

国机重型装备集团股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-120



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023CDAA5B0069

国机重型装备集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了国机重型装备集团股份有限公司（以下简称国机重装）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了国机重装2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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



1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>由于收入是国机重装的关键业绩指标之一，商品控制权是否转移以及履约进度需要进行主观判断，基于收入确认的固有风险及管理层为达到特定目标而操控收入确认的风险，我们将收入确认认定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) 与管理层沟通，了解和评估各业务板块的收入确认政策； 2) 测试与收入确认相关的关键内部控制，确定其可依赖； 3) 实施分析程序，对主要产品、客户、主要工程的收入、成本、毛利率与上期进行比较分析等； 4) 针对某一时点履约的收入，抽取适当样本，检查合同、订单数量与出库记录、运输及验收单等，验证收入确认的准确性； 5) 针对某一时段内履约的收入，抽取适当样本，检查合同、项目总成本的预算及审批、项目成本的归集、进度确认单等，复核项目履约进度的准确性及收入确认的正确性； 6) 结合应收账款的函证，对重要客户的销售金额进行函证； 7) 结合存货监盘，确认收入是否发生、准确、完整； 8) 对资产负债表日前后的收入实施截止性测试。
2. 应收账款减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>由于国机重装应收账款的金额重大，且应收款项的减值涉及管理层的会计估计和判断，我们将应收账款的减值作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) 了解并测试与应收账款减值相关的关键内部控制，评估其设计及运行的有效性； 2) 对信用风险较大并单项计量预期信用损失的应收账款，检查相关客户的信用状况、还款能力、诉讼情况等支持性证据，分析预期信用损失计提的合理性； 3) 对以账龄组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定预期损失率的合理性，复核应收账款账龄划分的准确性，并测试坏账准备的计提是否准确； 4) 执行函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款的可回收性。



四、 其他信息

国机重装管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国机重装 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

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，管理层负责评估国机重装的持续经营能力，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国机重装、终止运营或别无其他现实的选择。

国机重装治理层负责监督国机重装的财务报告过程。

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，就可能导致对国机重装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国机重装不能持续经营。

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

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

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）。



从与国机重装治理层沟通的事项中，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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:

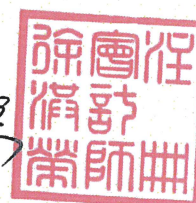
(项目合伙人)

王斌



中国注册会计师:

徐洪荣



二〇二三年四月二十六日



合并资产负债表

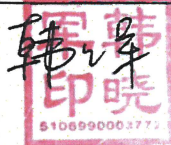
2022年12月31日

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

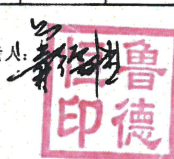
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	8,143,859,510.79	7,505,990,996.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	421,162,620.31	1,542,185,215.67
应收账款	六、3	4,341,773,438.96	4,807,090,397.87
应收款项融资	六、4	1,171,773,743.80	483,850,612.41
预付款项	六、5	1,656,238,572.63	1,243,696,402.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	159,003,267.04	146,520,105.75
其中：应收利息			
应收股利		430,372.19	26,202.25
买入返售金融资产			
存货	六、7	3,205,841,022.61	3,071,025,525.48
合同资产	六、8	871,657,860.73	987,334,078.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	192,001,018.64	241,970,898.80
流动资产合计		20,163,311,055.51	20,029,664,234.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	90,526,983.05	86,894,519.49
其他权益工具投资	六、11	697,601,405.79	679,969,247.75
其他非流动金融资产	六、12	8,073,982.36	8,073,982.36
投资性房地产	六、13	144,248,538.54	146,723,542.25
固定资产	六、14	3,519,589,479.04	3,661,158,333.58
在建工程	六、15	151,188,695.00	144,436,322.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	91,315,796.85	112,036,994.88
无形资产	六、17	3,404,529,431.41	3,007,306,014.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、18	24,062,906.31	27,165,483.28
递延所得税资产	六、19	108,216,154.60	107,107,102.42
其他非流动资产	六、20	14,785,994.47	99,965,247.52
非流动资产合计		8,254,139,367.42	8,080,836,790.67
资产总计		28,417,450,422.93	28,110,501,024.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 国机重装集团股份公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、21	139,414,847.81	400,291,666.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	1,450,670,647.11	1,542,133,244.13
应付账款	六、23	3,709,031,760.44	3,562,271,383.71
预收款项			
合同负债	六、24	4,157,945,006.29	4,023,651,870.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	148,158,030.92	144,188,189.46
应交税费	六、26	481,452,049.78	469,458,124.38
其他应付款	六、27	311,797,767.80	344,881,046.68
其中: 应付利息			
应付股利		14,444,218.11	10,622,218.11
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	249,419,389.27	226,653,349.22
其他流动负债	六、29	284,316,837.06	240,488,340.71
流动负债合计		10,932,206,336.48	10,954,017,215.44
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	112,947,007.58	310,189,918.83
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	77,968,031.24	99,933,042.75
长期应付款	六、32	2,932,255,962.48	2,940,833,615.48
长期应付职工薪酬	六、33	40,517,684.88	86,667,154.20
预计负债	六、34	19,805,654.14	23,003,345.23
递延收益	六、35	159,900,880.69	163,912,015.53
递延所得税负债	六、19	111,303,149.62	108,426,613.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,454,698,370.63	3,732,965,705.32
负债合计		14,386,904,707.11	14,686,982,920.76
股东权益:			
股本	六、36	7,213,555,890.00	7,268,263,664.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、37	14,803,118,160.15	14,948,468,827.66
减: 库存股	六、38		115,291,035.20
其他综合收益	六、39	359,557,666.83	110,153,132.79
专项储备	六、40	9,568,921.42	11,631,479.36
盈余公积	六、41	118,216,946.69	118,216,946.69
一般风险准备			
未分配利润	六、42	-9,084,991,278.98	-9,487,268,022.61
归属于母公司股东权益合计		13,419,026,306.11	12,854,174,992.69
少数股东权益		611,519,409.71	569,343,111.44
股东权益合计		14,030,545,715.82	13,423,518,104.13
负债和股东权益总计		28,417,450,422.93	28,110,501,024.89

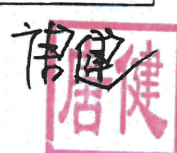
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,465,345,600.56	2,934,998,279.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		101,077,736.61	297,009,823.35
应收账款	十六、1	27,720,000.00	27,720,000.00
应收款项融资		519,382,059.40	
预付款项		850,284.76	3,316,298.09
其他应收款	十六、2	1,545,204,894.28	3,148,183,262.61
其中：应收利息			
应收股利		88,759.95	26,202.25
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,261,111.37	16,682,542.95
流动资产合计		4,674,841,686.98	6,427,910,206.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	11,048,525,225.54	9,210,373,076.25
其他权益工具投资		11,253,413.00	11,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,606,997.66	2,724,090.66
固定资产		6,438,359.96	3,063,994.49
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产		277,653.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,683,341.06	6,820,009.26
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,074,784,990.55	9,234,581,170.66
资产总计		15,749,626,677.53	15,662,491,376.96

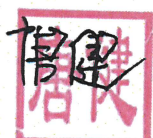
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 国机重型装备集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,004,500.00
应付账款		947,267.24	4,666,197.13
预收款项			
合同负债		2,830,188.68	
应付职工薪酬		1,461,456.55	3,190,910.11
应交税费		3,954,261.17	3,833,722.60
其他应付款		3,474,590.63	3,427,454.40
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			
其他流动负债			
流动负债合计		12,667,764.27	16,122,784.24
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,918,988,275.37	2,918,988,275.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,918,988,275.37	2,918,988,275.37
负债合计		2,931,656,039.64	2,935,111,059.61
股东权益:			
股本		7,213,555,890.00	7,268,263,664.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		15,969,685,016.49	16,115,035,684.00
减: 库存股			115,291,035.20
其他综合收益		649,300.00	995,887.00
专项储备			
盈余公积		99,469,869.97	99,469,869.97
未分配利润		-10,465,389,438.57	-10,641,093,752.42
股东权益合计		12,817,970,637.89	12,727,380,317.35
负债和股东权益总计		15,749,626,677.53	15,662,491,376.96

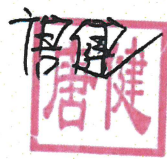
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





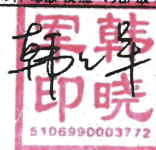
合并利润表
2022年度

编制单位：国机重装装备集团股份有限公司

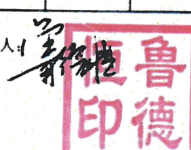
单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		9,655,188,240.87	9,508,218,107.33
其中：营业收入	六、43	9,655,188,240.87	9,508,218,107.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,158,615,391.82	9,102,903,997.40
其中：营业成本	六、43	8,269,268,342.73	8,032,327,764.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、44	90,839,596.93	75,069,189.65
销售费用	六、45	199,139,923.88	203,652,870.58
管理费用	六、46	459,113,192.28	536,992,221.63
研发费用	六、47	412,529,380.86	358,304,788.31
财务费用	六、48	-272,295,044.86	-103,442,836.87
其中：利息费用		30,387,226.33	32,389,998.32
利息收入		134,020,050.45	152,947,071.76
加：其他收益	六、49	128,882,361.47	95,852,790.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	25,603,760.55	69,118,543.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,152,063.56	-680,616.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-7,897,688.72	3,542,848.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51		1,549,933.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-113,825,642.99	-62,569,071.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-117,384,941.91	-85,274,320.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	174,229.65	1,883.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		420,022,615.82	423,993,869.05
加：营业外收入	六、55	50,211,772.41	85,852,292.81
减：营业外支出	六、56	14,653,256.85	7,043,199.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		455,581,131.38	502,802,962.49
减：所得税费用	六、57	23,216,721.10	82,946,616.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		432,364,410.28	419,856,346.20
（一）按经营持续性分类		432,364,410.28	419,856,346.20
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		432,364,410.28	419,856,346.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		432,364,410.28	419,856,346.20
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		403,139,743.63	394,477,546.92
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,224,666.65	25,378,799.28
六、其他综合收益的税后净额		271,325,040.67	-76,003,337.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		249,404,534.04	-68,229,302.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		12,662,166.18	-15,844,474.69
1.重新计量设定受益计划变动额		1,480,500.00	461,250.00
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		11,181,666.18	-16,305,724.69
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		236,742,367.86	-52,384,827.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-68,098.12
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		236,742,367.86	-52,316,729.65
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		21,920,506.63	-7,774,035.43
七、综合收益总额		703,689,450.95	343,853,008.31
归属于母公司股东的综合收益总额		652,544,277.67	326,248,244.46
归属于少数股东的综合收益总额		51,145,173.28	17,604,763.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0558	0.0543
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0558	0.0543

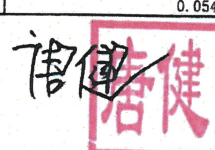
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

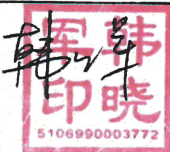
2022年度

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

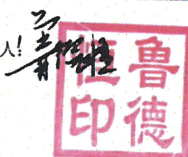
单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	13,477,808.45	37,021,317.06
减：营业成本	十六、4	13,391,429.28	3,885,301.17
税金及附加		22,609.73	69,795.42
销售费用			
管理费用		45,853,128.75	60,912,347.81
研发费用		37,464,837.96	55,414,339.62
财务费用		-73,337,786.30	-128,810,227.04
其中：利息费用		15,822.36	
利息收入		73,020,368.22	128,923,530.70
加：其他收益		19,219,594.80	12,467,997.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	168,620,578.35	86,060,717.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-8,805.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,021,704.41	-2,102,323.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,849.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		108,624.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		177,001,833.11	141,976,152.35
加：营业外收入		70,782.64	231,120.00
减：营业外支出		1,368,301.90	1,541,908.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		175,704,313.85	140,665,364.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,704,313.85	140,665,364.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,704,313.85	140,665,364.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-346,587.00	-2,034,590.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-346,587.00	-1,966,492.46
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		-346,587.00	-1,966,492.46
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			-68,098.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-68,098.12
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		175,357,726.85	138,630,773.77

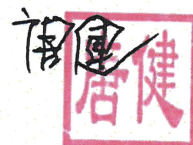
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：国机重装装备集团股份有限公司

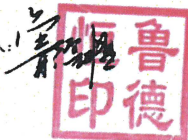
单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,964,926,663.48	8,093,877,495.11
收到的税费返还		51,944,321.31	80,298,567.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	771,687,226.12	512,014,560.91
经营活动现金流入小计		10,788,558,210.91	8,686,190,623.33
购买商品、接受劳务支付的现金		6,837,302,991.94	5,880,818,528.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,425,276,002.25	1,384,291,497.93
支付的各项税费		411,995,733.35	262,999,316.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	624,294,895.63	561,210,793.51
经营活动现金流出小计		9,298,869,623.17	8,089,320,136.77
经营活动产生的现金流量净额		1,489,688,587.74	596,870,486.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			41,664,621.91
取得投资收益收到的现金		9,878,983.98	14,187,632.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,959,259.99	8,192.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,838,243.97	55,860,446.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,997,314.38	112,589,403.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		362,997,314.38	112,589,403.47
投资活动产生的现金流量净额		-350,159,070.41	-56,728,956.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		201,064,830.00	434,889,669.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	59,107,566.30	94,063,973.89
筹资活动现金流入小计		260,192,396.30	528,953,643.72
偿还债务所支付的现金		679,951,193.06	1,014,912,504.34
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,759,357.46	22,911,720.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,248,225.12	2,185,095.71
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	333,494,201.14	188,893,752.18
筹资活动现金流出小计		1,039,204,751.66	1,226,717,976.55
筹资活动产生的现金流量净额		-779,012,355.36	-697,764,332.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,483,316.12	-6,236,749.84
五、现金及现金等价物净增加额	六、58	487,000,478.09	-163,859,552.87
加：期初现金及现金等价物余额	六、58	7,322,794,119.12	7,486,653,671.99
六、期末现金及现金等价物余额	六、58	7,809,794,597.21	7,322,794,119.12

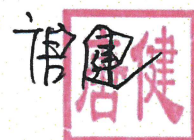
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

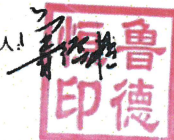
单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,231,431.93	39,051,262.91
收到的税费返还			779,771.90
收到其他与经营活动有关的现金		925,106,517.08	451,836,961.48
经营活动现金流入小计		927,337,949.01	491,667,996.29
购买商品、接受劳务支付的现金		36,460,273.95	
支付给职工以及为职工支付的现金		37,389,731.36	52,328,878.61
支付的各项税费		241,207.98	1,649,680.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,161,013,969.81	730,845,109.75
经营活动现金流出小计		1,235,105,183.10	784,823,668.81
经营活动产生的现金流量净额		-307,767,234.09	-293,155,672.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			221,500,000.00
取得投资收益收到的现金		168,212,768.47	219,108,522.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		157,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		450,000,000.00	
投资活动现金流入小计		618,369,768.47	440,608,522.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,326,730.65	580,204.00
投资支付的现金			790,000,000.00
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		680,000,000.00	
投资活动现金流出小计		684,326,730.65	790,580,204.00
投资活动产生的现金流量净额		-65,956,962.18	-349,971,681.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		84,763,398.23	115,291,035.20
筹资活动现金流出小计		84,763,398.23	115,291,035.20
筹资活动产生的现金流量净额		-84,763,398.23	-115,291,035.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		363,719.54	-92,150.64
五、现金及现金等价物净增加额		-458,123,874.96	-758,510,539.49
加：期初现金及现金等价物余额		2,902,843,781.08	3,661,354,320.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,444,719,906.12	2,902,843,781.08

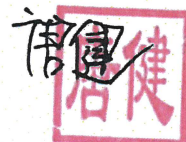
法定代表人：



主管会计工作负责人：



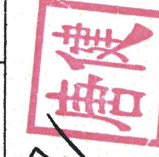
会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

项	2022年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	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	其他			
一、上年年末余额	7,268,203,864.00		14,948,468,827.65	115,291,035.20	110,153,132.79	11,031,479.36	118,216,946.69		-9,487,266,022.61		12,864,174,922.69	968,343,111.44	13,832,518,104.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	7,268,203,864.00		14,948,468,827.65	115,291,035.20	110,153,132.79	11,031,479.36	118,216,946.69		-9,487,266,022.61		12,864,174,922.69	968,343,111.44	13,832,518,104.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-64,707,774.00		-145,350,687.51	-115,291,035.20	249,401,534.04	-2,062,557.94			402,276,743.03		564,851,313.42	42,176,298.27	607,027,611.69
（一）综合收益总额					249,401,534.04				402,276,743.03		652,514,277.67	51,145,173.28	703,659,450.95
（二）股东投入和减少资本	-64,707,774.00		-145,350,687.51	-209,058,141.51									
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			-145,350,687.51	-209,058,141.51									
（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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	7,213,555,890.00		14,803,118,140.15		359,557,666.83	9,568,921.42	118,216,946.69		-9,084,991,278.86		13,419,026,306.11	611,519,405.71	14,030,545,715.82



法定代表人： 郭晓

主管会计工作负责人： 郭晓

会计机构负责人： 郭健



合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项	2021年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	7,268,263,064.00		14,948,408,827.66		108,721,811.00	13,947,524.86	118,218,946.69		-9,890,084,946.36		12,046,533,622.93	553,923,443.30	13,199,457,272.23
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	7,268,263,064.00		14,948,408,827.66		108,721,811.00	13,947,524.86	118,218,946.69		-9,890,084,946.36		12,046,533,622.93	553,923,443.30	13,199,457,272.23
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)													
(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. 股票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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	7,268,263,064.00		14,948,408,827.66		110,153,332.79	11,611,179.36	118,218,946.69		-9,487,298,022.61		12,854,174,992.89	669,343,111.44	13,423,618,104.13

法定代表人:

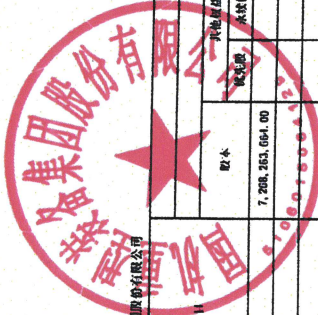
韩晓印
5106980003772

主管会计工作负责人:

孙德恒

会计机构负责人:

唐健



母公司股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

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	其他	股东权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额		7,269,253,064.00			16,115,035,684.00	115,291,035.20	959,687.00		99,469,869.97	-10,641,093,752.42		12,727,380,317.35
加：会计差错更正												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		7,269,253,064.00			16,115,035,684.00	115,291,035.20	959,687.00		99,469,869.97	-10,641,093,752.42		12,727,380,317.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-54,707,774.00			-145,350,667.51	-115,291,035.20	-346,587.00			175,704,313.85		90,590,328.54
（一）综合收益总额							-346,587.00			175,704,313.85		175,357,726.85
（二）股东投入和减少股本		-54,707,774.00			-145,350,667.51	-200,036,411.51						
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					-145,350,667.51	-200,036,411.51						
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		7,213,556,890.00			15,969,685,016.49		613,100.00		99,469,869.97	-10,465,389,438.57		12,817,970,637.89

法定代表人：郭晓

主管会计工作负责人：郭晓

会计机构负责人：唐健



母公司股东权益变动表（续）
2022年度

单位：人民币元

项目	2021年度				2022年度		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股						
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	7,268,263.66				16,115,035.68			99,469,869.97	-10,781,759.11			12,704,040,578.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	7,268,263.66				16,115,035.68			99,469,869.97	-10,781,759.11			12,704,040,578.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（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. 对股东的分配												
3. 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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	7,268,263.66				16,115,035.68			99,469,869.97	-10,641,093.75			12,727,360,317.35

法定代表人：韩鲁德

主管会计工作负责人：李学林

会计机构负责人：张健

510699000371

韩鲁德



国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

国机重型装备集团股份有限公司(以下简称国机重装、本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)前身为二重集团(德阳)重型装备有限责任公司,2007年经第四次股东会决议通过《关于整体变更设立股份公司的议案》及国务院国有资产监督管理委员会《关于二重集团(德阳)重型装备股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》(国资产权[2007]1106号)批准,将二重集团(德阳)重型装备有限责任公司整体变更为二重集团(德阳)重型装备股份有限公司(以下简称二重重装)。

二重重装于2010年2月2日在上海证券交易所上市,证券代码为601268。由于连续四年亏损,上海证券交易所于2015年5月15日作出了《关于二重集团(德阳)重型装备股份有限公司股票终止上市的决定》((2015)191号),上海证券交易所于2015年5月21日对二重重装股票予以摘牌,二重重装股票终止上市。根据二重重装2015年第二次临时股东大会决议,二重重装主动撤回股票在上海证券交易所的交易并在取得上海证券交易所终止上市批准后转而申请在全国中小企业股份转让系统转让。从2015年5月15日起的45个转让日(即2015年7月20日),二重重装股票开始在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。证券简称为“二重5”股票代码为400062。

2015年11月30日,二重重装根据德阳市中级人民法院(以下简称德阳中院)(2015)德民破字第4-2号《民事裁定书》批准的《二重集团(德阳)重型装备股份有限公司重整计划》(以下简称《重整计划》),按每10股转增4.46股的比例实施资本公积金转增股本,以资本公积1,022,878,488元转增股本,转股后本公司股本变更为3,316,328,012元。

2017年12月13日,根据二重重装2017年第三次临时股东大会决议,同意二重重装向中国机械工业集团有限公司(以下简称国机集团)发行股份购买国机集团持有的中国重型机械有限公司(以下简称中国重机)100.00%股权以及中国重型机械研究院股份公司(以下简称中国重型院)82.827%的股权。国务院国资委于2017年12月12日核发《关于二重集团(德阳)重型装备股份有限公司国有股权管理有关事项的批复》(国资产权[2017]1296号),原则同意本公司的增资扩股方案。中国证监会于2017年12月29日核发《关于核准二重集团(德阳)重型装备股份有限公司向国机集团发行股份购买资产的批复》(证监许可[2017]2432号),核准公司向国机集团发行1,957,965,408股,购买国机集团持有中国重机100.00%股权以及中国重型院82.827%的股权。商务部于2018年1月15日核发《商务部经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》(商反垄初审函[2018]第25号),决定对二重重装收购中国重机及中国重型院股权案不实施进一步审查。2018年3月7日,二重重装发行的股份在股转系统挂牌并公开转让。

重大资产重组完成后,公司总股本由3,316,328,012股增至5,274,293,420股,国机集团直接持有公司2,233,071,644股股份,占总股本的42.34%。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年2月26日,根据二重重装2018年第一次临时股东大会决议,同意变更公司名称为国机重型装备集团股份有限公司。二重重装于2018年3月19日办理完成名称变更的工商变更登记手续。

2018年10月19日,根据国机重装2018年第三次临时股东大会决议,同意公司向国机集团及东方电气、三峡控股、中广核控股、国新资产以及结构调整基金等5家战略投资者定向发行合计1,993,970,244股股份。中国证监会于2018年11月30日核发《关于核准国机重型装备集团股份有限公司定向发行股票的批复》(证监许可[2018]2004号),核准公司定向发行不超过1,993,970,244股新股,该批复自核准发行之日起12个月内有效。本次定向发行完成后,公司注册资本变更为7,268,263,664元,总股本变更为7,268,263,664元。

2020年3月13日,上海证券交易所批准国机重装重新上市,2020年6月8日,公司股票在上海证券交易所重新上市,证券简称为“ST国重装”,股票代码为601399。2021年5月11日上海证券交易所同意公司股票撤销其他风险警示,证券简称由“ST国重装”变更为“国机重装”,股票代码不变。现持有统一社会信用代码为91510600735892505H的营业执照。

2021年9月2日,根据公司2021年第一次临时股东大会决议,公司回购部分社会公众股份。2022年3月10日,公司完成股份回购工作,实际回购公司股份54,707,774股,占公司总股本的0.75%。2022年3月15日,公司在中国证券登记结算有限责任公司注销回购股份,公司股份由7,268,263,664股变为7,213,555,890股。2022年4月7日公司完成了工商变更登记手续,并取得了德阳市市场监督管理局换发的营业执照。

截至2022年12月31日,公司累计发行股本总数7,213,555,890股,注册资本为7,213,555,890元,注册地址:四川省德阳市珠江东路99号。

本公司属于专用设备制造业,经营范围主要包括:普通机械及成套设备,金属制品设计、制造、安装、修理;金属冶炼加工;计算机软硬件产品开发、销售;承包国内工程项目;承包国外工程项目;对外派遣境外工程所需的劳务人员(不含港澳台地区,凭对外劳务合作经营资格证书开展经营活动);多媒体数字软硬件产品开发、销售;技术咨询服务;金属材料销售;计算机系统集成;计算机网络设计、安装、调试;氧、氮、氩气体产品生产、销售(限分支机构凭安全生产许可证经营,仅限销售自产产品);工程勘察设计;进出口贸易;管道安装(必须取得相关行政许可证后,方可开展生产经营活动)。

公司主要服务于国内外重大技术装备以及基础设施建设等领域,主要业务包括大型冶金成套装备、清洁能源装备、重型石化容器、大型铸锻件等重大技术装备的研发与制造,国内外冶金、矿山、港口、交通基础设施、输变电工程、水务、环保等工程的设计和总承包,以及带资运营、进出口贸易、工程服务等业务。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括5家二级子公司、14家三级子公司、4家四级子公司，与上年相比无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司之下属公司柬埔寨达岱水电有限公司（以下简称达岱公司）、柬埔寨上达岱水电有限公司（以下简称上达岱公司）注册地在柬埔寨，记账本位币为美元；香港三联国际投资有限公司（以下简称香港三联）注册地在香港，记账本位币为美元；除此之外，本公司及其他所属公司的记账本位币均为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额计入当期损益。

(2) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，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。

(3) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(4) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;③合同资产等。

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

本集团对于下列各项目,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:《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:①债务人经营成果或预期是否发生显著变化;②债务人所处的监管、经济或者技术环境是否发生显著不利变化;③作为债务抵押的担保物价值或者第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑤本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

9. 应收票据

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且无论该项目是否包含重大融资成分的应收票据，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

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备。对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、8.（6）金融工具的减值。

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

基于应收票据信用风险特征，本集团除单项计提坏账准备的应收票据外将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险较低	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期计量坏账准备

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且无论该项目是否包含重大融资成分的应收账款，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。对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、8.（6）金融工具的减值。

基于应收账款其信用风险特征，本集团除单项计提坏账准备的应收账款外将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1 账龄组合	以账龄为信用风险组合的划分依据	结合账龄参照历史信用损失经验，结合当前状况和未来经济状况的预测，确定预期损失率，计提预期信用损失
组合2 交易对象关系组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如纳入国机集团合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来等	单独测试未发生减值的不计提预期信用损失
组合3 水电业务应收款项组合	水电站发电业务	单独测试未发生减值的不计提预期信用损失

组合一中，本集团参照历史信用损失情况及考虑前瞻性信息，确认的应收账款账龄预期损失率如下：

账龄	预期信用损失率
1年以内	1%
1-2年	5%
2-3年	10%
3-4年	50%

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	预期信用损失率
4-5年	50%
5年以上	100%

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

11. 应收款项融资

本集团应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的,信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、8.(6)金融工具的减值。

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

基于其他应收款信用风险特征,本集团除单项计提坏账准备的其他应收款外将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1 账龄组合	以账龄为信用风险组合的划分依据	结合账龄参照历史信用损失经验,结合当前状况和未来经济状况的预测,确定预期损失率,计提预期信用损失
组合2 交易对象关系组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合,如纳入国机集团合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来等	单独测试未发生减值的不计提预期信用损失

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合一中,本集团参照历史信用损失情况及前瞻性信息,确认的其他应收款账龄预期损失率如下:

账龄	预期信用损失率
1年以内	0.5%
1-2年	3%
2-3年	10%
3-4年	50%
4-5年	50%
5年以上	100%

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、产成品(库存商品)、冶金附具、合同履行成本等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法/加权平均法/个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述10.应收账款坏账准备相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资及对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算, 联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资, 在追加投资时, 按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (财会[2017]7 号)》核算的, 剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的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处理并按比例结转, 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, 应当按比例转入当期投资收益。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物等，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15.5	5	6

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	8-50	0-10	1.80-12.50
机器设备	平均年限法	4-30	0-10	3.00-25.00
运输工具	平均年限法	5-15	0-10	6.00-20.00
办公设备及其他	平均年限法	3-20	0-10	4.50-33.33

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

22. 无形资产及开发支出

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、特许经营权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利及非专利技术、特许经营权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。本集团使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50年	土地使用权证剩余年限
专利及非专利技术	3-10年	预计使用年限
特许经营权	37年	预计使用年限

对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。长期资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。1) 实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；2) 保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；4) 购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

29. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认的一般原则

本集团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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用投入法/产出法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度（产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度）。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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列示。

(2) 本集团主要业务销售收入确认方法

1) 机械设备研发与制造业务、贸易业务等属于在某一时点履行的履约义务；其中：机械设备研发与制造业务以及国内贸易业务以客户收到商品并签收作为控制权转移时点；国际贸易业务以完成出口报关并取得运输提单后作为控制权转移时点。

2) 工程承包业务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。其中：子公司中国重机从事的劳务运输及 EPC 工程项目工程承包业务采用产出法，即按照客户出具的已完成工程量报告确定履约进度；其他从事工程承包业务的公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。

3) 子公司中国重机的电力销售收入，定期按月根据营运部门统计的抄表数量，按照售电合同约定的销售单价发电量及约定价格每月计算并确认收入。

30. 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。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,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团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。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 售后租回业务

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为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。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定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，本集团作为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。

3) 经营租赁会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

本集团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。

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更及影响

本集团自2022年1月1日起执行《企业会计准则解释第15号》和《企业会计准则解释第16号》的相关规定,执行解释第15号和解释第16号对本集团财务状况和经营成果不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳增值额	7%
教育费附加	应纳增值额	3%
地方教育费附加	应纳增值额	2%
房产税	房产原值的70%或者房租租金	1.2%、10%、12%
利息税	境外机构/公司自国内获取收益及国内租金支出	14%

注1:子公司达岱公司位于柬埔寨,电站进入运营期后适用14%税率计缴利息税,该税种实为费用税,即柬埔寨税务局根据借款情况核定的借款利息计征税费。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
二重(德阳)重型装备有限公司(以下简称二重装备)	15%
国机重装成都重型机械有限公司(以下简称成都重机公司)	25%

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
二重集团德阳进出口有限责任公司(以下简称进出口公司)	15%
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司(以下简称万路运业)	25%
中国第二重型机械集团(德阳)万信工程设备有限责任公司(以下简称万信工程)	25%
二重集团(德阳)精衡传动设备有限公司(以下简称精衡传动)	25%
二重德阳特种装备有限公司(以下简称特种装备)	25%
二重德阳储能科技有限公司(以下简称储能科技)	15%
国机重装(德阳)检测技术有限公司(原二重(德阳)检测技术有限公司,于2023年3月3日更名,以下简称检测公司)	25%
德阳万路众悦汽车销售服务有限公司(以下简称万路众悦)	20%
中国重型机械研究院股份公司(以下简称中国重型院)	15%
西安重型机械研究所有限公司(以下简称西安重型研究所)	25%
西安海威工程监理有限公司(以下简称西安海威公司)	25%
西安重型技术有限责任公司(以下简称西安重型技术公司)	25%
陕西冶金设计研究院有限公司(以下简称陕西冶金设计院)	15%
上海西重所重型机械成套有限公司(以下简称上海西重所)	15%
中国重型机械有限公司(以下简称中国重机)	25%
深圳市中重机械有限公司(以下简称深圳中重机)	20%
北京重矿机械销售有限公司(以下简称北京重矿)	25%
北京三联国际投资有限责任公司(以下简称北京三联)	25%
达岱公司	20%
上达岱公司	20%
香港三联	16.5%

2、本集团享受的税收优惠

(1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第10号),自2022年1月1日至2024年12月31日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。子公司万路众悦、深圳中重机享受上述优惠。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司储能科技享受上述优惠。

(2) 所得税税收优惠

根据财政部税务总局国家发展改革委联合印发《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。子公司进出口公司所得税按15%计缴。

子公司二重装备自2020年12月3日取得了《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税,有效期为3年。

子公司储能科技自2020年9月11日取得了《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税,有效期为3年。

子公司中国重院自2020年12月1日取得了《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税,有效期为3年。

子公司陕西冶金设计院自2021年11月3日取得了《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税,有效期为3年。

子公司上海西重所自2020年11月18日取得了《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税,有效期为3年。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)规定,万路众悦、深圳中重机为符合条件的小型微利企业,对年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2005年9月发布的《柬埔寨王国投资法修正法实施细则》规定，在柬政府设置的经济开发区内进行投资开发的企业，可享受最长9年的利润税免税期限，免税期自经营年度开始计算（达岱公司自水电站运行日2015年6月23日）。中国重机之子公司达岱公司所得税享受上述优惠政策。

子公司达岱公司承建、运营的柬埔寨达岱水电站位于柬埔寨，适用14%税率计缴利息税。该税种实为费用税，即对企业发生的各项支出征税。2022年度，达岱公司经过柬埔寨税务局的批准，申请办理了2022年度中国进出口银行贷款利息费用利息税的减免事宜，享受该部分税费减免。

香港只对各行业、专业或商业取自或来自香港的的利润征收利得税，企业法人税率为16.50%。企业支付的股息无需缴交预扣税，企业收取的股息也可获豁免利得税，亦不征收资本增值税。企业和个人（金融机构除外）存放在认可银行的存款利息收入，可获豁免所得税。子公司香港三联所得税享受上述优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	655,874.16	1,943,444.29
银行存款	7,838,538,833.03	7,360,604,577.30
其他货币资金	304,664,803.60	143,442,975.01
合计	8,143,859,510.79	7,505,990,996.60
其中：存放在境外的款项总额	705,377,516.41	690,435,880.06
存放财务公司存款	5,332,067,233.15	5,111,429,744.46

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑保证金	216,988,668.68	60,477,400.86
信用证保证金	2,833,815.01	4,698,651.11
保函保证金	78,886,275.73	71,750,184.17
房屋维修基金	4,606,497.87	4,548,652.25
定期存款利息	30,749,656.29	41,308,207.13

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
司法冻结资金		413,781.96
合计	334,064,913.58	183,196,877.48

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		944,094,295.01
商业承兑汇票	421,162,620.31	598,090,920.66
合计	421,162,620.31	1,542,185,215.67

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		226,498,863.63

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	425,408,814.25	100.00	4,246,193.94	1.00	421,162,620.31
其中：账龄组合	425,408,814.25	100.00	4,246,193.94	1.00	421,162,620.31
合计	425,408,814.25	100.00	4,246,193.94	—	421,162,620.31

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,542,185,215.67	100.00			1,542,185,215.67
其中：账龄组合	1,542,185,215.67	100.00			1,542,185,215.67
合计	1,542,185,215.67	100.00		—	1,542,185,215.67

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按账龄组合计提应收票据坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	425,408,814.25	4,246,193.94	1.00

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备		4,246,193.94				4,246,193.94

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	639,826,975.13	12.94	316,939,873.77	49.54	322,887,101.36
按组合计提坏账准备	4,306,294,949.86	87.06	287,408,612.26	6.67	4,018,886,337.60
其中: 账龄组合	3,905,129,566.11	78.95	287,408,612.26	7.36	3,617,720,953.85
交易对象组合	401,165,383.75	8.11			401,165,383.75
合计	4,946,121,924.99	100.00	604,348,486.03	—	4,341,773,438.96

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	245,061,270.93	4.51	145,920,985.80	59.54	99,140,285.13
按组合计提坏账准备	5,189,857,265.32	95.49	481,907,152.58	9.29	4,707,950,112.74
其中: 账龄组合	4,891,951,836.77	90.01	481,907,152.58	9.85	4,410,044,684.19
交易对象组合	297,905,428.55	5.48			297,905,428.55
合计	5,434,918,536.25	100.00	627,828,138.38	—	4,807,090,397.87

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	227,987,179.10	42,728,819.10	18.74	按客户信用情况单独测试
单位二	92,169,609.00	9,216,960.90	10.00	按客户信用情况单独测试
单位三	90,089,841.80	85,585,349.71	95.00	按客户信用情况单独测试
单位四	86,190,263.97	43,095,131.99	50.00	按客户信用情况单独测试
单位五	44,829,696.96	44,829,696.96	100.00	按客户信用情况单独测试
单位六	27,789,933.81	27,789,933.81	100.00	按客户信用情况单独测试
单位七	24,189,001.00	19,351,200.80	80.00	按客户信用情况单独测试
单位八	12,226,918.91	11,004,227.02	90.00	按客户信用情况单独测试
单位九	11,657,892.57	11,657,892.57	100.00	按客户信用情况单独测试
单位十	9,274,751.55	8,750,351.55	94.35	按客户信用情况单独测试
单位十一	4,915,771.00	4,424,193.90	90.00	按客户信用情况单独测试
单位十二	2,532,840.00	2,532,840.00	100.00	按客户信用情况单独测试
单位十三	2,105,928.00	2,105,928.00	100.00	按客户信用情况单独测试
单位十四	1,930,301.29	1,930,301.29	100.00	按客户信用情况单独测试
单位十五	1,075,161.72	1,075,161.72	100.00	按客户信用情况单独测试
单位十六	861,884.45	861,884.45	100.00	按客户信用情况单独测试
合计	639,826,975.13	316,939,873.77	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,237,880,966.07	22,378,809.68	1.00
1-2年	1,268,537,991.36	63,426,899.61	5.00
2-3年	166,393,945.44	16,639,394.56	10.00
3-4年	56,878,784.09	28,439,393.09	50.00
4-5年	37,827,525.67	18,913,762.84	50.00
5年以上	137,610,353.48	137,610,352.48	100.00
合计	3,905,129,566.11	287,408,612.26	—

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	2,509,326,417.07
1-2年	1,370,098,261.96
2-3年	342,678,774.98
3-4年	255,826,826.84
4-5年	81,140,835.36
5年以上	387,050,808.78
合计	4,946,121,924.99

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	145,920,985.80	193,493,818.06		22,474,930.09		316,939,873.77
按组合计提坏账准备	481,907,152.58	-108,278,074.80		86,220,465.52		287,408,612.26
合计	627,828,138.38	85,215,743.26		108,695,395.61		604,348,486.03

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	108,695,395.61

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	货款	39,713,850.00	破产程序终结,确认无法收回	批准核销	否
单位二	货款	29,889,924.26	根据诉讼判决结果收回部分,剩余部分豁免	批准核销	否
单位三	货款	28,646,829.62	破产程序终结,确认无法收回	批准核销	否
单位四	货款	5,089,518.73	长期挂账无法收回	批准核销	否
单位五	货款	2,073,250.00	长期挂账无法收回	批准核销	否
单位六	运输款	1,380,000.00	根据诉讼判决结果,确认无法收回	批准核销	否

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位七	货款	902,400.00	长期挂账无法收回	批准核销	否
单位八	运输款	392,900.00	长期挂账无法收回	批准核销	否
单位九	货款	350,000.00	长期挂账无法收回	批准核销	否
单位十	货款	248,000.00	长期挂账无法收回	批准核销	否
单位十一	货款	8,723.00	法院判决, 债权核销	批准核销	否
合计	—	108,695,395.61	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,724,704,112.69 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 34.87%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 86,851,746.54 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,171,773,743.80	483,850,612.41

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	230,833,029.48

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	1,030,151,782.20

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,445,502,781.95	84.13		999,178,888.11	76.78	
1-2年	145,815,871.47	8.49	3,165,875.00	124,594,262.07	9.57	1,212,728.62
2-3年	30,043,215.80	1.75	5,726,904.38	65,004,578.70	5.00	3,224,282.50
3年以上	96,690,786.12	5.63	52,921,303.33	112,600,798.85	8.65	53,245,113.85
合计	1,718,052,655.34	100.00	61,814,082.71	1,301,378,527.73	100.00	57,682,124.97

(2) 账龄超过一年的重要预付款项

单位名称	年末余额	未结算原因
太原重工股份有限公司	17,178,000.00	尚未完成交易
北京首钢国际工程技术有限公司	14,107,500.00	尚未完成交易
金川集团股份有限公司镍冶炼厂	10,010,871.89	尚未完成交易
合计	41,296,371.89	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 237,497,628.02 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 13.82%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	430,372.19	26,202.25
其他应收款	158,572,894.85	146,493,903.50
合计	159,003,267.04	146,520,105.75

6.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
中国浦发机械工业股份有限公司	88,759.95	26,202.25
桂林电器科学研究院有限公司	341,612.24	
合计	430,372.19	26,202.25

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	56,810,038.80	18,318,838.08
诉讼赔偿款	100,945,549.72	100,945,549.72
应收出口退税	11,224,276.06	9,239,586.02
保证金及押金	42,830,941.93	43,595,255.39
备用金	14,699,061.69	12,056,989.56
其他	61,562,995.92	67,414,389.87
合计	288,072,864.12	251,570,608.64

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	105,076,705.14			105,076,705.14
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-90,634,873.13		90,634,873.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	5,230,312.19		20,072,951.94	25,303,264.13
本年转回	880,000.00			880,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	18,792,144.20		110,707,825.07	129,499,969.27

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	120,005,310.08
1-2年	15,066,772.89
2-3年	10,452,816.47
3-4年	14,581,574.17

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4-5年	102,635,382.58
5年以上	25,331,007.93
合计	288,072,864.12

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	105,076,705.14	25,303,264.13	880,000.00			129,499,969.27

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
九江赛晶科技股份有限公司	880,000.00	银行转账	诉讼胜诉收回

(5) 本年无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	年末坏账准备余额
武汉重冶机械成套设备集团有限公司	诉讼案赔偿	98,622,389.61	4-5年	34.24	98,622,389.61
二重集团(镇江)重型装备厂有限责任公司	关联方往来	44,619,448.06	1年以内	15.49	
北京市税务局中国第二分局	出口退税	11,075,994.48	1年以内	3.84	
德阳市长立钢铁有限公司	应收预付款	9,762,275.35	5年以上	3.39	9,762,275.35
苏美达清洁能源国际发展有限公司	垫付款	5,964,018.25	2年以内	2.07	35,582.02
合计	—	170,044,125.75	—	59.03	108,420,246.98

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	578,718,241.97	71,999,266.60	506,718,975.37	632,493,500.65	75,882,016.15	556,611,484.50
在产品	2,124,931,254.04	131,516,732.97	1,993,414,521.07	1,863,191,438.18	190,733,341.90	1,672,458,096.28
库存商品	777,703,774.96	105,865,001.41	671,838,773.55	485,209,384.25	204,311,756.37	280,897,627.88
周转材料	34,139,358.50	915,561.07	33,223,797.43	31,930,941.65	1,604,910.76	30,326,030.89
合同履约成本	644,955.19		644,955.19	530,732,285.93		530,732,285.93
合计	3,516,137,584.66	310,296,562.05	3,205,841,022.61	3,543,557,550.66	472,532,025.18	3,071,025,525.48

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	75,882,016.15	1,165,319.79	37,472.71	5,085,542.05		71,999,266.60
在产品	190,733,341.90	40,049,449.33		99,266,058.26		131,516,732.97
库存商品	204,311,756.37	21,942,654.69		120,389,409.65		105,865,001.41
周转材料	1,604,910.76			689,349.69		915,561.07
合计	472,532,025.18	63,157,423.81	37,472.71	225,430,359.65		310,296,562.05

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	503,850,462.43	121,939,279.56	381,911,182.87	683,937,802.04	113,191,926.22	570,745,875.82
已完工未结算	531,516,134.88	41,769,457.02	489,746,677.86	418,129,453.06	1,541,250.00	416,588,203.06
合计	1,035,366,597.31	163,708,736.58	871,657,860.73	1,102,067,255.10	114,733,176.22	987,334,078.88

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质量保证金	9,867,353.34		1,120,000.00	预计无法收回
已完工未结算	40,228,207.02			
合计	50,095,560.36		1,120,000.00	—

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

款项性质	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税及预缴税费	192,001,018.64	191,970,898.80
理财产品		50,000,000.00
合计	192,001,018.64	241,970,898.80

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
宝钢工程印度有限公司	1,446,559.26									1,446,559.26	
德阳华星万路汽车销售服务有限公司	8,481,111.30			1,128,737.91			1,500,000.00			8,109,849.21	
重庆材料研究院有限公司	76,966,848.93			5,023,325.65			1,019,600.00			80,970,574.58	
合计	86,894,519.49			6,152,063.56			2,519,600.00			90,526,983.05	

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
国机财务有限责任公司	288,183,099.67	263,064,101.81
国机融资租赁有限公司	23,784,241.22	23,253,570.27
国机资本控股有限公司	202,358,659.06	215,476,973.69
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	9,653,413.00	10,000,000.00
中国浦发机械工业股份有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司	3,300,000.00	3,038,548.16
桂林电器科学研究院有限公司	94,000,000.00	89,000,000.00
成都工具研究所有限公司	72,200,000.00	71,200,000.00
重庆钢铁股份有限公司	2,521,992.84	3,336,053.82
济南铸造锻压机械研究所有限公司		
合计	697,601,405.79	679,969,247.75

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国机财务有限责任公司	4,840,000.00	212,742,549.01			注	
国机融资租赁有限公司	192,000.00	2,371,761.22				
国机资本控股有限公司	2,090,000.00	12,358,659.06				
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	56,231.01		346,587.00			
中国浦发机械工业股份有限公司	62,557.70	952,412.41				
陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司		1,300,000.00				
桂林电器科学研究院有限公司	341,612.24	44,000,000.00				
成都工具研究所有限公司		22,200,000.00				

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆钢铁股份有限公司			3,352,015.80			
济南铸造锻压机械研究所有限公司			47,053,500.00			
合计	7,582,400.95	295,925,381.70	50,752,102.80			

注：公司对上述投资准备长期持有、无短期交易安排，持有目的为非交易性的。因此，对上述不具有重大影响的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
其他合伙企业股权投资	8,073,982.36	8,073,982.36

13. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	234,759,708.78	234,759,708.78
2. 本年增加金额	8,341,170.44	8,341,170.44
(1) 固定资产转入	8,341,170.44	8,341,170.44
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	243,100,879.22	243,100,879.22
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	88,036,166.53	88,036,166.53
2. 本年增加金额	10,816,174.15	10,816,174.15
(1) 计提或摊销	7,824,428.50	7,824,428.50
(2) 固定资产转入	2,991,745.65	2,991,745.65
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	98,852,340.68	98,852,340.68
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	144,248,538.54	144,248,538.54
2. 年初账面价值	146,723,542.25	146,723,542.25

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,519,589,479.04	3,661,158,333.58
固定资产清理		
合计	3,519,589,479.04	3,661,158,333.58

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	2,678,663,564.37	6,126,886,273.16	150,712,545.01	117,337,959.38	9,073,600,341.92
2. 本年增加金额	92,164,856.30	86,417,043.92	6,487,285.78	24,849,834.11	209,919,020.11
(1) 购置		2,619,402.64	3,923,906.87	8,316,375.99	14,859,685.50
(2) 在建工程转入	92,164,856.30	83,797,641.28	2,060,268.34	4,036,061.92	182,058,827.84
(3) 其他			503,110.57	12,497,396.20	13,000,506.77
3. 本年减少金额	9,032,434.44	169,520,720.66	17,083,492.05	17,141,479.96	212,778,127.11
(1) 处置或报废	691,264.00	27,265,415.96	17,083,492.05	17,141,479.96	62,181,651.97
(2) 其他	8,341,170.44	142,255,304.70			150,596,475.14
4. 年末余额	2,761,795,986.23	6,043,782,596.42	140,116,338.74	125,046,313.53	9,070,741,234.92
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,008,452,574.05	3,264,093,979.69	126,845,562.35	78,144,154.72	4,477,536,270.81
2. 本年增加金额	58,922,775.55	237,983,401.66	3,389,256.66	19,084,991.45	319,380,425.32
(1) 计提	58,494,042.33	237,983,401.66	2,984,364.62	10,431,799.76	309,893,608.37
(2) 其他	428,733.22		404,892.04	8,653,191.69	9,486,816.95
3. 本年减少金额	3,562,551.68	117,680,022.64	16,397,657.69	16,541,683.20	154,181,915.21
(1) 处置或报废	570,806.03	18,599,376.29	16,387,870.37	16,541,683.20	52,099,735.89
(2) 其他	2,991,745.65	99,080,646.35	9,787.32		102,082,179.32
4. 年末余额	1,063,812,797.92	3,384,397,358.71	113,837,161.32	80,687,462.97	4,642,734,780.92
三、减值准备					

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 年初余额	88,416,692.99	841,032,015.51	5,457,029.03		934,905,737.53
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额	4,813.30	26,285,211.13	198,738.14		26,488,762.57
(1) 处置或报废	4,813.30	5,400,852.87	198,738.14		5,604,404.31
(2) 其他		20,884,358.26			20,884,358.26
4. 年末余额	88,411,879.69	814,746,804.38	5,258,290.89		908,416,974.96
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,609,571,308.62	1,844,638,433.33	21,020,886.53	44,358,850.56	3,519,589,479.04
2. 年初账面价值	1,581,794,297.33	2,021,760,277.96	18,409,953.63	39,193,804.66	3,661,158,333.58

注:其他变动主要系外币报表折算影响、固定资产改良转入在建工程以及转入投资性房地产所致。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	30,815,565.73
机器设备	909,338.33
合计	31,724,904.06

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	937,919,553.81	尚在办理

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	151,188,695.00	144,436,322.71
工程物资		
合计	151,188,695.00	144,436,322.71

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞轮储能装置智能工厂建设项目	36,709,585.39		36,709,585.39	45,384,848.71		45,384,848.71
中国重型院新区建设	33,416,502.72		33,416,502.72	33,702,906.80		33,702,906.80
复杂重型装备智能化服务平台	16,775,585.69		16,775,585.69			
重污染天气 B 级绩效企业创建一期(废气深度治理项目)	13,217,000.00		13,217,000.00			
新增核电加工专机(卧式镗铣床)	6,873,775.59		6,873,775.59			
初级能源系统	6,810,923.12		6,810,923.12	6,521,766.56		6,521,766.56
铸造厂大钢清烟尘净化器及冒口切割除尘器改良	3,840,000.00		3,840,000.00			
铸锻公司 125t 电渣重熔炉项目	3,562,643.34		3,562,643.34	1,767,064.43		1,767,064.43
万路铁路升级改造项目				8,010,705.05		8,010,705.05
泵壳内壁双钨极自动 TIG 堆焊设备				1,925,000.00		1,925,000.00
其他项目	31,157,646.15	1,174,967.00	29,982,679.15	48,298,998.16	1,174,967.00	47,124,031.16
合计	152,363,662.00	1,174,967.00	151,188,695.00	145,611,289.71	1,174,967.00	144,436,322.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
飞轮储能装置智能工厂建设项目	45,384,848.71	5,365,478.72	14,040,742.04		36,709,585.39
中国重型院新区建设	33,702,906.80	65,239,360.84	65,525,764.92		33,416,502.72

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
复杂重型装备智能化服务平台		16,775,585.69			16,775,585.69
重污染天气B级绩效企业创建一期 (废气深度治理项目)		13,217,000.00			13,217,000.00
新增核电加工专机(卧式镗铣床)		6,873,775.59			6,873,775.59
初级能源系统	6,521,766.56	289,156.56			6,810,923.12
铸造厂大钢清烟尘净化器及冒口切割除尘器改良		3,840,000.00			3,840,000.00
铸锻公司125t电渣重熔炉项目	1,767,064.43	1,795,578.91			3,562,643.34
万路铁路升级改造项目	8,010,705.05	73,584.91	8,084,289.96		
泵壳内壁双钨极自动TIG堆焊设备	1,925,000.00	1,482,079.64	3,407,079.64		

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
飞轮储能装置智能工厂建设项目	10,711.00	74.59	95.00				国有资本金、自筹
中国重型院新区建设	53,887.15	98.87	98.87				国有资本金、自筹
复杂重型装备智能化服务平台	3,142.22	53.39	53.39				自筹
重污染天气B级绩效企业创建一期 (废气深度治理项目)	9,735.00	13.57	35.00				国有资本金、自筹
新增核电加工专机(卧式镗铣床)	3,800.00	18.09	10.00				自筹
初级能源系统	1,150.00	65.00	65.00				自筹
铸造厂大钢清烟尘净化器及冒口切割除尘器改良	691.20	55.56	55.56				自筹
铸锻公司125t电渣重熔炉项目	18,091.00	91.20	96.00				国有资本金、自筹
万路铁路升级改造项目	910.00	98.78	100.00				国有资本金、自筹
泵壳内壁双钨极自动TIG堆焊设备	400.00	100.00	100.00				自筹

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	136,454,785.92	1,412,645.13	137,867,431.05
2. 本年增加金额	3,799,112.67		3,799,112.67
(1) 租入	3,799,112.67		3,799,112.67
3. 本年减少金额	551,826.91	1,412,645.13	1,964,472.04
(1) 其他	551,826.91	1,412,645.13	1,964,472.04
4. 年末余额	139,702,071.68		139,702,071.68
二、累计折旧			
1. 年初余额	25,383,096.69	447,339.48	25,830,436.17
2. 本年增加金额	23,187,120.50		23,187,120.50
(1) 计提	23,187,120.50		23,187,120.50
3. 本年减少金额	183,942.36	447,339.48	631,281.84
(1) 其他	183,942.36	447,339.48	631,281.84
4. 年末余额	48,386,274.83		48,386,274.83
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	91,315,796.85		91,315,796.85
2. 年初账面价值	111,071,689.23	965,305.65	112,036,994.88

注：本年其他减少系储能科技退租以及中国重机终止租赁并购入相关资产。

17. 无形资产

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	558,817,859.81	315,186,093.20	3,179,759,208.70	4,053,763,161.71
2. 本年增加金额	81,351,049.66	5,742,087.25	482,708,016.50	569,801,153.41
(1) 购置	81,351,049.66	1,593,559.93	188,533,740.34	271,478,349.93
(2) 在建工程转入		4,148,527.32		4,148,527.32

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	特许经营权	合计
(3) 其他			294,174,276.16	294,174,276.16
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	640,168,909.47	320,928,180.45	3,662,467,225.20	4,623,564,315.12
二、累计摊销				
1. 年初余额	184,634,519.26	283,270,696.23	578,551,931.79	1,046,457,147.28
2. 本年增加金额	15,827,152.93	9,820,117.47	146,930,466.03	172,577,736.43
(1) 计提	15,827,152.93	9,820,117.47	90,201,371.04	115,848,641.44
(2) 其他			56,729,094.99	56,729,094.99
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	200,461,672.19	293,090,813.70	725,482,397.82	1,219,034,883.71
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	439,707,237.28	27,837,366.75	2,936,984,827.38	3,404,529,431.41
2. 年初账面价值	374,183,340.55	31,915,396.97	2,601,207,276.91	3,007,306,014.43

注: 其他系外币报表折算影响。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末余额
装修费	27,165,483.28	2,845,866.48	5,948,443.45		24,062,906.31

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	448,714,123.26	82,322,996.57	473,484,927.25	87,194,704.96
可弥补亏损	46,708,416.60	7,006,262.49		
金融资产公允价值变动等	49,939,103.51	7,779,425.88	58,081,633.30	9,759,800.33
福利精算费用现值	34,423,684.88	8,605,921.22	40,610,388.53	10,152,597.13
使用权资产摊销差异	10,006,193.75	2,501,548.44		
合计	589,791,522.00	108,216,154.60	572,176,949.08	107,107,102.42

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	182,932,641.99	45,733,160.50	189,911,924.85	47,477,981.21
其他权益工具投资公允价值变动	291,620,953.49	65,507,438.61	273,642,208.42	60,948,632.09
长期资产折旧政策差异	250,202.03	62,550.51		
合计	474,803,797.51	111,303,149.62	463,554,133.27	108,426,613.30

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可弥补亏损	4,187,606,219.91	4,475,754,986.02
可抵扣暂时性差异	1,963,329,062.04	2,030,852,038.53
合计	6,150,935,281.95	6,506,607,024.55

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数
2022年度		375,824,367.46
2023年度	702,755,211.41	702,755,211.41
2024年度	46,440,168.30	46,440,168.30
2025年度	91,775,937.31	1,775,937.31
2026年度	962,905,001.62	1,110,798,931.48
2027年度	588,911,736.76	271,043,767.39
2027年以后	1,794,818,164.51	1,967,116,602.67
合计	4,187,606,219.91	4,475,754,986.02

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金				85,975,209.89		85,975,209.89
预付专利购买款	14,785,994.47		14,785,994.47	13,990,037.63		13,990,037.63
以摊余成本计量的金融资产	8,402,150.44	8,402,150.44		8,452,867.59	8,452,867.59	
合计	23,188,144.91	8,402,150.44	14,785,994.47	108,418,115.11	8,452,867.59	99,965,247.52

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	139,292,000.00	400,000,000.00
应计利息	122,847.81	291,666.67
合计	139,414,847.81	400,291,666.67

(2) 年末无已到期未偿还短期借款。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	532,072,104.59	584,107,697.99
银行承兑汇票	918,598,542.52	958,025,546.14
合计	1,450,670,647.11	1,542,133,244.13

注:年末已到期未支付的应付票据金额为2,370,925.26元,系供应商未办理票据承兑手续。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	3,709,031,760.44	3,562,271,383.71

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
德阳万达重型机械设备制造有限公司	106,409,064.80	尚未结算
北京科技大学设计研究院有限公司	62,730,819.77	尚未结算
重庆水泵厂有限责任公司	31,925,203.55	尚未结算
中国机械对外经济技术合作有限公司	27,354,430.05	尚未结算
北京首钢国际工程技术有限公司	27,143,362.82	尚未结算
上海电气集团上海电机厂有限公司	18,729,615.06	尚未结算
北京圣鼎新亚冶金机械设备有限公司	18,522,123.89	尚未结算
合计	292,814,619.94	—

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	4,157,945,006.29	4,023,651,870.48

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	130,198,660.45	1,263,963,416.33	1,258,031,683.39	136,130,393.39
离职后福利-设定提存计划	857,838.68	147,626,030.24	148,380,231.39	103,637.53
辞退福利	13,131,690.33	10,487,484.00	13,734,174.33	9,885,000.00
一年内到期的其他福利		2,039,000.00		2,039,000.00
合计	144,188,189.46	1,424,115,930.57	1,420,146,089.11	148,158,030.92

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		958,073,749.40	958,073,749.40	
职工福利费		69,953,377.28	69,953,377.28	
社会保险费		67,595,094.02	67,595,094.02	
其中: 医疗保险费		59,270,626.15	59,270,626.15	
工伤保险费		5,642,766.96	5,642,766.96	
生育保险费		2,681,700.91	2,681,700.91	
住房公积金	26,119.12	97,468,281.78	97,468,281.78	26,119.12
工会经费和职工教育经费	130,172,541.33	30,413,029.56	24,481,296.62	136,104,274.27
其他短期薪酬		40,459,884.29	40,459,884.29	
合计	130,198,660.45	1,263,963,416.33	1,258,031,683.39	136,130,393.39

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	103,637.53	126,995,834.47	126,995,834.47	103,637.53
失业保险费		4,876,323.60	4,876,323.60	
企业年金缴费	754,201.15	15,753,872.17	16,508,073.32	
合计	857,838.68	147,626,030.24	148,380,231.39	103,637.53

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	419,705,358.23	387,043,907.78
增值税	36,811,173.62	54,819,366.14
个人所得税	15,579,133.27	16,675,790.30
房产税	1,583,093.56	1,269,002.12
城市维护建设税	1,447,243.24	2,485,869.25
印花税	1,009,636.23	1,341,110.61
资源税	1,000,000.00	657,901.59
环保税	360,000.00	330,120.19
土地使用税及土地增值税	373,111.51	523,845.59
教育费附加	633,892.31	1,070,169.97
地方教育费附加	414,548.50	704,787.76
残疾人就业保证金	1,890,259.54	1,873,847.80
水利建设基金	104,737.73	108,069.21
其他	539,862.04	554,336.07
合计	481,452,049.78	469,458,124.38

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	14,444,218.11	10,622,218.11
其他应付款	297,353,549.69	334,258,828.57
合计	311,797,767.80	344,881,046.68

27.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	14,444,218.11	10,622,218.11

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来	127,935,411.60	148,737,899.17
押金及保证金	51,375,525.51	42,160,812.59
代收代付及报销款	72,269,026.71	73,831,798.83
其他	45,773,585.87	69,528,317.98
合计	297,353,549.69	334,258,828.57

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国第二重型机械集团(德阳)万安物业发展有限公司	7,554,524.85	尚未结算
北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司	4,025,973.00	押金
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	2,959,918.66	尚未结算
国机集团	2,500,000.00	尚未结算
中国第二重型机械集团有限公司	1,964,498.12	尚未结算
合计	19,004,914.63	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	225,894,015.16	206,793,279.22
一年内到期的租赁负债	23,525,374.11	19,860,070.00
合计	249,419,389.27	226,653,349.22

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	284,316,837.06	240,488,340.71

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	112,947,007.58	310,189,918.83

注:长期借款利率区间为6个月LIBOR+200BP。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	114,583,667.30	133,230,178.64
减：未确认的融资费用	13,090,261.95	13,437,065.89
重分类至一年内到期的非流动负债	23,525,374.11	19,860,070.00
合计	77,968,031.24	99,933,042.75

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	2,918,988,275.37	2,918,988,275.37
专项应付款	13,267,687.11	21,845,340.11
合计	2,932,255,962.48	2,940,833,615.48

32.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
国机集团长期支持资金	2,918,988,275.37	2,918,988,275.37

32.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
项目一	9,056,603.78			9,056,603.78
项目二	5,172,151.63		5,172,151.63	
项目三	2,131,727.05		1,900,973.30	230,753.75
项目四	1,288,261.93		1,273,436.36	14,825.57
项目五	335,000.00			335,000.00
项目六	112,982.15		2,904.59	110,077.56
项目七	2,428,553.57		1,839,837.60	588,715.97
项目八	700,000.00		700,000.00	
项目九		2,700,000.00	388,349.52	2,311,650.48
其他项目	620,060.00			620,060.00
合计	21,845,340.11	2,700,000.00	11,277,653.00	13,267,687.11

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	31,305,110.29	36,215,154.20
辞退福利	9,212,574.59	50,452,000.00
合计	40,517,684.88	86,667,154.20

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	36,215,154.20	37,420,230.08
计入当期损益的设定受益成本	1,076,000.00	1,179,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	24,000.00	
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额	1,052,000.00	1,179,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	-1,974,000.00	-615,000.00
1. 精算利得(损失以“-”表示)	-1,974,000.00	-615,000.00
其他变动	-4,012,043.91	-1,769,075.88
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-1,973,043.91	-1,769,075.88
3. 一年内到期	-2,039,000.00	
年末余额	31,305,110.29	36,215,154.20

(3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债(净资产)

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	36,215,154.20	37,420,230.08
计入当期损益的设定受益成本	1,076,000.00	1,179,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	-1,974,000.00	-615,000.00
其他变动	-4,012,043.91	-1,769,075.88
年末余额	31,305,110.29	36,215,154.20

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 设定收益计划说明

本公司子公司中国重机对于2016年6月30日前办理离休手续的离休人员、办理内退手续的内退人员、2016年6月30日前的遗属人员以及2018年3月31日前办理退休手续的退休人员,除国家规定的保险制度外,还提供了补充退休后福利,该类补充退休福利属于设定受益计划。设定受益计划义务现值每年由中国重机基于与该义务期限和币种相似的国债利率、采用预期累积福利单位法计算。

(5) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析的结果:

精算估计的重大假设	本年年末	上年年末	假设变动幅度(%)	对期末设定受益计划现值的影响	
				假设增加	假设减少
折现率(%)	3.00	3.00	---	---	---
死亡率(%)	中国人身保险业经验生命表(2010-2013)一养老类业务男表/女表	中国人身保险业经验生命表(2010-2013)一养老类业务男表/女表	---	---	---
现有离休人员的养老补贴福利年增长率	10.00%	10.00%	---	---	---
活动费、物业供暖费及疗养费福利年增长率	3.00%	3.00%	---	---	---
补充医疗报销福利年增长率	7.00%	7.00%	---	---	---
去世时企业支付的抚恤金福利年增长率	7.00%	7.00%	---	---	---
平均寿命	77岁	76岁	---	---	---

(6) 辞退福利精算假设:

精算估计的重大假设	本年年末	上年年末	假设变动幅度(%)
折现率(%)	2	2.25	-0.25
死亡率(%)	中国人身保险业经验生命表(2010-2013)一养老类业务男表/女表	中国人身保险业经验生命表(2010-2013)一养老类业务男表/女表	---
社会保险以及住房公积金的缴费基数下限及上限年增长率	8.00%	8.00%	---

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

精算估计的重大假设	本年年末	上年年末	假设变动幅度(%)
退养人员生活费年增长率	0.00%	0.00%	——
休养人员生活费年增长率	8.00%	8.00%	——
补充医疗福利年增长率	8.00%	8.00%	——

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
待执行的亏损合同	19,805,654.14	23,003,345.23

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	163,912,015.53	103,776,733.00	107,787,867.84	159,900,880.69	政府补助

(2) 政府补助项目

披露项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
创B项目(废气深度治理项目)		35,880,000.00			35,880,000.00	与资产相关
大型高效水、火、核电及轧辊等在型轴类锻件加工基地灾后重建项目贷款贴息资金	19,288,593.13		1,329,264.84		17,959,328.29	与资产相关
德阳市财政局灾后恢复重建资金	139,394.40		31,060.56		108,333.84	与资产相关
二重动能B泵房及水管网搬迁	9,340,960.33		274,734.13		9,066,226.20	与资产相关
重型高端金属材料成型核心技术与装备研发及服务创新中心建设	9,000,000.00		1,543,170.82		7,456,829.18	与收益相关
复杂重型装备定制生产的制造企业网络协同制造平台研发	13,629,880.00			6,457,680.00	7,172,200.00	与收益相关
《大型铸锻件先进制造技术及装备国家工程研究中心创新能力建设项目》		7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
陕西省科学技术厅首批中试基地		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
G17002 核电复杂关键构件全流程绿色制造工艺创新及应用		11,280,000.00	6,555,000.00		4,725,000.00	与收益相关

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

披露项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2011年战略性新兴产业发展促进资金(2.5KW及以上风电增速机及偏航变桨传动系统产业化项目)	4,382,857.15		1,095,714.28		3,287,142.87	与资产相关
一次性S2005700.C00	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
中华人民共和国财政部《G15001 CAP1400冷却剂主管道研制》专项经费	2,225,572.93				2,225,572.93	与收益相关
成都中心灾后重建项目	2,267,109.41		72,547.50		2,194,561.91	与资产相关
G22001超超临界火电机组材料生产应用示范平台建设项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
四川省省级财政国库支付中心《专53802大型高端锻件冶炼锻造关键工艺及装备研制》项目专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
大型铸锻件产品节能环保生产技术改造		8,600,000.00	6,700,521.71		1,899,478.29	与资产相关
《G20003复杂重型装备制造生产的制造企业网络协同制造平台研发—子课题3:复杂重型装备制造生产的多源异构数据建模技术》课题专项资金	16,500.00	2,585,000.00	122,246.71	660,000.00	1,819,253.29	与收益相关
德阳市财政局(支付中心)拨《专53804重大装备原位智能制造技术与装置研制》专项款	1,664,000.00				1,664,000.00	与收益相关
《G20001超大尺度金属材料构件均质化构筑成形基础》课题专项资金	1,697,553.83		60,000.00		1,637,553.83	与收益相关
高品质特殊钢特超厚板连铸云技术及智能平台	3,000,000.00		1,465,000.00		1,535,000.00	与收益相关
工信部2020年先进制造业集群财政补贴飞轮储能装置智能工厂建设项目第一阶段补助资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
中国机械工业集团有限公司拨《G18001大铤型短流程工艺508III钢整体筒节锻件研制》项目专项资金	1,295,000.00				1,295,000.00	与收益相关
德阳市经济技术开发区工业和信息化局拨付2021年省级军民融合产业发展项目专项资金项目补助资金		1,030,000.00			1,030,000.00	与收益相关

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

披露项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高品质工业铝材控形控性装置	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
西安市财政局拨付2020年首台(套)重大技术装备产品项目资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
西安市工业和信息化局发展专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
特大型有色金属挤压成套技术与装备产业化项目	999,821.60				999,821.60	与收益相关
G19004 堆内构件改进型304NG 大锻件、管材及配套焊材的研制	923,200.00				923,200.00	与收益相关
物流基地钢材库	1,093,783.34		187,500.00		906,283.34	与资产相关
《G19003 二重高端装备产业园项目》	11,380,713.53		10,505,163.09		875,550.44	与收益相关
“AP1000 主管道真空冶炼技术研究”专项经费	1,200,000.00		400,000.00		800,000.00	与资产相关
高品质钢板坯连铸结晶器装备及核心技术	800,000.00				800,000.00	与收益相关
德阳市市场监督管理局拨付主导制定国家标准补助专项资金	800,000.00				800,000.00	与收益相关
西安市科学技术局研发投入奖补	800,000.00				800,000.00	与收益相关
自主创新技改工程项目贷款财政贴息资金	1,327,071.41		663,535.72		663,535.69	与资产相关
自主创新技改工程项目贴息	1,258,957.18		629,478.57		629,478.61	与资产相关
G19001 高放废液玻璃固化容器的研发、评价和应用项目	1,565,000.00		1,177,167.10		387,832.90	与收益相关
陕西省科学技术厅金属塑性成形新工艺及高端数控装备	800,000.00		423,864.93		376,135.07	与收益相关
航空万吨级铝合金板材张力拉伸机装备技术研究	900,000.00		611,310.42		288,689.58	与收益相关
科技兴贸出口创新基地公共服务平台项目补助资金	428,571.30		142,857.16		285,714.14	与资产相关
中央企业2009年度进口产品贴息资金	300,000.00		100,000.00		200,000.00	与资产相关
集团拨“财政部拨付中央企业2009年度进口产品贴息资金”	251,428.00		62,857.20		188,570.80	与资产相关
德阳经济技术开发区财政金融局拨付《专532102面板锻件研制》项目专项资金	1,260,000.00		1,134,000.00		126,000.00	与收益相关

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

披露项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
四川西冶新材料股份有限公司拨《专 532003 高端装备用特种焊接材料国产化及工程化研究》课题专项资金	945,823.27		826,115.05		119,708.22	与收益相关
科学技术部高技术研究发展中心拨《G18008 航空、核电及石化等领域超大构件高效率低成本增材制造技术的应用示范》国拨款	456,800.00		391,050.77		65,749.23	与收益相关
《专 539032 万 / 年撬装式油基钻屑处理装备研制及应用》	2,646,000.00		2,646,000.00			与收益相关
B0905464.C00/2 万吨难变形合金卧式挤压机				-6,492,500.00	6,492,500.00	与收益相关 (注 2)
C W 项目	4,050,000.00	4,050,000.00	8,100,000.00			与收益相关
高品质钢特厚大型板坯连铸生产线	11,842,099.28		11,842,099.28			与收益相关
陕西省发展和改革委员会工业窑炉烟气脱硫、除尘、脱销综合治理系统产业化项目	1,255,000.00		1,255,000.00			与收益相关
陕西省科学技术局超轻合金材料制板装备制造技术及新产品	1,800,000.00		1,800,000.00			与收益相关
《G17001 超大型构件先进成形、焊接及加工制造工艺实施方案》专项经费	510,000.00		510,000.00			与收益相关
《G17006 大型水电和燃机装备关键件机加数字化车间新模式》专项经费	1,971,142.10			1,971,142.10		与收益相关 (注 3)
德阳经济技术开发区发展改革和统计局拨付国产化基地项目循环化改造补助专项资金		8,000,000.00	8,000,000.00			与收益相关
德阳市财政局(支付中心)拨付 2021 年度四川省企业研发投入后补助资金	1,612,000.00		1,612,000.00			与收益相关
德阳市财政局拨付四川省重大技术装备创新研制和产业化项目《CAP1400 主管道热段研制》专项经费	1,728,374.68		1,728,374.68			与收益相关
德阳市经济技术开发区工业和信息化局拨付《2021 年大企业带动中小企业融通发展项目》补助专项资金		3,000,000.00	3,000,000.00			与收益相关

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

披露项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
德阳市就业局稳岗资金	6,046,334.67	4,734,303.21	10,780,637.88			与收益相关
中国联合重型燃气轮机技术有限公司拨《G19006300MW级F级重型燃气轮机材料数据库补充测试》课题专项经费	115,000.00	2,920,796.46	3,035,796.46			与收益相关
外制动回转差动行星齿轮箱及派生类行走行星齿轮箱	4,157,738.80		4,157,738.80			与收益相关
其他	22,239,735.19	6,696,633.33	9,694,270.08	525,468.00	18,716,630.44	——
小计	163,912,015.53	103,776,733.00	104,666,077.74	3,121,790.10	159,900,880.69	——

注 1：其他系本年拨付给参研下游单位项目补助款项及根据项目验收情况退回或应退回的政府补助款；

注 2：B0905464.C00/2 万吨难变形合金卧式挤压机项目其他增加系子公司中国重型院本年度根据项目验收要求将应退回的补助资金冲减本年度其他收益暂列递延收益所致；

注 3：《G17006 大型水电和燃机装备关键件机加数字化车间新模式》专项经费其他减少系子公司二重装备根据项目验收要求退回补助资金 700.00 万元，其中冲减本年度其他收益 2,928,857.90 元，冲减递延收益余额 1,971,142.10 元，下游参研单位退回 210.00 万元。

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	注销股份	
股份总额	7,268,263,664.00					-54,707,774.00	7,213,555,890.00

注：本年变动系完成回购股份注销所致。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	14,945,950,230.40		145,350,667.51	14,800,599,562.89
其他资本公积	2,518,597.26			2,518,597.26
合计	14,948,468,827.66		145,350,667.51	14,803,118,160.15

注：本年变动系完成回购股份注销所致。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购	115,291,035.20	84,767,406.31	200,058,441.51	

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额							年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	其他减少	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	187,244,542.76	19,606,158.04			5,052,306.45	12,662,166.18	1,891,685.41		199,906,708.94
其中:重新计量设定受益计划变动额	-2,435,657.35	1,974,000.00			493,500.00	1,480,500.00			-955,157.35
其他权益工具投资公允价值变动	189,680,200.11	17,632,158.04			4,558,806.45	11,181,666.18	1,891,685.41		200,861,866.29
二、将重分类进损益的其他综合收益	-77,091,409.97	256,771,189.08				236,742,367.86	20,028,821.22		159,650,957.89
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	-263,483.75								-263,483.75
外币财务报表折算差额	-76,827,926.22	256,771,189.08				236,742,367.86	20,028,821.22		159,914,441.64
其他综合收益合计	110,153,132.79	276,377,347.12			5,052,306.45	249,404,534.04	21,920,506.63		359,557,666.83

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	11,631,479.36	14,854,686.67	16,917,244.61	9,568,921.42

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	118,216,946.69			118,216,946.69

42. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-9,487,268,022.61	-9,890,084,945.36
本年年初余额	-9,487,268,022.61	-9,890,084,945.36
加：本年归属于母公司股东的净利润	403,139,743.63	394,477,546.92
其他综合收益结转留存收益		8,339,375.83
其他	-863,000.00	
本年年末余额	-9,084,991,278.98	-9,487,268,022.61

注：本年其他变动系子公司中国重机移交“三供一业”资产冲减留存收益。

43. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,447,256,782.53	8,121,697,049.00	9,309,878,755.16	7,891,067,915.40
其他业务	207,931,458.34	147,591,293.73	198,339,352.17	141,259,848.70
合计	9,655,188,240.87	8,269,288,342.73	9,508,218,107.33	8,032,327,764.10

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	22,768,014.49	17,888,572.57
土地使用税	27,408,577.58	27,257,343.89
城市维护建设税	15,760,293.77	9,413,981.92
环境保护税	1,456,466.21	1,469,742.37
印花税	6,708,010.12	5,939,889.46

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	6,776,749.05	4,038,527.57
地方教育费附加	4,517,826.94	2,692,351.74
资源税	3,595,149.35	3,816,686.55
其他	1,848,509.42	2,552,093.58
合计	90,839,596.93	75,069,189.65

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	148,506,605.12	153,939,626.73
差旅费及涉外费	20,233,440.39	20,821,849.88
服务费	8,711,155.26	10,177,358.34
专项工作费	6,407,649.84	2,399,879.85
业务招待费	5,192,835.06	8,205,713.76
广告宣传费	2,016,801.56	2,144,158.15
折旧及摊销费	1,561,730.61	1,151,628.55
劳务服务外包	1,483,027.27	692,729.42
其他	5,026,678.77	4,119,925.90
合计	199,139,923.88	203,652,870.58

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	280,238,208.73	321,742,372.86
折旧及摊销费	75,722,729.88	63,303,058.45
劳务服务外包	21,378,020.94	18,236,451.89
差旅费及车辆使用费	13,166,716.60	14,469,051.65
诉讼及服务费	9,624,083.98	10,546,011.78
能源费	9,447,115.44	7,640,185.71
办公及通讯网络费	8,023,295.69	7,058,904.78
业务招待费及广告宣传费	7,465,259.64	10,767,040.13
修理费	6,823,791.63	39,501,098.86
聘请中介机构费	6,173,369.86	4,745,029.67
保险费	1,453,739.79	17,326,069.42

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	19,596,860.10	21,656,946.43
合计	459,113,192.28	536,992,221.63

注: (1) 本年职工薪酬减少主要系子公司二重装备取消劳务工辞退计划冲减以前年度计提的辞退福利; (2) 本年维修费减少主要系本年本集团将与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照《企业会计准则第1号——存货》的规定计入产品成本。

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	276,491,967.09	186,305,848.40
检测化验加工费	63,167,552.84	66,708,389.82
职工薪酬	33,164,845.49	50,290,128.56
燃料动力费	3,559,211.38	11,132,518.56
委托外部研究开发费用	7,762,620.26	8,800,693.47
折旧及摊销费	4,661,988.62	13,129,850.83
其他	23,721,195.18	21,937,358.67
合计	412,529,380.86	358,304,788.31

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	30,387,226.33	32,389,998.32
减: 利息收入	134,020,050.45	152,947,071.76
加: 汇兑损失	-178,237,888.16	3,210,450.49
加: 其他支出	9,575,667.42	13,903,786.08
合计	-272,295,044.86	-103,442,836.87

49. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	127,846,007.20	94,087,439.11
个税手续费返还	1,036,354.27	1,765,350.91
合计	128,882,361.47	95,852,790.02

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他收益政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
德阳市旌阳区财政局产业扶持奖补资金	17,879,450.00	11,977,700.00	与收益相关
高品质钢特厚大型板坯连铸生产线	11,842,099.28		与收益相关
德阳市就业局稳岗资金	10,780,637.88		与收益相关
《G19003 二重高端装备产业园项目》	10,505,163.09	3,762,006.20	与收益相关
技改一次性拨款	8,176,480.90		与资产相关
C W 项目	8,100,000.00		与收益相关
德阳经济技术开发区发展和改革和统计局拨付国产化基地项目循环化改造补助专项资金	8,000,000.00		与资产相关
大型铸锻件产品节能环保生产技术改造	6,700,521.71		与资产相关
G17002 核电复杂关键构件全流程绿色制造工艺创新及应用	6,555,000.00		与收益相关
外制动回转差动行星齿轮箱及派生类行走行星齿轮箱	4,157,738.80		与收益相关
中国联合重型燃气轮机技术有限公司拨《G19006 300MW 级 F 级重型燃气轮机材料数据库补充测试》课题专项经费	3,035,796.46	1,032,342.93	与收益相关
德阳市经济技术开发区工业和信息化局拨付《2021 年大企业带动中小企业融通发展项目》补助专项资金	3,000,000.00		与收益相关
《专 53903 2 万 /年撬装式油基钻屑处理装备研制及应用》	2,646,000.00		与收益相关
陕西省科学技术局超轻合金材料制板装备制造技术及新产品	1,800,000.00		与收益相关
德阳市财政局拨付四川省重大技术装备创新研制和产业化项目《CAP1400 主管道热段研制》专项经费	1,728,374.68		与收益相关
35t/h 流化床锅炉拖硫除尘改造及污染综合治理工程	1,710,000.00		与资产相关
德阳市财政局(支付中心)拨付 2021 年度四川省企业研发投入后补助资金	1,612,000.00		与收益相关
重型高端金属材料成型核心技术与装备研发及服务创新中心建设	1,543,170.82		与收益相关
高品质特殊钢特超厚板连铸云技术及智能平台	1,465,000.00		与收益相关
大型高效水、火、核电及轧辊等在型轴类锻件加工基地灾后重建项目贷款贴息资金	1,360,325.40	1,360,325.40	与资产相关
陕西省发展和改革委员会工业窑炉烟气脱硫、除尘、脱销综合治理系统产业化项目	1,255,000.00		与收益相关

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
G19001 高放废液玻璃固化容器的研发、评价和应用项目	1,177,167.10	1,022,397.76	与收益相关
德阳经济技术开发区财政金融局拨付《专532102 面板锻件研制》项目专项资金	1,134,000.00		与收益相关
2011年战略性新兴产业发展促进资金(2.5KW及以上风电增速机及偏航变桨传动系统产业化项目)	1,095,714.28	1,095,714.28	与资产相关
专532103 高端大型装备研制高价值专利育成中心	849,926.68	141,509.43	与收益相关
四川西冶新材料股份有限公司拨《专532003 高端装备用特种焊接材料国产化及工程化研究》课题专项资金	826,115.05	54,176.73	与收益相关
高速动车组转向车轴国产化研制	800,000.00		与资产相关
收德阳经济技术开发区工业和信息化局2021年开门红工业企业用电增长激励奖励	725,309.00		与收益相关
自主创新技改工程项目贷款财政贴息资金	663,535.72	663,535.72	与资产相关
B1905469.C00/高强度钢钢板精整生产工艺装备研发	648,284.00		与收益相关
自主创新技改工程项目贴息	629,478.57	629,478.60	与资产相关
航空万吨级铝合金板材张力拉伸机装备技术研究	611,310.42		与收益相关
B1805463.C00/镁合金连珠核心技术试验研究	600,000.00		与收益相关
《G17001 超大型构件先进成形、焊接及加工制造工艺实施方案》专项经费	510,000.00		与收益相关
陕西省科学技术厅金属塑性成形新工艺及高端数控装备	423,864.93		与收益相关
科学技术部高技术研究发展中心拨《G18008 航空、核电及石化等领域超大构件高效率低成本增材制造技术的应用示范》国拨款	391,050.77	1,532,925.60	与收益相关
德阳经济技术开发区财政金融局转款(125T级大型电渣重熔炉项目园区循环化改造专项资金1)		3,200,000.00	与收益相关
碳减排补贴		1,801,512.77	与收益相关
B1305466.C00/陕西省科技厅高性能特种工业铝合金型材挤压装备技术研究创新团队 B1305466.C00		781,311.75	与收益相关
B1305468.C00/陕西省科技厅燃煤锅炉细颗粒物污染控制技术与集成示范 B1305468.C00		873,781.42	与收益相关

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
煤液化基本建设贷款财政贴息资金		712,300.00	与资产相关
收 2020 年技改奖励		732,232.90	与收益相关
退《G17006 大型水电和燃机装备关键件机加数字化车间新模式》专项资金	-2,928,857.90		与收益相关
B0905464.C00/2 万吨难变形合金卧式挤压机	-6,492,500.00	7,420,000.00	与收益相关
B0905462.C00/陕西省科学技术厅工业窑炉烟气脱硫、除尘、脱硝、脱硝系统产业化 B0905462.C00		1,292,748.90	与收益相关
B1005468.C00/12000 吨铝合金板张力拉伸机研制		2,029,429.69	与收益相关
B1805476.-01.C00/“高档数控机床与基础制造装备”高强轻质合金钣金成形关键装备研制与应用(国拨) B180		15,165,300.00	与收益相关
收国家电投集团科学技术研究院有限公司拨《G18003 国家新材料生产应用示范平台(核能材料)》专项款		7,987,370.34	与收益相关
首台套保险补贴		21,300,000.00	与收益相关
其他	12,328,849.56	7,519,338.69	——
合计	127,846,007.20	94,087,439.11	——

注：本年其他收益负数详见本附注六、35 递延收益相关内容。

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,152,063.56	-680,616.53
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,579,562.59
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,582,400.95	11,691,584.46
债务重组收益以及以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15,243,111.64	54,447,926.26
其他	-3,373,815.60	2,080,086.51
合计	25,603,760.55	69,118,543.29

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		1,549,933.71

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-85,215,743.26	-64,566,109.37
其他应收款坏账损失	-24,414,422.94	1,925,832.60
应收票据坏账损失	-4,246,193.94	
其他债权投资减值损失	50,717.15	71,205.73
合计	-113,825,642.99	-62,569,071.04

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-63,157,423.81	-59,122,926.31
合同资产减值损失	-50,095,560.36	-20,654,016.40
预付款项坏账损失	-4,131,957.74	-5,497,377.64
合计	-117,384,941.91	-85,274,320.35

54. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	174,229.65	1,883.49	174,229.65
其中：固定资产处置收益	174,229.65	1,883.49	174,229.65
合计	174,229.65	1,883.49	174,229.65

55. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,740,064.59	494.17	2,740,064.59
罚款收入	159,301.00	444,580.03	159,301.00
违约金收入	1,739,133.08	69,984,551.96	1,739,133.08
核销的应付账款	33,189,358.02	14,993,853.89	33,189,358.02
其他	12,383,915.72	428,812.76	12,383,915.72
合计	50,211,772.41	85,852,292.81	50,211,772.41

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

56. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,280,786.08	1,066,899.25	4,280,786.08
其中：固定资产报废损失	4,280,786.08	1,066,899.25	4,280,786.08
捐赠支出	1,458,214.82	1,873,358.00	1,458,214.82
非常损失	1,903,952.69	805,273.47	1,903,952.69
赔款支出	1,473,820.08	2,817,860.95	1,473,820.08
罚款支出	1,433,013.00	309,044.91	1,433,013.00
违约金	4,079,880.00	6,500.00	4,079,880.00
其他	23,590.18	164,262.79	23,590.18
合计	14,653,256.85	7,043,199.37	14,653,256.85

57. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	26,501,543.41	85,328,243.33
递延所得税	-3,284,822.31	-2,381,627.04
合计	23,216,721.10	82,946,616.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	455,581,131.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,895,282.85
子公司适用不同税率的影响	-100,576,593.51
调整以前期间所得税的影响	-6,954,584.05
非应税收入的影响	-2,787,122.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,385,105.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-116,978,302.58
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	134,843,610.24
开发费用等加计扣除	-18,562,996.44
外币报表折算汇率不同的影响	68,847.62
其他	14,883,473.80
所得税费用	23,216,721.10

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	144,578,601.29	144,102,597.08
政府补助	136,378,020.36	65,327,606.92
保证金	101,906,259.20	47,769,264.71
单位往来及其他	388,824,345.27	254,815,092.2
合计	771,687,226.12	512,014,560.91

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	317,103,753.43	280,586,437.12
保证金	106,114,276.99	96,584,744.77
手续费支出	3,038,435.51	3,586,936.49
单位往来款及其他	198,038,429.70	180,452,675.13
合计	624,294,895.63	561,210,793.51

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回筹资保证金等	59,107,566.30	94,063,973.89

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付筹资保证金等	222,544,107.83	52,808,957.00
回购股票	84,763,398.23	115,291,035.20
租赁付款额	26,186,695.08	20,793,759.98
合计	333,494,201.14	188,893,752.18

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	432,364,410.28	419,856,346.20
加: 资产减值准备	117,384,941.91	85,274,320.35

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
信用减值损失	113,825,642.99	62,569,071.04
固定资产折旧	317,718,036.87	308,254,172.93
使用权资产折旧	23,187,120.50	22,692,520.08
无形资产摊销	115,848,641.44	109,558,353.23
长期待摊费用摊销	5,948,443.45	6,047,910.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-174,229.65	-1,883.49
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,540,721.49	1,066,405.08
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-1,549,933.71
财务费用(收益以“-”填列)	-96,096,089.79	38,626,748.16
投资损失(收益以“-”填列)	-10,360,648.91	-69,118,543.29
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-1,602,552.18	-520,884.60
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-1,682,270.13	-1,860,742.44
存货的减少	-198,010,393.65	311,638,697.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	440,270,899.77	-1,644,101,922.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	223,882,681.63	891,827,418.26
其他	5,643,231.72	56,612,433.81
经营活动产生的现金流量净额	1,489,688,587.74	596,870,486.56
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	7,809,794,597.21	7,322,794,119.12
减:现金的年初余额	7,322,794,119.12	7,486,653,671.99
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	487,000,478.09	-163,859,552.87

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	7,809,794,597.21	7,322,794,119.12
其中:库存现金	655,874.16	1,943,444.29

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	7,807,789,176.74	7,318,882,588.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,349,546.31	1,968,086.62
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	7,809,794,597.21	7,322,794,119.12

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	334,064,913.58	保证金等使用受限
应收款项融资	230,833,029.48	票据质押用于开具应付票据
合计	564,897,943.06	—

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	2,343,155,283.81
其中：美元	306,314,300.10	6.9646	2,133,356,574.48
欧元	6,641,486.43	7.4229	49,299,089.62
港币	913,650.56	0.8933	816,164.05
柬埔寨瑞币	92,991,997,417.88	0.0017	158,086,395.61
日元	5,992,551.00	0.0524	314,009.67
巴基斯坦卢比	16,517,138.12	0.0307	507,076.14
索莫尼	142,917.92	0.6842	97,784.44
塔卡	186,614.87	0.0658	12,279.26
尼泊尔卢比	219,213.00	0.0526	11,530.60
印尼盾	74,275,981.42	0.0005	37,137.99
泰铢	86,171.50	0.2014	17,354.94
埃塞俄比亚比尔	3,927,510.18	0.1309	514,111.08
墨西哥比索	38,506.80	0.3577	13,773.88
老挝基普	2,075,000.00	0.0004	830.00
菲律宾比索	410,565.08	0.1250	51,320.64
斯里兰卡卢比	1,039,341.09	0.0191	19,851.41
应收账款	—	—	1,277,209,819.73

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	181,737,077.73	6.9646	1,265,726,051.56
欧元	1,547,073.00	7.4229	11,483,768.17
其他应收款	—	—	1,588,845.90
其中：美元	228,131.68	6.9646	1,588,845.90
应付账款	—	—	89,225,585.69
其中：美元	12,811,300.82	6.9646	89,225,585.69
其他应付款	—	—	1,496,917.91
其中：美元	214,932.36	6.9646	1,496,917.91
短期借款	—	—	139,414,847.81
其中：美元	20,017,638.89	6.9646	139,414,847.81
长期借款	—	—	338,841,022.74
其中：美元	48,651,900.00	6.9646	338,841,022.74

(2) 境外经营实体说明

本公司合并财务报表中包含的境外经营实体子公司为本公司之三级子公司香港三联、达岱公司以及上达岱公司，经营地分别为香港、柬埔寨，记账本位币为美元，资产负债表主要报表项目折算汇率为资产负债表日即期汇率，即2022年12月31日的人民币兑美元的汇率：1美元=6.9646人民币。

61. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

政府补助种类	本年发生额	备注
计入递延收益的政府补助	103,776,733.00	详见附注六、35
计入其他收益的政府补助（不含递延收益本年度转销）	32,601,287.36	详见附注六、49
合计	136,378,020.36	——

(2) 政府补助退回情况

政府补助种类	金额	原因
计入递延收益的政府补助	1,971,142.10	详见附注六、35
计入其他收益的政府补助	2,928,857.90	详见附注六、49
合计	4,900,000.00	——

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

无。

八、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	
二重装备	四川省德阳市	四川省德阳市	生产企业	100.00		投资设立
特种装备	四川省德阳市	四川省德阳市	生产企业		51.00	投资设立
储能科技	四川省德阳市	四川省德阳市	生产企业		40.00	投资设立
万路运业	四川省德阳市	四川省德阳市	运输企业		100.00	投资设立
万路众悦	四川省德阳市	四川省德阳市	汽车销售企业		100.00	投资设立
万信工程	四川省德阳市	四川省德阳市	生产企业		100.00	投资设立
精衡传动	四川省德阳市	四川省德阳市	生产企业		100.00	投资设立
检测公司	四川省德阳市	四川省德阳市	检测企业		100.00	投资设立
成都重机公司	四川省成都市	四川省成都市	商贸企业	100.00		投资设立
进出口公司	四川省德阳市	四川省德阳市	商贸企业	100.00		投资设立
中国重机	北京市	北京市	工程施工	100.00		同一控制下企业合并
北京三联	北京市	北京市	投资管理		93.12	同一控制下企业合并
北京重矿	北京市	北京市	设备销售		100.00	同一控制下企业合并
深圳中重机	广东省深圳市	广东省深圳市	房屋租赁		100.00	同一控制下企业合并
达岱公司	柬埔寨	柬埔寨	水电建设		100.00	同一控制下企业合并
上达岱公司	柬埔寨	柬埔寨	水电建设		100.00	投资设立
香港三联	香港	香港	项目投资		100.00	同一控制下企业合并
中国重型院	陕西省西安市	陕西省西安市	工程设计	82.827		同一控制下的企业合并
西安重型研究所	陕西省西安市	陕西省西安市	工程和技术研究和试验发展		100.00	同一控制下的企业合并
西安重型技术公司	陕西省西安市	陕西省西安市	工程和技术研究和试验发展		100.00	同一控制下的企业合并

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
西安海威公司	陕西省西安市	陕西省西安市	其他未列明专业技术服务业		100.00	同一控制下的企业合并
上海西重所	上海市	上海市	工程和技术研究和试验发展		100.00	同一控制下的企业合并
陕西冶金设计院	陕西省西安市	陕西省西安市	工程和技术研究和试验发展		100.00	同一控制下的企业合并

1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

子公司二重装备于2018年11月9日与北京大块科技有限公司(以下简称大块科技)和德阳坦达科技有限公司(以下简称坦达科技)共同投资设立了储能科技,其中:二重装备持股40%,大块科技持股39%,坦达科技持股21%。根据储能科技公司章程规定,董事会成员为5人,其中3名董事由二重装备委派,董事会决议由五分之三董事表决同意方可有效,二重装备对储能科技董事会具有控制权,故将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
中国重型院	17.173	8,288,107.28	2,518,225.12	305,063,051.22
北京三联	6.88	29,641,418.47	6,552,000.00	289,827,639.30

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	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
中国重型院	4,238,715,245.34	1,322,731,863.48	5,561,447,108.82	3,676,070,308.50	108,965,857.45	3,785,036,165.95
北京三联	1,565,652,433.87	3,060,639,155.80	4,626,291,589.67	795,542,510.94	115,010,113.23	910,552,624.17

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国重型院	3,984,344,411.21	1,240,754,290.43	5,225,098,701.64	3,364,666,911.27	130,571,475.96	3,495,238,387.23
北京三联	1,412,482,700.00	2,727,878,881.78	4,140,361,581.78	659,600,604.82	313,674,271.82	973,274,876.64

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国重型院	2,099,042,493.43	48,262,431.01	61,214,491.04	523,273,526.41
北京三联	631,731,899.26	380,018,185.55	632,652,260.36	127,296,416.00

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国重型院	1,786,018,939.23	37,823,447.46	17,468,302.88	257,705,376.59
北京三联	559,018,971.61	299,063,535.14	244,211,657.70	459,141,791.91

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆材料研究院有限公司	重庆市	重庆市	技术开发、咨询、服务	20.87		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	重庆材料研究院有限公司 年末余额/本年发生额	重庆材料研究院有限公司 年初余额/上年发生额
流动资产	602,369,194.67	586,844,401.67
其中: 现金和现金等价物	112,605,323.10	142,401,184.89
非流动资产	584,683,492.37	558,929,844.50
资产合计	1,187,052,687.04	1,145,774,246.17
流动负债	418,766,755.12	450,378,362.89
非流动负债	286,957,930.94	227,016,625.56
负债合计	705,724,686.06	677,394,988.45
少数股东权益	90,117,436.37	96,895,511.99
归属于母公司股东权益	391,210,564.61	371,483,745.73
按持股比例计算的净资产份额	81,645,644.83	77,528,657.73
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	重庆材料研究院有限公司 年末余额/本年发生额	重庆材料研究院有限公司 年初余额/上年发生额
对联营企业权益投资的账面价值	80,970,574.58	76,966,848.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	743,267,477.87	723,618,659.89
财务费用	17,056,225.70	21,989,409.44
所得税费用	-1,359,280.38	4,393,742.95
净利润	20,052,711.36	15,747,579.40
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	20,052,711.36	15,747,579.40
本年度收到的来自联营企业的股利	1,019,600.00	

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	9,556,408.47	9,927,670.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,128,737.91	1,729,222.42
--其他综合收益		-68,098.12
--综合收益总额	1,128,737.91	1,661,124.3

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、和瑞尔有关，除本公司的下属子公司中国重机、成都重机公司和进出口公司部分采购和销售业务主要以美元、欧元、日元、瑞尔等外币进行结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额、日元余额、瑞尔余额等外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额、欧元余额、日元余额、瑞尔余额等资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金 - 美元	2,133,356,574.48	1,117,751,584.26
货币资金 - 欧元	49,299,089.62	24,396,896.87
货币资金 - 港币	816,164.05	
货币资金 - 柬埔寨瑞尔	158,086,395.61	83,986,918.35
货币资金 - 日元	314,009.67	331,986.94
货币资金 - 巴基斯坦卢比	507,076.14	1,138,160.67
货币资金 - 索莫尼	97,784.44	164,982.58
货币资金 - 塔卡	12,279.26	802,508.59
货币资金 - 尼泊尔卢比	11,530.60	47,696.97
货币资金 - 印尼盾	37,137.99	1,397.56
货币资金 - 泰铢	17,354.94	3,144.07
货币资金 - 埃塞俄比亚比尔	514,111.08	151.03
货币资金 - 墨西哥比索	13,773.88	63,219.45
货币资金 - 老挝基普	830.00	947.86
货币资金 - 菲律宾比索	51,320.64	
货币资金 - 斯里兰卡卢比	19,851.41	
应收账款 - 美元	1,265,726,051.56	1,652,934,931.82
应收账款 - 欧元	11,483,768.17	2,441,168.28
其他应收款 - 美元	1,588,845.90	11,126,778.64
应付账款 - 美元	89,225,585.69	53,596,549.63
其他应付款 - 美元	1,496,917.91	7,996,035.91
短期借款 - 美元	139,414,847.81	
长期借款 - 美元	338,841,022.74	516,983,198.05

注：长期借款含按一年内到期的长期借款余额。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2022年12月31日,本集团的带息债务主要为美元计价的浮动利率借款合同,金额合计为人民币338,841,022.74元,及美元计价的固定利率合同,金额为人民币139,292,000.00元。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购钢铁、炉料等原材料并签订销售合同、工程合同等,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:1,724,704,112.69元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2022年12月31日，本集团尚未使用的银行等金融机构借款额度为3,273,821,740.16元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	8,143,859,510.79				8,143,859,510.79
应收票据	421,162,620.31				421,162,620.31
应收款项融资	1,171,773,743.80				1,171,773,743.80
应收账款	4,341,773,438.96				4,341,773,438.96
其他应收款	288,072,864.12				288,072,864.12
其他权益工具投资				699,462,347.05	699,462,347.05
其他非流动金融资产				8,073,982.36	8,073,982.36
金融负债					
短期借款	139,414,847.81				139,414,847.81
应付票据	1,450,670,647.11				1,450,670,647.11
应付账款	3,709,031,760.44				3,709,031,760.44
其他应付款	297,353,549.69				297,353,549.69
应付股利	14,444,218.11				14,444,218.11
应付职工薪酬	148,158,030.92				148,158,030.92
应交税费	481,452,049.78				481,452,049.78
其他流动负债	284,316,837.06				284,316,837.06
长期应付职工薪酬		8,916,000.00	8,498,000.00	41,593,000.00	59,007,000.00
一年内到期的非流动负债	249,419,389.27				249,419,389.27
长期借款			112,947,007.58		112,947,007.58

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对利润总额的影响如下:截至2022年12月31日,对于本集团各类美元、欧元、日元、瑞尔等金融资产和金融负债,如果人民币对各外币汇率上升或下降10%,其他因素保持不变,则将影响本集团利润总额419,093,232.36元。

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对利润总额的影响如下:截至2022年12月31日,如果以浮动利率计算的借款利率增加或减少1%,而其他因素保持不变,影响本集团利润总额为4,782,558.71元。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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) 其他非流动金融资产			8,073,982.36	8,073,982.36
(二) 其他权益工具投资	2,521,992.84		695,079,412.95	697,601,405.79
(三) 应收款项融资			1,171,773,743.80	1,171,773,743.80

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场买卖的金融工具根据资产负债表日的市场价作为其公允价。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

不适用。

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

本集团采用第三方评估机构对相关资产的评估价作为其公允价值,公司持有的权益工具投资,分别聘请了中瑞世联资产评估集团有限公司和北京卓信大华资产评估有限公司出具了估值咨询报告。此外本集团对本年未作评估的其他权益工具投资以账面价值作为其公允价值。

5. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、短期借款、应付款项、长期借款。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
国机集团	中国北京	制造业及工程承包	2,600,000.00	47.15	56.35

注:国机集团通过中国第二重型机械集团有限公司间接持股9.20%,因此国机集团对本公司表决权比例为56.35%。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
国机集团	26,000,000,000.00			26,000,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
国机集团	3,400,968,500.00	3,400,968,500.00	47.15	46.79

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
北京国机联创广告有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都工具研究所有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
德阳二重新业建筑工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
第一拖拉机股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
二重(镇江)重型装备有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州国机密封科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州国机润滑科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州机械科学研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州启帆工业机器人有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州擎天实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
桂林电器科学研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机集团北京共享服务中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机精工股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机精工股份有限公司郑州分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机时代置业(北京)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机时代置业成都有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机投资管理成都有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机智能技术研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机重工集团常林有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机重工集团国际装备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国机财务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥通用机械研究院特种设备检验站有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥通用机械研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
河南爱锐科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
恒天嘉华非织造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
机电工业上海联销有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
机械工业第六设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
机械工业勘察设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南铸锻所检验检测科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏苏美达能源控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兰州电源车辆研究所有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
洛阳轴承研究所有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西华建工程监理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海蓝滨石化设备有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海西重所重型机械成套有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沈阳仪表科学研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津电气科学研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津天传电气传动有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安凯明工程机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆中收农牧机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
一拖(洛阳)柴油机有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
一拖(洛阳)物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
浙江信安工程咨询有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
镇江二重港发港务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
郑州国机精工发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中地装张家口探矿机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中工工程机械成套有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中工国际物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国第二重型机械集团(德阳)万安物业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国第二重型机械集团(德阳)万盛园林有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国第二重型机械集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电器科学研究院股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
中国国机重工集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国机械对外经济技术合作有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国机械工业第一建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国机械工业机械工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国机械国际合作股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国机械设备工程股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国联合工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国农业银行股份有限公司四川省分行	委派董事并持股前十名的股东
中国浦发机械工业股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国三安建设集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中元国际工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国轴承进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国自控系统工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中机检测有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中机建设集团德阳工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中机试验装备股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中设集团装备制造有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆材料研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
正泰集团股份有限公司	对子公司有重大影响的股东
中国农业银行股份有限公司四川省分行	委派董事并持股前十名的股东
中国银行股份有限公司德阳分行	委派董事并持股前十名的股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

单位: 万元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国机集团	采购商品/接受劳务	0.87	2.96
中国机械对外经济技术合作有限公司	采购商品/接受劳务	1,739.02	1061.25
中国中元国际工程有限公司	采购商品/接受劳务	28.16	
中工工程机械成套有限公司	采购商品/接受劳务	243.21	413.29
国机融资租赁有限公司	采购商品/接受劳务	2.57	4.33
中机检测有限公司	采购商品/接受劳务	4.42	
中机试验装备股份有限公司	采购商品/接受劳务	240.23	84.07

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国机重工集团国际装备有限公司	采购商品/接受劳务	3,855.37	623.63
中国三安建设集团有限公司	采购商品/接受劳务	9.51	658.72
二重(镇江)重型装备有限责任公司	采购商品/接受劳务	6,929.48	9,097.87
中国联合工程有限公司	采购商品/接受劳务	419.47	212.03
合肥通用机械研究院有限公司	采购商品/接受劳务	160.67	0.42
中国机械工业机械工程有限公司	采购商品/接受劳务	2.00	
机械工业第六设计研究院有限公司	采购商品/接受劳务	1,072.44	639.24
郑州国机精工发展有限公司	采购商品/接受劳务	987.33	
洛阳轴承研究所有限公司	采购商品/接受劳务	305.27	65.22
一拖(洛阳)柴油机有限公司	采购商品/接受劳务	25.31	
一拖(洛阳)物流有限公司	采购商品/接受劳务	326.98	4985.85
恒天嘉华非织造有限公司	采购商品/接受劳务	96.02	169.91
广州国机润滑科技有限公司	采购商品/接受劳务	15.52	
重庆材料研究院有限公司	采购商品/接受劳务	540.45	139.01
国机投资管理成都有限公司	采购商品/接受劳务	35.27	
国机时代置业成都有限公司	采购商品/接受劳务	649.73	213.12
成都工具研究所有限公司	采购商品/接受劳务	5.39	2.81
中机建设集团德阳工程有限公司	采购商品/接受劳务	164.31	7.02
中国第二重型机械集团有限公司	采购商品/接受劳务	272.59	53.43
中国机械工业第一建设有限公司	采购商品/接受劳务	50.29	224.95
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	采购商品/接受劳务	2,363.06	844.44
中国第二重型机械集团(德阳)万安物业发展有限公司	采购商品/接受劳务	6,045.68	5478.87
中国第二重型机械集团(德阳)万盛园林有限责任公司	采购商品/接受劳务	244.94	783.44
德阳二重新业建筑工程有限责任公司	采购商品/接受劳务	1,384.87	1461.38
陕西华建工程监理有限责任公司	采购商品/接受劳务	2.36	2.36
广州国机密封科技有限公司	采购商品/接受劳务	46.54	90.75
国机精工股份有限公司	采购商品/接受劳务	4,406.85	1056.55
国机集团北京共享服务中心有限公司	采购商品/接受劳务	5.40	6.86
济南铸锻所检验检测科技有限公司	采购商品/接受劳务	0.14	0.25
广州机械科学研究院有限公司	采购商品/接受劳务		46.87
机械工业勘察设计研究院有限公司	采购商品/接受劳务		130.04
天津电气科学研究院有限公司	采购商品/接受劳务		42.48

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国轴承进出口有限公司	采购商品/接受劳务		24.24
中设集团装备制造有限责任公司	采购商品/接受劳务		467.57
北京国机联创广告有限公司	采购商品/接受劳务		78.19
中国电器科学研究院股份有限公司	采购商品/接受劳务		47.17
中国自控系统工程有限公司	采购商品/接受劳务		84.62
中工国际物流有限公司	采购商品/接受劳务		1.96
中国国机重工集团有限公司	采购商品/接受劳务		388.27
浙江信安工程咨询有限公司	采购商品/接受劳务		25.04
镇江二重港发港务有限公司	采购商品/接受劳务		438.05
兰州电源车辆研究所有限公司	采购商品/接受劳务		108.85
合肥通用机械研究院特种设备检验站有限公司	采购商品/接受劳务		18.72
河南爱锐科技有限公司	采购商品/接受劳务		6.32
合计	—	32,681.74	30,292.42

(2) 销售商品/提供劳务

单位: 万元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
德阳二重新业建筑工程有限责任公司	销售商品/提供劳务	447.87	639.57
第一拖拉机股份有限公司	销售商品/提供劳务	3,881.71	1,697.90
二重(镇江)重型装备有限责任公司	销售商品/提供劳务	3,221.42	7,164.72
国机重工集团常林有限公司	销售商品/提供劳务	1,429.21	1,759.58
机电工业上海联销有限公司	销售商品/提供劳务	2,313.30	134.46
机械工业第六设计研究院有限公司	销售商品/提供劳务	12.39	236.97
机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	销售商品/提供劳务	79.82	
上海蓝滨石化设备有限责任公司	销售商品/提供劳务	100.58	1,147.03
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	销售商品/提供劳务	17,514.15	10,154.39
中国第二重型机械集团(德阳)万安物业发展有限公司	销售商品/提供劳务	144.12	322.52
中国第二重型机械集团(德阳)万盛园林有限责任公司	销售商品/提供劳务	0.51	2.72
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	销售商品/提供劳务	24,408.14	18,436.78
中国第二重型机械集团有限公司	销售商品/提供劳务	2,437.77	1.08
中国机械设备工程股份有限公司	销售商品/提供劳务	623.87	
中国机械对外经济技术合作有限公司	销售商品/提供劳务	1,039.30	14,928.41
中国机械工业第一建设有限公司	销售商品/提供劳务	16.49	

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国机集团	销售商品/提供劳务		66.04
中国机械国际合作股份有限公司	销售商品/提供劳务	176.13	
中国联合工程有限公司	销售商品/提供劳务	217.59	433.93
中机试验装备股份有限公司	销售商品/提供劳务	11.89	95.58
中设集团装备制造有限责任公司	销售商品/提供劳务	2,142.44	1,120.73
重庆材料研究院有限公司	销售商品/提供劳务	75.55	7.26
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	销售商品/提供劳务		592.94
国机时代置业(北京)有限公司	销售商品/提供劳务		22.89
中机建设集团德阳工程有限公司	销售商品/提供劳务		22.48
北京国机联创广告有限公司	销售商品/提供劳务		1.25
合计	—	60,294.25	58,989.22

2. 关联方租赁

(1) 出租情况

单位:万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
二重装备	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	房屋及设备	853.62	799.78
二重装备	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	土地	160.55	160.55

(2) 承租情况

单位:万元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认租赁费	上年确认的租赁费
中国第二重型机械集团有限公司	房屋	44.71	47.67
国机时代置业成都有限公司	房屋	464.07	486.97
国机融资租赁有限公司	设备	90.69	4.89
合计	—	599.47	539.53

3. 关联方担保

单位:万元

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国机集团	达岱公司	30,496.00	2010-6-21	2025-6-20	否
正泰集团股份有限公司		3,388.00	2010-6-21	2025-6-20	否
合计	—	33,884.10	—	—	—

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联方资金拆借

单位: 万元

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入	—	—	—	—
国机财务有限责任公司	40,000.00	2021-12-24	2022-3-24	已归还

5. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	686.56	671.45

6. 其他关联交易

(1) 技术开发委托

单位: 万元

类别	关联方名称	合同总金额	累计发生额	本年发生额
项目一	国机集团	300.00		
项目二	合肥通用机械研究院有限公司	330.00	297.58	33.58
项目三	重庆材料研究院有限公司	130.00	128.52	63.52
合计	—	760.00	426.10	97.10

(2) 委托理财

单位: 万元

交易类型	关联方名称	本年发生额	上年发生额
委托理财	国机财务有限责任公司		5,000.00

(3) 存放在关联金融企业的存款情况

单位: 万元

项目名称	关联方	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
银行存款	国机财务有限责任公司	511,142.97	2,029,419.49	2,011,355.74	529,206.72
其他货币资金	国机财务有限责任公司		4,000.00		4,000.00
银行存款	中国农业银行股份有限公司四川省分行	70,682.40	98,303.06	144,028.93	24,956.53
银行存款	中国银行股份有限公司德阳分行	31,503.78	331,624.50	360,617.15	2,511.13

(4) 其他关联交易

单位: 万元

类别	关联方名称	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
利息收入	国机财务有限责任公司	按市场价格执行	9,666.68	9,384.74
利息收入	中国农业银行股份有限公司四川省分行	按市场价格执行	1,150.97	2,652.13
利息收入	中国银行股份有限公司德阳分行	按市场价格执行	268.58	563.81

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	关联方名称	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
利息支出	国机财务有限责任公司	按市场价格执行	322.33	330.08
利息支出	中国农业银行股份有限公司四川省分行	按市场价格执行	40.01	
手续费	国机财务有限责任公司	按市场价格执行	26.29	47.17
手续费	中国农业银行股份有限公司四川省分行	按市场价格执行	69.96	21.45
手续费	中国银行股份有限公司德阳分行	按市场价格执行	24.45	28.61

注:本年通过国机财务有限责任公司开具的银行承兑汇票75,107.80万元,开具的商业承兑汇票53,855.20万元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

单位:万元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	国机财务有限责任公司	529,206.72		511,142.97	
其他货币资金	国机财务有限责任公司	4,000.00			
银行存款	中国农业银行股份有限公司四川省分行	24,956.53		70,682.40	
银行存款	中国银行股份有限公司德阳分行	2,511.13		31,503.78	
应收账款	德阳二重新业建筑工程有限责任公司	299.89		293.24	
应收账款	第一拖拉机股份有限公司	42.56		224.04	
应收账款	二重(镇江)重型装备有限责任公司	5,301.24		3,196.88	
应收账款	甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	8.74		575.45	
应收账款	机电工业上海联销有限公司	865.17		103.37	
应收账款	机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	64.85		52.29	
应收账款	上海蓝滨石化设备有限责任公司	102.96		463.29	
应收账款	郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	6,429.74		2,407.04	
应收账款	中地装张家口探矿机械有限公司	141.58		141.58	
应收账款	中国第二重型机械集团(德阳)万安物业发展有限公司	46.75		267.67	
应收账款	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	9,732.86		6,410.66	
应收账款	中国第二重型机械集团有限公司	423.40		160.00	

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国机械对外经济技术合作有限公司	13,359.23		14,494.82	
应收账款	中国机械工业第一建设有限公司	59.01		42.52	
应收账款	中国联合工程有限公司	66.18		4.69	
应收账款	中机建设集团德阳工程有限公司	2.25		22.25	
应收账款	中机试验装备股份有限公司	10.80		15.57	
应收账款	中设集团装备制造有限责任公司	158.54		140.39	
预付款项	中工工程机械成套有限公司	1,076.01		268.99	
预付款项	天津电气科学研究院有限公司	1,779.20		15.00	
预付款项	沈阳仪表科学研究院有限公司	8.33		9.25	
预付款项	中国联合工程有限公司	79.50			
预付款项	合肥通用机械研究院有限公司	130.00		25.00	
预付款项	广州擎天实业有限公司	42.36		68.32	
预付款项	重庆材料研究院有限公司	82.07		19.93	
预付款项	中机建设集团德阳工程有限公司	77.20		63.28	
预付款项	中国第二重型机械集团有限公司	687.38			
预付款项	德阳二重新业建筑工程有限责任公司	14.14		14.14	
预付款项	中国三安建设集团有限公司	136.00			
预付款项	广州国机密封科技有限公司	7.56		100.00	
预付款项	二重(镇江)重型装备有限责任公司			0.02	
预付款项	广州机械科学研究院有限公司			0.06	
预付款项	一拖(洛阳)柴油机有限公司			8.00	
预付款项	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司			231.65	
预付款项	兰州电源车辆研究所有限公司			24.60	
其他应收款	德阳二重新业建筑工程有限责任公司	109.15			
其他应收款	二重(镇江)重型装备有限责任公司	4,461.94		1,181.17	
其他应收款	国机智能技术研究院有限公司	70.00			
其他应收款	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	392.08		2.90	
其他应收款	中国第二重型机械集团有限公司	459.13		459.13	
其他应收款	国机集团	188.68		188.68	

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	中地装张家口探矿机械有限公司	157.90		157.90	
合同资产	二重(镇江)重型装备有限责任公司	12.39		5,096.82	
合同资产	中国第二重型机械集团有限公司			133.80	
应收利息	中国银行股份有限公司德阳分行			281.25	
应收利息	国机财务有限责任公司	2,914.26		3,411.32	
应收股利	中国浦发机械工业股份有限公司	8.88		2.62	
应收股利	桂林电器科学研究院有限公司	34.16			

2. 应付项目

单位: 万元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中国机械对外经济技术合作有限公司	4,700.54	3,962.96
应付账款	中国轴承进出口有限公司	60.70	60.70
应付账款	中国自控系统工程有限公司	192.38	192.38
应付账款	中国中元国际工程有限公司	29.85	
应付账款	中国国机重工集团有限公司	21.94	21.94
应付账款	中设集团装备制造有限责任公司	100.07	101.69
应付账款	天津天传电气传动有限公司	4.40	
应付账款	沈阳仪表科学研究院有限公司	6.65	6.65
应付账款	中机检测有限公司	4.68	
应付账款	中机试验装备股份有限公司	226.90	8.90
应付账款	国机重工集团国际装备有限公司	1,580.39	146.45
应付账款	二重(镇江)重型装备有限责任公司	250.00	67.95
应付账款	中国联合工程有限公司	31.50	
应付账款	机械工业第六设计研究院有限公司	156.55	145.05
应付账款	郑州国机精工发展有限公司	1,115.68	
应付账款	洛阳轴承研究所有限公司	48.05	32.81
应付账款	广州机械科学研究院有限公司	4.61	11.70
应付账款	重庆材料研究院有限公司	6.00	10.00
应付账款	成都工具研究所有限公司	2.08	6.58
应付账款	中机建设集团德阳工程有限公司	99.29	4.37
应付账款	中国第二重型机械集团有限公司	245.19	101.01
应付账款	中国机械工业第一建设有限公司	103.35	204.23
应付账款	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	601.33	104.60

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中国第二重型机械集团(德阳)万安物业发展有限公司	1,991.58	2,101.96
应付账款	德阳二重新业建筑工程有限责任公司	621.68	554.45
应付账款	机械工业勘察设计研究院有限公司	201.07	
应付账款	中国三安建设集团有限公司	87.10	87.10
应付账款	西安凯明工程机械制造有限公司	0.04	0.04
应付账款	兰州电源车辆研究所有限公司	61.50	
应付账款	新疆中收农牧机械有限公司	86.82	112.02
应付账款	广州国机密封科技有限公司	36.50	2.28
应付账款	国机精工股份有限公司郑州分公司	1,884.30	77.96
应付账款	中国第二重型机械集团(德阳)万盛园林有限责任公司		161.92
应付账款	广州擎天实业有限公司		6.96
应付账款	天津电气科学研究院有限公司		19.00
应付账款	一拖(洛阳)物流有限公司		196.35
应付账款	天津天传电气传动有限公司		4.40
应付账款	中国机械工业机械工程有限公司		12.50
应付账款	中国轴承进出口有限公司		2.69
其他应付款	德阳二重新业建筑工程有限责任公司	43.87	25.30
其他应付款	二重(镇江)重型装备有限责任公司	43.87	43.27
其他应付款	广州启帆工业机器人有限公司	1.00	1.00
其他应付款	中国第二重型机械集团(德阳)万安物业发展有限公司	1,108.52	2,806.25
其他应付款	中国第二重型机械集团有限公司	10,256.38	10,166.63
其他应付款	中国第二重型机械集团(德阳)万盛园林有限责任公司	519.93	1,067.42
其他应付款	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	318.48	411.81
其他应付款	国机集团	274.82	274.25
其他应付款	中国机械国际合作股份有限公司	28.09	27.98
其他应付款	中国机械设备工程股份有限公司	42.93	48.95
其他应付款	中机建设集团德阳工程有限公司	38.60	
其他应付款	中机试验装备股份有限公司	117.05	
其他应付款	沈阳仪表科学研究院有限公司		0.93
应付股利	国机集团	849.78	849.78
应付股利	正泰集团股份有限公司	382.20	
合同负债	国机集团	283.02	
合同负债	中国机械对外经济技术合作有限公司	1,226.00	
合同负债	中国轴承进出口有限公司	35.40	6.95

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	机电工业上海联销有限公司	0.31	
合同负债	二重(镇江)重型装备有限责任公司	254.15	16.54
合同负债	机械工业第六设计研究院有限公司	0.02	
合同负债	广州机械科学研究院有限公司	47.79	
合同负债	中国第二重型机械集团有限公司	53.64	
合同负债	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	857.55	419.52
合同负债	广州启帆工业机器人有限公司	88.50	88.50
合同负债	上海蓝滨石化设备有限责任公司		99.57
合同负债	国机重工集团常林有限公司		1.98
合同负债	江苏苏美达能源控股有限公司		204.04
长期应付款	国机集团	291,898.83	291,898.83
短期借款	国机财务有限责任公司		40,000.00

(四) 关联方承诺

无。

十二、或有事项

截至2022年12月31日,本集团无需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 本集团对外承诺事项主要系已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

截至2022年12月31日,本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计18,667.10万元,具体情况如下: 单位:万元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额
设备采购合同	62,472.52	45,403.32	17,069.20
基建合同	7,522.70	5,924.80	1,597.89
应付账款	69,995.22	51,328.12	18,667.10

2. 除存在上述承诺事项外,截至2022年12月31日,本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、资产负债表日后事项

截至本报告出具日,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 年金计划

本集团(除子公司中国重机和中国重型院外)从2007年1月1日开始实施职工补充养老计划,本集团以上年职工工资总额为基数,按4%承担企业年金基金缴费义务。公司年末根据年度经营业绩盈亏报告确定企业年金方案的实施。集团公司亏损时,当年度全部暂停执行企业年金方案,子公司发生亏损的,该子公司本年度暂停企业年金方案的执行。暂停期间的费用不再补缴。公司和职工各期缴纳的企业年金已按照国家相关规定委托给具备企业年金基金管理资格的中国人寿养老保险股份有限公司管理运作。

本集团(除子公司中国重机和中国重型院外)累积经营仍处于亏损状态,因此暂停执行企业年金方案。

中国重机从2010年1月1日开始实施企业年金计划。个人缴费按照个人上一年缴费工资基数的1%缴纳,企业缴费按当年中国重机核定工资总额的5%缴纳。公司经营亏损或半数以上职工要求中止实施企业年金,暂停执行企业年金方案。暂停期间的费用不再补缴。公司和职工各期缴纳的企业年金已经按照国家相关规定委托给具备企业年金基金管理资格的中国平安保险(集团)股份有限公司管理运作。

中国重型院从2012年1月1日开始实施职工补充养老计划,以上年职工工资总额为基数,按5%承担企业年金基金缴费义务。年末根据年度经营业绩盈亏报告确定企业年金方案的实施。公司和职工各期缴纳的企业年金已按照国家相关规定委托给具备企业年金基金管理资格的中国平安养老保险股份有限公司管理运作。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方式列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,105,928.00	7.06	2,105,928.00	100.00	

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,720,000.00	92.94			27,720,000.00
其中:交易对象组合	27,720,000.00	92.94			27,720,000.00
合计	29,825,928.00	100.00	2,105,928.00	—	27,720,000.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,105,928.00	7.06	2,105,928.00	100.00	
按组合计提坏账准备	27,720,000.00	92.94			27,720,000.00
其中:交易对象组合	27,720,000.00	92.94			27,720,000.00
合计	29,825,928.00	100.00	2,105,928.00	—	27,720,000.00

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	2,105,928.00	2,105,928.00	100.00	按客户信用情况单独测试

2) 按交易对象组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	27,720,000.00		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1-2年	2,105,928.00
4-5年	27,720,000.00
合计	29,825,928.00

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,105,928.00					2,105,928.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 29,825,928.00 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,105,928.00 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	88,759.95	26,202.25
其他应收款	1,545,116,134.33	3,148,157,060.36
合计	1,545,204,894.28	3,148,183,262.61

2.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
中国浦发机械工业股份有限公司	88,759.95	26,202.25

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	1,544,605,113.95	3,148,118,164.24
备用金	324,712.28	31,575.25
其他	187,977.71	8,273.31
合计	1,545,117,803.94	3,148,158,012.80

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	952.44			952.44
年初余额在本年度	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	717.17			717.17
年末余额	1,669.61			1,669.61

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	683,571,894.53
1-2年	599,670,164.96
2-3年	259,988,952.00
3-4年	1,886,792.45
合计	1,545,117,803.94

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	952.44	717.17				1,669.61

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国重机	关联方往来款	1,000,000,000.00	1年以内-3年	64.72	
二重装备	关联方往来款	379,623,466.35	1年以内-2年	24.57	
成都重机公司	关联方往来款	162,880,200.21	1年以内-3年	10.54	
国机集团	关联方往来款	1,886,792.45	3-4年	0.12	

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国重型院	关联方往来款	164,479.60	1年以内-2年	0.01	
合计	—	1,544,554,938.61	—	99.96	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,047,078,666.28		11,047,078,666.28	9,208,926,516.99		9,208,926,516.99
对合营、联营企业投资	1,446,559.26		1,446,559.26	1,446,559.26		1,446,559.26
合计	11,048,525,225.54		11,048,525,225.54	9,210,373,076.25		9,210,373,076.25

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
进出口公司	6,801,147.76	1,174,550.37		7,975,698.13		
成都重机公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
二重装备	6,301,120,468.22	1,836,977,598.92		8,138,098,067.14		
中国重机	1,670,459,476.14			1,670,459,476.14		
中国重型院	1,130,545,424.87			1,130,545,424.87		
合计	9,208,926,516.99	1,838,152,149.29		11,047,078,666.28		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
宝钢工程印度有限公司	1,446,559.26									1,446,559.26

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,274,336.28	13,274,336.28	36,792,452.82	3,768,208.17
其他业务	203,472.17	117,093.00	228,864.24	117,093.00
合计	13,477,808.45	13,391,429.28	37,021,317.06	3,885,301.17

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
按照成本法核算的长期股权投资收益	127,340,437.46	86,069,522.87
权益法核算的长期股权投资收益		-8,805.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	118,788.71	
子公司借款利息	41,161,352.18	
合计	168,620,578.35	86,060,717.86

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年4月26日由本公司董事会批准报出。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2022年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	备注
非流动资产处置与毁损报废损益	-1,366,491.84	六、54/55/56
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	127,549,202.61	六、49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	15,243,111.64	六、50
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,560,991.13	六、50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	880,000.00	六、52
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,099,237.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,373,354.27	
小计	213,217,422.60	
所得税影响额	4,305,725.92	

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本金额	备注
少数股东权益影响额(税后)	4,521,961.75	
合计	204,389,734.93	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2022年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	3.0737	0.0558	0.0558
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	1.5152	0.0275	0.0275


 国机重型装备集团股份有限公司
 二〇二三年四月二十六日