

太原重工股份有限公司
二〇二二年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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	9-134

审计报告

致同审字（2023）第 140A015028 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“太原重工公司”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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 2022 年 12 月 31 日，太原重工公司应收账款期末净额 620,354.24 万元（其中：原值 742,382.36 万元，坏账准备 122,028.12 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、16。

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，太原重工公司研究开发过程中产生的开发支出期末余额为 55,869.97 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) 复核管理层聘请的估值专家出具的评估报告所使用的估值方法和相关参数的合理性；

(7) 关注对开发支出资本化披露的充分性。

四、其他信息

太原重工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括太原重工公司 2022 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

太原重工公司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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太原重工公司、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公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年四月二十五日



合并及公司资产负债表

2022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	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	五、1	2,284,611,288.78	1,267,719,191.05	2,815,235,926.70	1,821,856,401.04
交易性金融资产					
应收票据	五、2	887,875,909.49	873,838,034.49	1,464,964,441.74	1,661,080,133.72
应收账款	五、3	6,203,542,416.62	5,929,338,398.90	4,913,930,659.92	4,577,042,762.54
应收款项融资	五、4	175,323,537.90	133,991,000.90	606,766,407.35	439,769,834.69
预付款项	五、5	798,729,295.44	608,209,366.05	750,884,500.21	557,394,735.91
其他应收款	五、6	116,078,696.99	503,689,113.99	139,675,924.41	386,077,300.75
其中: 应收利息					
应收股利					
存货	五、7	9,847,301,608.87	8,566,056,005.31	9,422,879,072.79	8,303,376,198.43
合同资产	五、8	2,284,256,725.55	1,945,615,678.65	2,636,341,555.06	2,258,801,332.92
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	111,357,456.99	55,401,900.18	67,602,590.17	3,080,310.75
流动资产合计		22,709,076,936.63	19,883,858,689.52	22,818,281,078.35	20,008,479,010.75
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
设定受益计划净资产					
长期股权投资	五、10	592,674,112.87	3,464,507,274.35	581,098,256.70	3,509,428,723.27
其他权益工具投资	五、11	72,290,623.29	72,290,623.29	16,367,780.35	16,367,780.35
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、12	4,231,498,060.97	2,052,356,382.00	3,666,150,923.14	2,172,537,255.10
在建工程	五、13	1,702,816,676.61	329,311,194.93	1,839,748,152.70	123,955,698.34
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	2,112,639.29	2,112,639.29	143,425,772.66	143,425,772.66
无形资产	五、15	1,123,370,420.40	511,281,809.30	943,950,982.33	469,296,675.73
开发支出	五、16	558,699,691.80	418,740,999.04	438,040,325.57	214,351,628.12
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、17	144,928,811.60	136,770,737.64	146,446,962.14	136,770,737.64
其他非流动资产	五、18	448,833,283.37	245,216,309.65	580,719,705.68	380,038,373.35
非流动资产合计		8,877,224,320.20	7,232,587,969.49	8,355,948,861.27	7,166,172,644.56
资产总计		31,586,301,256.83	27,116,446,659.01	31,174,229,939.62	27,174,651,655.31



合并及公司资产负债表（续）

2022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	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	6,412,532,573.62	5,391,518,034.72	7,918,871,087.53	5,875,979,613.06
交易性金融负债					
应付票据	五、20	3,118,244,799.77	2,699,593,989.39	2,530,709,958.43	2,699,175,186.46
应付账款	五、21	5,367,192,053.29	4,857,475,786.53	6,051,253,040.63	5,541,481,449.98
预收款项					
合同负债	五、22	907,983,881.61	661,328,526.27	1,100,591,852.18	882,138,301.95
应付职工薪酬	五、23	81,331,803.74	75,147,076.29	75,081,404.78	63,481,523.49
应交税费	五、24	64,368,752.79	55,893,432.04	133,688,551.36	107,755,140.94
其他应付款	五、25	281,439,525.57	1,324,500,913.36	262,710,359.91	999,460,516.70
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、26	2,435,992,917.06	1,737,819,181.10	2,382,206,011.55	2,301,508,700.59
其他流动负债	五、27	187,333,073.75	143,218,699.40	137,934,329.89	110,638,063.42
流动负债合计		18,856,419,381.20	16,946,495,639.10	20,593,046,596.26	18,581,618,496.59
非流动负债：					
长期借款	五、28	4,257,696,520.08	2,633,600,000.00	3,210,296,791.69	1,782,750,000.00
应付债券	五、29	1,678,235,397.01	1,678,235,397.01	1,176,639,640.06	1,176,639,640.06
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、30			2,390,869.63	2,390,869.63
长期应付款	五、31	42,401,817.00	32,501,817.00	42,401,817.00	32,501,817.00
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、32	361,996,912.09	93,375,200.00	329,406,080.49	106,263,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,340,330,646.18	4,437,712,414.01	4,761,135,198.87	3,100,545,326.69
负债合计		25,196,750,027.38	21,384,208,053.11	25,354,181,795.13	21,682,163,823.28
所有者权益：					
股本	五、33	3,371,975,400.00	3,371,975,400.00	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	五、34	2,216,864,131.53	2,283,175,895.62	2,181,438,504.05	2,263,114,095.36
减：库存股					
其他综合收益	五、35	-14,632,973.38	-12,597,851.15	-13,287,675.93	-10,205,439.62
专项储备	五、36	2,683,488.74		2,570,175.52	
盈余公积	五、37	271,985,763.88	270,099,544.78	271,985,763.88	270,099,544.78
未分配利润	五、38	-762,342,687.84	-180,414,383.35	-977,335,638.34	-363,661,868.49
归属于母公司股东权益合计		5,086,533,122.93	5,732,238,605.90	4,798,512,629.18	5,492,487,832.03
少数股东权益		1,303,018,106.52		1,021,535,515.31	
所有者权益合计		6,389,551,229.45	5,732,238,605.90	5,820,048,144.49	5,492,487,832.03
负债和所有者权益总计		31,586,301,256.83	27,116,446,659.01	31,174,229,939.62	27,174,651,655.31

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：



合并及公司利润表

2022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、39	8,039,613,648.63	6,593,831,145.91	8,320,369,713.95	7,331,884,799.34
减: 营业成本	五、39	6,357,668,336.98	5,270,076,030.29	6,606,822,346.30	6,013,870,371.04
税金及附加	五、40	52,873,348.48	39,220,122.63	70,424,620.76	44,779,864.64
销售费用	五、41	100,557,538.11	97,402,561.40	96,424,153.64	85,627,676.13
管理费用	五、42	358,063,069.16	303,267,837.65	392,779,363.18	282,988,800.27
研发费用	五、43	345,061,518.05	256,450,821.57	340,033,867.04	260,105,596.44
财务费用	五、44	572,841,368.73	508,132,843.36	735,646,442.78	583,275,573.11
其中: 利息费用	五、44	525,789,548.97	436,783,491.25	608,427,962.55	454,533,611.53
利息收入	五、44	33,746,963.06	15,810,529.17	54,318,591.99	41,070,918.64
加: 其他收益	五、45	63,552,987.17	27,583,264.19	130,350,298.17	83,504,112.02
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46	48,420,041.77	46,865,402.73	135,536,706.37	-259,047,994.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、46	14,878,794.17	14,681,489.08	57,445,702.38	57,128,444.62
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、47	-157,661,385.66	-45,488,025.29	-131,376,976.62	6,386,178.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	2,879,788.84	3,047,199.21	-12,204,116.83	-16,065,997.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、49	2,343,070.41	989,490.06	30,388.24	18,976.04
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		212,082,971.65	152,278,259.91	200,575,219.58	-123,967,807.36
加: 营业外收入	五、50	34,814,114.50	34,075,850.92	2,164,801.49	2,052,555.68
减: 营业外支出	五、51	2,446,302.01	2,126,625.69	22,489,191.51	21,760,173.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		244,450,784.14	184,227,485.14	180,250,829.56	-143,675,424.88
减: 所得税费用	五、52	14,806,740.61		6,671,581.45	960.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		229,644,043.53	184,227,485.14	173,579,248.11	-143,676,384.88
(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)		229,644,043.53	184,227,485.14	173,579,248.11	-143,676,384.88
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)		215,972,950.50	184,227,485.14	163,999,696.76	-143,676,384.88
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		13,671,093.03		9,579,551.35	
五、其他综合收益的税后净额		-1,462,113.63	-2,392,411.53	-6,902,472.16	-6,734,097.40
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,345,297.45	-2,392,411.53	-6,849,330.82	-6,734,097.40
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,392,411.53	-2,392,411.53	-6,734,097.40	-6,734,097.40
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动	五、35	-2,392,411.53	-2,392,411.53	-6,734,097.40	-6,734,097.40
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,047,114.08		-115,233.42	
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额	五、35	1,047,114.08		-115,233.42	
7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、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					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、35	-116,816.18		-53,141.34	
六、综合收益总额		228,181,929.90	181,835,073.61	166,676,775.95	-150,410,482.28
归属于母公司股东的综合收益总额		214,627,653.05	181,835,073.61	157,150,365.94	-150,410,482.28
归属于少数股东的综合收益总额		13,554,276.85		9,526,410.01	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十六、2	0.0648		0.0492	
(二) 稀释每股收益		0.0646			

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

2022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		6,410,826,423.71	5,320,929,910.83	6,322,500,356.51	4,671,928,860.12
收到的税费返还		122,395,441.82		52,924,877.69	
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	1,935,692,974.43	1,812,366,172.63	2,370,246,948.02	2,121,696,502.42
经营活动现金流入小计		8,468,914,839.96	7,133,296,083.46	8,745,672,182.22	6,793,625,362.54
购买商品、接受劳务支付的现金		5,879,850,557.44	5,545,584,397.15	5,755,614,643.09	4,361,379,218.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,077,534,608.21	912,689,923.61	998,279,550.02	798,948,361.67
支付的各项税费		360,718,923.00	297,062,147.88	519,594,631.01	411,394,230.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	1,030,501,056.39	630,317,947.31	1,364,239,583.19	1,776,925,872.11
经营活动现金流出小计		8,348,605,145.04	7,385,654,415.95	8,637,728,407.31	7,348,647,682.56
经营活动产生的现金流量净额		120,309,694.92	-252,358,332.49	107,943,774.91	-555,022,320.02
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		121,470.60	121,470.60	147,663.05	108,194,383.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,760,077.25	3,899,210.00	54,163.80	54,163.80
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
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		8,881,547.85	4,020,680.60	167,518,863.13	1,147,735,126.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		390,443,613.16	55,210,040.34	225,933,830.98	76,550,325.57
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	五、53	18,647,805.70			
投资活动现金流出小计		409,091,418.86	55,210,040.34	225,933,830.98	84,193,091.57
投资活动产生的现金流量净额		-400,209,871.01	-51,189,359.74	-58,414,967.85	1,063,542,035.28
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		353,590,782.00	53,590,782.00	16,833,700.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000,000.00		16,833,700.00	
取得借款收到的现金		12,273,069,024.24	10,122,300,000.00	11,814,382,366.87	8,834,950,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53			590,637,182.69	31,200,382.69
筹资活动现金流入小计		12,626,659,806.24	10,175,890,782.00	12,421,853,249.56	8,866,150,382.69
偿还债务支付的现金		12,076,331,844.66	9,759,972,269.05	10,929,913,719.87	8,456,045,750.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		570,598,914.12	438,121,957.87	576,252,253.69	421,343,118.86
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、53	34,649,451.20	34,649,451.20	548,109,749.89	548,109,749.89
筹资活动现金流出小计		12,681,580,209.98	10,232,743,678.12	12,054,275,723.45	9,425,498,619.70
筹资活动产生的现金流量净额		-54,920,403.74	-56,852,896.12	367,577,526.11	-559,348,237.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,726,778.08	-7,879,496.43	-915,232.86	1,320,460.97
五、现金及现金等价物净增加额		-338,547,357.91	-368,280,084.78	416,191,100.31	-49,508,060.78
加: 期初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
六、期末现金及现金等价物余额	五、54	1,447,985,169.98	674,490,450.36	1,786,532,527.89	1,042,770,535.14

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
2022年度

编制单位:太原重工股份有限公司
单位:人民币元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益												
	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												
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、本年初余额	3,333,141,500.00												
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,833,900.00												
(一)综合收益总额													
(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(以负号填列)													
(六)其他													
四、本年年末余额	3,371,975,400.00												

主管会计工作的公司负责人:
公司法定代表人:

红段印志

公司会计机构负责人:

红段印志

合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：太原重工股份有限公司

项目	上期金额											
	股本			其他权益工具			归属于母公司股东权益				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		
一、上年年末余额	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
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、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（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	9,526,410.01	166,676,775.95
（二）股东投入和减少资本											472,315,139.25	565,270,500.00
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											457,223,780.00	457,223,780.00
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											15,091,359.25	108,046,720.00
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（以负号填列）												
（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	5,820,046,144.49

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：



公司股东权益变动表

2022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						股东权益合计				
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,833,900.00				20,061,800.26		-2,392,411.53			183,247,485.14	239,750,773.87
（一）综合收益总额							-2,392,411.53			184,227,485.14	181,835,073.61
（二）股东投入和减少资本	38,833,900.00				20,369,483.79						59,203,383.79
1. 股东投入的普通股	38,833,900.00				14,756,882.00						53,590,782.00
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					5,612,601.79						5,612,601.79
（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								8,775,942.40			8,775,942.40
2. 本期使用（以负号填列）								-8,775,942.40			-8,775,942.40
（六）其他											
四、本年年末余额	3,371,975,400.00				2,283,175,895.62		-12,597,851.15		270,099,544.78	-180,414,383.35	5,732,236,605.90

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：



公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

上期金额

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	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）										
（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						-6,734,097.40			-143,676,384.88	-150,410,482.28
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							5,803,390.51			5,803,390.51
2. 本期使用（以负号填列）							-5,803,390.51			-5,803,390.51
（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

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：



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，注册资本 3,371,975,400.00 元，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、技术中心、财务中心、采购中心、数智中心、能源中心、武装保卫部、理化检定中心、营销中心等部门，本公司根据产品特性分设 12 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、太原重工（印度）有限公司、CEC 起重机工程与咨询有限公司、太原重工（印度尼西亚）有限责任公司、山西太重检测技术服务有限公司、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和苏尼特右旗格日乐新能源有限公司 17 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与服务；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；矿山挖掘及输送设备、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；道路机动车辆生产；汽车零部件及配件制造；特种设备制造；机械设备租赁；通用设备制造；汽车销售；机动车充电销售；机动车修理与维护；集中式快速充电站；特种设备安装改造修理；智能车载设备销售。

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：山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司最终控制人：山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表及附注经本公司第九届董事会第四次会议于 2023 年 4 月 25 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、太原重工（印度）有限公司、CEC 起重机工程与咨询有限公司、太原重工（印度尼西亚）有限责任公司、山西太重检测技术服务有限公司、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。

子公司情况详见附注六、合并范围的变动、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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度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太原重工（印度）有限公司以印度卢比、在德国注册的子公司 CEC 起重机工程与咨询有限公司以欧元、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太原重工（印度尼西亚）有限责任公司以印度尼西亚盾、在哈萨克斯坦注册的子公司太原重工（哈萨克斯坦）有限责任公司以坚戈、在土耳其注册的子公司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。本公司在编制合并财务报表时，对境外子公司报表按照附注三、9、（2）外币财务报表的折算进行了折算。

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，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，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投资收益；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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，

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

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

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：

- 借款人大可能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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本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、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	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	
软件	3-10 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。

（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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社

会保障承诺。

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。

（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，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；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。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。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

根据财资〔2022〕136 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 2.35%提取；

营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；

营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%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 租金减让

根据相关规定，对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同继续采用简化方法。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 24,317,411.76 元。

② 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状

态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司 2022 年度无重要会计估计变更。

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	15
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
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：太原重工（印度）有限公司	25
二级子公司：CEC 起重机工程与咨询有限公司	15
二级子公司：太原重工（印度尼西亚）有限责任公司	22
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	20
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

本公司于 2022 年 5 月 13 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 GR202114001361 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工程技术有限公司于 2019 年 11 月 29 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 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；于 2022 年 12 月 12 日取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的 GR202214001038 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

(1) 分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	346,534.89	501,094.02
银行存款	1,447,600,249.52	1,786,962,948.19
财务公司存款	38,385.57	20,000,000.00
其他货币资金	836,626,118.80	1,007,771,884.49
合 计	2,284,611,288.78	2,815,235,926.70
其中：存放在境外的款项总额	19,689,012.71	4,476,859.24

本公司期末货币资金受限情况详见附注五、55。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	669,101,044.20		669,101,044.20	470,811,250.16		470,811,250.16
商业承兑汇票	220,561,412.73	1,786,547.44	218,774,865.29	1,002,777,074.43	8,623,882.85	994,153,191.58
合 计	889,662,456.93	1,786,547.44	887,875,909.49	1,473,588,324.59	8,623,882.85	1,464,964,441.74

(1) 期末本公司已质押的应收票据

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	669,101,044.20
商业承兑票据	
合计	669,101,044.20

(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
银行承兑票据		
商业承兑票据		70,869,389.93
合计		70,869,389.93

(3) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)			
按组合计提坏账准备	889,662,456.93	100.00	1,786,547.44			0.20	887,875,909.49
其中:							
银行承兑汇票	669,101,044.20	75.21					669,101,044.20
商业承兑汇票	220,561,412.73	24.79	1,786,547.44			0.81	218,774,865.29
合计	889,662,456.93	100.00	1,786,547.44				887,875,909.49

续:

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)			
按组合计提坏账准备	1,473,588,324.59	100.00	8,623,882.85			0.59	1,464,964,441.74
其中:							
银行承兑汇票	470,811,250.16	31.95					470,811,250.16
商业承兑汇票	1,002,777,074.43	68.05	8,623,882.85			0.86	994,153,191.58
合计	1,473,588,324.59	100.00	8,623,882.85				1,464,964,441.74

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	669,101,044.20			470,811,250.16		

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
商业承兑汇票	220,561,412.73	1,786,547.44	0.81	1,002,777,074.43	8,623,882.85	0.86

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	8,623,882.85
本期计提	
本期收回或转回	6,837,335.41
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	1,786,547.44

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月	2,584,189,140.36	2,690,918,380.63
7-12 个月	1,124,230,359.18	830,554,247.76
1 年以内小计：	3,708,419,499.54	3,521,472,628.39
1 至 2 年	1,639,040,921.53	481,222,836.28
2 至 3 年	397,274,616.77	448,546,649.23
3 至 4 年	323,373,523.38	314,441,952.18
4 至 5 年	274,263,255.91	464,986,030.11
5 年以上	1,081,451,815.68	752,263,739.19
小 计	7,423,823,632.81	5,982,933,835.38
减：坏账准备	1,220,281,216.19	1,069,003,175.46
合 计	6,203,542,416.62	4,913,930,659.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
按单项计提坏账准备	448,578,596.54	6.04	157,183,902.94	35.04	291,394,693.60
按组合计提坏账准备	6,975,245,036.27	93.96	1,063,097,313.25	15.24	5,912,147,723.02
其中：					
组合 1	4,053,591,194.88	54.60	562,045,276.23	13.87	3,491,545,918.65
组合 2	2,089,932,856.97	28.15	445,165,398.10	21.30	1,644,767,458.87
组合 3	831,720,984.42	11.21	55,886,638.92	6.72	775,834,345.50
合计	7,423,823,632.81	100.00	1,220,281,216.19		6,203,542,416.62

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
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

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		预期信用 损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
山东鼎能新能源有限公司	316,315,074.89	24,920,381.29	7.88	预期部分无法收回（说明 1）
宁夏华创风能有限公司	92,991,318.06	92,991,318.06	100	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	预期无法收回
河南双发石油装备制造股份有限公司	8,783,504.61	8,783,504.61	100	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	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	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	预期无法收回
其他十四家单位	3,106,385.11	3,106,385.11	100	预期无法收回
合计	448,578,596.54	157,183,902.94		

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

名称	上年年末余额			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	预期部分无法收回
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		

说明： 1、见附注十四、2。

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

	期末余额			上年年末余额		
	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(%)
1 年以内	2,347,283,457.55	29,971,004.25		2,359,099,496.42	26,442,007.93	
其中：0-6 个月	1,323,170,537.22	10,717,681.35	0.81	1,889,347,415.85	16,248,387.77	0.86
7-12 个月	1,024,112,920.33	19,253,322.90	1.88	469,752,080.57	10,193,620.16	2.17
1 至 2 年	1,038,620,117.59	57,020,244.45	5.49	168,078,931.18	11,580,638.36	6.89
2 至 3 年	96,879,530.76	10,889,259.27	11.24	198,492,876.28	30,845,792.96	15.54
3 至 4 年	80,342,040.77	19,611,492.15	24.41	114,731,043.75	39,226,543.84	34.19
4 至 5 年	78,029,864.21	32,117,092.11	41.16	84,542,107.82	49,795,301.51	58.90
5 年以上	412,436,184.00	412,436,184.00	100.00	445,545,766.31	445,545,766.31	100.00
合计	4,053,591,194.88	562,045,276.23		3,370,490,221.76	603,436,050.91	

组合计提项目：组合 2：应收风电类产品对应的企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	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(%)
1 年以内	702,009,752.72	7,185,064.61		564,566,647.69	8,913,667.89	

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末余额			上年年末余额		
	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(%)
其中：0-6 个月	673,119,752.72	6,529,261.61	0.97	270,127,737.40	2,377,124.08	0.88
7-12 个月	28,890,000.00	655,803.00	2.27	294,438,910.29	6,536,543.81	2.22
1 至 2 年	510,272,886.57	33,882,119.67	6.64	264,297,086.65	18,632,944.61	7.05
2 至 3 年	264,292,822.92	35,917,394.63	13.59	229,707,682.43	36,500,550.74	15.89
3 至 4 年	229,707,682.43	67,786,737.08	29.51	168,227,177.68	58,845,866.75	34.98
4 至 5 年	168,227,177.68	84,971,547.46	50.51	203,924,384.65	122,782,872.00	60.21
5 年以上	215,422,534.65	215,422,534.65	100.00	13,498,150.00	13,498,150.00	100.00
合计	2,089,932,856.97	445,165,398.10		1,444,221,129.10	259,174,051.99	

组合计提项目：组合 3：应收其他产品对应的企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	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(%)
1 年以内	658,312,539.27	875,664.47		597,806,484.28	750,835.58	
其中：0-6 个月	587,085,100.42	469,668.08	0.08	531,443,227.38	372,565.00	0.07
7-12 个月	71,227,438.85	405,996.39	0.57	66,363,256.90	378,270.58	0.57
1 至 2 年	90,147,917.37	4,750,795.25	5.27	42,048,527.80	2,392,561.25	5.69
2 至 3 年	28,114,565.40	4,397,118.02	15.64	14,649,989.03	2,937,322.81	20.05
3 至 4 年	7,537,561.95	2,397,698.46	31.81	12,616,967.41	5,097,254.83	40.40
4 至 5 年	8,007,417.30	3,864,379.59	48.26	1,425,261.14	866,273.72	60.78
5 年以上	39,600,983.13	39,600,983.13	100.00	40,680,060.78	40,680,060.78	100.00
合计	831,720,984.42	55,886,638.92		709,227,290.44	52,724,308.97	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	1,069,003,175.46
本期计提	152,062,127.97
本期收回或转回	
本期核销	784,087.24
本期转销	
其他	
期末余额	1,220,281,216.19

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	784,087.24

(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 1,991,828,966.04 元，占应收账款期末余额合计数的 26.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 322,758,685.18 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	期末余额	上年年末余额
应收票据	175,323,537.90	606,766,407.35
应收账款		
小计	175,323,537.90	606,766,407.35
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	175,323,537.90	606,766,407.35

说明：本公司视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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 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。

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
银行承兑汇票	624,187,515.94	

说明：用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	343,620,756.16	43.02	264,097,151.07	35.17
1 至 2 年	19,784,213.89	2.48	99,630,109.51	13.27
2 至 3 年	88,874,474.08	11.13	158,887,875.89	21.16

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	346,449,851.31	43.37	228,269,363.74	30.40
合计	798,729,295.44	100.00	750,884,500.21	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
第一名	120,886,333.08	15.13	
第二名	47,604,605.72	5.96	
第三名	32,534,697.45	4.07	
第四名	24,785,094.24	3.10	
第五名	24,199,145.40	3.03	
合计	250,009,875.89		31.29

(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 314,525,008.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例 39.38%。

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	116,078,696.99	139,675,924.41
合计	116,078,696.99	139,675,924.41

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,667,666.76	40,564,885.73
1 至 2 年	18,343,071.50	17,354,778.80
2 至 3 年	14,025,447.86	16,693,927.96
3 至 4 年	5,919,152.49	4,744,678.14
4 至 5 年	3,035,468.76	22,158,096.35
5 年以上	45,855,876.66	50,490,951.37
小计	140,846,684.03	152,007,318.35
减：坏账准备	24,767,987.04	12,331,393.94
合计	116,078,696.99	139,675,924.41

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金						
押金	95,790,021.90	8,257,752.31	87,532,269.59	133,455,334.68	7,065,260.74	126,390,073.94
备用金	4,060,060.13	76,329.13	3,983,731.00	870,866.02	18,897.81	851,968.21
往来款	40,996,602.00	16,433,905.60	24,562,696.40	17,681,117.65	5,247,235.39	12,433,882.26
合 计	140,846,684.03	24,767,987.04	116,078,696.99	152,007,318.35	12,331,393.94	139,675,924.41

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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	111,113,629.75		2,088,888.66	109,024,741.09	
组合 1: 保证金、押金	89,209,406.43	1.88	1,677,136.84	87,532,269.59	
组合 2: 备用金	4,060,060.13	1.88	76,329.13	3,983,731.00	
组合 3: 往来款	17,844,163.19	1.88	335,422.69	17,508,740.50	
合 计	111,113,629.75		2,088,888.66	109,024,741.09	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,863,217.63		5,809,261.73	7,053,955.90	
组合 3: 往来款	12,863,217.63	45.16	5,809,261.73	7,053,955.90	
合 计	12,863,217.63		5,809,261.73	7,053,955.90	

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	理由
按单项计提坏账准备	16,869,836.65		16,869,836.65		
组合 1: 保证金、押金	6,580,615.47	100.00	6,580,615.47		
组合 3: 往来款	10,289,221.18	100.00	10,289,221.18		
按组合计提坏账准备					
合 计	16,869,836.65		16,869,836.65		

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年年末，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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	141,896,869.64		3,080,388.26	138,816,481.38	
组合 1: 保证金、押金	129,194,827.88	2.17	2,804,753.94	126,390,073.94	
组合 2: 备用金	870,866.02	2.17	18,897.81	851,968.21	
组合 3: 往来款	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	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	933,529.89		74,086.86	859,443.03	
组合 3: 往来款	933,529.89	7.94	74,086.86	859,443.03	
合计	933,529.89		74,086.86	859,443.03	

上年年末，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	理由
按单项计提坏账准备	9,176,918.82		9,176,918.82		
组合 1: 保证金、押金	4,260,506.80	100.00	4,260,506.80		
组合 3: 往来款	4,916,412.02	100.00	4,916,412.02		
合计	9,176,918.82		9,176,918.82		

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）	
期初余额	3,080,388.26	74,086.86	9,176,918.82	12,331,393.94
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-106,083.23	106,083.23		
--转入第三阶段	-145,390.00	-144,901.68	290,291.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 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)	
本期计提		5,773,993.32	7,402,626.15	13,176,619.47
本期转回	740,026.37			740,026.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,088,888.66	5,809,261.73	16,869,836.65	24,767,987.04

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 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	保证金	19,800,000.00	5 年以上	14.06	372,240.00
第二名	保证金	15,000,000.00	5 年以上	10.65	282,000.00
第三名	往来款	6,700,000.00	1-2 年	4.76	6,700,000.00
第四名	保证金	5,500,000.00	1 年以内	3.90	103,400.00
第五名	保证金	5,000,000.00	2-3 年	3.55	94,000.00
合计		52,000,000.00		36.92	7,551,640.00

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

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	704,171,928.01		704,171,928.01	534,433,426.25		534,433,426.25
在产品	6,352,188,083.57	69,313,515.40	6,282,874,568.17	6,002,176,122.16	77,860,898.11	5,924,315,224.05
库存商品	2,951,435,445.94	93,932,972.91	2,857,502,473.03	3,057,702,487.53	96,033,983.14	2,961,668,504.39
周转材料	2,752,639.66		2,752,639.66	2,461,918.10		2,461,918.10
合 计	10,010,548,097.18	163,246,488.31	9,847,301,608.87	9,596,773,954.04	173,894,881.25	9,422,879,072.79

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	77,860,898.11			8,547,382.71		69,313,515.40
库存商品	96,033,983.14			2,101,010.23		93,932,972.91
合 计	173,894,881.25			10,648,392.94		163,246,488.31

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（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
库存商品	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

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	2,716,199,633.26	3,182,869,386.02
减：合同资产减值准备	24,580,621.78	27,460,410.62
小计	2,691,619,011.48	3,155,408,975.40
减：列示于其他非流动资产的合同资产	407,362,285.93	519,067,420.34
合计	2,284,256,725.55	2,636,341,555.06

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	2,305,167,959.41	100.00	20,911,233.86		2,284,256,725.55
其中：					
附条件贷款及质保金	1,825,745,859.10	79.20	16,284,267.98	0.89	1,809,461,591.12
已完工未结算资产	479,422,100.31	20.80	4,626,965.88	0.97	474,795,134.43
合计	2,305,167,959.41	100.00	20,911,233.86		2,284,256,725.55

续：

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

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		2,123,267.74		

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	104,323,828.79	57,870,571.18

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	7,033,628.20	9,732,018.99
合计	111,357,456.99	67,602,590.17

10、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	605,727,304.07	13,053,191.20	592,674,112.87	594,151,447.90	13,053,191.20	581,098,256.70

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			其他	期末余额	减值准备期末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红或利润			
联营企业:										
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	16,061,571.96			12,853,040.17					28,914,612.13	
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	555,017,252.46			1,828,448.91		-307,683.53		-980,000.00	555,558,017.84	
内蒙古七和风力发电有限公司	8,004,177.81			197,305.09					8,201,482.90	
合计	594,151,447.90			14,878,794.17		-307,683.53		-2,995,254.47	605,727,304.07	13,053,191.20

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

①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。

②本公司对灵丘县太重新能源风力发电有限公司持股比例为 49%，确认投资收益 12,853,040.17 元。

③由于本公司对五寨县太重新能源风力发电有限公司和朔州市太重风力发电有限公司无重大影响，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。

④本公司对太重（天津）滨海重型机械有限公司持股比例为 49%，确认投资收益 1,828,448.91 元，权益法核算专项储备变动确认的其他权益变动-307,683.53 元，分配永续债股利，减少 980,000.00 元。

⑤本公司对内蒙古七和风力发电有限公司按照权益法核算，确认投资收益 197,305.09 元。

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
重庆钢铁股份有限公司	7,411,784.74	9,804,196.27
天津渤钢二十五号企业管理合伙企业（有限合伙）	3,413,063.72	3,413,063.72
建信信托——彩蝶 1 号信托产品	3,150,520.36	3,150,520.36
阳曲县太重新能源风力发电有限公司	56,300,000.00	
五寨县太重新能源风力发电有限公司	1,000,000.00	
朔州市太重风力发电有限公司	1,015,254.47	
合计	72,290,623.29	16,367,780.35

说明： 以上是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此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。

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,231,498,060.97	3,666,150,923.14
固定资产清理		
合计	4,231,498,060.97	3,666,150,923.14

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 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						
1. 期初余额	2,475,496,200.01	3,752,195,722.80	105,850,005.87	38,445,680.83	155,328,056.17	6,527,315,665.68
2. 本期增加金额	442,182,663.83	84,927,565.65	444,417,741.53	344,407.08	7,241,055.94	979,113,434.03
(1) 购置	380,666.16	164,513.27		344,407.08	5,446,061.37	6,335,647.88
(2) 在建工程转入	353,371,825.46	4,724,323.63	444,417,741.53		1,794,433.03	804,308,323.65
(3) 其他	88,430,172.21	80,038,728.75			561.54	168,469,462.50
3. 本期减少金额		421,409,604.92	3,076,923.09	5,493,765.71	233,641.52	430,213,935.24
(1) 处置或报废		16,866,715.14		5,493,765.71	75,812.46	22,436,293.31
(2) 转出		404,498,101.49	3,076,923.09		157,829.06	407,732,853.64
(3) 其他		44,788.29				44,788.29
4. 期末余额	2,917,678,863.84	3,415,713,683.53	547,190,824.31	33,296,322.20	162,335,470.59	7,076,215,164.47
二、累计折旧						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	95,915,431.62	215,159,141.73	7,649,157.29	1,925,969.48	15,886,567.74	336,536,267.86
(1) 计提	67,298,529.99	179,529,530.92	7,649,157.29	1,925,969.48	15,886,312.08	272,289,499.76
(2) 转入						
(3) 其他	28,616,901.63	35,629,610.81			255.66	64,246,768.10
3. 本期减少金额		347,825,342.90	164,102.56	4,774,636.81	219,824.63	352,983,906.90
(1) 处置或报废		13,598,190.59		4,774,636.81	68,308.73	18,441,136.13
(2) 转出		334,183,196.69	164,102.56		151,515.90	334,498,815.15

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022 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
(3) 其他		43,955.62				43,955.62
4.期末余额	819,206,831.18	1,802,888,686.59	86,321,822.21	21,839,714.34	104,543,050.18	2,834,800,104.50
三、减值准备						
1. 期初余额		8,059,557.86	1,836,200.34		21,240.80	9,916,999.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 合并增加						
(3) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并减少						
(3) 其他						
4.期末余额		8,059,557.86	1,836,200.34		21,240.80	9,916,999.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,098,472,032.66	1,604,765,439.08	459,032,801.76	11,456,607.86	57,771,179.61	4,231,498,060.97
2. 期初账面价值	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

说明：①在建工程转入主要为格日乐新能源苏尼特右旗额仁淖尔风电场 49.5MW 风电项目、新能源风力发电机组关键零部件智能化工厂建设项目转固；

②固定资产其他增加为抵债固定资产转入、昆仑金融租赁有限责任公司编号为【KLJRZL-YW(ZL)-2019-23008】的《融资租赁合同》融资租赁到期，使用权资产转入固定资产及外国公司本期汇率折算差异。

③固定资产转出减少为固定资产升级改造转入在建工程。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
格日乐新能源苏尼特右旗额仁淖尔风电场 49.5MW 风电项目房屋	86,673,282.21	正在办理相关手续
新能源风力发电机组关键零部件智能化工厂建设项目房屋	289,723,838.79	正在办理相关手续
大型铸锻件国产化项目房屋	355,458,361.19	正在办理相关手续
轨道新轮线项目房屋	207,756,900.24	正在办理相关手续

13、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,702,816,676.61	1,839,748,152.70

（1）在建工程

① 在建工程明细

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
技改技措项目	368,681,406.59		368,681,406.59	205,608,378.38		205,608,378.38
车轮生产线搬迁及智能化升级改造项目	166,268,321.74		166,268,321.74	104,666,728.73		104,666,728.73
车轮一厂粗、精加工回归项目	17,457,532.74		17,457,532.74			
新能源风力发电机组关键零部件智能化工厂建设项目	469,016,468.02		469,016,468.02	946,613,603.44		946,613,603.44
新能源二期冶金生产线项目	309,724,976.68		309,724,976.68	144,324,597.68		144,324,597.68

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减 值 准 备	账面余额	减 值 准 备
新能源二期风电生产线项目	314,944,504.83	314,944,504.83	72,791,292.16	72,791,292.16
察右塔筒生产线项目	40,371,137.96	40,371,137.96	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
其他零星项目	16,352,328.05	16,352,328.05		
合 计	1,702,816,676.61	1,702,816,676.61	1,839,748,152.70	1,839,748,152.70

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
车轮生产线搬迁及智能化升级改造项目	104,666,728.73	61,601,593.01			2,479,262.23	551,246.39	4.00	166,268,321.74
车轮一厂粗、精加工回归项目		17,457,532.74						17,457,532.74
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	3,397,301.23	463,532,799.48		34,092,485.01			486,478,105.19
新能源二期冶金生产线项目	144,324,597.68	165,400,379.00			7,104,891.68	7,104,891.68	4.13	309,724,976.68
新能源二期风电生产线项目	72,791,292.16	224,691,575.50			7,803,157.63	7,803,157.63	4.17	297,482,867.66
察右塔筒生产线项目	40,237,470.62	133,667.34						40,371,137.96
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	4,167,559.59	329,673,641.28					
合计	1,634,139,774.32	476,849,608.41	793,206,440.76		51,479,796.55	15,459,295.70		1,317,782,941.97

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
车轮生产线搬迁及智能化升级改造项目	215,360,000.00	77.21	90	自筹
车轮一厂粗、精加工回归项目	78,930,000.00	22.12	30	自筹
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	95.44	99	自筹
新能源二期冶金生产线项目	544,537,128.74	62.39	65	自筹
新能源二期风电生产线项目	633,628,800.00	51.70	53	自筹
察右塔筒生产线项目	50,509,000.00	79.92	86	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	89.39	100	自筹
合计	3,275,866,428.74			

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、使用权资产

(1) 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	土地使用权	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	73,781,361.06	80,038,728.75	6,845,641.66	92,547,505.13	253,213,236.60
2. 本期增加金额					
(1) 租入					
(2) 租赁负债调整					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	73,781,361.06	80,038,728.75		92,547,505.13	246,367,594.94
(1) 转租赁为融资租赁					
(2) 转让或持有待售					
(3) 其他	73,781,361.06	80,038,728.75		92,547,505.13	246,367,594.94
4. 期末余额			6,845,641.66		6,845,641.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	27,989,232.17	34,207,155.23	2,452,830.24	45,138,246.30	109,787,463.94
2. 本期增加金额	627,669.46	1,422,455.58	2,280,172.13	47,409,258.83	51,739,556.00
(1) 计提	627,669.46	1,422,455.58	2,280,172.13	47,409,258.83	51,739,556.00
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	28,616,901.63	35,629,610.81		92,547,505.13	156,794,017.57
(1) 转租赁为融资租赁					
(2) 转让或持有待售					
(3) 其他	28,616,901.63	35,629,610.81		92,547,505.13	156,794,017.57
4. 期末余额			4,733,002.37		4,733,002.37
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022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	土地使用权	合计
(1) 转租赁为融资租赁					
(2) 转让或持有待售					
(3) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			2,112,639.29		2,112,639.29
2. 期初账面价值	45,792,128.89	45,831,573.52	4,392,811.42	47,409,258.83	143,425,772.66

说明：其他减少系融资租赁到期，使用权资产转入固定资产，详见附注五、12 说明②。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	土地使用权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	548,238,772.55	261,558,192.00	466,311,466.81		1,276,108,431.36
2. 本期增加金额	103,383,879.38	171,459,437.86		38,223.10	274,881,540.34
(1) 购置				38,223.10	38,223.10
(2) 内部研发	103,383,879.38	171,459,437.86			274,843,317.24
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 期末余额	651,622,651.93	433,017,629.86	466,311,466.81	38,223.10	1,550,989,971.70
二、累计摊销					
1. 期初余额	206,279,082.62	54,445,727.15	71,432,639.26		332,157,449.03
2. 本期增加金额	51,968,177.20	34,170,193.75	9,320,780.72	2,950.60	95,462,102.27
(1) 计提	51,968,177.20	34,170,193.75	9,320,780.72	2,950.60	95,462,102.27
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转出					
(3) 其他					

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	专利权	非专利技术	土地使用权	软件	合计
4.期末余额	258,247,259.82	88,615,920.90	80,753,419.98	2,950.60	427,619,551.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	393,375,392.11	344,401,708.96	385,558,046.83	35,272.50	1,123,370,420.40
2. 期初账面价值	341,959,689.93	207,112,464.85	394,878,827.55		943,950,982.33

说明：本公司本期无抵押、担保的土地使用权的情况。

16、开发支出

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 开发支出明细情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
兆瓦级风电机组关键技术开发项目	77,556,621.94	113,826,195.15		39,798,465.02		151,584,352.07
新型轧钢设备、关键技术开发	19,475,541.53	75,551,102.17		19,475,541.53		75,551,102.17
大型露天矿山采掘、运输设备开发项目	76,806,051.93	50,559,567.81		29,364,513.35	23,060,793.88	74,940,312.51
工程起重机及民用起重机系列产品研制项目		44,435,012.25				44,435,012.25
焦炉成套设备开发项目	15,648,713.11	19,440,250.96				35,088,964.07
动车组轮、轴及齿轮箱等关键零部件开发	118,499,885.83	444,264.41		89,302,349.86		29,641,800.38
信息化建设项目		25,694,521.40				25,694,521.40
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	9,388,224.51				23,273,813.74
起重、矿山、焦化单机智能化系统与多机协同管理平台项目		22,923,288.04				22,923,288.04
大型风电齿轮传动系统机电集成设计项目		21,545,627.96				21,545,627.96
消防车系列产品研制项目	7,477,479.73	10,448,423.65				17,925,903.38
模块化、标准化、系列化齿轮箱开发项目		10,528,794.34				10,528,794.34
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
大型海上风力发电机组及关键零部件项目		6,143,663.62				6,143,663.62
智能化 XX 系统项目	4,799,413.80					4,799,413.80
无人操作大型矿用机械正铲式挖掘机研制项目		2,811,500.00				2,811,500.00
风电机组载荷计算关键核心技术软件开发项目		2,261,795.71				2,261,795.71
智能化起重设备开发	13,275,414.68	991,000.00		13,275,414.68		991,000.00
耐磨件类产品开发	6,722,487.39	912,526.92		6,722,487.39		912,526.92
XX 系统制造技术开发	599,564.49	180,000.00				779,564.49

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
核电站起重机抗震计算频域转时域分析技术		242,718.45				242,718.45
油膜轴承关键件攻关项目		95,000.00				95,000.00
开关柜工艺攻关项目		80,000.00				80,000.00
轴线底盘自主化关键技术攻关项目		60,000.00				60,000.00
反应堆压力容器及相关产品开发	37,321,135.65			37,321,135.65		
矿山机械用耐磨件开发项目	5,464,797.55			5,464,797.55		
移动式破碎站开发项目	3,947,274.17			3,947,274.17		
圆锥式破碎机动定锥产品开发项目	583,460.02			583,460.02		
铁路车辆用新型轮、轴、轮对及齿轮箱开发(四期)	29,587,878.02			29,587,878.02		
合计	438,040,325.57	418,563,477.35		274,843,317.24	23,060,793.88	558,699,691.80

续:

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(%)
兆瓦级风电机组关键技术开发项目	2019.7	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	45
新型轧钢设备、关键技术开发	2018.2	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	70
大型露天矿山采掘、运输设备开发项目	2018.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	65
工程起重机及民用起重机系列产品研制项目	2022.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	57
焦炉成套设备开发项目	2020.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	42
动车组轮、轴及齿轮箱等关键零部件开发	2015.3	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	98.31
信息化建设项目	2022.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	64
智能化铸造起重机远程控制关键技术研究与应用项目	2020.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	90
起重、矿山、焦化单机智能化系统与多机协同管理平	2022.2	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	74

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022 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（%）
台项目			
大型风电齿轮传动系统机电集成设计项目	2022.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	20
消防车系列产品研制项目	2021.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	46
模块化、标准化、系列化齿轮箱开发项目	2022.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	90
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	2019.7	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	17.6
大型海上风力发电机组及关键零部件项目	2022.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	12
智能化 XX 系统项目	2019.6	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	90
无人操作大型矿用机械正铲式挖掘机研制项目	2022.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	13
风电机组载荷计算关键核心技术软件开发项目	2022.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	67
智能化起重设备开发	2021.6	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	20
耐磨件类产品开发	2020.4	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	83
XX 系统制造技术开发	2020.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	20
核电站起重机抗震计算频域转时域分析技术	2022.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	30
油膜轴承关键件攻关项目	2022.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	19
开关柜工艺攻关项目	2022.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	16
轴线底盘自主化关键技术攻关项目	2022.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	12
反应堆压力容器及相关产品开发	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
矿山机械用耐磨件开发项目	2015.5	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	100
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，并经经理办公会批准	100
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	100
铁路车辆用新型轮、轴、轮对及齿轮箱开发(四期)	2016.1	以专家评审的立项报告为基础，并经经理办公会批准	100

17、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	966,192,077.33	144,928,811.60	976,358,544.32	146,446,962.14

(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	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	491,440,973.63	205,058,176.38
可抵扣亏损	686,872,080.32	693,389,620.53
合 计	1,178,313,053.95	898,447,796.91

(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	期末余额	上年年末余额
2022 年		9,586,803.61
2023 年	71,683,585.76	74,451,544.30
2024 年	82,684,795.17	82,684,795.17
2025 年	11,653,431.28	11,653,431.28
2026 年	515,013,046.17	515,013,046.17
2027 年	5,837,221.94	
合计	686,872,080.32	693,389,620.53

18、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	411,031,673.85	3,669,387.92	407,362,285.93	523,493,329.36	4,425,909.02	519,067,420.34
预付工程款及设备款	19,719,950.84		19,719,950.84	38,623,977.22		38,623,977.22
未实现售后租回损益	21,751,046.60		21,751,046.60	23,028,308.12		23,028,308.12
合 计	452,502,671.29	3,669,387.92	448,833,283.37	585,145,614.70	4,425,909.02	580,719,705.68

19、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,309,000,000.00	4,370,672,269.05

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,080,000,000.00	3,530,015,277.78
质押借款	19,300,000.00	9,900,000.00
短期借款应付利息	4,232,573.62	8,283,540.70
合计	6,412,532,573.62	7,918,871,087.53

说明：本公司质押借款为本公司之子公司太原重工工程技术有限公司以数字化应收账款债权凭证进行质押取得借款。

20、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,348,924,674.38	657,788,416.09
银行承兑汇票	1,769,320,125.39	1,872,921,542.34
合计	3,118,244,799.77	2,530,709,958.43

说明：本公司本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	4,866,760,990.06	5,795,656,018.24
工程款	500,431,063.23	255,597,022.39
合计	5,367,192,053.29	6,051,253,040.63

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
第一名	58,490,943.15	未到结算期
第二名	42,964,241.54	未到结算期
第三名	35,118,106.97	未到结算期
第四名	34,012,323.94	未到结算期
第五名	30,257,345.39	未到结算期
合计	200,842,960.99	

22、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	907,983,881.61	1,100,591,852.18
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	907,983,881.61	1,100,591,852.18

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 本期合同负债账面价值的重大变动

项目	变动金额	变动原因
第一名	95,145,559.56	预收货款
第二名	22,572,626.11	预收货款
第三名	19,884,955.75	预收货款
第四名	19,816,311.95	预收货款
第五名	17,569,911.50	预收货款
合计	174,989,364.87	

23、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	68,101,993.17	953,416,500.28	946,938,246.66	74,580,246.79
离职后福利-设定提存计划	6,979,411.61	131,433,949.70	131,661,804.36	6,751,556.95
合计	75,081,404.78	1,084,850,449.98	1,078,600,051.02	81,331,803.74

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	54,174,041.77	762,552,516.57	761,292,909.15	55,433,649.19
职工福利费		51,079,984.91	51,079,984.91	
社会保险费	2,782,427.17	62,883,383.38	62,356,428.70	3,309,381.85
其中：医疗保险费及生育保险费	2,413,029.95	57,365,136.38	57,439,354.23	2,338,812.10
工伤保险费	369,397.22	5,518,247.00	4,917,074.47	970,569.75
住房公积金	237,571.00	64,557,872.14	64,497,903.74	297,539.40
工会经费和职工教育经费	10,907,953.23	12,342,743.28	7,711,020.16	15,539,676.35
合计	68,101,993.17	953,416,500.28	946,938,246.66	74,580,246.79

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	6,979,411.61	131,433,949.70	131,661,804.36	6,751,556.95
其中：基本养老保险费	6,629,515.47	109,177,142.25	109,796,902.74	6,009,754.98
失业保险费	349,896.14	4,448,895.11	4,202,898.68	595,892.57
企业年金缴费		17,807,912.34	17,662,002.94	145,909.40
合计	6,979,411.61	131,433,949.70	131,661,804.36	6,751,556.95

24、应交税费

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	56.13	4,138,418.78
增值税	7,788,142.93	71,644,950.71
房产税	5,833,105.42	4,498,004.41
城市维护建设税	1,396,889.54	3,478,721.93
教育费附加	23,547,114.82	25,031,687.58
代扣代缴个人所得税	3,852,761.87	3,620,110.04
印花税	911,929.96	232,335.02
价格调控基金	19,807,232.82	19,807,187.52
河道工程维护管理费	1,218,514.72	1,218,514.72
其他税费	13,004.58	18,620.65
合 计	64,368,752.79	133,688,551.36

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	281,439,525.57	262,710,359.91
合 计	281,439,525.57	262,710,359.91

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
质保金	40,616,012.47	37,752,146.30
往来款	156,747,265.35	114,306,691.34
其他	84,076,247.75	110,651,522.27
合 计	281,439,525.57	262,710,359.91

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	88,239,835.25	合同未履行完毕
第二名	1,500,000.00	合同未履行完毕
第三名	1,000,000.00	合同未履行完毕
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	92,649,435.25	

26、一年内到期的非流动负债

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	2,380,074,946.67	1,948,098,619.97
1年内到期的应付债券	53,527,100.76	366,403,173.91
1年内到期的租赁负债	2,390,869.63	67,704,217.67
合计	2,435,992,917.06	2,382,206,011.55

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	723,777,770.24	319,000,000.00
信用借款	1,649,200,000.00	1,624,000,000.00
1年内到期的长期借款利息	7,097,176.43	5,098,619.97
合计	2,380,074,946.67	1,948,098,619.97

(2) 一年内到期的应付债券

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	2020/4/10	5年	1,000,000,000.00
22太重01	100.00	2022/6/17	3年	1,000,000,000.00
合计				2,500,000,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19太重股份01	2,841,530.07				2,841,530.07	
20太重股份01	363,561,643.84		29,733,698.63	-1,578,187.53	363,561,643.84	28,155,511.10
22太重01			28,208,219.18	-2,836,629.52		25,371,589.66
合计	366,403,173.91		57,941,917.81	-4,414,817.05	366,403,173.91	53,527,100.76

(3) 一年内到期的租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	2,390,869.63	67,704,217.67

27、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	116,463,683.82	137,934,329.89
已背书未到期的商业承兑汇票	70,869,389.93	
合计	187,333,073.75	137,934,329.89

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	4,019,925,159.31	3.6-5.7	2,462,546,791.69	3.4-5.7
保证借款	2,610,749,131.01	3.8-5.35	2,690,750,000.00	1.2,3.4-5.35
长期借款应付利息	7,097,176.43		5,098,619.97	
小计	6,637,771,466.75		5,158,395,411.66	
减：一年内到期的长期借款	2,380,074,946.67		1,948,098,619.97	
合计	4,257,696,520.08		3,210,296,791.69	

29、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
普通应付债券	1,678,235,397.01	1,176,639,640.06

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

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	2020/4/10	5 年	1,000,000,000.00
22 太重 01	100.00	2022/6/17	3 年	1,000,000,000.00
合计	300.00			2,500,000,000.00

应付债券（续）						
债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 太重股份 01	501,542,247.32		16,213,264.44		517,755,511.76	
20 太重股份 01	1,041,500,566.65		46,172,054.79	47,892.33	380,000,000.00	707,720,513.77
22 太重 01		1,000,000,000.00	28,208,219.18	-4,166,235.18		1,024,041,984.00
小 计	1,543,042,813.97	1,000,000,000.00	90,593,538.41	-4,118,342.85	897,755,511.76	1,731,762,497.77
减：一年内到期的应付债券	366,403,173.91		57,941,917.81	-4,414,817.05	366,403,173.91	53,527,100.76
合计	1,176,639,640.06	1,000,000,000.00	32,651,620.60	296,474.20	531,352,337.85	1,678,235,397.01

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 份，发行总额 5 亿元，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。本公司于 2022 年 07 月 18 日提前偿还。

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 份，发行总额 10 亿元，每份面值 100 元，票面利率为 5.5%。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。

④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 2022 年 06 月 17 日至 2025 年 06 月 17 日非公开发行债券“22 太重 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 3 年，存续期第 2 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。本次债券由晋商信用增进投资股份有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任担保。

公司债券“22 太重 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 5.2%。本期债券第一次起息日为 2022 年 06 月 17 日。

30、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
太原重型机械集团有限公司		6,974,712.50
太原重型机械（集团）制造有限公司		40,434,546.33

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
昆仑金融租赁有限责任公司		18,014,786.71
山西大数据产业发展有限公司	2,390,869.63	4,671,041.76
小 计	2,390,869.63	70,095,087.30
减：一年内到期的租赁负债	2,390,869.63	67,704,217.67
合 计		2,390,869.63

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 157.54 万元，计入财务费用-利息支出。

31、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	42,401,817.00	42,401,817.00
合 计	42,401,817.00	42,401,817.00

(1) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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
高速列车国产化项目	19,500,000.00			19,500,000.00	③
技术进步和产业升级国债项目资金	2,585,454.00			2,585,454.00	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	

说明：

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 2022 年 12 月 31 日，尚余 4,909,090.00 元未用于项目改造。

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 2022 年 12 月 31 日，尚余 2,007,273.00 元未用于项目改造。

③ 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。

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 2022 年 12 月 31 日，转增资本金手续尚未办理完毕。

④ 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 2022 年 12 月 31 日，尚余 2,585,454.00 元未用于项目改造。

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 2022 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 2022 年 12 月 31 日，转增资本金手续尚未办理完毕。

32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	329,406,080.49	61,727,200.00	29,136,368.4	361,996,912.09	政府拨款

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、57。

33、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	3,333,141,500.00	38,833,900.00		3,371,975,400.00

说明：根据本公司第九届董事会 2022 年第一次临时会议决议、2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈太原重工 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案〉》，第九届董事会 2022 年第二次临时会议决议审议通过《太原重工关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本公司向 192 名激励对象授予 38,833,900 股限制性股票，授予价格为 1.38 元每股。截至 2022 年 9 月 16 日止，本公司收到股权激励对象缴纳的行权股款合计人民币 53,590,782.00 元，其中计入股本 38,833,900.00 元，计入资本公积（股本溢价）14,756,882.00 元。

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,181,438,504.05	30,120,709.22		2,211,559,213.27
其他资本公积		5,612,601.79	307,683.53	5,304,918.26
合计	2,181,438,504.05	35,733,311.01	307,683.53	2,216,864,131.53

说明：

①本期增加原因：根据本公司第九届董事会 2022 年第一次临时会议决议、2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<太原重工 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，第九届董事会 2022 年第二次临时会议决议审议通过《太原重工关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本公司向 192 名激励对象授予 38,833,900 股限制性股票，授予价格为 1.38 元每股。截至 2022 年 9 月 16 日止，本公司收到股权激励对象缴纳的行权股款合计人民币 53,590,782.00 元，其中计入股本 38,833,900.00 元，计入资本公积（股本溢价）14,756,882.00 元。

②本公司之子公司太原重工新能源装备有限公司增资扩股，增加资本公积 15,363,827.22 元。

③公司首次授予激励对象 38,833,900 股限制性股票，按照授予日股价，测算得出的限制性股票的总摊销费用为 48,930,714.00 元，该摊销费用按照解除限售比例进行分期确认，本年度应分摊 5,612,601.79 元，增加资本公积 5,612,601.79 元。

④权益法核算被投资单位其他权益变动减少资本公积 307,683.53 元。

35、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母 公司	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	-10,205,439.62	-2,392,411.53		-12,597,851.15
其他权益工具投资公允 价值变动	-10,205,439.62	-2,392,411.53		-12,597,851.15
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-3,082,236.31	1,047,114.08		-2,035,122.23
外币财务报表折算差额	-3,082,236.31	1,047,114.08		-2,035,122.23
其他综合收益合计	-13,287,675.93	-1,345,297.45		-14,632,973.38

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税 前发生额	本期发生额		税后归属 于少数股 东	税后归属于母 公司
		减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用		
一、不能重分类进损益的其 他综合收益	-2,392,411.53				-2,392,411.53
其他权益工具投资公允价 值变动	-2,392,411.53				-2,392,411.53
二、将重分类进损益的其他 综合收益	930,297.90			-116,816.18	1,047,114.08
外币财务报表折算差额	930,297.90			-116,816.18	1,047,114.08
其他综合收益合计	-1,462,113.63			-116,816.18	-1,345,297.45

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,462,113.63 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额为-1,345,297.45 元，归属于少数股东的其他综合收益的税后净额为-116,816.18 元。

36、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,570,175.52	10,273,223.87	10,159,910.65	2,683,488.74

37、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	271,985,763.88			271,985,763.88

38、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	-977,335,638.34	-1,141,335,335.10	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	-977,335,638.34	-1,141,335,335.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	215,972,950.50	163,999,696.76	
加：未分配利润其他	-980,000.00		
期末未分配利润	-762,342,687.84	-977,335,638.34	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	12,190,824.47	12,818,351.35	

说明：未分配利润其他-980,000.00 元为权益法核算被投资单位其他未分配利润变动影响。

39、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,995,037,395.19	6,331,595,638.66	8,219,791,672.92	6,544,186,064.06
其他业务	44,576,253.44	26,072,698.32	100,578,041.03	62,636,282.24
合计	8,039,613,648.63	6,357,668,336.98	8,320,369,713.95	6,606,822,346.30

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
挖掘焦化设备	2,356,991,929.72	1,867,654,196.23	2,535,376,053.09	1,879,674,935.93
起重机设备	1,820,538,080.21	1,501,428,106.21	1,799,265,893.52	1,459,668,394.03
火车轮轴及轮对	1,777,139,748.36	1,473,956,933.62	1,579,464,425.04	1,244,113,677.85
轧锻设备	615,221,546.79	532,037,812.65	404,471,749.35	330,882,478.44
油膜轴承	302,570,379.20	183,153,634.43	273,454,947.56	178,326,047.08
风电项目	86,168,809.06	74,957,379.79	162,438,921.09	141,144,486.19
铸锻件	253,609,540.41	239,565,103.49	253,589,392.45	218,072,401.98
齿轮传动机械	240,832,770.98	194,179,348.97	394,273,482.24	349,518,122.20
成套项目	55,945,010.94	49,966,111.70	233,177,192.53	210,941,612.01
煤化工设备			89,880,926.87	90,745,883.48
其他	486,019,579.52	214,697,011.57	494,398,689.18	441,098,024.87
合计	7,995,037,395.19	6,331,595,638.66	8,219,791,672.92	6,544,186,064.06

(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	7,137,189,541.22	5,664,761,251.38	7,736,943,827.03	6,120,496,636.56
国外	857,847,853.97	666,834,387.28	482,847,845.89	423,689,427.50
小计	7,995,037,395.19	6,331,595,638.66	8,219,791,672.92	6,544,186,064.06

(4) 营业收入分解信息

	主产	辅产	风电	合计
主营业务收入	5,717,667,628.54	2,191,200,957.59	86,168,809.06	7,995,037,395.19
其中：在某一时刻确认	5,678,287,890.87	2,191,200,957.59	86,168,809.06	7,955,657,657.52
在某一时段确认	39,379,737.67			39,379,737.67
其他业务收入	40,449,647.54	246,586.56	3,880,019.34	44,576,253.44
其中：在某一时刻确认	40,449,647.54	246,586.56	3,880,019.34	44,576,253.44
在某一时段确认				
合计	5,758,117,276.08	2,191,447,544.15	90,048,828.40	8,039,613,648.63

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,779,121.13	23,835,195.12
教育费附加	11,987,832.23	17,008,407.69

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 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
房产税	14,842,269.62	20,144,977.20
土地使用税	3,186,411.16	3,705,910.25
车船使用税	33,832.27	16,173.02
印花税	5,792,015.41	5,361,222.51
其他	251,866.66	352,734.97
合 计	52,873,348.48	70,424,620.76

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,519,807.26	70,678,333.55
差旅费	10,022,514.09	12,551,408.29
咨询及招标服务费	8,753,776.87	7,360,558.23
其他	4,261,439.89	5,833,853.57
合 计	100,557,538.11	96,424,153.64

42、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	206,391,974.42	218,085,926.40
折旧与摊销	34,998,140.57	34,451,644.96
业务招待费	4,321,697.84	6,594,842.67
差旅费	3,532,159.82	2,304,394.79
办公日杂费	26,971,415.84	22,478,159.28
财产保险费	1,968,812.70	1,593,301.30
土地租赁费	21,752,522.58	48,559,966.59
修理费	3,779,839.47	1,518,513.87
咨询服务费	18,315,507.98	14,812,160.36
残疾人保障基金	64,096.29	7,749,315.94
其他费用	35,966,901.65	34,631,137.02
合 计	358,063,069.16	392,779,363.18

43、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	64,138,506.11	125,394,476.33
材料费	149,049,449.83	88,363,437.52

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 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
折旧及摊销	97,468,635.05	57,542,946.58
差旅费	7,856,834.98	9,168,052.89
服务费	12,434,045.45	23,078,055.55
其他	14,114,046.63	36,486,898.17
合 计	345,061,518.05	340,033,867.04

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	541,248,844.67	629,107,802.57
减：利息资本化	15,459,295.70	20,679,840.02
利息收入	33,746,963.06	54,318,591.99
汇兑损益	-19,464,826.67	7,059,914.89
手续费及其他	42,390,421.20	67,996,623.62
承兑汇票贴息	57,873,188.29	106,480,533.71
合 计	572,841,368.73	735,646,442.78

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4%-4.41%（上期：3.85%-5.39%）。

45、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	62,367,125.80	130,141,920.40
债务重组收益	800,386.73	
扣代缴个人所得税手续费返还	355,997.80	208,377.77
增值税及附加税减免	29,476.84	
合 计	63,552,987.17	130,350,298.17

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、57。

46、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	14,878,794.17	57,445,702.38
处置长期股权投资产生的投资收益	139,025.02	66,856,162.91
其他权益工具投资的股利收入	121,470.60	147,663.05
债务重组收益	33,280,751.98	11,087,178.03
合 计	48,420,041.77	135,536,706.37

47、信用减值损失（损失以“-”号填列）

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 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
应收账款坏账损失	-152,062,127.97	-122,226,495.41
其他应收款坏账损失	-12,436,593.10	-14,011,616.12
应收票据坏账损失	6,837,335.41	-5,309,985.88
长期应收款坏账损失		10,171,120.79
合 计	-157,661,385.66	-131,376,976.62

48、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-22,280,783.84
合同资产减值损失	2,123,267.74	6,214,859.88
其他非流动资产减值损失	756,521.10	3,861,807.13
合 计	2,879,788.84	-12,204,116.83

49、资产处置收益

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）	2,343,070.41	30,388.24

50、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	
罚款及违约金收入	985,044.18	226,888.80	985,044.18
其他	33,829,070.32	376,413.92	33,829,070.32
合 计	34,814,114.50	2,164,801.49	34,814,114.50

51、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	106,583.69	16,242,083.33	106,583.69
赔偿金、滞纳金、违约金	1,111,699.68	4,728,414.54	1,111,699.68
罚款支出	708,352.43	630,336.65	708,352.43
捐赠支出	85,600.00		85,600.00
其他	434,066.21	888,356.99	434,066.21
合 计	2,446,302.01	22,489,191.51	2,446,302.01

52、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	13,288,590.07	14,036,090.64
递延所得税费用	1,518,150.54	-7,364,509.19
合计	14,806,740.61	6,671,581.45

(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	244,450,784.14	180,250,829.56
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	61,112,696.04	45,062,707.40
某些子公司适用不同税率的影响	-26,204,998.59	5,198,447.18
对以前期间当期所得税的调整	-106,810.80	1,525,745.47
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,231,819.12	-14,329,699.82
不可抵扣的成本、费用和损失	6,734,058.48	8,000,618.21
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）	-907,004.08	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	23,556,190.81	40,214,877.15
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-45,612,902.13	-79,001,114.14
其他	-1,532,670.00	
所得税费用	14,806,740.61	6,671,581.45

53、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
资金往来	1,024,048,931.18	178,312,360.23
收到保证金	757,982,539.58	2,051,043,822.22
政府补助	107,901,318.56	79,689,285.51
银行存款利息收入	33,746,963.06	54,318,591.99
其他收入	12,013,222.05	6,882,888.07
合计	1,935,692,974.43	2,370,246,948.02

(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	483,813,671.70	784,092,290.16
资金往来	265,730,993.13	281,260,187.33

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 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
费用性支出	273,215,421.56	230,895,253.85
银行手续费	7,740,970.00	67,991,851.85
合计	1,030,501,056.39	1,364,239,583.19

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司阳曲新能源期初现金等价物净额	18,647,805.70	

(4) 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
为取得借款而质押的定期存单及利息		11,000,000.00
不丧失控制权前提下部分处置子公司股权收现		548,436,800.00
合计		590,637,182.69

(5) 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
融资服务费	10,337,247.50	
债券承销费	15,012,203.70	
偿还租赁负债支付的金额	9,300,000.00	548,109,749.89
合计	34,649,451.20	548,109,749.89

54、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	229,644,043.53	173,579,248.11
加：资产减值损失	-2,879,788.84	12,204,116.83
信用减值损失	157,661,385.66	131,376,976.62
固定资产折旧	272,289,499.76	272,450,209.76
使用权资产折旧	51,739,556.00	98,267,378.83
无形资产摊销	95,462,102.27	104,643,019.26
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）	-2,343,070.41	-30,388.24

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	106,583.69	16,242,083.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	525,789,548.97	608,427,962.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,420,041.77	-135,536,706.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,518,150.54	17,481,291.10
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）	-413,774,143.14	2,591,433,480.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-380,406,858.76	-985,256,729.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-564,023,033.57	-5,024,798,818.66
其他	197,945,760.99	2,227,460,650.87
经营活动产生的现金流量净额	120,309,694.92	107,943,774.91
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,447,985,169.98	1,786,532,527.89
减：现金的期初余额	1,786,532,527.89	1,370,341,427.58
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	-338,547,357.91	416,191,100.31

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 2,188,214,453.71 元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,447,985,169.98	1,786,532,527.89
其中：库存现金	346,534.89	501,094.02
可随时用于支付的银行存款	1,447,638,635.09	1,786,031,433.87
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	1,447,985,169.98	1,786,532,527.89
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		

55、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	836,626,118.80	主要为办理银行承兑汇票、保函保证金等款项
应收票据	669,101,044.20	质押票据
合计	1,505,727,163.00	

56、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			459,387,568.29
-美元	53,809,097.61	6.9646	374,758,841.21
-欧元	9,121,427.97	7.4229	67,707,447.68
-英镑	9.53	8.3941	80.00
-港币	10,858,685.48	0.89327	9,699,737.98
-印度卢比	78,431,381.24	0.08422	6,605,490.93
-印尼卢比	1,376,509,244.23	0.000447487	615,970.49
应收账款			255,739,010.51
-美元	30,304,282.74	6.9646	211,057,207.57
-澳大利亚元	926,822.00	4.7138	4,368,853.54
-欧元	4,914,342.30	7.4229	36,478,671.46
-港币	2,341,806.90	0.89327	2,091,865.85
-印度卢比	20,688,816.08	0.08422	1,742,412.09
其他应收款			11,006,796.64
-美元	177,068.44	6.9646	1,233,210.86
-欧元	263,332.59	7.4229	1,954,691.48
-港币	2,796,153.13	0.89327	2,497,719.71
-印度卢比	63,181,840.30	0.08422	5,321,174.59
应付账款			76,014,682.41
-美元	2,607,206.10	6.9646	18,158,147.60
-欧元	4,060,810.06	7.4229	30,142,986.99
-港币	45,136.36	0.89327	40,318.96
-印度卢比	323,175,734.68	0.08422	27,217,860.37
-印尼卢比	1,017,611,965.77	0.000447487	455,368.49
其他应付款			11,114,759.15
-欧元	327,854.64	7.4229	2,433,632.21
-港币	237,294.76	0.89327	211,968.29
-印度卢比	98,945,627.64	0.08422	8,333,200.76
-印尼卢比	303,825,340.18	0.000447487	135,957.89
长期借款			10,635,159.31
-欧元	1,432,749.91	7.4229	10,635,159.31

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	记账本位币
CEC 起重机工程与咨询有限公司	德国	欧元
太原重工（印度）有限公司	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
太原重工（印度尼西亚）有限责任公司	印度尼西亚	印度尼西亚盾

57、政府补助

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结 转计入 损益 的列报 项目	与资产相 关/与收益 相关
超大型露天矿用挖掘机改造项目国债资金	财政拨款	20,020,000.00		2,220,000.00		17,800,000.00	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	17,320,000.00		1,920,000.00		15,400,000.00	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	16,920,000.00		2,120,000.00		14,800,000.00	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	财政拨款	6,520,000.00		720,000.00		5,800,000.00	其他收益	与资产相关
万吨项目贷款贴息资金	财政拨款	6,450,000.00		730,000.00		5,720,000.00	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	5,800,000.00				5,800,000.00		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	4,500,000.00		500,000.00		4,000,000.00	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
进口产品贴息资金	财政拨款	3,230,000.00		360,000.00		2,870,000.00	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机软件包开发	财政拨款	90,000.00		90,000.00			其他收益	与资产相关
系列化无缝钢管热连轧智能生产线及装备	财政拨款	2,304,000.00				2,304,000.00		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	1,727,000.00		1,727,000.00			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		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
焦炉机侧烟尘治理技术联合研发	财政拨款	300,000.00				300,000.00		与资产相关
大型风电齿轮传动系统机电集成设计	财政拨款	42,000.00				42,000.00		与资产相关

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结 转计入 损益 的列报 项目	与资产相 关/与收益 相关
大型轴类楔横轧制机器人化生产线及其应用示范	财政拨款	370,000.00	100,000.00			470,000.00		与资产相关
国家重点实验室	财政拨款	11,800,000.00				11,800,000.00		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
郑州机械研究所有限公司第四笔间接经费	财政拨款		27,200.00			27,200.00		与收益相关
山西省科学技术厅 2021 年度重点研发计划专项资金	财政拨款		250,000.00			250,000.00		与收益相关
山西省科学技术厅 2021 年度山西省重点研发计划 (半导体与新材料领域) 资金	财政拨款		200,000.00			200,000.00		与收益相关
山西省科学技术厅 2021 年度山西省重点研发计划 (能源与节能环保领域) 资金	财政拨款		450,000.00			450,000.00		与收益相关
山西省科学技术厅 2022 年度重大专项结转资金(智 能化铸造起重机远程控制关键技术研究与应用)	财政拨款		960,000.00			960,000.00		与收益相关
山西省科学技术厅 2022 年度重点研发结转资金(系 列化无缝钢管热连轧智能生产线及装备)	财政拨款		350,000.00			350,000.00		与收益相关
山西省市场监督管理局支付补助经费	财政拨款		200,000.00			200,000.00		与收益相关
太原市知识产权运营服务体系第二批奖补资金	财政拨款		50,000.00			50,000.00		与收益相关
太原市市级企业技术中心创新能力建设补助奖励	财政拨款		500,000.00			500,000.00		与收益相关
山西省科学技术厅 22 年度科技金融专项	财政拨款		200,000.00			200,000.00		与收益相关
山西省市场监督管理局专利转化费用	财政拨款		200,000.00			200,000.00		与收益相关
高速列车关键零部件国产化项目资金	财政拨款	28,611,111.07		2,861,111.12		25,749,999.95	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	7,020,655.55		492,777.78		6,527,877.77	其他收益	与资产相关
轮轴智能化升级改造项目	财政拨款	4,354,211.10		305,555.56		4,048,655.54	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
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结 转计入 损益 的列报 项目	与资产相 关/与收益 相关
轨道交通车辆关键零部件实验中心项目	财政拨款	3,959,055.55		277,777.78		3,681,277.77	其他收益	与资产相关
轮轴智能化升级改造项目配套建设资金	财政拨款	2,375,033.35		166,666.67		2,208,366.68	其他收益	与资产相关
工业强基楔横轧	财政拨款	6,000,000.00				6,000,000.00		与资产相关
18 年智能制造新模式应用项目	财政拨款	11,000,000.00		611,111.11		10,388,888.89	其他收益	与资产相关
车轴精锻机搬迁及智能化数字提升项目	财政拨款	10,402,900.00		730,000.00		9,672,900.00	其他收益	与资产相关
产业园培育兑现	财政拨款	5,276,000.00		5,276,000.00			其他收益	与收益相关
自建齿轮箱车间项目	财政拨款		3,020,000.00	629,166.67		2,390,833.33	其他收益	与资产相关
中车高铁项目合作经费	财政拨款		1,000,000.00	13,888.89		986,111.11	其他收益	与资产相关
车轮生产线搬迁及智能化升级改造项目	财政拨款		30,730,000.00			30,730,000.00		与资产相关
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	133,416,666.75		999,999.96		132,416,666.79	其他收益	与资产相关
高端冶金机械用变速箱生产线升级改造项目	财政拨款		23,490,000.00			23,490,000.00		与资产相关
察右中旗专项资金	财政拨款	7,564,589.99		280,170.00		7,284,419.99	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	462,857.13		17,142.86		445,714.27	其他收益	与资产相关
察右中旗装备制造业发展专项资金	财政拨款	2,700,000.00		100,000.00		2,600,000.00	其他收益	与资产相关
合计		329,406,080.49	61,727,200.00	29,136,368.40		361,996,912.09		

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
新兴产业培育等扶持资金	财政拨款	27,290,250.00	21,429,258.06	其他收益	与收益相关
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	其他收益	与资产相关
留工补助	财政拨款		3,706,500.00	其他收益	与收益相关
失业稳岗补贴	财政拨款	4,554,698.00	3,196,762.69	其他收益	与收益相关
高速列车关键零部件国产化项目资金	财政拨款	2,861,111.12	2,861,111.12	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	2,220,000.00	2,220,000.00	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	2,120,000.00	2,120,000.00	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	1,920,000.00	1,920,000.00	其他收益	与资产相关
外贸政府补助	财政拨款		1,785,000.00	其他收益	与收益相关
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		1,727,000.00	其他收益	与资产相关
出口信用保险保费扶持资金	财政拨款		1,256,300.00	其他收益	与收益相关
企业承担科技计划项目补贴	财政拨款		1,200,000.00	其他收益	与收益相关
进口财政贴息	财政拨款		1,150,000.00	其他收益	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	999,999.96	999,999.96	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	其他收益	与收益相关
21 年重大专项揭榜挂帅项目合作资金	财政拨款		750,000.00	其他收益	与收益相关
万吨项目贷款贴息资金	财政拨款	730,000.00	730,000.00	其他收益	与资产相关
车轴精锻机搬迁及智能化数字提升项目	财政拨款	730,000.00	730,000.00	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	财政拨款	720,000.00	720,000.00	其他收益	与资产相关
自建齿轮箱车间项目	财政拨款		629,166.67	其他收益	与资产相关
18 年智能制造新模式应用项目	财政拨款		611,111.11	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	500,000.00	500,000.00	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

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
收 2018 年 RD 费用补贴	财政拨款		499,091.42	其他收益	与收益相关
经发局建设研发试验中心项目扶持资金	财政拨款	492,777.78	492,777.78	其他收益	与资产相关
轮轴智能化升级改造项目	财政拨款	472,222.22	472,222.23	其他收益	与资产相关
退役安置	财政拨款		409,515.04	其他收益	与资产相关
察哈尔右翼中旗农牧和科技局高新技术企业奖励资金	财政拨款	50,000.00	400,000.00	其他收益	与收益相关
进口产品贴息资金	财政拨款	360,000.00	360,000.00	其他收益	与资产相关
2022 年度进出口利息奖励款	财政拨款		339,800.00	其他收益	与收益相关
扩岗补助	财政拨款		333,000.00	其他收益	与收益相关
科技厅重点研发项目经费	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
太原市科学技术协会院士工作站补助	财政拨款		300,000.00	其他收益	与资产相关
察右中旗专项资金	财政拨款	280,170.00	280,170.00	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	277,777.78	277,777.78	其他收益	与资产相关
中信保保费扶持资金	财政拨款	871,900.00	243,400.00	其他收益	与收益相关
人才奖励资金	财政拨款		233,150.90	其他收益	与收益相关
2021 年出口信用保险市级补助	财政拨款		201,000.00	其他收益	与收益相关
山西省认定高企奖励	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
工业信息化局创新能力建设补助奖励	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
进出口企业特殊贡献奖励	财政拨款	63,058.97	177,059.29	其他收益	与收益相关
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	105,000.00	其他收益	与收益相关
察右中旗装备制造业发展专项资金	财政拨款	100,000.00	100,000.00	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	其他收益	与资产相关
2020 年三季度就业见习补贴	财政拨款	64,800.00	46,920.00	其他收益	与收益相关
安全奖励	财政拨款		40,000.00	其他收益	与收益相关
察右中旗基础设施建设资金	财政拨款	17,142.86	17,142.86	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

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
中车高铁项目合作经费	财政拨款		13,888.89	其他收益	与资产相关
山西省科学技术厅 2022 年科技创新奖补资金	财政拨款		5,000.00	其他收益	与收益相关
外经贸发展专项资金	财政拨款	16,170,000.00		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		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	9,230,000.00		其他收益	与资产相关
制造业高质量发展专项	财政拨款	6,190,000.00		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	财政拨款	4,000,000.00		其他收益	与资产相关
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
创新成果应用-GB/T 37400.3-2019《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		其他收益	与资产相关
天津临港基建配套资金	财政拨款	3,545,277.78		其他收益	与资产相关
2021 年太原市工业转型升级发展资金（第一批奖）	财政拨款	3,530,000.00		其他收益	与收益相关
收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
7.5 米顶装焦炉成套设备	财政拨款	3,000,000.00		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		其他收益	与资产相关
国家重点实验室	财政拨款	1,200,000.00		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	988,568.28		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	875,000.04		其他收益	与资产相关
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
2020 年科技奖励基金	财政拨款	600,000.00		其他收益	与收益相关
天津临港重型装备研制基地专项资金	财政拨款	600,000.00		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		其他收益	与收益相关

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
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
海洋钻井平台关键设备产业化	财政拨款	352,886.94		其他收益	与资产相关
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
专利奖	财政拨款	200,000.00		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
天津临港工业技改和园区建设专项资金	财政拨款	166,666.62		其他收益	与资产相关
零星补助	财政拨款	105,456.05		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
天津市专利资助	财政拨款	51,800.00		其他收益	与收益相关
大型轴类楔横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
太原市万柏林区财政局科技局奖金	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
合 计		130,141,920.40	62,367,125.80		

六、合并范围的变动

处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

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
阳曲县太重新能源风力发电有限公司	--	50.00	--	2022 年 1 月	见说明	--	--

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
阳曲县太重新能源风力发电有限公司	50.00	56,300,000.00	56,300,000.00		--	--

说明：2021 年 8 月，本公司与天润启航投资管理有限公司（以下简称“天润启航公司”）签订了《天润启航投资管理有限公司与太原重工股份有限公司关于阳曲县太重新能源风力发电有限公司之增资协议》，双方同意天润启航公司以增资形式获得阳曲新能源公司 50% 的股权，截至 2022 年 1 月 26 日，与增资扩股有关的招拍挂程序和工商变更登记均已完成。根据阳曲新能源公司章程规定，董事会根据股东天润启航公司的推荐决定聘任或者解聘公司总经理、财务负责人，实质上本公司不参与阳曲新能源公司的生产经营决策，对阳曲新能源公司不能产生重大影响。

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
太原重工（印度）有限公司	印度	印度	产品进出口及技术服务、备件存储和修理	100.00	--	投资设立
岢岚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

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 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	
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
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
CEC 起重机工程与咨询有限公司	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	39.782	--	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
太原重工（印度尼西亚）有限责任公司	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
CEC 起重机工程与咨询有限公司	45.00%	-211,963.31	--	5,419,794.71
太原重工新能源装备有限公司	60.218%	-16,594,004.83	--	790,307,938.21
太原重工轨道交通设备有限公司	20.00%	30,477,061.17	--	507,290,373.60

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
CEC 起重机工程与咨询有限公司	40,125,351.64	12,402,559.52	52,527,911.16	29,809,758.83	10,635,159.31	40,444,918.14
太原重工新能源装备有限公司	2,007,843,656.11	2,092,993,723.36	4,100,837,379.47	1,763,357,614.20	1,025,078,027.56	2,788,435,641.76
太原重工轨道交通设备有限公司	3,737,569,179.02	2,021,466,663.12	5,759,035,842.14	2,318,664,638.55	856,574,911.04	3,175,239,549.59

续（1）：

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
CEC 起重机工程与咨询有限公司	77,348,246.17	12,821,378.23	90,169,624.40	69,809,218.61	7,546,791.69	77,356,010.30
太原重工新能源装备有限公司	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（2）：

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
CEC 起重机工程与咨询有限公司	97,662,353.01	-471,029.58	-730,621.08	-3,079,013.24
太原重工新能源装备有限公司	504,141,743.29	-33,221,230.90	-33,221,230.90	-87,057,024.09
太原重工轨道交通设备有限公司	1,909,703,692.68	152,385,305.85	152,385,305.85	174,858,679.97

续（3）：

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
CEC 起重机工程与咨询有限公司	116,285,234.79	1,613,526.46	1,531,050.58	3,202,077.03
太原重工新能源装备有限公司	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

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
太重（天津）滨海重型机械有限公司	天津市	天津市	机械制造	49%		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	太重（天津）滨海重型机械有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	2,565,765,400.18	3,356,981,834.88
非流动资产	6,016,516,193.11	5,612,411,997.23
资产合计	8,582,281,593.29	8,969,393,832.11
流动负债	4,138,184,906.22	4,684,314,003.78
非流动负债	1,249,644,813.93	1,152,391,558.00

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	太重（天津）滨海重型机械有限公司	
	期末余额	上年年末余额
负债合计	5,387,829,720.15	5,836,705,561.78
净资产	3,194,451,873.14	3,132,688,270.33
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	3,194,451,873.14	3,132,688,270.33
按持股比例计算的净资产份额	1,565,281,417.84	1,535,017,252.46
调整事项	-1,009,723,400.00	-980,000,000.00
其中：归属于少数股东的永续债投资	-1,009,723,400.00	-980,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	555,558,017.84	555,017,252.46
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	太重（天津）滨海重型机械有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,501,449,936.02	1,703,295,222.57
净利润	3,731,528.38	3,823,632.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,731,528.38	3,823,632.64
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	37,116,095.03	26,081,004.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	13,050,345.26	15,378,829.72
综合收益总额	13,050,345.26	15,378,829.72

八、金融工具风险管理

1、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，详见附注十二、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 26.83%（2021 年：25.99%）；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 36.92%（2021 年：48.17%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 83.83 亿元（2021 年 12 月 31 日：人民币 69.93 亿元）。

期末，本公司持有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	期末余额				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	
金融负债：					
短期借款	424,793.51	216,459.75	-	-	641,253.26
应付票据	265,247.55	46,576.93	-	-	311,824.48
应付账款	536,719.21	-	-	-	536,719.21

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额				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	
其他应付款	28,143.95	-	-	-	28,143.95
一年内到期的非流动负债	111,281.84	123,249.91	9,509.03	-	244,040.78
长期借款	-	-	425,769.65	-	425,769.65
应付债券	-	-	167,793.89	-	167,793.89
小计	1,366,186.06	386,286.59	603,072.57	-	2,355,545.22
表外担保（保函）	12,547.09	18,829.90	20,824.07	-	52,201.06
表外担保（信用证）	37,363.34	-	174.00	-	37,537.34
财务担保	-	-	25,500.00	90,000.00	115,500.00
金融负债和或有负债合计	1,416,096.49	405,116.49	649,570.64	90,000.00	2,560,783.62

期初，本公司持有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	上年年末余额				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
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

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 2022 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	4,668.79	1,638.25	58,704.93	9,470.27
欧元	7,472.27	10,408.05	14,207.30	21,599.71
英镑	--	--	0.01	0.01
港币	40.48	109.19	1,429.29	1,363.02
印度卢比	3,571.95	3,021.41	3,263.60	2,655.63
印尼卢比	59.13	--	61.6	--
澳元	--	--	436.89	--
合 计	15,812.62	15,176.90	78,103.62	35,088.64

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 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 79.77%（2021 年 12 月 31 日：81.33%）。

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 2022 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	--	175,323,537.90	--	175,323,537.90
（二）其他权益工具投资	7,411,784.74	--	64,878,838.55	72,290,623.29
持续以公允价值计量的资产总额	7,411,784.74	175,323,537.90	64,878,838.55	247,614,161.19

（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	28.70	28.70

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 28.70%，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 19.65%。

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
太原重型机械集团有限公司	母公司
北京太重机械成套设备有限公司	同一母公司
山西安居建设发展有限责任公司	同一母公司
山西太重数智科技股份有限公司	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（天津）滨海重型机械有限公司	同一母公司
太重集团（大同）起重机有限公司	同一母公司
太重集团机械设备租赁有限公司	同一母公司
太重集团贸易有限公司	同一母公司
太重集团向明智能装备股份有限公司	同一母公司
太重集团榆次液压工业有限公司	同一母公司
太重香港国际有限公司	同一母公司
山西太重工程机械有限公司	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）制造有限公司	同一母公司
榆次液压集团有限公司	同一母公司
太重集团（西安）装备技术有限公司	同一母公司
太重集团（上海）装备技术有限公司	同一母公司
太原重型机械集团煤机有限公司	同一最终控制方
华新燃气集团有限公司	同一最终控制方
山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司	同一最终控制方
内蒙古七和风力发电有限公司	同一最终控制方
山西二建集团有限公司	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
山西美华电气有限公司	同一最终控制方
山西燃气集团有限公司	同一最终控制方

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 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
山西省化工研究所合成材料厂	同一最终控制方
山西省经济建设投资集团有限公司	同一最终控制方
山西省轻工建设有限责任公司	同一最终控制方
山西省太原固体废物处置中心（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
山西四建集团有限公司	同一最终控制方
山西五建集团有限公司	同一最终控制方
山西兴新安全生产技术服务有限公司	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
山西省安装集团股份有限公司	同一最终控制方
山西综改示范区燃气有限公司	同一最终控制方
西山煤电（集团）有限责任公司	同一最终控制方
华阳新材料科技集团有限公司	同一最终控制方
阳煤化工股份有限公司	同一最终控制方
智奇铁路设备有限公司	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
山西八建集团有限公司	同一最终控制方
山西焦化股份有限公司	同一最终控制方
山西卓立佰电气有限公司	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
山西省黄河万家寨水务集团有限公司	同一最终控制方
山西六建集团有限公司	同一最终控制方
山西省国新能源发展集团汽车运输有限公司	同一最终控制方
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	同一最终控制方
山西省交通环境保护中心站（有限公司）	同一最终控制方
山西焦煤集团有限责任公司	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
山西省投资集团九州再生能源有限公司	同一最终控制方
山西物产再生资源利用有限公司	同一最终控制方
山西潇河建筑产业有限公司	同一最终控制方
华晋焦煤有限责任公司	同一最终控制方
山西智能装备产业园有限公司	同一最终控制方
山西晋韩洁环保科技有限公司	同一最终控制方
山西转型综改区水务有限公司	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
北京太重机械成套设备有限公司	费用	496,090.69	
太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	材料	60,894,860.95	84,201,431.23
山西太重数智科技股份有限公司	费用	7,280,285.37	
太原重型机械集团煤机有限公司	材料	75,611,119.90	5,441,914.05
太原重型机械集团有限公司	材料	19,266.19	43,243,788.28
太重集团贸易有限公司	材料	132,500.00	
太重（天津）滨海重型机械有限公司	材料	218,300,667.32	39,733,691.60
太重集团（大同）起重机有限公司	材料	117,889,799.63	129,911,647.06
太重集团机械设备租赁有限公司	材料	3,109,663.56	10,774,336.26
太重集团向明智能装备股份有限公司	材料	23,231,668.62	11,559,745.42
太重集团榆次液压工业有限公司	材料	130,232,312.09	77,064,459.49
太重香港国际有限公司	材料	112,213,967.54	127,977,484.83
华新燃气集团有限公司	材料	92,871,501.82	61,871,559.28
山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司	费用	438,439.45	
内蒙古七和风力发电有限公司	费用	1,760,366.97	
山西安居建设发展有限责任公司	材料	87,506,723.92	
山西二建集团有限公司	工程	153,641,664.85	56,955,785.70
山西建设投资集团有限公司	工程	1,467,889.92	44,232.08
山西美华电气有限公司	费用	2,609,708.77	
山西燃气集团有限公司	材料	40,268,321.57	52,103,996.72
山西省化工研究所合成材料厂	材料		316,594.65
山西省经济建设投资集团有限公司	材料		3,968,235.92
山西省轻工建设有限责任公司	材料		216,814.16
山西省太原固体废物处置中心（有限公司）	费用	582,819.83	
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	材料		317,699.11
山西四建集团有限公司	工程	10,570,442.48	188,185,764.93
山西五建集团有限公司	工程		48,222,935.79
山西兴新安全生产技术服务有限公司	材料		104,424.78

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 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
山西云时代技术有限公司	材料	3,301,886.84	10,300,343.51
山西省安装集团股份有限公司	材料	245,916,814.16	
山西综改示范区燃气有限公司	费用	2,367,916.29	
阳煤化工股份有限公司	材料		229,458.56
华阳新材料科技集团有限公司	材料	30,973.45	
西山煤电（集团）有限责任公司	材料	943.40	262,202.30
智奇铁路设备有限公司	材料	1,743,124.19	2,699,902.79
山西转型综改区水务有限公司	能源	44,807.25	
太重集团（西安）装备技术有限公司	费用	4,575,471.58	
山西卓立佰电气有限公司	材料	846,170.74	2,173,451.33
太重集团（上海）装备技术有限公司	费用	9,675,471.7	

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
太原重型机械集团有限公司	产品	1,866,007.18	2,975,204.55
太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	产品	2,538,987.00	2,008,282.17
太重集团机械设备租赁有限公司	产品	62,129,493.82	178,548,672.56
山西太重智能装备有限公司	产品	125,249,823.01	
太重集团榆次液压工业有限公司	产品	9,738,055.05	7,308,235.62
太重香港国际有限公司	产品	458,824,328.58	12,745,543.49
太重（天津）滨海重型机械有限公司	产品	48,974,543.32	67,241,072.87
太重集团（大同）起重机有限公司	产品	3,250,954.08	3,120,050.36
山西太重数智科技股份有限公司	产品	1,911,705.31	
山西太重工程机械有限公司	产品	90,926,286.20	
山西安居建设发展有限责任公司	产品	9,834,929.83	
太原重型机械集团煤机有限公司	产品	201,311,973.41	4,151,989.64
太原重型机械集团工程技术研发有限公司	产品		7,651,527.80
太重集团贸易有限公司	产品		1,469.54
晋能控股电力集团有限公司	产品	4,322,123.90	
山西焦化股份有限公司	产品	12,190,612.16	
山西八建集团有限公司	产品	12,257,328.32	
山西潇河建筑产业有限公司	产品	350.00	

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 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
山西省安装集团股份有限公司	产品	208,978,322.44	
华晋焦煤有限责任公司	产品	18,584.91	
山西智能装备产业园有限公司	产品	283,018.87	
山西晋韩洁环保科技有限公司	产品	371,681.42	
智奇铁路设备有限公司	产品	2,954,732.75	

(2) 关联租赁情况

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	2,466,009.18	4,932,018.35
太原重型机械（集团）制造有限公司	土地	20,316,834.82	40,633,669.65
太原重型机械集团有限公司	土地	1,534,567.76	2,994,278.59
太原重型机械集团煤机有限公司	房屋、设备	11,723,448.96	

(3) 关联担保

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	100,000,000.00	2022 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 07 日	否
太原重型机械集团有限公司	130,000,000.00	2022 年 10 月 28 日	2023 年 04 月 28 日	否
太原重型机械集团有限公司	5,711,831.01	2022 年 10 月 26 日	2030 年 06 月 25 日	否
太原重型机械集团有限公司	200,000,000.00	2022 年 10 月 18 日	2023 年 10 月 18 日	否
太原重型机械集团有限公司	10,000,000.00	2022 年 09 月 30 日	2023 年 09 月 25 日	否
太原重型机械集团有限公司	50,000,000.00	2022 年 08 月 10 日	2023 年 08 月 09 日	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 07 月 28 日	2023 年 01 月 28 日	否
太原重型机械集团有限公司	10,000,000.00	2022 年 06 月 30 日	2030 年 06 月 25 日	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 06 月 17 日	2023 年 01 月 20 日	否
太原重型机械集团有限公司	200,000,000.00	2022 年 06 月 09 日	2023 年 06 月 08 日	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 05 月 27 日	2023 年 05 月 25 日	否
太原重型机械集团有限公司	29,000,000.00	2022 年 05 月 27 日	2024 年 05 月 27 日	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 24 日	否
太原重型机械集团有限公司	200,000,000.00	2022 年 05 月 24 日	2023 年 05 月 24 日	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 17 日	否

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 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	140,000,000.00	2022 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 10 日	否
太原重型机械集团有限公司	21,968,600.00	2022 年 04 月 29 日	2027 年 06 月 21 日	否
太原重型机械集团有限公司	48,000,000.00	2022 年 03 月 31 日	2024 年 03 月 31 日	否
太原重型机械集团有限公司	320,000,000.00	2022 年 03 月 28 日	2025 年 03 月 27 日	否
太原重型机械集团有限公司	70,000,000.00	2022 年 03 月 15 日	2023 年 03 月 14 日	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 02 月 28 日	2023 年 02 月 28 日	否
太原重型机械集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 02 月 16 日	2023 年 02 月 14 日	否
太原重型机械集团有限公司	280,000,000.00	2022 年 01 月 24 日	2023 年 01 月 24 日	否
太原重型机械集团有限公司	300,000,000.00	2022 年 01 月 06 日	2025 年 01 月 05 日	否
太原重型机械集团有限公司	111,428,700.00	2021 年 12 月 23 日	2027 年 12 月 22 日	否
太原重型机械集团有限公司	98,000,000.00	2021 年 11 月 22 日	2023 年 11 月 22 日	否
太原重型机械集团有限公司	112,610,000.00	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日	否
太原重型机械集团有限公司	498,000,000.00	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日	否
太原重型机械集团有限公司	200,000,000.00	2021 年 03 月 29 日	2024 年 03 月 23 日	否
太原重型机械集团有限公司	199,850,000.00	2021 年 03 月 29 日	2024 年 03 月 28 日	否
太原重型机械集团有限公司	49,600,000.00	2020 年 10 月 23 日	2023 年 10 月 23 日	否
太原重型机械集团有限公司	170,000,000.00	2020 年 09 月 18 日	2023 年 09 月 17 日	否
太原重型机械集团有限公司	76,000,000.00	2020 年 09 月 11 日	2023 年 09 月 10 日	否
太原重型机械集团有限公司	123,580,000.00	2019 年 05 月 31 日	2025 年 05 月 30 日	否
合 计	4,453,749,131.01			

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 22 人（其中任期终止 7 人），上期关键管理人员 21 人（其中任期终止 5 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	334.79	341.03

(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）。

②如附注十四、1 所述交易，本次太重集团转让新能源公司部分股权，同时本公司放弃转让股权的优先受让权，构成关联交易。

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	期末余额		上年年末余额	
		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	161,564,554.23	1,308,672.89	161,064,554.23	1,385,155.17
应收票据	太原重型机械集团煤机有限公司	4,000,000.00			
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	太原重型机械集团煤机有限公司	34,639,143.79	10,726,791.48	23,870,987.49	12,397,149.46
应收账款	太原重型机械集团工程技术研发有限公司	1,880,000.00	99,736.00	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	777,233.59	12,805.83	2,216,386.54	7,979.19
应收账款	太原重型机械集团有限公司	448,995.00	197,764.28	6,037,907.79	1,745,832.45
应收账款	太重（天津）滨海重型机械有限公司	120,302,705.29	5,654,484.90	69,561,438.49	2,398,000.31
应收账款	太重集团（大同）起重机有限公司	3,457,936.72	27,935.13	1,706,721.76	7,684.34
应收账款	太重集团机械设备租赁有限公司	330,124,704.00	14,826,195.93	258,118,600.00	2,219,819.96
应收账款	太重集团榆次液压工业有限公司	22,918,689.51	1,373,244.70	15,594,687.31	3,110,570.74
应收账款	太重香港国际有限公司	126,772,604.07	163,256.73	1,828,170.45	1,279.72
应收账款	晋能控股电力集团有限公司	88,658,949.88	4,804,879.97	98,402,982.08	8,008,674.48
应收账款	山西安居建设发展有限责任公司	5,879,730.72	33,514.47		
应收账款	山西八建集团有限公司	12,293,961.40	13,104.49		
应收账款	山西焦化股份有限公司	1,258,000.00	23,650.40		
应收账款	山西省安装集团股份有限公司	2,832,000.05	39,885.60		
应收账款	山西太重工程机械有限公司	281,874.60	345.67		
应收账款	山西太重数智科技股份有限公司	2,162,886.00	1,897.38		
应收账款	山西太重智能装备有限公司	30,473,920.00	246,838.75		
应收账款	山西智能装备产业园	46,731.40	878.55		

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
应收账款	智奇铁路设备有限公司	1,628,448.00	1,302.76		
应收账款	山西潞安矿业（集团）有限责任公司			53,432.00	53,432.00
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
应收账款	太重集团贸易有限公司			142.28	0.10
预付账款	太原重型机械集团机械 设备科技开发有限公司	1,013,875.84		34,800.00	
预付账款	太重（天津）滨海重型 机械有限公司	158,794,364.94		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	太重集团（大同）起重 机有限公司	45,905,667.57			
预付账款	太重集团机械设备租 赁有限公司	337,100.00			
预付账款	太原重型机械集团煤 机有限公司	852,582.67		8,973,296.30	
预付账款	太重香港国际有限公 司	3,313,162.32		19,081,718.81	
预付账款	华新燃气集团有限公 司	5,329,945.60		629,945.95	
预付账款	山西省安装集团股份 有限公司	29,685,672.57			
预付账款	山西综改示范区燃气 有限公司	2,918,971.25			
预付账款	山西燃气集团有限公 司	3,087,977.57			
预付账款	智奇铁路设备有限公 司	623,467.88			
预付账款	阳煤化工股份有限公 司			465,116.80	
预付账款	山西转型综改区水务 有限公司	88,000.00			
其他应收款	山西焦化股份有限公 司	50,000.00	940.00	9,500.00	206.15
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
合同资产	晋能控股电力集团有 限公司	14,981,920.32	289,151.06	14,981,920.32	131,840.90

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	山西太重智能装备有限公司	13,086,160.00	105,997.90		
合同资产	太原重型机械集团煤机有限公司	1,160,590.00	9,400.78		
合同资产	山西太重工程机械有限公司	1,169,752.20	9,474.99		
其他非流动资产	太重香港国际有限公司	17,586,427.98	142,450.07		

(2) 应付关联方款项

科目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付票据	北京太重机械成套设备有限公司	525,856.14	
应付票据	山西安居建设发展有限责任公司	5,054,244.74	
应付票据	山西云时代技术有限公司	4,858,393.74	
应付票据	山西省经济建设投资集团有限公司	3,631,109.20	
应付票据	山西六建集团有限公司	440,108.66	
应付票据	山西省国新能源发展集团汽车运输有限公司	3,043,643.05	
应付票据	山西省太原固体废物处置中心（有限公司）	617,789.00	
应付票据	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	24,807,602.39	34,176,613.23
应付票据	太重（天津）滨海重型机械有限公司	1,522,699.56	
应付票据	太重集团（大同）起重机有限公司	74,298,892.99	87,015,521.00
应付票据	太重集团机械设备租赁有限公司	2,053,100.00	
应付票据	太重集团向明智能装备股份有限公司	13,113,807.64	6,648,451.23
应付票据	太重集团榆次液压工业有限公司	84,611,155.11	13,113,820.20
应付票据	榆次液压集团有限公司	115,223.80	
应付票据	太原重型机械集团有限公司	4,695,805.06	4,443,643.88
应付票据	太原重型机械集团煤机有限公司	25,553,853.24	13,025,593.18
应付账款	太重集团向明智能装备股份有限公司	6,185,739.36	1,650,253.57
应付账款	山西太重数智科技股份有限公司	601,267.40	
应付账款	太重集团榆次液压工业有限公司	52,019,685.55	7,203,278.74
应付账款	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	29,101,837.97	39,289,959.28
应付账款	太原重型机械（集团）制造有限公司	554,646.58	
应付账款	榆次液压集团有限公司	186,423.00	306,723.73
应付账款	太原重型机械集团煤机有限公司	24,846,827.19	4,495,804.15
应付账款	太原重型机械集团有限公司	30,854.71	4,997,971.68
应付账款	太重集团（上海）装备技术有限公司	10,256,000.00	
应付账款	太重集团（西安）装备技术有限公司	3,070,000.00	

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	太重(天津)滨海重型机械有限公司	8,651,279.19	
应付账款	太重集团(大同)起重机有限公司	10,287,722.40	32,755,813.16
应付账款	太重集团机械设备租赁有限公司	1,880,550.00	
应付账款	山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司	445,847.00	
应付账款	山西安居建设发展有限责任公司	13,096,258.97	
应付账款	山西云时代技术有限公司	1,493,012.16	
应付账款	山西二建集团有限公司	60,852,953.45	49,566,910.74
应付账款	华新燃气集团有限公司	30,010.21	5,926,499.28
应付账款	山西建设投资集团有限公司	4,335,169.30	4,120,131.76
应付账款	山西省安装集团股份有限公司	9,816,336.36	10,168,336.36
应付账款	山西六建集团有限公司	40,038.00	440,108.66
应付账款	山西龙城国茂汾酒销售有限公司	69,240.00	
应付账款	山西美华电气有限公司	1,090,008.54	
应付账款	山西省交通环境保护中心站(有限公司)	15,900.00	
应付账款	山西四建集团有限公司	14,334,543.80	6,505,790.76
应付账款	山西五建集团有限公司	24,155,963.30	
应付账款	华阳新材料科技集团有限公司	45,352.56	
应付账款	山西燃气集团有限公司	131,400.00	
应付账款	山西省化工研究所合成材料厂		22,077.48
应付账款	山西焦煤集团有限责任公司	1,798,448.18	17,083.00
应付账款	山西晋通企业资产管理有限公司	59,148.00	59,000.00
应付账款	山西省经济建设投资集团有限公司	0.60	5,611,109.80
应付账款	西山煤电(集团)有限责任公司	1,000.00	
应付账款	智奇铁路设备有限公司	1,239,573.99	185,767.12
应付账款	山西卓立佰电气有限公司	700,700.00	
其他应付款	山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司	60,000.00	
其他应付款	山西云时代技术有限公司	500,000.00	
其他应付款	山西建设投资集团有限公司		300,000.00
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	500,000.00	200,000.00
其他应付款	山西省投资集团九洲再生能源有限公司	2,000.00	
其他应付款	山西物产再生资源利用有限公司	9,320.00	
其他应付款	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	1,000.00	
其他应付款	太原重型机械集团煤机有限公司	5,037,952.48	590,000.00
其他应付款	太重集团机械设备租赁有限公司	500,000.00	
其他应付款	太重集团榆次液压工业有限公司	131,734.00	
其他应付款	太重香港国际有限公司	1,441,540.00	

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	北京太重机械成套设备有限公司	113.46	113.46
合同负债	太原重型机械集团有限公司	21,238.94	10,162,553.14
合同负债	山西太重数智科技股份有限公司	15,464,218.04	
合同负债	山西焦煤集团有限责任公司	29,569.82	
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	太原重型机械集团煤机有限公司	119,469.03	145,589.33

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	38,833,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1.38 元/股，5 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：2022 年 9 月 8 日，本公司向 192 名激励对象首次授予限制性股票 38,833,900 股授予价格为 1.38 元每股。自激励对象获授限制性股票授予登记完成之日（2022 年 9 月 27 日）起 24 个月内为限售期，解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	管理层估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,612,601.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,612,601.79

说明：公司首次授予激励对象 3,883.39 万股限制性股票，授予日 2022 年 9 月 8 日公司股价为 2.64 元/股，计算得出限制性股票的总摊销费用为 4,893.07 万元，该摊销费用将在股权激励计划实施中按照解除限售比例进行分期确认，同时增加资本公积。其中，2022 年摊销 561.26 万元，2023 年摊销 1,797.02 万元，2024 年摊销 1,548.77 万元，2025 年摊销 718.04 万元，2026 年摊销 267.98 万元。

十二、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	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	248,336,333.49	190,740,520.53

（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 2022 年 12 月 31 日上述公司注册资本合计 250 万元尚未实缴。

本公司之三级子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 2022 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 2022 年 12 月 31 日尚有注册资本 0.45 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 年 12 月 31 日尚有注册资本 24,208.30 万元未实缴。

截至 2022 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 2022 年 12 月 31 日，本公司开出人民币保函 333,875,649.89 元；美元保函 26,909,402.05

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

美元，折合人民币 187,413,221.52 元；欧元保函 97,230.00 美元，折合人民币 721,728.57 元。开出人民币信用证 38,351,877.14 元，美元进口信用证 3,281,406.30 美元，折合人民币 22,853,682.32 元；欧元进口信用证 42,324,142.68 欧元，折合人民币 314,167,878.70 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 2022 年 12 月 31 日，太原重工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

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
合计	1,155,000,000.00	--	--	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 2022 年 12 月 31 日，客户按约付租，无违约情况。

② 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 2022 年 12 月 31 日，客户按约付租，无违约情况。

③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 2022 年 12 月 31 日，客户按约付租，无违约情况。

（3）诉讼事项

①本公司与杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司及黑龙江瑞好科技集团有限公司等公司诉讼

2012 年，本公司与杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司及黑龙江瑞好科技集团有限公司合作“黑龙江杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡 300MW 风电项目”，因杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司未履约，双方就验收、结算、延期交货发生争议，向法院提起诉讼。本公司诉请判令对方偿还欠本公司款项 144,406.97 万元及利息，截至 2022 年 12 月 31 日，案件尚在管辖权异议中，尚未开庭。

②本公司与湖南伊索尔复合材料有限公司诉讼

2020 年 4 月，本公司之子公司太重新能源公司与湖南伊索尔复合材料有限公司签订《采购合同》，合同总价 1,348.65 万元，太重新能源公司支付款项后湖南伊索尔公司未按时全部供货，本公司于 2022 年 6 月提起诉讼，诉被告返还货款，截至 2022 年 12 月 31 日，该案件尚未开庭，太重新能源公司账面反映预付账款 1,300.53 万元。对方经营正常，有支付能力。

③本公司与辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限公司诉讼

2011 年至 2012 年，本公司与辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限公司签订 4 份购销合同，合同总金额合计 12,354.80 万元，约定由本公司向辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限公司供应货物，本公司向辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限公司按照合同约定交付了相关设备，但大唐国际公司并未按照合同约定向本公司付款，本公司于 2022 年 3 月提起诉讼，诉求被告支付货款本息合计 1,987.96 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司账面应收辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限公司货款账龄 5 年以上，已全额计提坏账。

④本公司与西安张昭设备安装有限公司诉讼

2020 年 8 月，本公司之子公司太重新能源公司与西安张昭设备安装有限公司签订《吊装作业合同》，太重新能源公司向西安张昭设备安装有限公司租入吊车，进场费 120.00 万元吊车使用费每月 260.00 万元，因履约纠纷，西安张昭设备安装有限公司对太重新能源公司提起诉讼，诉太重新能源公司付其吊车使用费等 1,254.00 万元。2022 年 9 月 13 日，西安市长安区人民法院出具（2021）陕 0116 民初 18238 号判决书，判由太原重工新能源公司向原告支付租赁费等 315.30 万元。本公司已支付原告 900.00 万元，不服上述判决，双方提出二审诉求，目前尚未判决。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的诉讼事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、子公司股权变更

控股子公司太原重工新能源装备有限公司增资扩股及股权转让事项

2022 年 12 月，本公司与山西绿色转型发展基金股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“绿色基金”）、太重重型机械集团有限公司（以下简称“太重集团”）与太原重工新能源装备有限公司（以下简称“新能源公司”）签订《投资协议书》（合同编号：【HH-LSFZJJ-TZXY-202212】），协议约定绿色基金受让太重集团持有的新能源公司 17.208% 的股权，同时，绿色基金对新能源公司增资。该投资完成后，本公司对新能源公司的持股比例由 50.05% 变为 39.782%，太重集团对新能源公司的持股比例由 49.95% 变为 29.024%，绿色基金对新能源公司的持股比例为 26.024%。该交易后，新能源公司董事会设 5 人，本公司提名 3 人，绿色基金提名 1 人，职工董事 1 人，董事长由本公司提名的董事担任，本公司仍为新能源公司控股股东。该交易已经太原重工第九届董事会 2022 年第三次临时会议审议通过。2022 年 12 月 27 日，新能源公司收到绿色基金投资款 3 亿元。

2、山东鼎能新能源有限公司还款事宜

因山东鼎能新能源有限公司（以下简称鼎能公司）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。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，鼎能公司与本公司签订《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，本公司与鼎能公司和解达成协议：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。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。自 2022 年下半年起鼎能公司启动房产抵债事宜，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。

十五、母公司会计报表的主要项目附注

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	653,277,749.20		653,277,749.20	639,901,250.16		639,901,250.16
商业承兑汇票	222,361,412.73	1,801,127.44	220,560,285.29	1,030,037,203.51	8,858,319.95	1,021,178,883.56
合计	875,639,161.93	1,801,127.44	873,838,034.49	1,669,938,453.67	8,858,319.95	1,661,080,133.72

(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	653,277,749.20
商业承兑票据	
合计	653,277,749.20

(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
银行承兑票据		
商业承兑票据		56,135,609.64
合计		56,135,609.64

(3) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	875,639,161.93	100.00	1,801,127.44	0.21	873,838,034.49
其中：					
银行承兑汇票	653,277,749.20	74.61			653,277,749.20
商业承兑汇票	222,361,412.73	25.39	1,801,127.44	0.81	220,560,285.29
合计	875,639,161.93	100.00	1,801,127.44		873,838,034.49

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备	1,669,938,453.67	100.00	8,858,319.95			0.53	1,661,080,133.72
其中：							
银行承兑汇票	639,901,250.16	38.32					639,901,250.16
商业承兑汇票	1,030,037,203.51	61.68	8,858,319.95			0.86	1,021,178,883.56
合计	1,669,938,453.67	100.00	8,858,319.95				1,661,080,133.72

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	653,277,749.20			639,901,250.16		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	222,361,412.73	1,801,127.44	0.81	1,030,037,203.51	8,858,319.95	0.86
合计	222,361,412.73	1,801,127.44		1,030,037,203.51	8,858,319.95	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	8,858,319.95
本期收回或转回	7,057,192.51
期末余额	1,801,127.44

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月	2,083,634,685.38	2,117,923,644.52
7-12 个月	1,114,003,675.69	955,108,036.88
1 年以内小计：	3,197,638,361.07	3,073,031,681.40

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	1,615,083,499.56	524,681,363.63
2 至 3 年	435,269,665.23	355,319,582.19
3 至 4 年	231,014,597.93	519,544,954.42
4 至 5 年	490,026,378.68	210,921,095.51
5 年以上	852,366,825.58	747,495,287.49
小计	6,821,399,328.05	5,430,993,964.64
减：坏账准备	892,060,929.15	853,951,202.10
合计	5,929,338,398.90	4,577,042,762.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	432,879,051.28	6.34	141,484,357.68	32.68	291,394,693.60
按组合计提坏账准备	6,388,520,276.77	93.66	750,576,571.47	11.75	5,637,943,705.30
其中：					
组合 1	3,949,339,097.42	57.91	514,088,511.11	13.02	3,435,250,586.31
组合 2	1,254,428,737.18	18.39	175,961,982.83	14.03	1,078,466,754.35
组合 3	359,779,417.03	5.27	52,712,124.00	14.65	307,067,293.03
组合 4	824,973,025.14	12.09	7,813,953.53	0.95	817,159,071.61
合计	6,821,399,328.05	100.00	892,060,929.15		5,929,338,398.90

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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

说明：组合 4 为合并范围内的关联公司贷款。

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
山东鼎能新能源有限公司	316,315,074.89	24,920,381.29	7.88	预期部分无法收回
宁夏华创风能有限公司	92,991,318.06	92,991,318.06	100	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	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	预期无法收回
武钢集团国际经济贸易有限公司	1,080,971.12	1,080,971.12	100	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	预期无法收回
其他十二家单位	1,907,663.99	1,907,663.99	100	预期无法收回
合计	432,879,051.28	141,484,357.68		

续：

名称	上年年末余额			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	预期部分无法收回
宁夏华创风能有限公司	92,991,318.06	92,991,318.06	100	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	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	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	预期无法收回
其他二家单位	473,495.76	473,495.76	100	预期无法收回
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

	期末余额			上年年末余额		
	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(%)
1 年以内	2,339,125,562.68	29,900,842.13		2,352,485,698.09	26,371,429.18	
其中：0-6 个月	1,315,394,247.21	10,654,693.40	0.81	1,883,779,425.85	16,200,503.06	0.86
7-12 个月	1,023,731,315.47	19,246,148.73	1.88	468,706,272.24	10,170,926.12	2.17
1 至 2 年	1,037,211,926.26	56,942,934.75	5.49	143,762,709.11	9,905,250.66	6.89

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末余额			上年年末余额		
	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	73,136,483.69	8,220,540.77	11.24	173,713,757.22	26,995,117.86	15.54
3 至 4 年	57,004,313.76	13,914,752.99	24.41	90,596,093.74	30,974,804.44	34.19
4 至 5 年	64,159,365.33	26,407,994.77	41.16	25,709,675.02	15,142,998.59	58.90
5 年以上	378,701,445.70	378,701,445.70	100.00	440,895,064.61	440,895,064.61	100.00
合计	3,949,339,097.42	514,088,511.11		3,227,162,997.79	550,284,665.34	

组合计提项目：组合 2

	期末余额			上年年末余额		
	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(%)
1 年以内	629,808,173.50	6,480,809.29		191,029,959.89	3,347,040.53	
其中：0-6 个月	601,218,173.50	5,831,816.29	0.97	66,703,326.56	586,989.27	0.88
7-12 个月	28,590,000.00	648,993.00	2.27	124,326,633.33	2,760,051.26	2.22
1 至 2 年	191,029,959.89	12,684,389.34	6.64	91,640,923.43	6,460,685.10	7.05
2 至 3 年	91,636,659.70	12,453,422.05	13.59	162,228,616.41	25,778,127.15	15.89
3 至 4 年	162,228,616.41	47,873,664.70	29.51	168,227,177.68	58,845,866.75	34.98
4 至 5 年	168,227,177.68	84,971,547.45	50.51			
5 年以上	11,498,150.00	11,498,150.00	100.00	13,498,150.00	13,498,150.00	100.00
合计	1,254,428,737.18	175,961,982.83		626,624,827.41	107,929,869.53	

组合计提项目：组合 3

	期末余额			上年年末余额		
	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(%)
1 年以内	201,866,061.42	462,440.36		198,746,520.13	412,693.41	
其中：0-6 个月	140,448,200.55	112,358.56	0.08	144,143,301.86	101,455.06	0.07
7-12 个月	61,417,860.87	350,081.80	0.57	54,603,218.27	311,238.35	0.57
1 至 2 年	83,115,266.05	4,380,174.52	5.27	36,377,804.46	2,069,897.09	5.69
2 至 3 年	23,493,852.22	3,674,438.48	15.64	8,670,900.51	1,738,515.56	20.05
3 至 4 年	6,406,704.97	2,037,972.85	31.81	9,509,300.63	3,841,757.45	40.40
4 至 5 年	5,296,549.24	2,556,114.66	48.26	1,425,261.14	866,273.72	60.78

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末余额			上年年末余额		
	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(%)
5 年以上	39,600,983.13	39,600,983.13	100.00	40,680,060.78	40,680,060.78	100.00
合计	359,779,417.03	52,712,124.00		295,409,847.65	49,609,198.01	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	853,951,202.10
本期计提	38,893,814.29
本期收回或转回	
本期核销	784,087.24
本期转销	
其他	
期末余额	892,060,929.15

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	784,087.24

(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 2,017,464,265.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 108,775,427.63 元。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	503,689,113.99	386,077,300.75
合计	503,689,113.99	386,077,300.75

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	270,043,324.00	317,661,666.73
1 至 2 年	200,242,822.79	15,616,190.61

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	14,573,910.07	16,567,505.32
3 至 4 年	13,035,906.99	4,224,178.14
4 至 5 年	2,515,468.76	237,913.16
5 年以上	30,635,693.47	45,476,455.37
小计	531,047,126.08	399,783,909.33
减：坏账准备	27,358,012.09	13,706,608.58
合计	503,689,113.99	386,077,300.75

② 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	4,015,939.29	75,499.66	3,940,439.63	743,146.33	16,126.29	727,020.04
保证金	76,938,720.17	7,707,107.84	69,231,612.33	103,688,740.17	6,419,325.64	97,269,414.53
往来款	450,092,466.62	19,575,404.59	430,517,062.03	295,352,022.83	7,271,156.65	288,080,866.18
合计	531,047,126.08	27,358,012.09	503,689,113.99	399,783,909.33	13,706,608.58	386,077,300.75

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	理由
按组合计提坏账准备	501,723,030.21		4,948,303.10	496,774,727.11	
组合 1	70,558,104.70	1.88	1,326,492.37	69,231,612.33	
组合 2	4,015,939.29	1.88	75,499.66	3,940,439.63	
组合 3	419,073,820.01	0.81	3,394,497.94	415,679,322.07	
组合 4	8,075,166.21	1.88	151,813.13	7,923,353.08	
合计	501,723,030.21		4,948,303.10	496,774,727.11	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

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	理由
按组合计提坏账准备	12,713,480.40		5,799,093.52	6,914,386.88	
组合 4	12,713,480.40	45.61	5,799,093.52	6,914,386.88	
合计	12,713,480.40		5,799,093.52	6,914,386.88	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	理由
按单项计提坏账准备	16,610,615.47		16,610,615.47		
组合 1	6,380,615.47	100.00	6,380,615.47		
组合 4	10,230,000.00	100.00	10,230,000.00		
合计	16,610,615.47		16,610,615.47		

上年年末，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	理由
按组合计提坏账准备	390,746,175.51		4,715,732.96	386,030,442.55	
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	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

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	理由
按组合计提坏账准备	60,815.00		13,956.80	46,858.20	
组合 4	60,815.00	22.95	13,956.80	46,858.20	
合计	60,815.00		13,956.80	46,858.20	

上年年末，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	理由
按单项计提坏账准备	8,976,918.82		8,976,918.82		
组合 1	4,260,506.80	100.00	4,260,506.80		
组合 4	4,716,412.02	100.00	4,716,412.02		
合计	8,976,918.82		8,976,918.82		

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）	
期初余额	4,715,732.96	13,956.80	8,976,918.82	13,706,608.58
期初余额在本 期				

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 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）	
--转入第二阶段	-106,083.23	106,083.23		
--转入第三阶段	-145,390.00	-144,901.68	290,291.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	484,043.37	5,823,955.17	7,343,404.97	13,651,403.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,948,303.10	5,799,093.52	16,610,615.47	27,358,012.09

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	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	219,506,501.36	1 年以内 1-2 年	41.33	1,778,002.63
第二名	往来款	135,781,231.40	1 年以内	25.57	1,099,827.98
第三名	往来款	30,852,478.96	1-2 年	5.81	249,905.08
第四名	保证金	19,800,000.00	5 年以上	3.73	372,240.00
第五名	往来款	10,000,000.00	1 年以内	1.88	81,000.00
合计		415,940,211.72		78.32	3,580,975.69

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。

4、长期股权投资

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,399,029,824.18		2,399,029,824.18	2,455,329,824.18		2,455,329,824.18
对联营企业投资	1,078,530,641.37	13,053,191.20	1,065,477,450.17	1,067,152,090.29	13,053,191.20	1,054,098,899.09
合 计	3,477,560,465.55	13,053,191.20	3,464,507,274.35	3,522,481,914.47	13,053,191.20	3,509,428,723.27

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
太原重工（印度尼西亚）有限责任公司	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		
CEC 起重机工程与咨询有限公司	1,081,746.96			1,081,746.96		
太原重工轨道交通有限公司	1,760,560,320.00			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（察右中旗）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	56,300,000.00		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	2,455,329,824.18		56,300,000.00	2,399,029,824.18		

(2) 对联营企业投资

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	期初余额	追加/ 新增 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资 损益	本期增减变动			其他	期末余额	减值准备期 末余额
					其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 红利或 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	16,061,571.96			12,853,040.17					28,914,612.13	
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	1,036,022,072.66			1,828,448.91		-307,683.53		-980,000.00	1,036,562,838.04	
合 计	1,067,152,090.29			14,681,489.08		-307,683.53		-2,995,254.47	1,078,530,641.37	13,053,191.20

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,548,237,660.62	5,250,218,498.09	7,146,745,469.37	5,868,319,398.75
其他业务	45,593,485.29	19,857,532.20	185,139,329.97	145,550,972.29
合 计	6,593,831,145.91	5,270,076,030.29	7,331,884,799.34	6,013,870,371.04

6、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	14,681,489.08	57,128,444.62
处置长期股权投资产生的投资收益		-327,381,580.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	121,470.60	147,663.05
债务重组收益	32,062,443.05	11,057,478.03
合 计	46,865,402.73	-259,047,994.30

十六、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	2,343,070.41	附注五、49
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）	62,367,125.80	附注五、45
债务重组损益	34,081,138.71	附注五、45、46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,367,812.49	附注五、50、51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	645,970.26	附注五、45、46
非经常性损益总额	131,805,117.67	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,218,102.15	
非经常性损益净额	127,587,015.52	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	9,277,641.38	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	118,309,374.14	

2、净资产收益率和每股收益

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	4.40	0.0648	0.0646
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.0355	0.0354

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	215,972,950.50	163,999,696.76
其中：持续经营净利润	215,972,950.50	163,999,696.76
终止经营净利润	--	--
基本每股收益	0.0648	0.0492
其中：持续经营基本每股收益	0.0648	0.0492
终止经营基本每股收益	--	--
稀释每股收益	0.0646	--
其中：持续经营稀释每股收益	0.0646	--
终止经营稀释每股收益	--	--


 太原重工股份有限公司
 2023年4月25日



统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(20-1)

(副本)

此件仅供业务报告使用，复印无效



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验资并出具验资报告；清算企业清算报告；接受企业委托办理其他会计业务；代理记账；税务咨询；资产评估；法律、法规规定的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

姓名 彭素红
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1966-10-09
Date of birth

工作单位 北京京都会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 14010266100932
Identity card No.




年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册号: 140100010017

批准注册协会: 山西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 02 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2009 年 5 月 20 日


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



10

11


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名 **郑立有**
 Full name
 性别 **男**
 Sex
 出生日期 **1971-10-12**
 Date of birth
 工作单位 **致同会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所**
 Working unit
 身份证号码 **140104711012023**
 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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


 姓名：郑立有
 证书编号：140100510066

证书编号：140100510068
 No. of Certificate
 批准注册协会：山西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 2003 08 07
 发证日期： 年 月 日
 Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 致同会计师事务所
 CPAs
 (特殊普通合伙) 山西分所
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年12月25日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 信永中和会计师事务所
 CPAs
 (特殊普通合伙) 太原分所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 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

同意调出 **信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)**
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年5月16日

同意调入 **中审亚太(附卷)**
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年6月14日

轮出：注册证号 2010.10.27
 一、注册会计师执行业务，必须按照委托方出示本证书。
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，以图补救。
 致同会计师事务所
 (特殊普通合伙) 山西分所
 2020.10.29

- When providing the service, the holder shall show the client the certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 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 reissue after making an announcement of loss on the newspaper.