12.31	--	8,059,557.86	1,836,200.34	--	21,240.80	9,916,999.00
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--
1.2021.01.01	--	8,059,557.86	1,836,200.34	--	21,240.80	9,916,999.00
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	8,059,557.86	1,836,200.34	--	21,240.80	9,916,999.00
四、账面价值						
1. 2021.12.31 账面价值	1,752,204,800.45	1,808,581,277.18	25,177,038.05	13,757,299.16	66,430,508.30	3,666,150,923.14
2. 2020.12.31 账面价值	3,361,469,593.25	2,371,516,917.05	22,691,534.53	21,267,060.38	25,277,289.24	5,802,222,394.45

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

①未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	金 额	未办妥产权证书原因
大型铸锻件国产化项目	368,644,437.23	正在办理相关手续
轨道新轮线项目	215,437,347.12	正在办理相关手续
合 计	584,081,784.35	

②其他减少系处置原子公司太重（天津）滨海重型机械有限公司 51%的股权形成。

14、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	1,839,748,152.70	1,392,592,782.52
工程物资	--	--
合 计	1,839,748,152.70	1,392,592,782.52

①在建工程明细

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新能源风力发电 机组关键零部件 智能化工厂建设 项目	946,613,603.44	--	946,613,603.44	644,967,139.95	--	644,967,139.95
技改技措项目	205,608,378.38	--	205,608,378.38	312,602,263.69	--	312,602,263.69
天津临港基地综 合楼建设	--	--	--	74,638,001.43	--	74,638,001.43
新能源二期冶金 生产线项目	144,324,597.68	--	144,324,597.68	--	--	--
新能源二期风电 生产线项目	72,791,292.16	--	72,791,292.16	--	--	--
海洋工程大型装 备基地	--	--	--	58,115,719.63	--	58,115,719.63
察右塔筒生产线 项目	40,237,470.62	--	40,237,470.62	--	--	--
格日乐新能源苏 尼特右旗额仁淖 尔风电场49.5MW 风电项目	325,506,081.69	--	325,506,081.69	302,269,657.82	--	302,269,657.82
车轮生产线搬迁 及智能化升级改 造项目	104,666,728.73	--	104,666,728.73	--	--	--
合 计	1,839,748,152.70	--	1,839,748,152.70	1,392,592,782.52	--	1,392,592,782.52

②重要在建工程项目变动情况

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2021.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期		本期利息资本化率%	2021.12.31
						利息资本化金额	利息资本化金额		
新能源风力发电机组关键零部件智能化工厂建设项目	644,967,139.95	319,108,100.66	17,461,637.17	--	34,092,485.01	11,471,063.34	5.15	5.15	946,613,603.44
天津临港基地综合楼建设	74,638,001.43	12,027,180.70	--	86,665,182.13	23,611,020.23	1,434,796.96	5.39	5.39	--
新能源二期冶金生产线项目	--	144,324,597.68	--	--	--	--	--	--	144,324,597.68
新能源二期风电生产线项目	--	72,791,292.16	--	--	--	--	--	--	72,791,292.16
海洋工程大型施工装备制造项目	58,115,719.63	5,504,587.16	--	63,620,306.79	4,399,246.33	1,054,530.19	5.39	5.39	--
察右塔筒生产线项目	--	40,237,470.62	--	--	--	--	--	--	40,237,470.62
格日乐新能源苏尼特右旗额仁淖尔风电场49.5MW风电项目	302,269,657.82	23,236,423.87	--	--	--	--	--	--	325,506,081.69
车轮生产线搬迁及智能化升级改造项目	--	104,666,728.73	--	--	1,928,015.84	1,928,015.84	3.85	3.85	104,666,728.73
合计	1,079,990,518.83	721,896,381.58	17,461,637.17	150,285,488.92	64,030,767.41	15,888,406.33			1,634,139,774.32

重要在建工程项目变动情况续：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
新能源风力发电机组关键零部件智能化工厂建设项目	1,370,710,000.00	95.20	97.00	自筹
新能源二期冶金生产线项目	544,537,128.70	29.07	30.00	自筹

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程累计投入占预 算比例%	工程进度%	资金来源
新能源二期风电生产线项目	633,628,800.00	12.65	15.00	自筹
察右塔筒生产线项目	50,509,000.00	79.66	81.23	自筹
格日乐新能源苏尼特右旗额仁淖尔风电场 49.5MW 风电项目	382,191,500.00	88.30	91.20	自筹
车轮生产线搬迁及智能化升级改造项目	215,360,000.00	76.67	85.00	自筹
合 计	3,196,936,428.70			

说明：其他减少系处置原子公司大重（天津）滨海重型机械有限公司 51% 的股权形成。

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑 物	通用设备	自动化控 制及仪器仪 表	土地租赁	合 计
一、账面原值：					
2020.12.31	—	—	—	—	—
加：会计政策变更	663,416,439.91	1,330,722,775.75	--	92,547,505.13	2,086,686,720.79
1.2021.01.01	663,416,439.91	1,330,722,775.75	--	92,547,505.13	2,086,686,720.79
2.本期增加金额	--	--	6,845,641.66	--	6,845,641.66
(1) 租入	--	--	6,845,641.66	--	6,845,641.66
(2) 租赁负债调 整	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	589,635,078.85	1,250,684,047.00	--	--	1,840,319,125.85
(1) 转租赁为融 资租赁	--	--	--	--	--
(2) 转让或持有 待售	--	--	--	--	--
(3) 其他减少	589,635,078.85	1,250,684,047.00	--	--	1,840,319,125.85
4. 2021.12.31	73,781,361.06	80,038,728.75	6,845,641.66	92,547,505.13	253,213,236.60
二、累计折旧					
2020.12.31	—	—	—	—	—
加：会计政策变更	145,631,179.18	494,911,303.29	--	--	640,542,482.47
1. 2021.01.01	145,631,179.18	494,911,303.29	--	--	640,542,482.47
2.本期增加金额	1,883,008.36	48,793,293.93	2,452,830.24	45,138,246.30	98,267,378.83
(1) 计提	1,883,008.36	48,793,293.93	2,452,830.24	45,138,246.30	98,267,378.83
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	119,524,955.37	509,497,441.99	--	--	629,022,397.36
(1) 转租赁为融 资租赁	--	--	--	--	--
(2) 转让或持有 待售	--	--	--	--	--
(3) 其他减少	119,524,955.37	509,497,441.99	--	--	629,022,397.36
4. 2021.12.31	27,989,232.17	34,207,155.23	2,452,830.24	45,138,246.30	109,787,463.94
三、减值准备					
2020.12.31	—	—	—	—	—
加：会计政策变更	--	--	--	--	--
1. 2021.01.01	--	--	--	--	--

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑 物	通用设备	自动化控 制及仪器仪 表	土地租赁	合 计
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 转租赁为融 资租赁	--	--	--	--	--
(2) 转让或持有 待售	--	--	--	--	--
(3) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面 价值	45,792,128.89	45,831,573.52	4,392,811.42	47,409,258.83	143,425,772.66
2. 2021.01.01 账面 价值	517,785,260.73	835,811,472.46	--	92,547,505.13	1,446,144,238.32

16、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1.2020.12.31	1,035,136,426.81	746,748,740.96	249,145,440.19	2,031,030,607.96
2.本期增加金额	--	42,029,864.60	12,412,751.81	54,442,616.41
(1) 购置	--	--	--	--
(2) 内部研发	--	42,029,864.60	12,412,751.81	54,442,616.41
3.本期减少金额	568,824,960.00	240,539,833.01	--	809,364,793.01
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他减少	568,824,960.00	240,539,833.01	--	809,364,793.01
4.2021.12.31	466,311,466.81	548,238,772.55	261,558,192.00	1,276,108,431.36
二、累计摊销				
1. 2020.12.31	141,729,232.89	259,978,891.84	32,720,449.60	434,428,574.33
2.本期增加金额	17,355,236.29	65,562,505.42	21,725,277.55	104,643,019.26
(1) 计提	17,355,236.29	65,562,505.42	21,725,277.55	104,643,019.26
(2) 其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	87,651,829.92	119,262,314.64	--	206,914,144.56
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他减少	87,651,829.92	119,262,314.64	--	206,914,144.56

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
4. 2021.12.31	71,432,639.26	206,279,082.62	54,445,727.15	332,157,449.03
三、减值准备				
1. 2020.12.31	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--
4. 2021.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2021.12.31 账面价值	394,878,827.55	341,959,689.93	207,112,464.85	943,950,982.33
2. 2020.12.31 账面价值	893,407,193.92	486,769,849.12	216,424,990.59	1,596,602,033.63

说明：

- ①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 56.22%。
- ②本公司本期无抵押、担保的土地使用权的情况。
- ③其他减少系处置原子公司太重（天津）滨海重型机械有限公司 51%的股权形成。

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、开发支出

项 目	2020.12.31	本期增加			其他减少	2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产		
CL60/75 材质车轮产品用新材料新锭型开发项目	1,749,548.17	--	--	1,732,400.61	--	--
BE、PH 全系列电铲、液压铲四轮一带开发项目	5,507,446.30	--	--	--	42,648.75	5,464,797.55
MP800 及以上圆锥式破碎机动锥产品开发项目	115,849.67	467,610.35	--	--	--	583,460.02
推土机履带链接、φ8500 球磨机衬板、BE495 履带板优质低合金钢产品开发项目	6,722,487.39	--	--	--	--	6,722,487.39
反应堆压力容器主体材料冶炼工艺开发项目	3,910,600.20	16,599.82	--	3,927,200.02	--	--
2.5MW 核电反应堆压力容器锻件制造技术开发项目	6,693,847.04	59,304.14	--	6,753,151.18	--	--
镁合金板带材轧制设备开发项目	6,854,412.25	611,062.53	--	--	--	7,465,474.78
大口径定径机组的研发项目	7,258,429.66	96,881.85	--	7,355,311.51	--	--
强力热处理矫直机研制开发项目	4,935,293.37	165,927.88	--	5,101,221.25	--	--
高强度宽厚板矫直工艺开发项目	9,523,247.08	59,888.44	--	9,583,135.52	--	--
JCO 预弯机开发项目	3,502,891.07	11,957.82	--	3,514,848.89	--	--
φ258 连轧管机装置研发项目	11,428,048.76	582,017.99	--	--	--	12,010,066.75
小管径无缝钢管连轧机组研发项目	16,452,514.60	22,832.83	--	16,475,347.43	--	--

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计入当期 损益	
智能化XX系统项目	1,886,792.40	2,912,621.40	--	--	--	4,799,413.80
环吊大车运行机构开发 K02015003 项目	7,589,308.30	3,955,225.76	--	--	--	11,544,534.06
乏燃料水池操作机及专用抓具制造技术开发 K02018001 项目	1,661,896.77	68,983.85	--	--	--	1,730,880.62
Y197521007-005 起重机自筹-智能化铸造起重 机远程控制关键技术研究与应用项目	--	13,885,589.23	--	--	--	13,885,589.23
高原型 60-110E 旋回式半移动式破碎站开发 项目	574,605.84	--	--	574,605.84	--	--
2500t/h 双齿辊半移动式破碎站开发项目	2,692,533.88	--	--	--	--	2,692,533.88
42-65 半移动式破碎站开发项目	542,686.50	--	--	542,686.50	--	--
6400t/h 排土机项目的开发项目	19,362,706.60	--	--	--	--	19,362,706.60
高原型 WK-55 项目	10,001,806.75	--	--	--	--	10,001,806.75
新型颚式半移动破碎站项目的开发项目	1,244,532.93	10,207.36	--	--	--	1,254,740.29
WK-4 电铲远程操控挖掘机关键技术开发项目	--	5,913,491.84	--	--	--	5,913,491.84
液压挖掘机关键技术开发项目	--	41,528,046.74	--	--	--	41,528,046.74
6.25m 掏固焦炉智能化成套设备开发项目	8,468,429.30	1,556,585.19	--	--	--	10,025,014.49
XX 系统制造技术开发项目	537,084.90	62,479.59	--	--	--	599,564.49
环保型 7.6 米智能化焦炉设备开发项目	--	5,623,698.62	--	--	--	5,623,698.62
反应堆压力容器产品工艺及产品制造技术开	31,578,621.22	5,742,514.43	--	--	--	37,321,135.65

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加			本期减少		2021.12.31
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计入当期 损益	其他减少	
发项目							
TZGD91 登高平台消防车项目	--	7,477,479.73	--	--	--	--	7,477,479.73
特大型卧式单动铝挤压机成套技术开发项目	110,230,329.13	--	--	--	--	110,230,329.13	--
1500/h 抓斗卸船机制造、安装、运输工艺攻关项目	2,127,533.13	--	--	--	--	2,127,533.13	--
中型系列液压打桩锤技术开发项目	8,335,939.80	--	--	--	--	8,335,939.80	--
大中型单动短行程上料铝挤压机开发项目	45,793,913.00	--	--	--	--	45,793,913.00	--
立搦卧挤炭素挤压技术开发项目	16,166,160.27	--	--	--	--	16,166,160.27	--
自由锻造液压机技术开发项目	637,754.32	--	--	--	--	637,754.32	--
卧搦卧挤炭素挤压技术开发项目	3,460,749.97	--	--	--	--	3,460,749.97	--
4000 万吨/年炼化项目塔器制造工艺开发项目	14,781,533.44	--	--	--	--	14,781,533.44	--
反应器、再生器工艺开发项目	9,479,935.20	--	--	--	--	9,479,935.20	--
低温多效海水淡化装置的开发项目	4,526,524.05	--	--	--	--	4,526,524.05	--
铁道车辆车轴快锻—楔横轧高效近净复合成形技术开发项目	11,521,231.14	--	--	--	--	--	11,521,231.14
时速 350 公里标准动车组齿轮箱新产品样机开发项目	34,171,377.13	--	--	--	--	--	34,171,377.13
时速 350 公里中国标准动车组车轮技术开发项目	--	2,888,486.68	--	--	--	--	2,888,486.68

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加			本期减少		2021.12.31
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计入当期 损益	其他减少	
CRH3 型系列动车组车轮国产化项目	2,373,256.03	6,208,957.37	--	--	--	--	8,582,213.40
印度 IRS R19/93 标准车轮成套技术开发项目	18,172,660.80	10,979,222.77	--	--	--	--	29,151,883.57
GOST 2 号钢车轮开发项目	26,483,409.89	--	--	--	--	--	26,483,409.89
PMC 锻焊轴桥开发项目	3,104,468.13	--	--	--	--	--	3,104,468.13
3.xmw 风电机组项目	24,127,086.10	12,801,567.59	--	--	--	--	36,928,653.69
5.6MW/8MW/10MW 风电机组项目	--	82,580.04	--	--	--	--	82,580.04
4.5MW 风电机组项目	--	38,589,699.87	--	--	--	--	38,589,699.87
MW 级先进飞轮储能关键技术研究项目	--	45,652.40	--	--	--	--	45,652.40
5、8/10.XMW 风电齿轮箱开发项目	--	1,955,688.34	--	--	--	--	1,955,688.34
齿传专项-基于大数据分析的齿轮传动系统数字化平台示范应用项目	--	6,389,016.50	--	--	--	--	6,389,016.50
CL65、CL70 钢材材质铁路货车车轮 成套技术开发项目	32,139,041.51	--	--	--	--	--	32,139,041.51
合 计	538,428,523.99	170,771,878.95	--	54,442,616.41	1,177,088.65	215,540,372.31	438,040,325.57

续：

项 目	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度 (%)
CL60/75 材质车轮产品用新材质新锭型开发项目	2019.1	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	100.00

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度 (%)
BE、PH 全系列电铲、液压铲四轮一带开发项目	2015.5	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	98.00
MP800 及以上圆锥式破碎机动定锥产品开发项目	2020.4	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	98.00
推土机履带链接、φ8500 球磨机衬板、BE495 履带板	2020.4	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	98.00
优质低合金钢产品开发项目	2015.3	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	100.00
反应堆压力容器主体材料冶炼工艺开发项目	2018.8	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	100.00
2.5MW 核电反应堆压力容器锻件制造技术开发项目	2015.3	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	96.00
镁合金板带材轧制设备开发项目	2018.2	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	100.00
大口径定径机组的研发项目	2018.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	100.00
强力热处理矫直机研制开发项目	2019.6	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	100.00
高强度宽厚板矫直工艺开发项目	2018.12	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	100.00
JCO 预弯机开发项目	2019.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	96.00
φ258 连轧管机装置研发项目	2019.6	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	100.00
小管径无缝钢管连轧机组研发项目	2019.8	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	90.00
智能化 XX 系统项目	2015.3	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	74.96
环吊大车运行机构开发 K02015003 项目	2018.5	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	43.71
乏燃料水池操作机及专用抓具制造技术开发 K02018001 项目	2021.12	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	27.84
Y197521007-005 起重机自筹-智能化铸造起重机电远 程控制关键技术研究与應用项目			

太原重工股份有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度 (%)
高原型 60-110E 旋回式半移动式破碎站开发项目	2017.2	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	96.00
2500t/h 双齿辊半移动式破碎站开发项目	2018.7	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	95.00
42-65 半移动式破碎站开发项目	2018.7	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	98.00
6400t/h 排土机项目的开发项目	2018.7	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	95.00
高原型 WK-55 项目	2018.7	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	95.00
新型颚式半移动破碎站项目的开发项目	2017.2	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	96.00
WK-4 电铲远程操控挖掘机关键技术开发项目	2021.9	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	98.00
液压挖掘机关键技术开发项目	2021.1	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	98.00
6.25m 捣固焦炉智能化成套设备开发项目	2020.3	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	30.00
XX 系统制造技术开发项目	2020.3	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	15.24
环保型 7.6 米智能化焦炉设备开发项目	2021.12	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	22.5
反应堆压力容器产品及产品制造技术开发项目	2018.1	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	36.00
TZGD91 登高平台消防车项目	2021.1	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	62.31
特大型卧式单动铝挤压机成套技术开发项目	2015.1	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	--
1500t/h 抓斗卸船机制造、安装、运输工艺攻关项目	2015.1	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	--
中型系列液压打桩锤技术开发项目	2018.8	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	--
大中型单动短行程上料铝挤压机开发项目	2015.1	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	--
立捣卧挤炭素挤压技术开发项目	2018.1	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	--

太原重工股份有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

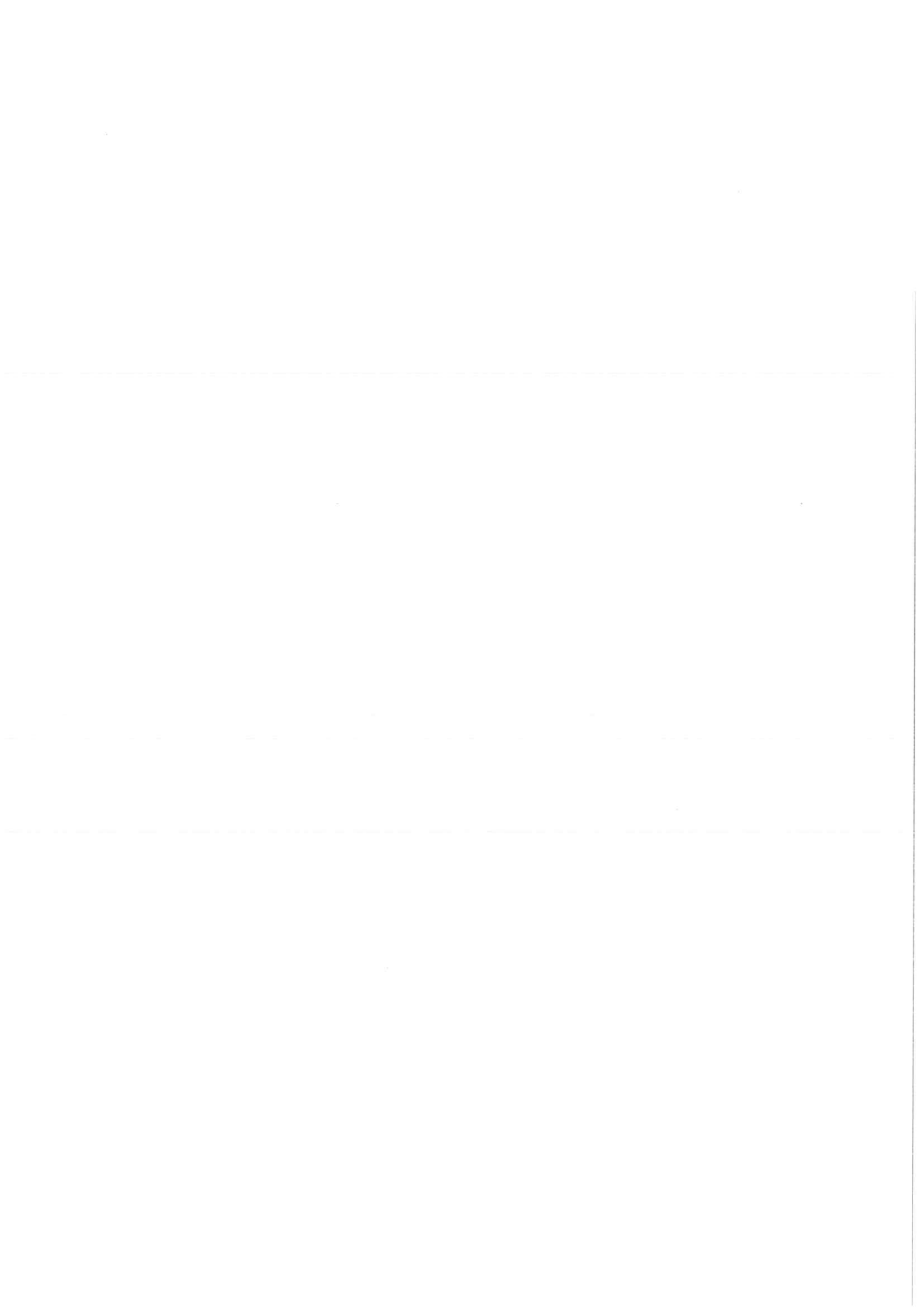
项目	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度 (%)
自由锻造液压机技术开发项目	2019.4	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	--
卧轴卧挤炭素挤压技术开发项目	2019.4	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	--
4000万吨/年炼化项目塔器制造工艺开发项目	2018.11	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	--
反应器、再生器工艺开发项目	2019.1	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	--
低温多效海水淡化装置的开发项目	2018.11	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	--
铁道车辆车轴快锻—楔横轧高效近净复合成形技术开发项目	2015.3	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	45.00
时速350公里标准动车组齿轮箱新产品样机开发项目	2015.3	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	97.16
时速350公里中国标准动车组车轮技术开发项目	2018.11	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	85.39
CRH3型系列动车组车轮国产化项目	2015.3	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	86.72
CL65、CL70钢材材质铁路货车车轮成套技术开发项目	2015.3	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	99.08
印度 IRS R19/93 标准车轮成套技术开发项目	2015.3	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	98.31
GOST 2 号钢车轮开发项目	2016.1	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	98.15
PMC 锻焊轴桥开发项目	2016.1	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	96.88
3.xmmw 风电机组项目	2019.7	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	90.00
5.6MW/8MW/10MW 风电机组项目	2021.1	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	5.00
4.5MW 风电机组项目	2021.1	以专家评审的立项报告为基础，并经理办公会批准	90.00

太原重工股份有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度 (%)
MW 级先进飞轮储能关键技术研究项目	2021.3	以专家评审的立项报告为基础，并经理理办公会批准	0.11
5、8/10.XMMW 风电齿轮箱开发项目	2021.8	以专家评审的立项报告为基础，并经理理办公会批准	6.81
齿传专项-基于大数据分析的齿轮传动系统数字化平台示范应用项目	2021.11	以专家评审的立项报告为基础，并经理理办公会批准	17.60

说明：其他减少系处置原子公司太重（天津）滨海重型机械有限公司 51%的股权形成。



太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	递延所得税资产/负债
资产减值准备	976,358,544.32	146,446,962.14	1,092,806,859.96	163,928,253.24

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	205,058,176.38	870,387,037.25
可抵扣亏损	693,389,620.53	2,036,984,252.81
合 计	898,447,796.91	2,907,371,290.06

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备 注
2021 年	--	1,489,102,246.99	
2022 年	9,586,803.61	17,835,079.60	
2023 年	74,451,544.30	85,768,693.17	
2024 年	82,684,795.17	138,620,183.42	
2025 年	11,653,431.28	305,658,049.63	
2026 年	515,013,046.17	--	
合计	693,389,620.53	2,036,984,252.81	

19、其他非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预付工程款及设备款	38,623,977.22	50,633,646.44
未实现售后租回损益	23,028,308.12	33,693,267.18
合同资产	519,067,420.34	950,285,629.56
合 计	580,719,705.68	1,034,612,543.18

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	9,900,000.00	264,800,000.00
抵押借款	--	191,273,161.98

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	3,530,015,277.78	3,947,500,000.00
信用借款	4,370,672,269.05	3,370,868,775.19
短期借款应付利息	8,283,540.70	8,163,099.76
合 计	7,918,871,087.53	7,782,605,036.93

说明：

①本公司质押借款主要情况如下：9,900,000.00元借款由本公司之子公司太原重工工程技术有限公司以11,000,000.00元应收票据进行质押。

②本公司保证借款的保证人均为太原重型机械集团有限公司。

21、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	657,788,416.09	981,363,187.29
银行承兑汇票	1,872,921,542.34	3,737,656,059.73
合 计	2,530,709,958.43	4,719,019,247.02

说明：本公司本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	5,795,656,018.24	6,066,793,733.17
工程款	255,597,022.39	176,820,175.82
合 计	6,051,253,040.63	6,243,613,908.99

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2021.12.31	未偿还或未结转的原因
第一名	108,290,913.98	未到结算期
第二名	58,072,365.29	未到结算期
第三名	43,068,374.80	未到结算期
第四名	41,226,194.74	未到结算期
第五名	39,340,270.92	未到结算期
合 计	289,998,119.73	

23、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	1,238,526,182.07	2,418,322,440.52

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
减：计入其他非流动负债的合同负债	137,934,329.89	199,399,123.71
合 计	1,100,591,852.18	2,218,923,316.81

(1) 账龄超过1年的重要合同负债

项 目	金 额	变 动 原 因
第一名	43,773,772.16	合同未履行完毕
第二名	28,612,419.65	合同未履行完毕
第三名	23,167,463.09	合同未履行完毕
第四名	20,895,794.50	合同未履行完毕
第五名	19,557,522.12	合同未履行完毕
合 计	136,006,971.52	

24、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	76,582,740.20	889,706,328.39	898,187,075.42	68,101,993.17
离职后福利-设定提存计划	106,274.61	106,965,611.60	100,092,474.60	6,979,411.61
合 计	76,689,014.81	996,671,939.99	998,279,550.02	75,081,404.78

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	64,983,515.36	693,463,899.37	704,273,372.96	54,174,041.77
职工福利费	--	58,099,025.80	58,099,025.80	--
社会保险费	501,456.36	58,144,973.92	55,864,003.11	2,782,427.17
其中：1. 医疗保险费	6,536.00	53,824,021.46	51,428,147.51	2,402,409.95
2. 工伤保险费	1,112.00	3,884,499.87	3,516,214.65	369,397.22
3. 生育保险费	493,808.36	436,452.59	919,640.95	10,620.00
住房公积金	362,280.00	65,046,197.89	65,170,906.89	237,571.00
工会经费和职工教育经费	10,735,488.48	14,952,231.41	14,779,766.66	10,907,953.23
合 计	76,582,740.20	889,706,328.39	898,187,075.42	68,101,993.17

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	106,274.61	106,965,611.60	100,092,474.60	6,979,411.61
其中：基本养老保险费	18,534.03	102,486,398.75	95,875,417.31	6,629,515.47

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
失业保险费	87,740.58	4,479,212.85	4,217,057.29	349,896.14
合 计	106,274.61	106,965,611.60	100,092,474.60	6,979,411.61

25、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	71,644,950.71	76,086,884.55
企业所得税	4,138,418.78	22,143,861.64
个人所得税	3,620,110.04	4,040,444.50
城市维护建设税	3,478,721.93	3,603,416.90
教育费附加	25,031,687.58	25,124,679.81
价格调控基金	19,807,187.52	19,807,232.82
河道工程维护管理费	1,218,514.72	1,218,650.30
房产税	4,498,004.41	4,013,123.34
其他税费	250,955.67	1,176,528.64
合 计	133,688,551.36	157,214,822.50

26、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	262,710,359.91	490,125,929.53
合 计	262,710,359.91	490,125,929.53

(1) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
质保金	37,752,146.30	60,201,808.14
往来款	114,306,691.34	316,909,094.48
其他	110,651,522.27	113,015,026.91
合 计	262,710,359.91	490,125,929.53

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
第一名	88,459,835.25	合同未履行完毕
第二名	1,684,000.00	合同未履行完毕
第三名	1,500,000.00	合同未履行完毕

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
第四名	957,600.00	合同未履行完毕
第五名	952,000.00	合同未履行完毕
合 计	93,553,435.25	

27、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	1,948,098,619.97	2,425,159,183.31
一年内到期的应付债券	366,403,173.91	46,491,971.71
一年内到期的长期应付款	--	657,733,345.65
一年内到期的租赁负债	67,704,217.67	--
合 计	2,382,206,011.55	3,129,384,500.67

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	--	177,039,839.32
保证借款	319,000,000.00	679,710,000.01
信用借款	1,624,000,000.00	1,559,750,000.00
长期借款应付利息	5,098,619.97	8,659,343.98
合 计	1,948,098,619.97	2,425,159,183.31

(2) 一年内到期的应付债券

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	46,403,173.91	46,491,971.71
应付本金	320,000,000.00	--
合 计	366,403,173.91	46,491,971.71

(3) 一年内到期的长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	--	657,733,345.65

(4) 一年内到期的租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
租赁负债	67,704,217.67	--

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	137,934,329.89	199,399,123.71
合 计	137,934,329.89	199,399,123.71

29、长期借款

项 目	2021.12.31	利率区间%	2020.12.31	利率区间%
抵押借款	--	--	515,690,535.49	4.55-7.47
保证借款	2,690,750,000.00	1.2,3.4-5.35	1,852,740,000.01	1.2,3.4-7.2
信用借款	2,462,546,791.69	3.4-5.7	2,987,618,877.96	3.85-7.125
长期借款应付利息	5,098,619.97		8,659,343.98	
小 计	5,158,395,411.66		5,364,708,757.44	
减：一年内到期的长期借款	1,943,000,000.00		2,416,499,839.33	
减：长期借款应付利息	5,098,619.97		8,659,343.98	
合 计	3,210,296,791.69		2,939,549,574.13	

说明：本公司保证借款的保证人为太原重型机械集团有限公司。

30、应付债券

项 目	2021.12.31	2020.12.31
19 太重股份 01	498,700,717.25	498,280,336.04
20 太重股份 01	677,938,922.81	997,385,833.86
合 计	1,176,639,640.06	1,495,666,169.90

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 太重股份 01	100.00	2019-11-28	5 年	500,000,000.00
20 太重股份 01	100.00	2020-04-10	5 年	1,000,000,000.00
合 计				1,500,000,000.00

续：

债券名称	2020.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销
19 太重股份 01	501,210,663.91	--	32,411,202.20	420,381.21
20 太重股份 01	1,040,947,477.70	--	60,000,000.00	553,088.95
合 计	1,542,158,141.61	--	92,411,202.20	973,470.16

续：

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	本期偿还	减：一年内到期的应付债券	2021.12.31
19 太重股份 01	32,500,000.00	2,841,530.07	498,700,717.25
20 太重股份 01	60,000,000.00	363,561,643.84	677,938,922.81
合 计	92,500,000.00	366,403,173.91	1,176,639,640.06

说明：

①根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1252 号文件，本公司于 2019 年 11 月 28 日至 2024 年 11 月 28 日非公开发行债券“19 太重股份 01”。

公司发行的债券采用单利按年计息，到期一次还本，每年付息一次，最后一期利随本清。债券存续期为 5 年，存续期第 3 年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本次债券由晋商信用增进投资股份有限公司提供全额不可撤销连带责任担保并由太原重型机械集团有限公司提供无条件的、不可撤销的、连带责任的保证反担保和担保。

公司债券“19 太重股份 01”发行 5,000,000.00 份，发行总额 500,000,000.00 元，每份面值 100 元，票面利率为 6.5%。本期债券第一次起息日为 2019 年 11 月 28 日。

②根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1252 号文件，本公司于 2020 年 04 月 10 日至 2025 年 04 月 10 日非公开发行债券“20 太重股份 01”。

公司发行的债券采用单利按年计息，到期一次还本，每年付息一次，最后一期利随本清。债券存续期为 5 年，存续期第 2 年末及第 4 年末附发行人调整票面利率选择权、投资者回售选择权及发行人赎回选择权。本次债券由晋商信用增进投资股份有限公司提供全额不可撤销连带责任担保并由太原重型机械集团有限公司提供无条件的、不可撤销的、连带责任的保证反担保和担保。

公司债券“20 太重股份 01”发行 10,000,000.00 份，发行总额 1,000,000,000.00 元，每份面值 100 元，票面利率为 6%。本期债券第一次起息日为 2020 年 04 月 10 日。

③根据《太原重工股份有限公司非公开发行 2020 年公司债券（第一期）募集说明书》中设定的回售条款，“20 太重 01”债券持有人于回售登记期（2022 年 2 月 25 日至 2022 年 3 月 3 日）内对其所持有的全部或部分“20 太重 01”登记回售，回售价格为债券面值（100 元/张）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对本期债券回售情况的统计，“20 太重 01”（债券代码：166492.SH）回售有效期登记数量为 320,000.00 手，回售金额为 320,000,000.00 元。

31、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
太原重型机械集团有限公司	6,974,712.50	15,163,779.60
太原重型机械（集团）制造有限公司	40,434,546.33	77,383,725.54
工银金融租赁有限公司	--	8,368,119.28
中国外贸金融租赁有限公司	--	34,260,484.45

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2021.01.01
兴业金融租赁有限责任公司	--	452,151,974.92
昆仑金融租赁有限责任公司	18,014,786.71	52,442,639.36
丰源融资租赁股份有限公司	--	237,472,277.08
山西大数据产业发展有限公司	4,671,041.76	--
小 计	70,095,087.30	877,243,000.23
减：一年内到期的租赁负债	67,704,217.67	592,008,717.75
合 计	2,390,869.63	285,234,282.48

说明：

①2018年4月24日本公司与太原重型机械集团有限公司签订《土地使用权租赁协议》，本公司承租太原重型机械集团有限公司位于山西省太原市万柏林区玉河街53号厂区内经营性土地116,765.10平方米，作为生产经营场所使用，租赁期限自2018年1月1日至2022年12月31日止。

②2018年4月24日本公司与太原重型机械（集团）制造有限公司签订《土地使用权租赁协议》，本公司承租太原重型机械（集团）制造有限公司位于太原市万柏林区玉河街53号厂区内经营性土地962,005.60平方米，作为生产经营场所使用，租赁期限自2018年1月1日至2022年12月31日止。

③2020年1月1日本公司与太原重型机械集团有限公司签订《土地使用权租赁协议》，本公司承租太原重型机械集团有限公司位于山西省太原市万柏林区玉河街53号厂区内经营性土地45,146.50平方米，作为生产经营场所使用，租赁期限自2020年1月1日至2022年12月31日止。

④2019年4月11日，本公司与昆仑金融租赁有限责任公司签订了编号为【KLJRZL-YW(ZL)-2019-23008】的《融资租赁合同》。租赁标的物为本公司拥有的房屋建筑物及机器设备。合同规定租赁期限共3年，实际起租日为2019年4月11日（实际起租日的租赁物账面原值153,820,089.81元，累计折旧45,780,143.80元，账面净值108,039,946.01元）。租赁成本为人民币100,000,000.00元，租赁利率为4.75%。租金总额108,039,946.01元，按季支付。

⑤2021年1月28日，本公司与山西大数据产业发展有限公司签订了《太重专项云服务合同》，合同服务范围包括硬件、通信链路及软件系统。合同期限为自合同生效之日起三年，双方以年为一个周期进行结算。

⑥2021年12月16日，本公司之子公司太原重工轨道交通设备有限公司向丰源融资租赁股份有限公司支付融资租赁款2.2亿元，截止2021年12月31日，与丰源融资租赁股份有限公司融资租赁款已结清。

2021年1月，本公司确认了与工银金融租赁有限公司编号为【2014年工银租赁设备字第024号】《融资租赁合同》的最后一笔融资费用3.48万元，至此与工银金融租赁有限公司的融资租赁款已全部结清。

2021年3月，本公司向中国外贸金融租赁有限公司支付编号为【ZMZ-2016-0013】《融资租赁租赁合同》的最后一期利息3,445.86万元，至此与中国外贸金融租赁有限公司的融资租赁款已全部结清。

2021年3月，本公司向兴业金融租赁有限责任公司支付编号为【CIBFL-2018-005-HZ】《融资租赁租赁合同》的最后一期利息及名义价款18,446.38万元；2021年6月，本公司向兴业金融租赁有限责任公司支付编号为【CIBFL-2018-053-HZ】《融资租赁租赁合同》最后一期利息及名义价款27,684.53万元，至此与兴业金融租赁有限责任公司的融资租赁款已全部结清。

32、长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	--	237,825,023.73
专项应付款	42,401,817.00	42,401,817.00
合 计	42,401,817.00	280,226,840.73

(1) 长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	--	895,558,369.38
小 计	--	895,558,369.38
减：一年内到期长期应付款	--	657,733,345.65
合 计	--	237,825,023.73

(2) 专项应付款

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
一期技术改造资金	4,909,090.00	--	--	4,909,090.00	①
三期技改贴息资金	2,007,273.00	--	--	2,007,273.00	②
技术进步和产业升级国债项目资金	2,585,454.00	--	--	2,585,454.00	③
高速列车国产化项目	19,500,000.00	--	--	19,500,000.00	④
水下采油树及水下作业机器人研发及产业化项目	3,500,000.00	--	--	3,500,000.00	⑤
车轴精锻机搬迁及智能化数字提升项目	9,900,000.00	--	--	9,900,000.00	⑥
合 计	42,401,817.00	--	--	42,401,817.00	

① 根据晋经贸投资字【2001】244号《关于下达2000年第十六批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知》规定，山西省财政厅拨入国债专项资金9,000,000.00元，截至2021年12月31日，尚余4,909,090.00元未归还。

② 根据晋财建【2002】591号文件规定，山西省财政厅拨入第三批国债专项资金国家重

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

点技术改造项目贴息资金 2,760,000.00 元，用于干熄焦装置专用提升机改造，截至 2021 年 12 月 31 日，尚余 2,007,273.00 元未归还。

③ 根据发改投资【2004】1248 号文件规定，本公司收到 2004 年第一批企业技术进步和产业升级国债项目资金 3,160,000.00 元，用于清洁型煤炭深加工成套设备改造项目，截至 2021 年 12 月 31 日，尚余 2,585,454.00 元未归还。

④ 根据山西省财政厅晋财建一【2011】127 号文件、晋财建一【2012】122 号文件、晋财建一【2013】66 号文件，本公司 2014 年收到山西省财政厅项目资金 19,500,000.00 元。文件规定以资本金注入形式用于新建高速列车国产化项目。截至 2021 年 12 月 31 日，转增资本金手续尚未办理完毕。

⑤ 根据晋财建一【2014】57 号文件，本公司收到山西省财政厅下达资金 3,500,000.00 元。文件规定以资本金注入形式用于水下采油树及水下作业机器人研发及产业化项目。截至 2021 年 12 月 31 日，转增资本金手续尚未办理完毕。

⑥ 根据并财建【2015】169 号文件，本公司之子公司太原重工轨道交通设备有限公司 2015 年收到省补我市建设资金 9,900,000.00 元。文件规定以资本金注入形式用于车轴精锻机搬迁改造及智能化数字提升项目。截至 2021 年 12 月 31 日，转增资本金手续尚未办理完毕。

33、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	611,986,896.95	50,006,659.00	332,587,475.46	329,406,080.49	财政拨款

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三.5。

34、股本（单位：万股）

项目	2020.12.31	本期增减（+、-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	333,314.15	--	--	--	--	--	333,314.15

35、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	2,088,483,143.30	92,955,360.75	--	2,181,438,504.05
合计	2,088,483,143.30	92,955,360.75	--	2,181,438,504.05

说明：

本期增加原因系本公司向山西太钢不锈钢股份有限公司转让子公司太原重工轨道交通设备有限公司 20% 股权所致。

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、其他综合收益

项 目	2020.12.31 (1)	本期发生额					2021.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司 (2)	税后归 属于少数股 东	
一、不能重分 类进损益的 其他综合收 益	-3,471,342.22	-6,734,097.40	--	--	-6,734,097.40	--	-10,205,439.62
1.其他权益工 具投资公允 价值变动	-3,471,342.22	-6,734,097.40	--	--	-6,734,097.40	--	-10,205,439.62
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	-2,967,002.89	-168,374.76	--	--	-115,233.42	-53,141.34	-3,082,236.31
1.外币财务报 表折算差额	-2,967,002.89	-168,374.76	--	--	-115,233.42	-53,141.34	-3,082,236.31
其他综合收 益合计	-6,438,345.11	-6,902,472.16	--	--	-6,849,330.82	-53,141.34	-13,287,675.93

说明：

其他综合收益的税后净额本期发生额为-6,902,472.16元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-6,849,330.82元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-53,141.34元。

37、专项储备

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	2,600,426.96	11,170,789.26	11,201,040.70	2,570,175.52

38、盈余公积

项 目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期 增加	本期 减少	2021.12.31
法定盈余公积	271,985,763.88	--	271,985,763.88	--	--	271,985,763.88

39、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,141,335,335.10	-1,148,559,193.94	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-26,499,460.52	--
调整后期初未分配利润	-1,141,335,335.10	-1,175,058,654.46	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,999,696.76	33,723,319.36	--
减：提取法定盈余公积	--	--	10%

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
应付普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	-977,335,638.34	-1,141,335,335.10	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	12,818,351.35	22,356,087.49	--

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,219,791,672.92	6,544,186,064.06	8,584,098,450.65	6,956,127,177.14
其他业务	100,578,041.03	62,636,282.24	26,787,891.87	19,287,131.14
合 计	8,320,369,713.95	6,606,822,346.30	8,610,886,342.52	6,975,414,308.28

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
轧锻设备	404,471,749.35	330,882,478.44	308,147,632.83	255,293,857.21
起重机设备	1,799,265,893.52	1,459,668,394.03	1,168,705,160.01	926,302,617.23
挖掘焦化设备	2,535,376,053.09	1,879,674,935.93	1,516,122,227.07	1,149,326,120.41
火车轮轴及轮对	1,579,464,425.04	1,244,113,677.85	2,000,106,869.99	1,520,553,419.28
油膜轴承	273,454,947.56	178,326,047.08	210,689,303.62	147,750,600.71
铸锻件	253,589,392.45	218,072,401.98	284,317,519.31	237,513,857.66
齿轮传动机械	394,273,482.24	349,518,122.20	171,031,764.68	146,729,046.27
煤化工设备	89,880,926.87	90,745,883.48	146,895,283.48	146,911,390.52
风电设备	162,438,921.09	141,144,486.19	1,563,687,876.48	1,333,555,283.44
成套项目	233,177,192.53	210,941,612.01	771,227,301.93	678,576,941.55
其他	494,398,689.18	441,098,024.87	443,167,511.25	413,614,042.86
合 计	8,219,791,672.92	6,544,186,064.06	8,584,098,450.65	6,956,127,177.14

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	7,736,943,827.03	6,120,496,636.56	7,836,698,484.35	6,405,572,341.25
国外	482,847,845.89	423,689,427.50	747,399,966.30	550,554,835.89
合计	8,219,791,672.92	6,544,186,064.06	8,584,098,450.65	6,956,127,177.14

(4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额			
	主产	风电	辅产	合计
主营业务收入	5,790,116,292.83	389,355,461.42	2,040,319,918.67	8,219,791,672.92
其中：在某一时点确认	5,783,855,640.63	162,438,921.09	2,040,319,918.67	7,986,614,480.39
在某一时段确认	6,260,652.20	226,916,540.33	--	233,177,192.53
其他业务收入	70,286,752.63	1,552,866.70	28,738,421.70	100,578,041.03
其他	70,286,752.63	1,552,866.70	28,738,421.70	100,578,041.03
合计	5,860,403,045.46	390,908,328.12	2,069,058,340.37	8,320,369,713.95

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,835,195.12	11,667,971.72
教育费附加	17,008,407.69	8,496,040.89
印花税	5,361,222.51	4,682,505.45
房产税、土地使用税及其他税费	24,219,795.44	22,206,177.87
合计	70,424,620.76	47,052,695.93

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,678,333.55	129,445,262.74
差旅费	12,551,408.29	17,147,093.94
咨询及招标服务费	7,360,558.23	13,754,176.42
其他费用	5,833,853.57	28,672,478.35
合计	96,424,153.64	189,019,011.45

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	218,085,926.40	231,743,862.98
折旧费及摊销	34,451,644.96	26,076,628.16
业务招待费	6,594,842.67	20,522,296.23
差旅费	2,304,394.79	1,976,230.45
办公日杂费	22,478,159.28	17,030,571.40
财产保险费	1,593,301.30	2,227,727.02
土地租赁费	48,559,966.59	45,082,251.79
残疾人保障金	7,749,315.94	6,900,386.34
修理费	1,518,513.87	46,816,838.22
咨询服务费	14,812,160.36	10,157,644.80
其他费用	34,631,137.02	77,637,767.57
合 计	392,779,363.18	486,172,204.96

44、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	125,394,476.33	80,835,937.49
材料费	88,363,437.52	37,991,264.16
折旧及摊销	57,542,946.58	45,694,603.86
差旅费	9,168,052.89	9,356,703.66
服务费	23,078,055.55	16,086,490.64
其他	36,486,898.17	25,096,530.02
合 计	340,033,867.04	215,061,529.83

45、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	629,107,802.57	896,415,535.59
减：利息资本化	20,679,840.02	27,412,846.42
利息费用	608,427,962.55	869,002,689.17
减：利息收入	54,318,591.99	63,090,197.88
承兑汇票贴息	106,480,533.71	93,005,193.82
汇兑损益	7,059,914.89	21,678,110.21
手续费及其他	67,996,623.62	62,941,537.20
合 计	735,646,442.78	983,537,332.52

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	100,660,999.38	48,981,359.44	详见递延收益摊销
2019年新兴产业培育扶持资金	19,190,250.00	--	收益
企业承担国家重点研发计划项目	3,912,000.00	--	收益
太原市万柏林区财政局补助（工信局支付新动能专项资金）	3,190,000.00	--	收益
收企业以工代训补贴	850,000.00	--	收益
中车四方新材料应用项目	700,000.00	--	收益
综改区管委会财政补贴	500,000.00	--	收益
综改区2020年度燃气锅炉低碳改造	343,356.00	--	收益
个人所得税手续费返还	208,377.77	274,397.07	收益
人才奖励资金	200,000.00	--	收益
复兴号中国标准动车组牵引传动系统集成技术	190,000.00	--	收益
中国专利优秀奖项目奖励	105,000.00	--	收益
二季度进出口企业特殊贡献奖励	63,058.97	--	收益
天津市专利资助	51,800.00	11,800.00	收益
高新技术企业资助专项资金	50,000.00	300,000.00	收益
零星补助	105,456.05	3,479,798.00	收益
大型轴类楔横轧制机器人化生产线及其应用示范	30,000.00	--	收益
出口信用保险	--	2,392,800.00	收益
大型复杂结构件力学性能全域微磁无损检测仪示范应用	--	298,000.00	收益
科技局企业研发补助	--	608,700.00	收益
规模以上企业稳增长奖励	--	3,000,000.00	收益
太原市工业转型升级发展资金	--	1,370,000.00	收益
工程科研专项补贴	--	50,000.00	收益
综改区政策兑现奖励-国内发明专利奖励	--	65,000.00	收益
太原市企业技术中心创新能力建设补助奖励	--	200,000.00	收益
院士工作站政府补助款	--	500,000.00	收益
高寒地区用高韧性耐疲劳高速车轴钢关键制造与应用技术课题研究	--	98,000.00	收益

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
太原市对入选国家、省人才工程人才培养单位奖励	--	600,000.00	收益
2020年中央外经贸发展专项资金	--	5,291,400.00	收益
2020年疫情期间规上企业复产增效奖励	--	1,000,000.00	收益
外贸专项进口贴息资金	--	1,841,500.00	收益
首台(套)重大技术装备保险补偿	--	6,420,000.00	收益
2020年太原市工业转型升级发展资金补助	--	500,000.00	收益
国内发明专利补助	--	185,000.00	收益
山西省重型装备智能制造院士工作站	--	300,000.00	收益
太原重工股份有限公司院士工作站	--	300,000.00	收益
山西省财政厅专项资金补助	--	382,159,136.54	收益
山西省高端重型装备智能制造产业创新战略联盟	--	700,000.00	收益
太原市万柏林区财政局款（环保局）	--	200,000.00	收益
太原市万柏林区财政局政府补助（科学技术局）	--	500,000.00	收益
山西省市场监督管理局政府补助（专利推广补助资金）	--	410,000.00	收益
山西省科学技术厅政府补助（高新项目资金）	--	200,000.00	收益
智能制造系统解决方案供应商补助、首台套保险补偿	--	18,030,000.00	收益
战略性新兴产业创新创业团队和产业领军人才奖励	--	5,000,000.00	收益
合 计	130,350,298.17	485,266,891.05	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、5、政府补助。

47、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	57,445,702.38	2,477,062.23
处置长期股权投资产生的投资收益	66,856,162.91	194,482.18
债务重组收益	11,087,178.03	6,944,536.30
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	147,663.05	--
合 计	135,536,706.37	9,616,080.71

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,309,985.88	-3,201,224.93
应收账款坏账损失	-122,226,495.41	-72,180,931.88
其他应收款坏账损失	-14,011,616.12	-6,440,794.04
长期应收款坏账损失	10,171,120.79	-5,958,970.32
合 计	-131,376,976.62	-87,781,921.17

49、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	6,214,859.88	-1,065,813.21
存货跌价损失	-22,280,783.84	-23,023,280.28
其他非流动资产减值损失	3,861,807.13	-2,407,064.53
合 计	-12,204,116.83	-26,496,158.02

50、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	30,388.24	2,436,598.06

51、营业外收入

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
赔款收入	1,561,498.77	7,607,353.56	1,561,498.77
罚款及违约金收入	226,888.80	2,524,230.03	226,888.80
其他	376,413.92	--	376,413.92
合 计	2,164,801.49	10,131,583.59	2,164,801.49

52、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	16,242,083.33	2,507,317.73	16,242,083.33
赔偿金、滞纳金、违约金	4,728,414.54	29,308,045.06	4,728,414.54
其他	888,356.99	358,855.15	888,356.99
罚款支出	630,336.65	--	630,336.65
合 计	22,489,191.51	32,174,217.94	22,489,191.51

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,036,090.64	51,448,461.68
递延所得税费用	-7,364,509.19	-7,602,364.90
合 计	6,671,581.45	43,846,096.78

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	180,250,829.56	75,628,115.83
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	45,062,707.40	11,344,217.37
某些子公司适用不同税率的影响	5,198,447.18	6,408,851.85
对以前期间当期所得税的调整	1,525,745.47	1,364,489.78
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-14,329,699.82	-310,186.01
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	8,000,618.21	8,261,633.78
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响（以“-”填列）	--	-6,963,346.30
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	40,214,877.15	51,123,810.24
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-79,001,114.14	-27,383,373.93
其他	--	--
所得税费用	6,671,581.45	43,846,096.78

54、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	79,689,285.51	452,891,270.61
银行存款利息收入	54,318,591.99	54,160,197.88
收到保证金	2,051,043,822.22	887,104,045.69
其他收入	6,882,888.07	5,006,719.81
资金往来	178,312,360.23	243,205,740.17
合 计	2,370,246,948.02	1,642,367,974.16

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	784,092,290.16	82,747,667.45
费用性支出	230,895,253.85	304,391,837.53
银行手续费	67,991,851.85	28,884,701.05
资金往来	281,260,187.33	180,069,976.49
合 计	1,364,239,583.19	596,094,182.52

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	31,200,382.69	36,160,000.00
不丧失控制权前提下部分处置子公司股权收现	548,436,800.00	--
为取得借款而质押的定期存单及利息	11,000,000.00	458,930,000.00
合 计	590,637,182.69	495,090,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款本息	--	808,197,302.71
融资保证金	--	5,700,000.00
融资手续费	--	20,714,558.25
偿还租赁负债支付的金额	548,109,749.89	--
为取得借款而质押的定期存单	--	250,000,000.00
合 计	548,109,749.89	1,084,611,860.96

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	173,579,248.11	31,782,019.05
加：资产减值损失	12,204,116.83	26,496,158.02
信用减值损失	131,376,976.62	87,781,921.17
使用权资产折旧	98,267,378.83	--
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	272,450,209.76	362,284,508.54
无形资产摊销	104,643,019.26	106,263,523.90

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-30,388.24	-2,436,598.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,242,083.33	2,507,317.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		--
财务费用（收益以“-”号填列）	608,427,962.55	889,717,247.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-135,536,706.37	-2,671,544.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,481,291.10	-7,602,364.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,591,433,480.83	-1,351,562,403.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-985,256,729.91	-746,258,164.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,024,798,818.66	-50,115,094.37
其他	2,227,460,650.87	850,810,328.52
经营活动产生的现金流量净额	107,943,774.91	196,996,854.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,786,532,527.89	1,370,341,427.58
减：现金的期初余额	1,370,341,427.58	947,651,904.45
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	416,191,100.31	422,689,523.13

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 2,141,812,788.16 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	599,096,500.00
其中：太重（天津）滨海重型机械有限公司	599,096,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	431,779,463.72

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
其中：太重（天津）滨海重型机械有限公司	431,779,463.72
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
处置子公司收到的现金净额	167,317,036.28

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,786,532,527.89	1,370,341,427.58
其中：库存现金	501,094.02	963,693.33
可随时用于支付的银行存款	1,786,031,433.87	1,369,377,734.25
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,786,532,527.89	1,370,341,427.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

56、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	1,028,732,877.97	主要为办理银行承兑汇票、保函、信用证、借款质押
应收票据	470,811,250.16	办理银行承兑汇票、借款质押
合 计	1,499,544,128.13	

57、外币货币性项目

(1) 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	9,679,759.89	6.3757	61,715,245.13
欧元	2,188,885.86	7.2197	15,803,099.24
港币	365,702.55	0.8176	298,998.40
卢比	7,664,800.43	0.0856	656,106.92
英镑	9.53	8.6064	82.02
应收账款			
其中：美元	5,656,236.75	6.3757	36,062,468.62
欧元	19,888,273.11	7.2197	143,587,365.37
卢比	216,000.22	0.0856	18,489.62

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	926,822.00	4.6220	4,283,771.28
应付账款			
其中：美元	2,708,494.39	6.3757	17,268,547.68
欧元	12,411,493.55	7.2197	89,607,259.98
其他应收款			
其中：美元	1,079,596.01	6.3757	6,883,180.27
卢比	57,937,670.09	0.0856	4,959,464.56
其他应付款			
其中：欧元	407,273.31	7.2197	2,940,391.12
港币	9,500.00	0.8176	7,767.20
卢比	65,228.37	0.0856	5,583.55
预付账款			
其中：美元	772,978.15	6.3757	4,928,276.79
欧元	2,111,876.00	7.2197	15,247,111.16
长期借款			
其中：美元	--	6.3757	--
欧元	1,045,305.44	7.2197	7,546,791.69

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	记账本位币
CEC Crane Engineering and Consulting GmbH	德国	欧元
TAIYUAN HEAVY INDUSTRY (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度卢比
太原重工（哈萨克斯坦）有限责任公司	哈萨克斯坦	坚戈
太原重工西亚重工机械工商业有限公司	土耳其	里拉
太原重工香港国际有限公司	香港	港币
TAIYUAN HEAVY INDUSTRY INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚盾

六、合并范围的变动

- 1、本公司本期无非同一控制下企业合并的情况。
- 2、本公司本期无同一控制下企业合并的情况。
- 3、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	股权处置价款 (元)	股权处置 比例%	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	合并财务 报表中与 该子公司 相关的商 誉
蒲县能裕新能 源有限公司	--	100.00	注销	2021.4	见说明 1	--	--
中阳县能裕新 能源有限公司	--	100.00	注销	2021.4	见说明 1	--	--
太重（天津） 滨海重型机械 有限公司	599,096,500.00	51.00	转让	2021.6.28	见说明 2	--	--

续：

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例%	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按公允价值 重新计量产 生的利得/ 损失	丧失控制权之日剩 余股权的公允价 值的确定方法及主要 假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
蒲县能裕新能 源有限公司	--	--	--	--	--	--
中阳县能裕新能 源有限公司	--	--	--	--	--	--
太重（天津）滨 海重型机械有 限公司	49.00	515,823,318.30	555,243,337.99	--	--	--

说明 1：本公司子公司蒲县能裕新能源有限公司于 2021 年 4 月 14 日办理工商注销手续，本公司孙公司中阳县能裕新能源有限公司于 2021 年 4 月 20 日办理工商注销手续。

说明 2：本公司原持有太重（天津）滨海重型机械有限公司 100% 股权，2021 年 6 月 11 日，本公司与太原重型机械集团有限公司签订《股权转让协议》，将本公司合法持有太重（天津）滨海重型机械有限公司 51% 的股权转让给太原重型机械集团有限公司。因处置太重（天津）滨海重型机械有限公司 51% 股权投资丧失了对该公司控制权，故本期太重（天津）滨海重型机械有限公司及其全资子公司太重（天津）重型装备科技开发有限公司不纳入合并范围内。太重（天津）滨海重型机械有限公司于 2021 年 7 月 12 日办理工商变更手续。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
太原重工工程技术有限公司	太原	太原	设计、安装；技术服务、开发及转让	100.00	--	同一控制下企业合并

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
大重（察右中旗）新能源实业有限公司	内蒙古	内蒙古	产品制造、销售	100.00	--	同一控制下企业合并
太原重工香港国际有限公司	香港	香港	贸易、投资、物流、制造、广告、顾问、电子、地产	100.00	--	投资设立
TAIYUANHEAVYINDUSTRY（INDIA）PRIVATELIMITED	印度	印度	产品进出口及技术	100.00	--	投资设立
岢岚能裕新能源有限公司	忻州	忻州	服务、备件存储和修理	100.00	--	投资设立
百色市能裕新能源有限公司	百色	百色	风力建设、开发、运营	100.00	--	投资设立
定襄县能裕新能源有限公司	忻州	忻州	风力建设、开发、运营	100.00	--	投资设立
阳曲县大重新能源风力发电有限公司	太原	太原	风力建设、开发、运营	50.00	--	非同一控制下企业合并
太原重工轨道交通设备有限公司	太原	太原	产品制造、销售	80.00	--	投资设立
CECCraneEngineeringandConsultingGmbH	德国	德国	设计与咨询	55.00	--	投资控股
太原重工新能源装备有限公司	太原	太原	风力发电设备整机及关键零部件生产制造、风场运维	50.05	--	投资设立
山西太重检测技术服务有限公司	太原	太原	进出口贸易	100.00	--	投资设立
苏尼特右旗格日乐新能源有限公司	锡林郭勒	锡林郭勒	风力建设、开发、运营	--	100.00	投资设立
朔州能裕新能源有限公司	朔州	朔州	风力建设、开发、运营	100.00	--	投资设立
五寨县能裕新能源有限公司	忻州	忻州	风力建设、开发、运营	100.00	--	投资设立
TAIYUANHEAVYINDUSTRYINDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	进出口贸易	100.00	--	投资设立
太原重工（哈萨克斯坦）有限责任公司	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	进出口贸易	100.00	--	投资设立
太原重工西亚重工机械工商业有限公司	土耳其	土耳其	进出口贸易	100.00	--	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
CECCraneEngineeringandConsultingGmbH	45.00%	726,086.91	--	5,748,574.20
太原重工新能源装备有限公司	49.95%	-12,465,653.97	--	522,152,683.45
太原重工轨道交通设备有限公司	20.00%	21,331,873.18	--	476,813,312.43

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
CECCraneEngineeringandConsultingGmbH 太原重工 新能源装 备有限公 司	77,348,246.17	12,821,378.23	90,169,624.40	69,809,218.61	7,546,791.69	77,356,010.30
太原重工 轨道交通 设备有限 公司	2,143,145,359.54	1,612,678,161.44	3,755,823,520.98	1,759,010,285.65	951,416,666.75	2,710,426,952.40
太原重工 轨道交通 设备有限 公司	3,435,817,149.22	2,046,374,732.45	5,482,191,881.67	2,359,881,928.35	690,898,966.62	3,050,780,894.97

续(1)：

子公司 名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
CECCraneEngineeringandConsultingGmbH 太原重工 新能源装 备有限公 司	120,343,562.69	14,816,727.07	135,160,289.76	113,068,848.28	10,808,877.96	123,877,726.24
太原重工 轨道交通 设备有限 公司	1,895,892,936.98	1,261,384,304.01	3,157,277,240.99	1,774,261,604.64	316,416,666.71	2,090,678,271.35
太原重工 轨道交通 设备有限 公司	3,414,777,856.34	2,000,293,819.81	5,415,071,676.15	2,532,111,347.42	579,732,855.52	3,111,844,202.94

续(2)：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
CECCraneEngineeringandConsultingGmbH 太原重工 新能源装 备有限公 司	116,285,234.79	1,613,526.46	1,531,050.58	3,202,077.03
太原重工 轨道交通 设备有限 公司	469,380,041.64	-24,956,264.20	-24,956,264.20	-268,967,030.28
太原重工 轨道交通 设备有限 公司	1,706,973,413.89	128,183,513.49	128,183,513.49	140,615,579.42

续(3)：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
CECCraneEngineeringandConsultingGmbH 太原重工 新能源装 备有限公 司	180,588,755.16	-4,641,695.90	-4,641,695.90	11,252,759.03
太原重工 轨道交通 设备有限 公司	2,871,252,963.42	86,620,820.89	86,620,820.89	-189,602,408.77
太原重工 轨道交通 设备有限 公司	2,159,904,361.37	201,397,055.09	201,397,055.09	-39,080,987.65

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	本期发生额	上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	581,098,256.70	10,702,174.52
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	57,445,702.38	2,477,062.23
其他综合收益	--	--
综合收益总额	--	--

八、金融工具风险管理

风险管理目标和政策

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2（2）中披露。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.99%（2020 年：20.69%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 48.17%（2020 年：46.08%）。

(2) 流动性风险

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

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。于2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币69.93亿元（2020年12月31日：人民币57.68亿元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2021.12.31				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	178,746.40	102,777.19	--	--	281,523.59
应收票据	66,141.66	81,217.17	--	--	147,358.83
应收款项融资	50,061.49	10,615.15	--	--	60,676.64
应收账款	269,091.84	83,055.42	246,146.12	--	598,293.38
其他应收款	7,096.47	4,960.01	3,144.25	--	15,200.73
长期应收款	--	--	--	--	--
其他流动资产	6,760.26	--	--	--	6,760.26
其他非流动资产	1,286.45	1,158.72	54,018.95	2,050.44	58,514.56
金融资产合计	579,184.57	283,783.66	303,309.32	2,050.44	1,168,327.99
金融负债：					
短期借款	558,319.65	233,567.46	--	--	791,887.11
应付票据	210,125.02	42,945.97	--	--	253,070.99
应付账款	134,817.19	216,983.65	253,324.46	--	605,125.30
其他应付款	22,495.82	3,775.22	--	--	26,271.04
一年内到期的非流动负债	168,159.86	70,060.74	--	--	238,220.60
长期借款	--	--	315,029.68	6,000.00	321,029.68
应付债券	--	--	117,663.96	--	117,663.96
长期应付款	--	--	4,240.18	--	4,240.18
小计	1,093,917.54	567,333.04	690,258.28	6,000.00	2,357,508.86
表外担保（保函）	16,720.75	15,059.71	14,714.31	31.25	46,526.02
表外担保（信用证）	98,489.31	47,321.85	--	--	145,811.16

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
财务担保	--	--	25,500.00	90,000.00	115,500.00
金融负债和或有负债合计	1,209,127.60	629,714.60	730,472.59	96,031.25	2,665,346.04

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2020.12.31				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	326,191.27	136,465.25	--	--	462,656.52
应收票据	62,614.33	8,538.32	--	--	71,152.65
应收款项融资	36,477.05	4,974.14	--	--	41,451.19
应收账款	50,166.76	150,500.28	267,559.62	--	468,226.66
其他应收款	5,026.21	11,955.15	10,391.41	--	27,372.77
长期应收款	--	--	4,073.71	--	4,073.71
其他流动资产	11,777.14	--	--	--	11,777.14
其他非流动资产	1,488.00	3,309.31	91,907.42	7,820.44	104,525.17
金融资产合计	493,740.76	315,742.45	373,932.16	7,820.44	1,191,235.81
金融负债：					
短期借款	273,668.10	504,592.40	--	--	778,260.50
应付票据	226,608.02	245,293.90	--	--	471,901.92
应付账款	171,959.42	401,238.64	51,163.33	--	624,361.39
其他应付款	20,354.52	28,658.07	--	--	49,012.59
一年内到期的非流动负债	185,610.13	127,328.32	--	--	312,938.45
长期借款	--	--	288,954.96	5,000.00	293,954.96
应付债券	--	--	149,566.62	--	149,566.62
长期应付款	--	--	23,782.50	--	23,782.50
小计	878,200.19	1,307,111.33	513,467.41	5,000.00	2,703,778.93
表外担保（保函）	25,844.19	12,172.16	11,416.39	31.25	49,463.99
表外担保（信用证）	11,393.26	30,000.00	--	--	41,393.26
财务担保	--	--	46,677.41	90,000.00	136,677.41
金融负债和或有负债合计	915,437.64	1,349,283.49	571,561.21	95,031.25	2,931,313.59

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

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

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

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

汇率风险

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

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

于2021年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	1,638.25	26,368.88	9,470.27	14,608.28
欧元	10,408.05	5,376.84	21,599.71	14,850.63
卢比	3,021.41	750.72	2,655.63	744.59
港币	109.19	3,592.95	1,363.02	4,949.37
英镑	--	--	0.01	--
澳元	--	--	--	0.01
合 计	15,176.90	36,089.39	35,088.64	35,152.88

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为81.33%（2020年12月31日：85.64%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	--	--	606,766,407.35	606,766,407.35
（二）其他权益工具投资	16,367,780.35	--	--	16,367,780.35
持续以公允价值计量的资产总额	16,367,780.35	--	606,766,407.35	623,134,187.70

(2) 本公司无不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公司表决 权比例%
太原重型机械集团有 限公司	太原市	重型机械 设备制造	142,029.56	29.03	29.03

太原重型机械集团有限公司对本公司直接持股 967,603,515 股，持股比例 29.03%，通过太原重型机械（集团）制造有限公司间接持股 662,650,710 股，间接持股比例 19.88%。

本公司实际控制人是太原重型机械集团有限公司。

本公司最终控制人是山西省国有资本运营有限公司。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山西省国有资本运营有限公司	最终控制人
太原重型机械集团煤机有限公司	同一母公司
太原重型机械（集团）制造有限公司	同一母公司
太重集团榆次液压工业有限公司	同一母公司
太重（天津）滨海重型机械有限公司	同一母公司
榆次液压集团有限公司	同一母公司
北京太重机械成套设备有限公司	同一母公司
太原重型机械集团工程技术研发有限公司	同一母公司
太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	同一母公司
太重集团房地产开发有限公司	同一母公司
太重集团贸易有限公司	同一母公司
太重集团机械设备租赁有限公司	同一母公司
太重香港国际有限公司	同一母公司
太重（天津）国际融资租赁有限公司	同一母公司

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
太重集团向明智能装备股份有限公司	同一母公司
太重集团（大同）起重机有限公司	同一母公司
山西太重智能装备有限公司	同一母公司
太重集团（上海）装备技术有限公司	同一母公司
山西安居建设发展有限责任公司	同一母公司
智波交通运输设备有限公司	同一母公司
智奇铁路设备有限公司	同一母公司
山西焦煤集团有限责任公司	同一最终控制方
华新燃气集团有限公司	同一最终控制方
万家寨水务控股集团有限公司	同一最终控制方
山西建设投资集团有限公司	同一最终控制方
华舰体育控股集团有限公司	同一最终控制方
晋能控股集团有限公司	同一最终控制方
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	同一最终控制方
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	同一最终控制方
神农科技有限责任公司	同一最终控制方
华阳新材料科技集团有限责任公司	同一最终控制方
山西国际能源集团有限公司	同一最终控制方
山西交通控股集团有限公司	同一最终控制方
山西大地环境投资控股有限公司	同一最终控制方
山西潞安化工集团有限公司	同一最终控制方
华远国际陆港集团有限公司	同一最终控制方
山西航空产业集团有限公司	同一最终控制方
山西云时代技术有限公司	同一最终控制方
晋创投资有限公司	同一最终控制方
山西晋通企业资产管理有限公司	同一最终控制方
晋阳资产管理股份有限公司	同一最终控制方
晋信资本投资管理有限公司	同一最终控制方
山西省国有资本运营研究院	同一最终控制方
晋商信用增进投资股份有限公司	同一最终控制方
晋企商业保理有限公司	同一最终控制方

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
山西太钢不锈钢股份有限公司	视同关联方
山西省经济建设投资集团有限公司	同一最终控制方
太原钢铁（集团）有限公司	视同关联方
太钢集团财务有限责任公司	视同关联方
山西省轻工建设有限责任公司	同一最终控制方
山西省化工研究所合成材料厂	同一最终控制方
西山煤电（集团）有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团有限公司	同一最终控制方
晋能控股电力集团有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团有限责任公司	同一最终控制方
山西华阳集团新能股份有限公司	同一最终控制方
山西省黄河万家寨水务集团有限公司	同一最终控制方
山西焦化股份有限公司	同一最终控制方
太钢（天津）融资租赁有限公司	同一最终控制方
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	同一最终控制方
山西煤炭进出口集团有限公司	同一最终控制方
阳煤化工股份有限公司	同一最终控制方
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西太钢不锈钢股份有限公司	材料	984,004,962.38	827,964,480.81
太重集团贸易有限公司	材料	--	13,488,443.14
华新燃气集团有限公司	材料	61,871,559.28	69,299,830.14
山西省经济建设投资集团有限公司	材料	3,968,235.92	7,410,539.46
山西二建集团有限公司	工程	56,955,785.70	255,957,515.53
太重集团榆次液压工业有限公司	材料	77,064,459.49	31,235,579.45
太重香港国际有限公司	材料	127,977,484.83	4,022,270.13
太原钢铁（集团）有限公司	材料	2,475,092.61	2,274,290.26

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	材料	84,201,431.23	2,499,260.88
太原重型机械集团煤机有限公司	材料	5,441,914.05	4,186,357.41
山西四建集团有限公司	工程	188,185,764.93	--
山西五建集团有限公司	工程	48,222,935.79	--
太重集团向明智能装备股份有限公司	材料	11,559,745.42	--
山西省轻工建设有限责任公司	材料	216,814.16	837,972.84
山西省化工研究所合成材料厂	材料	316,594.65	415,328.63
智奇铁路设备有限公司	材料	2,699,902.79	1,971,239.08
太原重型机械集团有限公司	材料	43,243,788.28	49,872.00
太重（天津）滨海重型机械有限公司	材料	39,733,691.60	--
太重集团机械设备租赁有限公司	材料	10,774,336.26	1,410,788.11
太重集团（大同）起重机有限公司	材料	129,911,647.06	--
西山煤电（集团）有限公司	材料	262,202.30	180,547.76
山西建设投资集团有限公司	材料	44,232.08	--
山西燃气集团有限公司	材料	52,103,996.72	--
山西云时代技术有限公司	材料	10,300,343.51	--
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	材料	317,699.11	--
阳煤化工股份有限公司	材料	229,458.56	--
山西兴新安全生产技术服务有限公司	材料	104,424.78	--
山西卓立佰电气有限公司	材料	2,173,451.33	--
山西煤炭运销集团有限公司	材料	--	2,752,293.60

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太重香港国际有限公司	产品	12,745,543.49	220,727,977.73
太重集团机械设备租赁有限公司	产品	178,548,672.56	127,876,106.18
太原重型机械集团煤机有限公司	产品	4,151,989.64	3,321,515.38
山西太钢不锈钢股份有限公司	产品	61,997,899.00	8,610,046.24
太原重型机械集团有限公司	产品	2,975,204.55	28,631.45
太重集团榆次液压工业有限公司	产品	7,308,235.62	6,610,370.12
太原钢铁（集团）有限公司	产品	4,116,263.46	6,782,340.91
太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	产品	2,008,282.17	--
太重集团（大同）起重机有限公司	产品	3,120,050.36	--

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原重型机械集团工程技术研发有限公司	产品	7,651,527.80	--
太重(天津)滨海重型机械有限公司	产品	67,241,072.87	--
晋能控股电力集团有限公司	产品	--	80,150,147.99
北京太重机械成套设备有限公司	产品	--	2,761.06
山西华阳集团新能股份有限公司	产品	--	6,450.00
山西省黄河万家寨水务集团有限公司	产品	--	34,619.47
山西焦化股份有限公司	产品	--	14,001,161.39
太钢(天津)融资租赁有限公司	产品	23,990.38	7,700,000.00
太重集团贸易有限公司	产品	1,469.54	198.58

(2) 关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
太原重型机械集团有限公司	土地	4,932,018.35	4,932,018.35
太原重型机械(集团)制造有限公司	土地	40,633,669.65	40,633,669.65
太原重型机械集团有限公司	土地	2,994,278.59	2,921,247.41

说明：见附注五、31

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太原重型机械集团有限公司	500,000,000.00	2019/11/28	2022/11/28	否
太原重型机械集团有限公司	1,000,000,000.00	2020/4/10	2022/4/10	否
太原重型机械集团有限公司	150,000,000.00	2021/7/30	2022/7/29	否
太原重型机械集团有限公司	50,000,000.00	2021/4/30	2022/4/29	否
太原重型机械集团有限公司	200,000,000.00	2021/12/24	2022/12/23	否
太原重型机械集团有限公司	200,000,000.00	2021/6/30	2022/6/30	否
太原重型机械集团有限公司	50,000,000.00	2021/1/15	2022/1/14	否
太原重型机械集团有限公司	150,000,000.00	2021/1/20	2022/1/19	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2021/5/24	2022/5/23	否
太原重型机械集团有限公司	300,000,000.00	2021/1/4	2022/1/7	否

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2021/6/21	2022/6/20	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2021/5/8	2022/5/7	否
太原重型机械集团有限公司	50,000,000.00	2020/7/15	2021/7/15	否
太原重型机械集团有限公司	120,000,000.00	2021/2/19	2022/2/18	否
太原重型机械集团有限公司	400,000,000.00	2021/7/26	2022/7/26	否
太原重型机械集团有限公司	230,000,000.00	2021/8/26	2022/8/25	否
太原重型机械集团有限公司	50,000,000.00	2021/11/18	2022/11/16	否
太原重型机械集团有限公司	70,000,000.00	2021/11/18	2022/11/16	否
太原重型机械集团有限公司	50,000,000.00	2021/9/28	2022/9/27	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2021/4/30	2022/4/29	否
太原重型机械集团有限公司	237,000,000.00	2021/4/13	2023/4/12	否
太原重型机械集团有限公司	243,000,000.00	2020/12/17	2022/12/16	否
太原重型机械集团有限公司	250,000,000.00	2021/3/12	2023/3/11	否
太原重型机械集团有限公司	50,000,000.00	2021/3/30	2023/3/29	否
太原重型机械集团有限公司	77,000,000.00	2020/9/11	2023/9/10	否
太原重型机械集团有限公司	200,000,000.00	2021/3/29	2024/3/28	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2021/11/19	2023/11/18	否
太原重型机械集团有限公司	49,800,000.00	2020/10/23	2023/10/23	否
太原重型机械集团有限公司	200,000,000.00	2021/3/29	2024/3/28	否
太原重型机械集团有限公司	220,000,000.00	2021/10/29	2024/10/28	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2021/4/19	2022/4/18	否
太原重型机械集团有限公司	18,002,204.00	2019/4/11	2022/4/11	否
太原重型机械集团有限公司	300,000,000.00	2021/3/2	2022/3/1	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2021/6/1	2022/5/30	否
太原重型机械集团有限公司	200,000,000.00	2021/7/23	2022/7/21	否
太原重型机械集团有限公司	50,000,000.00	2021/4/21	2022/4/21	否
太原重型机械集团有限公司	200,000,000.00	2021/3/9	2022/3/8	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2021/4/16	2022/4/15	否
太原重型机械集团有限公司	170,000,000.00	2020/9/18	2023/9/17	否
太原重型机械集团有限公司	500,000,000.00	2021/10/29	2024/10/28	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2021/12/9	2027/12/8	否

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太原重型机械集团有限公司	110,000,000.00	2021/12/23	2027/12/22	否
太原重型机械集团有限公司	184,000,000.00	2019/5/31	2025/5/30	否
合 计	7,728,802,204.00			

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 21 人（其中任期终止 5 人），上期关键管理人员 31 人（其中任期终止 14 人），支付薪酬情况见下表（万元）：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	341.03	321.79

(5) 其他关联交易

①2018年4月15日，本公司与太原重型机械集团有限公司签订《商标使用权许可合同》，太原重型机械集团有限公司许可本公司无偿使用TZ牌商标，商标注册登记号码：第215697、216085、217508和382018。许可使用注册商标的商品范围为：铸铁件、锻件、轧钢设备、矫正机、起重机、压机、门式起重机、煤气发生炉。商标许可使用的期限为10年（2018年1月1日—2027年12月31日）。

②2021年2月3日本公司与山西太钢不锈钢股份有限公司签订股权转让协议，向山西太钢不锈钢股份有限公司转让子公司太原重工轨道交通设备有限公司20%股权，转让价5.48亿，转让款已收到。

③本公司向太原重型机械集团有限公司非公开协议转让全资子公司太重（天津）滨海重型机械有限公司51%的股权，转让价为人民币59,909.65万元。此次转让根据北京中企华资产评估有限公司以2021年4月30日为评估基准出具的《太原重工股份有限公司拟向太原重型机械集团有限公司转让所持太重（天津）滨海重型机械有限公司51%股权项目评估报告》（中企华评报字(2021)第6188号）确认的净资产值，双方定本次股权转让价款为人民币59,909.65万元。本公司于2021年06月28日收到上述款项，于2021年07月12日正式办理人员及产权登记变更。

④本公司本年存放于太钢集团财务有限公司存款2,000.00万元，向太钢集团财务有限公司借款35,572.15万元，本公司为出票人由太钢财务公司承兑的银行承兑汇票10,000.00万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

科目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山西太钢不锈钢股份有限公司	--	--	2,080,273.50	24,339.20

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	太重集团机械设备租赁有限公司	161,064,554.23	1,385,155.17	--	--
应收票据	太重(天津)滨海重型机械有限公司	701,003,828.00	6,028,632.92	--	--
应收账款	山西太钢不锈钢股份有限公司	43,387,225.53	2,443,390.24	16,175,507.80	1,017,972.47
应收账款	太原重型机械集团有限公司	23,870,987.49	12,397,149.46	26,267,818.19	10,914,217.10
应收账款	太原钢铁(集团)有限公司	124,389.74	3,865.54	674,389.74	2,005.45
应收账款	山西省安装集团股份有限公司	--	--	45,651,000.00	1,145,840.10
应收账款	北京太重机械成套设备有限公司	--	--	748,169.44	107,063.05
应收账款	山西潞安矿业(集团)有限责任公司	53,432.00	53,432.00	1,405,982.40	1,405,982.40
应收账款	太原重型机械集团有限公司	6,037,907.79	1,745,832.45	8,147,051.36	2,033,589.45
应收账款	太重(天津)滨海重型机械有限公司	69,561,438.49	2,398,000.31	--	--
应收账款	太重香港国际有限公司	1,828,170.45	1,279.72	35,960,969.51	17,980.48
应收账款	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	--	--	324,442.94	65,723.53
应收账款	太重集团榆次液压工业有限公司	15,594,687.31	3,110,570.74	12,017,358.87	317,648.57
应收账款	山西省黄河万家寨水务集团有限公司	1,174.00	66.80	1,174.00	0.59
应收账款	太原重型机械集团有限公司工程技术研发有限公司	2,080,000.00	11,956.00	--	--
应收账款	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	2,216,386.54	7,979.19	--	--
应收账款	太重集团(大同)起重机械有限公司	1,706,721.76	7,684.34	--	--
应收账款	太钢(天津)融资租赁有限公司	1,540,000.00	106,106.00	1,540,000.00	38,346.00
应收账款	太重集团贸易有限公司	142.28	0.10	224.40	0.11
应收账款	大同煤矿集团有限责任公司	--	--	35,384.65	4,773.39
应收账款	山西焦煤集团有限责任公司	--	--	40,916.00	5,519.57

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	太重集团机械设备租赁有限公司	258,118,600.00	2,219,819.96	261,877,500.00	10,698,959.75
应收账款	晋能控股电力集团有限公司	98,402,982.08	8,008,674.48	167,233,006.40	9,073,765.97
合同资产	大同煤矿集团有限责任公司	--	--	575,042.70	6,440.48
合同资产	山西太钢不锈钢股份有限公司	6,323,400.00	54,381.24	1,219,958.53	609.98
合同资产	山西省安装集团股份有限公司	240,080,500.00	2,112,708.40	258,042,000.00	2,915,874.60
合同资产	晋能控股电力集团有限公司	14,981,920.32	131,840.90		
其他非流动资产	晋能控股电力集团有限公司	--	--	25,000.00	280.00
预付账款	太重香港国际有限公司	19,081,718.81	--	54,163,722.79	--
预付账款	太原钢铁（集团）有限公司	40,860.27	--	0.01	--
预付账款	山西太钢不锈钢股份有限公司	28,659,793.12	--	6,148,479.77	--
预付账款	太原重型机械集团煤机有限公司	8,973,296.30	--	849,172.23	--
预付账款	阳煤化工股份有限公司	465,116.80	--	465,116.80	--
预付账款	华新燃气集团有限公司	629,945.95	--	1,400,586.98	--
预付账款	太重集团榆次液压工业有限公司	--	--	3,855,749.44	--
预付账款	太重（天津）滨海重型机械有限公司	120,886,333.08	--	--	--
预付账款	太原重型机械集团有限公司	144,815.89	--	--	--
预付账款	太原重型机械（集团）制造有限公司	149.93	--	--	--
预付账款	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	34,800.00	--	--	--
其他应收款	太原钢铁（集团）有限公司	1,070,500.00	23,219.00	390,000.00	9,711.00
其他应收款	山西焦化股份有限公司	9,500.00	206.15	--	--

(2) 应付关联方款项

科目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付票据	太重集团榆次液压工业有限公司	13,113,820.20	484,000.00

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付票据	太原重型机械集团有限公司	4,443,643.88	16,760,132.98
应付票据	山西太钢不锈钢股份有限公司	228,000,000.00	166,484,234.52
应付票据	太重集团贸易有限公司	--	5,000,000.00
应付票据	太原重型机械集团煤机有限公司	13,025,593.18	1,875,000.00
应付票据	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	34,176,613.23	1,300,000.00
应付票据	太重集团（大同）起重机有限公司	87,015,521.00	--
应付票据	太重集团向明智能装备股份有限公司	6,648,451.23	--
应付账款	太原重型机械集团有限公司	4,997,971.68	3,493,482.14
应付账款	太重集团榆次液压工业有限公司	7,203,278.74	36,572,784.66
应付账款	山西省经济建设投资集团有限公司	5,611,109.80	17,411,109.20
应付账款	山西二建集团有限公司	49,566,910.74	48,594,561.26
应付账款	山西三建集团有限公司	--	694,087.92
应付账款	山西四建集团有限公司	6,505,790.76	172,827.00
应付账款	山西六建集团有限公司	440,108.66	211,440.42
应付账款	山西省安装集团股份有限公司	10,168,336.36	25,047,672.30
应付账款	山西建设投资集团有限公司	4,120,131.76	--
应付账款	太重集团机械设备租赁有限公司	--	7,541,400.00
应付账款	太重集团（大同）起重机有限公司	32,755,813.16	--
应付账款	太重集团贸易有限公司	--	3,503,735.46
应付账款	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	39,289,959.28	2,246,487.50
应付账款	华新燃气集团有限公司	5,926,499.28	8,391,091.02
应付账款	山西省化工研究所合成材料厂	22,077.48	2,061,669.46
应付账款	太原重型机械集团煤机有限公司	4,495,804.15	5,993,338.86
应付账款	山西省轻工建设有限责任公司	--	1,526,162.79
应付账款	榆次液压集团有限公司	306,723.73	307,931.93
应付账款	太原重型机械(集团)制造有限公司	--	562,113.87
应付账款	太重香港国际有限公司	--	2,110,813.65
应付账款	山西太钢不锈钢股份有限公司	116,786.07	254,015.69
应付账款	山西焦煤集团有限责任公司	17,083.00	17,083.00
应付账款	智奇铁路设备有限公司	185,767.12	1,135,938.31
应付账款	太原钢铁（集团）有限公司	--	2,397.90

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	山西煤炭运销集团有限公司	--	528,614.06
应付账款	山西晋通企业资产管理有限公司	59,000.00	--
应付账款	太重集团向明智能装备股份有限公司	1,650,253.57	--
合同负债	山西太钢不锈钢股份有限公司	690,920.04	10,775,829.78
合同负债	太原重型机械集团煤机有限公司	145,589.33	145,589.33
合同负债	太原重型机械集团有限公司	10,162,553.14	326,269.96
合同负债	太重集团机械设备租赁有限公司	1,769,911.50	--
合同负债	北京太重机械成套设备有限公司	113.46	113.46
其他应付款	太原重型机械集团有限公司	--	201,093,553.74
其他应付款	太原重型机械(集团)制造有限公司	--	12,591,355.45
其他应付款	太原重型机械集团煤机有限公司	590,000.00	590,000.00
其他应付款	山西建设投资集团有限公司	300,000.00	500,000.00
其他应付款	太重集团榆次液压工业有限公司	--	28,000.00
其他应付款	山西省安装集团股份有限公司	100,000.00	--
其他应付款	山西二建集团有限公司	200,000.00	--

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021.12.31	2020.12.31
购建长期资产承诺	190,740,520.53	180,714,470.50

(2) 其他承诺事项

本公司成立的全资子公司朔州市能裕新能源有限公司，注册资本 50 万元；全资子公司岢岚能裕新能源有限公司，注册资本 50 万元；全资子公司五寨县能裕新能源有限公司，注册资本 50 万元；全资子公司百色市能裕新能源有限公司，注册资本 50 万元；全资子公司定襄县能裕新能源有限公司，注册资本 50 万元，截至 2021 年 12 月 31 日上述公司注册资本合计 250 万元尚未实缴。

本公司全资孙公司苏尼特右旗格日乐新能源有限公司，注册资本 500 万元，截至 2021 年 12 月 31 日实缴出资 225 万元，尚有注册资本 275 万元未实缴。

本公司与国家电投集团河北电力有限公司、电投阿拉丁（嘉兴）股权投资合伙企业联合成立灵丘县太重新能源风力发电有限公司，注册资本 205 万元，本公司认缴出资 100.45 万元，持股比例 49%，截至 2021 年 12 月 31 日尚有注册资本 0.45 万元未实缴。

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司与华能山西综合能源有限责任公司联合成立朔州市太重风力发电有限公司，注册资本 36,270.33 万元，本公司认缴出资 17,772.46 万元，持股比例 49%，截至 2021 年 12 月 31 日尚有注册资本 17,672.46 万元未实缴。

本公司与华能山西综合能源有限责任公司联合成立五寨县太重新能源风力发电有限公司，注册资本 51,814.76 万元，本公司认缴出资 25,389.23 万元，持股比例 49%，截至 2021 年 12 月 31 日尚有注册资本 25,289.23 万元未实缴。

本公司与华能山西综合能源有限责任公司联合成立繁峙县能裕风力发电有限公司，注册资本 51,212.30 万元，本公司认缴出资 25,094.00 万元，持股比例 49%，截至 2021 年 12 月 31 日尚有注册资本 25,094.00 万元未实缴。

本公司之子公司太重（察右中旗）新能源实业有限公司与晋能清洁能源有限公司联合成立的内蒙古七和风力发电有限公司注册资本由 15,000.00 万元增资至 36,555.79 万元。其中晋能清洁能源有限公司以货币方式出资 34,728.00 万元，持股比例 95%，太重（察右中旗）新能源实业有限公司以货币方式出资 1,827.79 万元，持股比例 5%，公司章程第十二条公司注册资本由公司股东按照上述出资比例在章程生效后 365 个工作日内缴足。截至 2021 年 12 月 31 日太重（察右中旗）新能源实业有限公司尚有注册资本 1,077.79 万元未实缴。

本公司与华能山西综合能源有限责任公司联合成立左权县能裕新能源有限公司，注册资本 49,404.70 万元，本公司认缴出资 24,208.30 万元，持股比例 49%，截至 2021 年 12 月 31 日尚有注册资本 24,208.30 万元未实缴。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 开出保函、信用证

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司开出人民币保函 374,433,206.80 元；美元保函 23,257,348.66 美元，折合人民币 148,281,877.85 元；欧元保函 85,224.00 欧元，折合人民币 615,291.71 元。开出人民币信用证 268,533,145.74 元，美元进口信用证 1,327,286.61 美元，折合人民币 8,462,381.24 元；欧元进口信用证 14,005,577.57 欧元，折合人民币 101,116,068.38 元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	担保发生日期	期限	起始日	到期日
山东润海风电发展有限公司	向客户提供融资租赁回购担保	2014/9/10	10 年	2014/9/28	2024/9/28
安达市老虎岗风电场有限公司	向客户提供借款合同余额回购担保	2014/12/3	16 年	2015/1/9	2031/1/9
杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司	向客户提供融资租赁回购担保	2015/12/28	10 年	2016/1/20	2026/1/20

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	担保发生日期	期限	起始日	到期日
山西襄矿泓通煤化工有限公司	向客户提供融资租赁回购担保	2019/11/15	28个月	2019/11/15	2021/12/30
合 计					

续：

被担保单位名称	期初担保金额	本期增加	本期减少	期末担保金额	备注
山东润海风电发展有限公司	255,000,000.00	--	--	255,000,000.00	说明①
安达市老虎岗风电场有限公司	360,000,000.00	--	--	360,000,000.00	说明②
杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司	540,000,000.00	--	--	540,000,000.00	说明③
山西襄矿泓通煤化工有限公司	211,774,100.00	--	211,774,100.00	--	说明④
合 计	1,366,774,100.00	--	211,774,100.00	1,155,000,000.00	

说明：

① 为解决客户在购买本公司风电设备中的资金问题，拓宽风电设备销售渠道，本公司与华夏金融租赁有限公司（以下简称“华夏租赁”）、山东润海风电发展有限公司（以下简称“山东润海”）签订《权利义务转让协议》，同时华夏租赁与山东润海签署《融资租赁合同》，约定华夏租赁根据山东润海的要求向本公司购买用于峨山风电场工程项目的风电设备及附属设备（以下简称“标的物”），支付价款合计 2.55 亿元，并将标的物出租给山东润海使用。本公司向华夏租赁承担融资租赁的回购担保义务，并于 2014 年 9 月 10 日与华夏租赁签订《回购协议》。约定：本公司将在风电设备融资租赁业务中承担余额回购担保义务，客户股东承德奥星电力工程建设有限公司、香港联合能源投资有限公司将其合计持有的山东润海 100% 的股权质押给本公司，质押担保的范围为山东润海承担的主债务及主债务实现过程中产生的利息、罚息、违约金、损害赔偿金及其他为签订或履行合同而发生的费用、以及本公司实现担保权利所产生的费用。根据华夏租赁与山东润海签订的《融资租赁合同变更协议》（以下简称“变更协议”），约定原融资租赁合同已实际履行的部分不发生变更，未实际履行部分按照变更协议的约定进行变更。华夏租赁与山东润海 2.55 亿元融资租赁项目租赁期限延长 5 年，同时本公司在租赁期内继续履行回购担保义务，担保期限相应延长 5 年。截至 2021 年 12 月 31 日，客户按约付租，无违约情况。

② 为解决客户在购买本公司风电设备中的资金问题，拓宽风电设备销售渠道，中国进出口银行（以下简称“进出口行”）与安达市老虎岗风电场有限公司（以下简称“老虎岗公司”）签订《境内固定资产类贷款借款合同》（以下简称“借款合同”），规定由进出口行向老虎岗公司发放贷款用于承包合同项下应付给本公司的设备款、工程款等款项合计 3.6 亿元。同时，本公司与进出口行于 2014 年 12 月 3 日签订《回购担保合同》，为进出口行与老虎岗公司签订的借款合同提供余额回购担保。同时，本公司为降低风险，根据被担保人老虎岗公司的资信状况要求被担保人的股东就该回购担保提供股权质押担保，双方签订《股权质押协议》，将被担保人的 100% 股权质押给本公司。截至 2021

年12月31日，客户按约付租，无违约情况。

③ 为解决客户在购买本公司风电设备中的资金问题，拓宽风电设备销售渠道，中国康富国际租赁股份有限公司（以下简称“康富国际”）与杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司（以下简称“拉弹泡公司”）就本公司制造的风力发电机组直接租赁事宜签署《融资租赁合同》，同时公司与康富国际、大庆远景科技有限公司（以下简称“大庆远景”）签署《产品买卖合同》，本公司与康富国际、拉弹泡公司、大庆远景签订《回购协议》，本公司在销售风电设备融资租赁交易中承担5.4亿元范围内的余额回购担保责任。拉弹泡公司股东黑龙江德风投资有限公司将其持有的拉弹泡公司的股权质押给本公司，质押担保的范围为拉弹泡公司承担的主债务及主债务实现过程中产生的利息、罚息、违约金、损害赔偿金及其他为签订或履行本合同而发生的费用、以及本公司实现追偿权利所产生的费用。截至2021年12月31日，客户按约付租，无违约情况。

④ 为解决客户在购买本公司煤化工设备中的资金问题，拓宽煤化工设备销售渠道，信达金融租赁有限公司（以下简称“信达租赁”）与山西襄矿泓通煤化工有限公司（以下简称“襄矿煤化工”）就本公司销售的煤化工设备租赁事宜签署《融资租赁合同》，同时公司与信达租赁、襄矿煤化工签署《融资租赁标的物买卖合同》，约定信达租赁根据襄矿煤化工的要求向本公司购买煤化工设备，支付价款合计人民币4亿元，并将标的物出租给襄矿煤化工使用。本公司与信达租赁签订《回购/转让协议》，本公司在销售煤化工设备融资租赁业务中承担余额回购担保义务。截至2021年12月31日，本担保已到期。

（3）诉讼事项

截至2022年4月26日，本公司不存在其他应披露的诉讼事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2022年4月26日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、本公司本期无前期差错更正

2、本公司本期无重要债务重组

3、本公司本期无重要资产置换

4、分部报告

本公司目前主要经营利润来自母公司本部和境内子公司，根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，目前未划分业务分部，也未按照经营分部模式进行管理和考核。同时，本公司的主要经营业务及收入主要来自中国境内，主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需另行披露分部数据。

太原重工股份有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初数	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末数	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
风力发电机组关键零部件智能化工厂（一期工程）建设项目	财政拨款	89,416,666.71	-	999,999.96	-	88,416,666.75	其他收益	与资产相关
天津临港基建配套资金	财政拨款	81,114,444.47	-	3,545,277.78	77,569,166.69	-	其他收益	与资产相关
天津基础设施建设补贴资金	财政拨款	77,711,331.95	-	988,568.28	76,722,763.67	-	其他收益	与资产相关
风力发电机组关键零部件智能化工厂建设项目	财政拨款	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00	其他收益	与资产相关
高速列车关键零部件国产化项目资金	财政拨款	31,472,222.19	-	2,861,111.12	-	28,611,111.07	其他收益	与资产相关
海上多功能起吊安装平台（船）关键设备研制项目专项资金	财政拨款	27,276,873.15	-	875,000.04	26,401,873.11	-	其他收益	与资产相关
超大型露天矿用挖掘机改造项目国债资金	财政拨款	22,240,000.00	-	2,220,000.00	-	20,020,000.00	其他收益	与资产相关
海洋钻井平台关键设备产业化	财政拨款	21,794,226.12	-	352,886.94	21,441,339.18	-	其他收益	与资产相关
城市轨道交通车辆关键零部件项目	财政拨款	19,240,000.00	-	1,920,000.00	-	17,320,000.00	其他收益	与资产相关
财政厅三代核电站装卸料系统设备资金	财政拨款	19,040,000.00	-	2,120,000.00	-	16,920,000.00	其他收益	与资产相关
中央工业转型升级资金补助	财政拨款	17,000,000.00	-	-	-	17,000,000.00	其他收益	与资产相关
智能制造装备发展项目	财政拨款	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
打桩锤开发款项	财政拨款	14,088,000.00	-	-	14,088,000.00	-	其他收益	与资产相关
天津临港重型装备研制基地专项资	财政拨款	12,000,000.00	-	600,000.00	11,400,000.00	-	其他收益	与资产相关

太原重工股份有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初数	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末数	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
车轴精锻机搬迁及智能化数字提升项目	财政拨款	11,132,900.00	-	730,000.00	-	10,402,900.00	其他收益	与资产相关
大型海上风力发电机组及相关零部件	财政拨款	8,200,000.00	-	8,200,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
察右中旗专项资金	财政拨款	7,844,759.99	-	280,170.00	-	7,564,589.99	其他收益	与资产相关
经发局建设研发试验中心项目扶持资金	财政拨款	7,513,433.33	-	492,777.78	-	7,020,655.55	其他收益	与资产相关
露天矿自移式破碎站开采成套设备	财政拨款	7,240,000.00	-	720,000.00	-	6,520,000.00	其他收益	与资产相关
财政拨款	财政拨款	7,201,466.67	-	472,222.22	-	6,729,244.45	其他收益	与资产相关
轮轴智能化升级改造项目	财政拨款	7,180,000.00	-	730,000.00	-	6,450,000.00	其他收益	与资产相关
万吨项目贷款贴息资金	财政拨款	6,190,000.00	-	6,190,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
制造业高质量发展专项	财政拨款	5,800,000.00	-	-	-	5,800,000.00	其他收益	与资产相关
海洋核动力平台关键设备技术改造项目	财政拨款	5,276,000.00	-	-	-	5,276,000.00	其他收益	与资产相关
新兴产业培训兑现	财政拨款	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	其他收益	与资产相关
新能源贴息资金	财政拨款	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	其他收益	与资产相关
大型现代化焦炉和装备制造技术研发与工程示范	财政拨款	5,000,000.00	-	500,000.00	-	4,500,000.00	其他收益	与资产相关
轨道交通车辆关键零部件实验中心项目	财政拨款	4,236,833.33	-	277,777.78	-	3,959,055.55	其他收益	与资产相关
天津临港工业技改和园区建设专项资金	财政拨款	4,000,000.05	-	166,666.62	3,833,333.43	-	其他收益	与资产相关
5MW/153 台风型海上高速永磁风力发电机组、250/110/16t智能铸造起重机电机	财政拨款	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-	其他收益	与资产相关

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初数	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末数	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
创新成果应用-GBT37400.3-2019《重型机械通用技术条件第3部分：焊接件》等	财政拨款	3,900,000.00	-	3,900,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
进口产品贴息资金	财政拨款	3,590,000.00	-	360,000.00	-	3,230,000.00	其他收益	与资产相关
7.5米顶装焦炉成套设备	财政拨款	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
察右中旗装备制造企业发展专项资金	财政拨款	2,800,000.00	-	100,000.00	-	2,700,000.00	其他收益	与资产相关
大型喷漆房技改项目	财政拨款	2,520,000.00	-	-	-	2,520,000.00	其他收益	与资产相关
系列化无缝钢管热轧智能生产线及装备	财政拨款	2,304,000.00	-	-	-	2,304,000.00	其他收益	与资产相关
科学技术项目资金-“鼓励企业加大研发投入”第1款研发费用政策后补助	财政拨款	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
大型风电齿轮传动系统关键技术及工业试验平台	财政拨款	1,663,739.00	133,261.00	-	70,000.00	1,727,000.00	其他收益	与资产相关
大型海上风力发电机组及相关零部件	财政拨款	1,030,000.00	-	1,030,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
察右中旗基础设施建设资金	财政拨款	479,999.99	-	17,142.86	-	462,857.13	其他收益	与资产相关
海上大型双作用液压打桩锤设计开发	财政拨款	400,000.00	-	-	400,000.00	-	其他收益	与资产相关
风电机组载荷计算关键核心技术和计算软件包开发	财政拨款	90,000.00	-	-	-	90,000.00	其他收益	与资产相关
国家重点实验室	财政拨款	-	13,000,000.00	1,200,000.00	-	11,800,000.00	其他收益	与资产相关
太重培训教室建设资金	财政拨款	-	988,000.00	-	-	988,000.00	其他收益	与资产相关
大型轴类楔横轧制机器人化生产线及共应用示范	财政拨款	-	370,000.00	-	-	370,000.00	其他收益	与资产相关
焦炉机侧烟尘治理技术联合研发	财政拨款	-	300,000.00	-	-	300,000.00	其他收益	与资产相关

太原重工股份有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初数	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末数	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
大型露天煤矿自移式排岩成套装备研制	财政拨款	-	200,000.00	-	-	200,000.00	与资产相关	与资产相关
三峡机电工程技术有限公司科研经费	财政拨款	-	162,000.00	-	-	162,000.00	与资产相关	与资产相关
大型风电齿轮传动系统集成设计	财政拨款	-	42,000.00	-	-	42,000.00	与资产相关	与资产相关
中信保保费扶持资金	财政拨款	-	871,900.00	871,900.00	-	-	其他收益	与资产相关
2020年科技奖励基金	财政拨款	-	600,000.00	600,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
山西省市场监督管理局知识产权奖励资金	财政拨款	-	370,000.00	370,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
2021年太原市工业转型升级发展资金	财政拨款	-	3,530,000.00	3,530,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
太原市万柏林区财政局科技局奖金	财政拨款	-	20,000.00	20,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
2021年度太原市知识产权运营服务体系建设项目	财政拨款	-	530,000.00	530,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
就业见习补贴	财政拨款	-	64,800.00	64,800.00	-	-	其他收益	与资产相关
失业稳岗补贴	财政拨款	-	4,554,698.00	4,554,698.00	-	-	其他收益	与资产相关
2015年度第二批外经贸发展专项资金	财政拨款	-	15,830,000.00	15,830,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
2016年度外经贸发展专项资金	财政拨款	-	170,000.00	170,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
2017年度外经贸发展专项资金	财政拨款	-	170,000.00	170,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
新兴产业培育政府补助	财政拨款	-	8,100,000.00	8,100,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
合计		611,986,896.95	50,006,659.00	100,660,999.38	231,926,476.08	329,406,080.49		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的项目	与资产相关/ 与收益相关
2019 年新兴产业培育扶持资金	财政拨款	19,190,250.00	其他收益	与收益相关
企业承担国家重点研发计划项目	财政拨款	3,912,000.00	其他收益	与收益相关
太原市万柏林区财政局补助(工信局支付新动能专项资金)	财政拨款	3,190,000.00	其他收益	与收益相关
收企业以工代训补贴	财政拨款	850,000.00	其他收益	与收益相关
中车四方新材料应用项目	财政拨款	700,000.00	其他收益	与收益相关
综改区管委会财政补贴	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
综改区 2020 年度燃气锅炉低碳改造	财政拨款	343,356.00	其他收益	与收益相关
复兴号中国标准动车组牵引传动系统集成技术	财政拨款	190,000.00	其他收益	与收益相关
人才奖励资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
中国专利优秀奖项目奖励	财政拨款	105,000.00	其他收益	与收益相关
二季度进出口企业特殊贡献奖励	财政拨款	63,058.97	其他收益	与收益相关
天津市专利资助	财政拨款	51,800.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业资助专项资金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
大型轴类模锻轧制机器人化生产线及其应用示范	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
个人所得税手续费返还	财政拨款	208,377.77	其他收益	与收益相关
零星补助	财政拨款	105,456.05	其他收益	与收益相关
合 计		130,350,298.17		

6、其他

（1）关于渤海系应收账款转为其他权益工具投资的说明

天津市第二中级人民法院根据债权人的申请于2018年8月24日裁定受理天津天铁冶金集团有限公司、天津铁厂、崇利制钢有限公司等16家企业重整（[2018]津02破12-27号），并指定渤钢系企业清算组担任上述重整企业管理人，要求上述企业债权人应在2018年10月26日前，向管理人申报债权。2019年1月30日，渤海系企业重整案第二次债权人会议审议通过了《渤钢系企业重整计划（草案）》，并明确了本次重整所涉债权清偿方式。2019年1月31日，天津市第二中级人民法院和天津市高级人民法院裁定批准渤钢系企业《重整计划》，终止重整程序。

根据《渤海系企业重整计划》，本公司与其他十二家单位签订《天津渤钢二十五号企业管理合伙企业（有限公司）合伙协议》，债转股生效，本公司将享有的股权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工具，确认其他权益工具投资本金16,159,193.31元，同时确认债务重组收益783,866.65元。

本公司于2021年12月31日，以公允价值模型对该项其他权益工具投资进行减值测试，确认公允价值变动-9,595,609.23元，全部计入其他综合收益。

（2）本公司与山东鼎能新能源有限公司债权单项计提坏账的说明

因山东鼎能新能源有限公司未按合同约定支付威海泽库风电场项目一期工程款，本公司将其起诉于山东省高级人民法院，2019年5月30日山东省高级人民法院出具（2018）鲁民初16号《民事判决书》，判令驳回公司的诉讼请求。本公司已向法院申请保全措施，查封了山东鼎能新能源有限公司的100%股权，新能源电费补贴账户、泽库风电场项目一期工程的设备、关联人6套房产及部分银行账户存款，以上保全措施基本能够覆盖本公司的工程价款。公司随后向最高人民法院提起上诉，经最高人民法院审理，双方达成调解。2021年7月23日，鼎能与太原重工签订《泽库4.95万千瓦风电场项目竣工及付款协议书》，2021年9月16日经中华人民共和国最高人民法院民事调解，出具（2019）最高法民终1797号民事调解书，太原重工与鼎能和解达成协议：①太原重工派出人员对风场电费收入账户予以监管，按约定分配电费收入，鼎能按照原合同条款支付太原重工合同款。②风场新能源补贴款7,616.23万元，由太原重工合法支取，用于支付太原重工合同款。③鼎能与太原重工达成协议，开展风场的债转股、股权收购等事项的谈判及工作，同步开展融资事宜。本公司与鼎能签订协议，约定鼎能在2021年12月31日后每年向本公司支付不少于3,000.00万元的工程款，直至付清本公司工程款，本公司根据预计的未来现金流量现值，单项计提信用减值损失。

（3）本公司与“华创系公司”债权单项计提坏账说明

本公司因买卖合同纠纷以及未及时取得货款等事项，对本公司债务人宁夏华创风能有限公司、青岛华创风能有限公司、通辽华创风能有限公司、沈阳华创风能有限公司（以上公司简称“华创系公司”）提起诉讼，该诉讼事项涉及多笔买卖合同、多起诉讼，截止目前，案件已经判决，本公司胜诉。根据本公司取得的财产线索，目前该案件正在执行回收、物资保全并处置的程序中。其中，宁夏华创风能有限公司于2021年12月破产，目前正在进行破产清算，公司已全额计提信用减值损失。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	639,901,250.16	--	639,901,250.16	365,727,804.12	--	365,727,804.12
商业承兑汇票	1,030,037,203.51	8,858,319.95	1,021,178,883.56	72,900,048.94	816,480.55	72,083,568.39
合计	1,669,938,453.67	8,858,319.95	1,661,080,133.72	438,627,853.06	816,480.55	437,811,372.51

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	639,901,250.16
商业承兑票据	--
合计	639,901,250.16

(2) 期末本公司已背书或贴现但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
商业承兑票据	--	118,276,917.37
银行承兑汇票	--	--
合计	--	118,276,917.37

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	816,480.55
本期计提	8,041,839.40
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	8,858,319.95

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内		
其中：0-6个月	2,117,923,644.52	1,320,985,956.14
7-12个月	955,108,036.88	357,025,155.75

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内小计：	3,073,031,681.40	1,678,011,111.89
1至2年	524,681,363.63	616,774,707.42
2至3年	355,319,582.19	618,674,358.83
3至4年	519,544,954.42	228,272,194.51
4至5年	210,921,095.51	332,385,856.19
5年以上	747,495,287.49	507,587,417.59
小计	5,430,993,964.64	3,981,705,646.43
减：坏账准备	853,951,202.10	854,137,557.47
合计	4,577,042,762.54	3,127,568,088.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	444,295,648.82	8.18	138,969,218.33	31.28	305,326,430.49
按组合计提坏账准备	4,986,698,315.82	91.82	714,981,983.77	14.34	4,271,716,332.05
其中：					
组合1	3,227,162,997.79	59.42	550,284,665.34	17.05	2,676,878,332.45
组合2	626,624,827.41	11.54	107,929,869.53	17.22	518,694,957.88
组合3	295,409,847.65	5.44	49,609,198.01	16.79	245,800,649.64
组合4	837,500,642.97	15.42	7,158,250.89	0.85	830,342,392.08
合计	5,430,993,964.64	100.00	853,951,202.10		4,577,042,762.54

续：

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	16,922,457.73	0.43	11,116,881.40	65.69	5,805,576.33
按组合计提坏账准备	3,964,783,188.70	99.57	843,020,676.07	21.26	3,121,762,512.63
其中：					
组合1	2,124,422,382.93	53.35	566,414,031.77	26.66	1,558,008,351.16
组合2	861,590,955.85	21.64	224,780,367.96	26.09	636,810,587.89

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		2020.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
组合 3	185,730,722.56	4.66	43,936,403.91	23.66	141,794,318.65
组合 4	793,039,127.36	19.92	7,889,872.43	0.99	785,149,254.93
合计	3,981,705,646.43	100.00	854,137,557.47		3,127,568,088.96

说明：组合 4 为合并范围内的关联公司货款。

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
山东鼎能新能源有限公司	330,246,811.78	24,920,381.29	7.55	预计部分无法收回
宁夏华创风能有限公司	92,991,318.06	92,991,318.06	100.00	预计无法收回
青岛华创风能有限公司	16,779,360.22	16,779,360.22	100.00	预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	2,803,305.00	2,803,305.00	100.00	预计无法收回
酒钢集团天风不锈钢有限公司	1,001,358.00	1,001,358.00	100.00	预计无法收回
其他两家单位	473,495.76	473,495.76	100.00	预计无法收回
合计	444,295,648.82	138,969,218.33		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1：应收主机、成套产品对应的企业客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月	1,883,779,425.85	16,200,503.06	0.86	685,392,382.38	7,676,394.68	1.12
7-12 个月	468,706,272.24	10,170,926.12	2.17	240,509,555.68	5,988,687.94	2.49
1 至 2 年	143,762,709.11	9,905,250.66	6.89	394,179,226.19	27,158,948.68	6.89
2 至 3 年	173,713,757.22	26,995,117.86	15.54	192,088,493.17	25,912,737.73	13.49
3 至 4 年	90,596,093.74	30,974,804.44	34.19	110,963,946.37	29,005,975.59	26.14
4 至 5 年	25,709,675.02	15,142,998.59	58.90	65,660,501.81	35,043,009.82	53.37
5 年以上	440,895,064.61	440,895,064.61	100.00	435,628,277.33	435,628,277.33	100.00
合计	3,227,162,997.79	550,284,665.34		2,124,422,382.93	566,414,031.77	

组合计提项目：组合 2：应收风电类产品对应的企业客户

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月	66,703,326.56	586,989.27	0.88	37,671,319.43	425,685.91	1.13
7-12个月	124,326,633.33	2,760,051.26	2.22	99,274,104.00	2,491,780.01	2.51
1至2年	91,640,923.43	6,460,685.10	7.05	162,228,616.41	11,291,111.70	6.96
2至3年	162,228,616.41	25,778,127.15	15.89	177,648,141.73	24,177,912.09	13.61
3至4年	168,227,177.68	58,845,866.75	34.98	104,714,276.50	27,634,097.57	26.39
4至5年				262,258,847.78	140,964,130.68	53.75
5年以上	13,498,150.00	13,498,150.00	100.00	17,795,650.00	17,795,650.00	100.00
合计	626,624,827.41	107,929,869.53		861,590,955.85	224,780,367.96	

组合计提项目：组合3：应收其他产品对应的企业客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月	144,143,301.86	101,455.06	0.07	91,406,493.39	45,703.26	0.05
7-12个月	54,603,218.27	311,238.35	0.57	16,290,178.97	65,160.72	0.40
1至2年	36,377,804.46	2,069,897.09	5.69	21,963,019.27	832,398.42	3.79
2至3年	8,670,900.51	1,738,515.56	20.05	12,237,355.02	1,751,165.51	14.31
3至4年	9,509,300.63	3,841,757.45	40.40	1,698,651.18	578,051.00	34.03
4至5年	1,425,261.14	866,273.72	60.78	4,437,706.60	2,966,606.87	66.85
5年以上	40,680,060.78	40,680,060.78	100.00	37,697,318.13	37,697,318.13	100.00
合计	295,409,847.65	49,609,198.01		185,730,722.56	43,936,403.91	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	854,137,557.47
本期计提	-186,355.37
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	853,951,202.10

(4) 本期无核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 953,863,672.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 95,878,013.44 元。

3、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	386,077,300.75	1,106,592,836.52
合 计	386,077,300.75	1,106,592,836.52

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	317,661,666.73	926,350,146.73
1至2年	15,616,190.61	127,273,068.03
2至3年	16,567,505.32	11,578,108.47
3至4年	4,224,178.14	797,059.76
4至5年	237,913.16	15,467,420.54
5年以上	45,476,455.37	42,904,183.09
小 计	399,783,909.33	1,124,369,986.62
减：坏账准备	13,706,608.58	17,777,150.10
合 计	386,077,300.75	1,106,592,836.52

②按款项性质披露

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	743,146.33	16,126.29	727,020.04
保证金	103,688,740.17	6,419,325.64	97,269,414.53
往来款	295,352,022.83	7,271,156.65	288,080,866.18
合 计	399,783,909.33	13,706,608.58	386,077,300.75

续：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	3,209,001.28	67,834.64	3,141,166.64

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	143,426,419.60	3,778,407.34	139,648,012.26
往来款	977,734,565.74	13,930,908.12	963,803,657.62
合 计	1,124,369,986.62	17,777,150.10	1,106,592,836.52

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
组合 1	100,171,379.70	2.17	2,174,945.13	97,996,434.57
组合 2	2,538,711.84	2.17	55,090.04	2,483,621.80
组合 3	288,036,083.97	0.86	2,485,697.79	285,550,386.18
合 计	390,746,175.51		4,715,732.96	386,030,442.55

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
组合 2	60,815.00	22.95	13,956.80	46,858.20

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
组合 1	4,260,506.80	100.00	4,260,506.80	--
组合 2	4,716,412.02	100.00	4,716,412.02	--
合 计	8,976,918.82		8,976,918.82	--

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
组合 1	146,435,420.88	2.49	3,646,241.98	142,789,178.90
组合 2	594,818.67	2.49	14,810.98	580,007.69

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
组合3	973,830,766.01	1.12	10,906,904.58	962,923,861.43
合计	1,120,861,005.56		14,567,957.54	1,106,293,048.02

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
组合2	326,831.06	8.27	27,042.56	299,788.50

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
组合1	200,000.00	100.00	200,000.00	--
组合2	2,982,150.00	100.00	2,982,150.00	--
合计	3,182,150.00		3,182,150.00	--

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2020年12月31日余额	14,567,957.54	27,042.56	3,182,150.00	17,777,150.10
2020年12月31日余额在本期	14,567,957.54	27,042.56	3,182,150.00	17,777,150.10
--转入第二阶段	-1,164.41	1,164.41	--	--
--转入第三阶段	-78,268.47	-846,138.59	924,407.06	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-9,772,791.70	831,888.42	4,870,361.76	-4,070,541.52
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021年12月31日余额	4,715,732.96	13,956.80	8,976,918.82	13,706,608.58

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项 性质	其他应收款 2021.12.31余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 2021.12.31 余额
第一名	保证金	20,000,000.00	5年以上	5.00	434,000.00
第二名	保证金	19,800,000.00	5年以上	4.95	429,660.00
第三名	保证金	6,700,000.00	1年以内	1.68	145,390.00
第四名	保证金	5,000,000.00	1-2年	1.25	108,500.00
第五名	保证金	3,000,000.00	2-3年	0.75	65,100.00
合 计		54,500,000.00		13.63	1,182,650.00

4、长期股权投资

太原重工股份有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,455,329,824.18	--	2,455,329,824.18	4,868,904,404.18	--	4,868,904,404.18
对联营企业投资	1,067,152,090.29	13,053,191.20	1,054,098,899.09	16,068,445.67	13,053,191.20	3,015,254.47
合 计	3,522,481,914.47	13,053,191.20	3,509,428,723.27	4,884,972,849.85	13,053,191.20	4,871,919,658.65
(1) 对子公司投资						
被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
太重（天津）滨海重型机械有限公司	2,028,480,000.00	--	2,028,480,000.00	--	--	--
TAIYUANHEAVYINDUSTRY（INDIA）PRIVATELIMITED	7,842,339.71	--	--	7,842,339.71	--	--
太原重工工程技术有限公司	68,066,117.51	--	--	68,066,117.51	--	--
CECCraneEngineeringandConsultingGmbH	1,081,746.96	--	--	1,081,746.96	--	--
太原重工轨道交通有限公司	2,200,950,400.00	--	440,390,080.00	1,760,560,320.00	--	--
太原重工香港国际有限公司	7,908,000.00	--	--	7,908,000.00	--	--
太重（蔡右中旗）新能源实业有限公司	51,571,300.00	--	--	51,571,300.00	--	--
太原重工新能源设备有限公司	501,000,000.00	--	--	501,000,000.00	--	--
阳曲县太重新能源风力发电有限公司	1,004,500.00	55,295,500.00	--	56,300,000.00	--	--
山西太重检测技术服务有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
合 计	4,868,904,404.18	55,295,500.00	2,468,870,080.00	2,455,329,824.18	--	--

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动						2021.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
太原重工祁县聚合物有限责任公司	13,053,191.20	--	--	--	--	--	--	13,053,191.20	13,053,191.20
灵丘县太重新能源风力发电有限公司	1,000,000.00	--	--	15,061,571.96	--	--	--	16,061,571.96	--
五寨县太重新能源风力发电有限公司	1,000,000.00	--	--	--	--	--	--	1,000,000.00	--
朔州市太重风力发电有限公司	1,015,254.47	--	--	--	--	--	--	1,015,254.47	--
太重(天津)滨海重型机械有限公司	--	993,955,200.00	--	42,066,872.66	--	--	--	1,036,022,072.66	--
合 计	16,068,445.67	993,955,200.00	--	57,128,444.62	--	--	--	1,067,152,090.29	13,053,191.20

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,146,745,469.37	5,868,319,398.75	4,886,007,457.67	4,033,629,995.29
其他业务	185,139,329.97	145,550,972.29	264,812,105.52	246,928,607.57
合 计	7,331,884,799.34	6,013,870,371.04	5,150,819,563.19	4,280,558,602.86

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	225,677,639.94
权益法核算的长期股权投资收益	57,128,444.62	2,323,628.93
债务重组收益	11,057,478.03	6,537,661.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-327,381,580.00	159.75
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	147,663.05	--
合 计	-259,047,994.30	234,539,089.72

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-16,211,695.09	附注五、50、52
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	130,350,298.17	附注十三、5
对非金融企业收取的资金占用费	--	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	11,087,178.03	附注五、47
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,082,306.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	124,449,528.34	
非经常性损益总额	245,593,002.76	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,357,273.79	
非经常性损益净额	241,235,728.97	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	9,744,268.91	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	231,491,460.06	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.48	0.0492	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.43	-0.0202	--

续：

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	163,999,696.76	33,723,319.36
其中：持续经营净利润	163,999,696.76	33,723,319.36
终止经营净利润	--	--
基本每股收益	0.0492	0.0132
其中：持续经营基本每股收益	0.0492	0.0132
终止经营基本每股收益	--	--
稀释每股收益	--	--

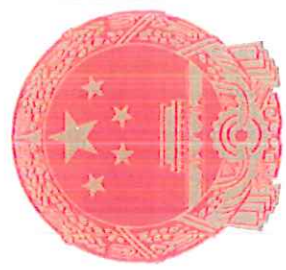
太原重工股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

每股收益的计算	本期金额	上期金额
其中：持续经营稀释每股收益	--	--
终止经营稀释每股收益	--	--



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 普惠会计师事务所 (特殊普通合伙)
 首席合伙人: 惠琦
 主任会计师: 惠琦
 经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

发证机关: 北京市财政局
 二〇二〇年十一月十一日

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010156
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号
 批准执业日期: 2011年12月13日

中华人民共和国财政部制



姓名 彭景红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1966-10-09
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所有限公司 山西分所
Working unit
身份证号码 140102461009324
Identity card No

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 14010091001
Serial No.
注册日期: 2001 年 11 月 2 日
Registration Date
注册地: 山西省注册会计师协会
Registration Place

注册会计师协会 (特准) 注册会计师的工作单位发生变更登记
Registration of the Association of CPAs (Special) Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册人: 彭景红
Applicant: Peng Jinghong

注册日期: 2015 年 12 月 9 日
Registration Date: 2015.12.9

转入单位: 北京永拓会计师事务所有限公司
Transfer to: Beijing Yongtuo Accounting Firm Co., Ltd.

转入日期: 2015 年 8 月 19 日
Transfer Date: 2015.8.19

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011 年 11 月 2 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012 年 3 月 1 日



持证: 彭景红
证书编号: 1401009100102

This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 年 11 月 2 日



2009 年 3 月 20 日

2010 年 11 月 2 日



姓名: 郑立有
 Full name: 郑立有
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-10-12
 Date of birth: 1971-10-12
 执业注册会计师 (特殊普通合伙)
 Working unit: 山西分所
 身份证号: 14010411012023
 ID card No: 14010411012023

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 郑立有
 证书编号: 14010411012023



2015年 3月 27日

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

同意转出
 Agree to holder to be transferred from

郑立有
 (特殊普通合伙)
 山西分所
 2017年 12月 25日

同意转入
 Agree to holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 山西分所
 2017年 12月 25日

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

同意转出
 Agree to holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 山西分所
 2018年 9月 12日

同意转入
 Agree to holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 山西分所
 2018年 10月 15日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

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



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

同意转出
 Agree to holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 山西分所
 2017年 5月 16日

同意转入
 Agree to holder to be transferred to

中审亚太(附册)
 山西分所
 2017年 6月 14日

- 郑立有: 注中会转, 2017.10.27
- 注册会计师执业证书, 由财政部门委托发证机关颁发。
 - 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 - 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交回主管注册会计师协会。
 - 本证书遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 并在报刊或媒体声明作废旧证。
- 信永中和会计师事务所
 (特殊普通合伙) 山西分所
 2017.10.27
- When a certificate is lost, the holder should report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revive after making an announcement of loss on the newspaper.
 - This certificate shall not be transferred or borrowed.
 - The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 - In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revive after making an announcement of loss on the newspaper.