

太原重工股份有限公司  
审计报告  
2023年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-5
二、 合并资产负债表	6-7
三、 合并利润表	8
四、 合并现金流量表	9
五、 合并股东权益变动表	10-11
六、 资产负债表	12-13
七、 利润表	14
八、 现金流量表	15
九、 股东权益变动表	16-17
十、 财务报表附注	18-170

委托单位：太原重工股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>



## 审计报告

利安达审字[2024]第 0219 号

太原重工股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了太原重工股份有限公司（以下简称太原重工公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太原重工公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）应收账款及预期信用损失的计量

##### 1、事项描述

如财务报表附注“五、3、应收账款”所述，截至 2023 年 12 月 31 日，太原重工公司应收账款期末净额 657,497.75 万元（其中：原值 792,609.11 万元，

坏账准备 135,111.36 万元），预期信用损失金额较大。管理层基于单项和组合评估应收账款预期信用损失，考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况等预测的合理且有依据的信息，预期信用损失需要管理层作出重大估计和判断，且应收账款对于财务报表影响具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失计提确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

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

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

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

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

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

（6）针对应收账款的期后回款进行了检查程序，并将回款金额与银行流水进行了核对。

（7）检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）搬迁停工损失的确认

### 1、事项描述

如财务报表附注“五、20、其他非流动资产”所述，公司其他非流动资产-搬迁停工损失 2023 年增加额 205,726.12 万元。由于该事项涉及太原市政府规划，期末余额较大，对合并报表具有重要影响，因此我们将该事项作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对搬迁损失实施的审计程序主要包括：

(1) 查阅了公司股东太原重型机械集团有限公司（以下简称太重集团）于 2022 年 1 月 10 日收到的太原市万柏林区人民政府出具的《关于同意太原重型机械集团有限公司关于整体搬迁方案的报告的函》；

(2) 查阅了太重集团于 2022 年 1 月 7 日向太原市万柏林区人民政府提交的《太原重型机械集团有限公司关于整体搬迁方案的报告》；

(3) 查阅了太原重工公司制定的公司整体搬迁方案；

(4) 检查了太原重工公司向太重集团提交的《关于太原重工搬迁进展的报告》及太重集团的《确认函》；

(5) 检查了太原重工公司财务账簿及其他非流动资产的明细账，复核了搬迁停工损失 2023 年末余额。

(6) 检查与搬迁停工损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 六、其他信息

太原重工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括太原重工公司 2023 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。

## 八、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估太原重工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太

原重工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太原重工公司的财务报告过程。

## 九、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

计意见承担全部责任。

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

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

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



利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

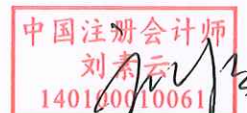
中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人)：



王小宝

中国注册会计师：



刘素云

2024年4月19日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：太原重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,994,308,445.21	2,284,611,288.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	720,073,290.62	887,875,909.49
应收账款	五、3	6,574,977,555.53	6,203,542,416.62
应收款项融资	五、5	209,386,948.53	175,323,537.90
预付款项	五、7	760,569,664.72	798,729,295.44
其他应收款	五、6	693,633,337.64	116,078,696.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	9,988,033,790.61	9,847,301,608.87
合同资产	五、4	1,218,615,058.36	2,284,256,725.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	54,461,878.31	111,357,456.99
<b>流动资产合计</b>		<b>22,214,059,969.53</b>	<b>22,709,076,936.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	133,769,119.16	
长期股权投资	五、12	37,624,439.70	592,674,112.87
其他权益工具投资	五、10	72,308,057.76	72,290,623.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	3,402,017,439.02	4,231,498,060.97
在建工程	五、14	1,335,870,196.66	1,702,816,676.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15		2,112,639.29
无形资产	五、16	1,262,400,343.17	1,123,370,420.40
开发支出	八、	718,177,118.92	558,699,691.80
商誉			
长期待摊费用	五、18	2,876,529.06	
递延所得税资产	五、19	148,206,484.50	144,928,811.60
其他非流动资产	五、20	2,720,569,585.76	448,833,283.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,833,819,313.71</b>	<b>8,877,224,320.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,047,879,283.24</b>	<b>31,586,301,256.83</b>

(转下页)

(承上页)

## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：太原重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、22	3,479,288,009.91	6,412,532,573.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、23	2,830,143,142.25	3,118,244,799.77
应付账款	五、24	5,692,817,482.71	5,367,192,053.29
预收款项			
合同负债	五、26	800,325,179.28	907,983,881.61
应付职工薪酬	五、27	88,760,856.67	81,331,803.74
应交税费	五、28	55,831,109.09	64,368,752.79
其他应付款	五、25	230,949,557.33	281,439,525.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	3,101,061,704.70	2,435,992,917.06
其他流动负债	五、30	184,887,234.17	187,333,073.75
<b>流动负债合计</b>		<b>16,464,064,276.11</b>	<b>18,856,419,381.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、31	7,303,176,413.99	4,257,696,520.08
应付债券	五、32	1,000,000,000.00	1,678,235,397.01
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	211,270,641.76	
长期应付款	五、34	174,926,427.75	42,401,817.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、35	384,061,087.01	361,996,912.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,073,434,570.51</b>	<b>6,340,330,646.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,537,498,846.62</b>	<b>25,196,750,027.38</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、36	3,380,982,500.00	3,371,975,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	2,225,616,917.28	2,216,864,131.53
减：库存股	五、38	64,669,515.00	
其他综合收益	五、39	-15,112,409.49	-14,632,973.38
专项储备	五、40	3,042,521.26	2,683,488.74
盈余公积	五、41	271,985,763.88	271,985,763.88
未分配利润	五、42	-576,371,777.50	-762,342,687.84
归属于母公司股东权益合计		5,225,474,000.43	5,086,533,122.93
少数股东权益		1,284,906,436.19	1,303,018,106.52
<b>股东权益合计</b>		<b>6,510,380,436.62</b>	<b>6,389,551,229.45</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>32,047,879,283.24</b>	<b>31,586,301,256.83</b>

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

2023年度

编制单位：太原重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		8,371,212,304.72	8,039,613,648.63
其中：营业收入	五、43	8,371,212,304.72	8,039,613,648.63
二、营业总成本		8,081,378,233.28	7,787,065,179.51
其中：营业成本	五、43	6,629,397,101.02	6,357,668,336.98
税金及附加	五、44	41,763,433.43	52,873,348.48
销售费用	五、45	143,195,759.02	100,557,538.11
管理费用	五、46	358,316,173.22	358,063,069.16
研发费用	五、47	348,106,054.12	345,061,518.05
财务费用	五、48	560,599,712.47	572,841,368.73
其中：利息费用		498,863,047.87	525,789,548.97
利息收入		39,063,584.64	33,746,963.06
加：其他收益	五、49	70,552,893.17	63,552,987.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	108,353,015.57	48,420,041.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,293,787.11	14,878,794.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-267,874,872.49	-157,661,385.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-7,422,227.81	2,879,788.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53		2,343,070.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		193,442,879.88	212,082,971.65
加：营业外收入	五、54	13,397,355.43	34,814,114.50
减：营业外支出	五、55	5,711,689.41	2,446,302.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,128,545.90	244,450,784.14
减：所得税费用	五、56	36,654,296.36	14,806,740.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		164,474,249.54	229,644,043.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		164,474,249.54	229,644,043.53
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		184,990,910.34	215,972,950.50
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-20,516,660.80	13,671,093.03
六、其他综合收益的税后净额		-87,923.60	-1,462,113.63
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-479,436.11	-1,345,297.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,085,534.77	-2,392,411.53
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		-1,085,534.77	-2,392,411.53
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		606,098.66	1,047,114.08
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额		606,098.66	1,047,114.08
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		391,512.51	-116,816.18
七、综合收益总额		164,386,325.94	228,181,929.90
归属于母公司股东的综合收益总额		184,511,474.23	214,627,653.05
归属于少数股东的综合收益总额		-20,125,148.29	13,554,276.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、2	0.0551	0.0648
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	0.0551	0.0648

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

2023年度

编制单位：太原重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,153,711,331.37	6,410,826,423.71
收到的税费返还		130,517,563.76	122,395,441.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	539,176,231.16	1,935,692,974.43
经营活动现金流入小计		7,823,405,126.29	8,468,914,839.96
购买商品、接受劳务支付的现金		5,600,008,637.10	5,879,850,557.44
支付给职工以及为职工支付的现金		1,170,390,947.97	1,077,534,608.21
支付的各项税费		156,601,320.23	360,718,923.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	661,512,810.79	1,030,501,056.39
经营活动现金流出小计		7,588,513,716.09	8,348,605,145.04
经营活动产生的现金流量净额		234,891,410.20	120,309,694.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		618,550,700.00	
取得投资收益收到的现金		24,030.29	121,470.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,760,077.25
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		618,574,730.29	8,881,547.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		680,242,149.95	390,443,613.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、58		18,647,805.70
投资活动现金流出小计		680,242,149.95	409,091,418.86
投资活动产生的现金流量净额		-61,667,419.66	-400,209,871.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,548,733.00	353,590,782.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00	300,000,000.00
取得借款收到的现金		13,498,955,619.89	12,273,069,024.24
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58	132,524,610.75	
筹资活动现金流入小计		13,644,028,963.64	12,626,659,806.24
偿还债务支付的现金		13,251,597,544.92	12,076,331,844.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		606,717,921.77	570,598,914.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58	94,635,097.92	34,649,451.20
筹资活动现金流出小计		13,952,950,564.61	12,681,580,209.98
筹资活动产生的现金流量净额		-308,921,600.97	-54,920,403.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,241,877.89	-3,726,778.08
五、现金及现金等价物净增加额		-122,455,732.54	-338,547,357.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,447,985,169.98	1,786,532,527.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,325,529,437.44	1,447,985,169.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




9







# 合并股东权益变动表

2023年度

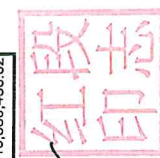
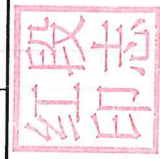
金额单位：人民币元

项 目	本年数													
	股本					归属于母公司股东权益					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	未分配利润	小计				
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,371,975,400.00				2,216,864,131.53				2,683,488.74	271,985,763.88	-762,342,687.84	5,086,533,122.93	1,303,018,106.52	6,389,551,229.45
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	3,371,975,400.00				2,216,864,131.53				2,683,488.74	271,985,763.88	-762,342,687.84	5,086,533,122.93	1,303,018,106.52	6,389,551,229.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,007,100.00				8,752,785.75			359,032.52			185,970,910.34	138,940,877.50	-18,111,670.33	120,829,207.17
（一）综合收益总额											184,990,910.34	184,511,474.23	-20,125,146.29	164,386,325.94
（二）股东投入和减少资本	9,007,100.00				8,752,785.75							-46,909,629.25	1,470,000.00	-45,439,629.25
1、股东投入的普通股	9,007,100.00				2,071,633.00							11,078,733.00	1,470,000.00	12,548,733.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					6,681,152.75							-57,988,362.25		-57,988,362.25
（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、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取								359,032.52				359,032.52	543,477.96	902,510.48
2、本期使用								18,165,126.43				18,165,126.43	2,360,544.17	20,525,670.60
（六）其他								17,806,093.91				17,806,093.91	1,817,066.21	19,623,160.12
四、本年年末余额	3,380,982,500.00				2,225,616,917.28			3,042,521.26	3,042,521.26	271,985,763.88	-576,371,777.50	5,225,474,000.43	1,284,906,436.19	6,510,380,436.62

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 (续)


2023年度


编制单位: 太原重工股份有限公司

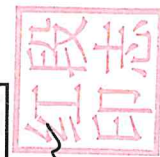
金额单位: 人民币元

项 目	上年数											
	归属于母公司股东权益						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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,333,141,500.00				2,181,438,504.05	-13,287,675.93	2,570,175.52	271,985,763.88	-977,335,638.34	4,798,512,629.18	1,021,535,515.31	5,820,048,144.49
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	3,333,141,500.00				2,181,438,504.05	-13,287,675.93	2,570,175.52	271,985,763.88	-977,335,638.34	4,798,512,629.18	1,021,535,515.31	5,820,048,144.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	38,833,900.00				35,425,627.48	-1,345,297.45	113,313.22		214,992,950.50	288,020,493.75	281,482,591.21	569,503,084.96
(一) 综合收益总额						-1,345,297.45			215,972,950.50	214,627,653.05	13,554,276.85	228,181,929.90
(二) 股东投入和减少资本	38,833,900.00				35,733,311.01					74,567,211.01	267,815,227.55	342,382,438.56
1、股东投入的普通股	38,833,900.00				30,120,709.22					68,954,609.22	267,815,227.55	336,769,836.77
2、其他权益工具持有者投入资本					5,612,601.79							
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) 股东内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
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							113,313.22			113,313.22	113,066.81	226,400.03
1、本期提取							10,273,223.87			10,273,223.87	1,026,755.13	11,299,979.00
2、本期使用							10,159,910.65			10,159,910.65	913,666.32	11,073,578.97
(六) 其他					-307,683.53				-980,000.00	-1,287,683.53		-1,287,683.53
四、本年年末余额	3,371,975,400.00				2,216,864,131.53	-14,632,973.38	2,683,488.74	271,985,763.88	-762,342,687.84	5,086,533,122.93	1,303,018,106.52	6,389,551,229.45

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





# 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：太原重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,331,550,019.82	1,267,719,191.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		678,488,231.77	873,838,034.49
应收账款	十七、1	6,547,976,986.58	5,929,338,398.90
应收款项融资		176,987,618.74	133,991,000.90
预付款项		544,717,093.79	608,209,366.05
其他应收款	十七、2	1,208,692,491.87	503,689,113.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,312,184,264.92	8,566,056,005.31
合同资产		664,356,900.91	1,945,615,678.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,429,616.40	55,401,900.18
<b>流动资产合计</b>		<b>19,507,383,224.80</b>	<b>19,883,858,689.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		133,769,119.16	
长期股权投资	十七、3	2,428,217,010.98	3,464,507,274.35
其他权益工具投资		72,308,057.76	72,290,623.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		793,790,808.40	2,052,356,382.00
在建工程		123,347,708.98	329,311,194.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			2,112,639.29
无形资产		613,115,288.43	511,281,809.30
开发支出		592,135,520.95	418,740,999.04
商誉			
长期待摊费用		2,876,529.06	
递延所得税资产		136,770,737.64	136,770,737.64
其他非流动资产		2,288,842,814.99	245,216,309.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,185,173,596.35</b>	<b>7,232,587,969.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,692,556,821.15</b>	<b>27,116,446,659.01</b>

(转下页)

(承上页)



### 资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：太原重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,299,121,653.74	5,391,518,034.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,157,228,618.45	2,699,593,989.39
应付账款		4,695,874,982.00	4,857,475,786.53
预收款项			
合同负债		573,844,289.19	661,328,526.27
应付职工薪酬		79,777,733.71	75,147,076.29
应交税费		28,149,181.89	55,893,432.04
其他应付款		1,855,724,303.70	1,324,500,913.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,968,038,502.84	1,737,819,181.10
其他流动负债		95,713,986.61	143,218,699.40
<b>流动负债合计</b>		<b>15,753,473,252.13</b>	<b>16,946,495,639.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,637,540,000.00	2,633,600,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	1,678,235,397.01
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		32,501,817.00	32,501,817.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		89,188,533.31	93,375,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,759,230,350.31</b>	<b>4,437,712,414.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,512,703,602.44</b>	<b>21,384,208,053.11</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		3,380,982,500.00	3,371,975,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,291,928,681.37	2,283,175,895.62
减：库存股		64,669,515.00	
其他综合收益		-13,683,385.92	-12,597,851.15
专项储备			
盈余公积		270,099,544.78	270,099,544.78
未分配利润		-684,804,606.52	-180,414,383.35
<b>股东权益合计</b>		<b>5,179,853,218.71</b>	<b>5,732,238,605.90</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>26,692,556,821.15</b>	<b>27,116,446,659.01</b>


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 利润表

2023年度

编制单位：太原重工股份有限公司

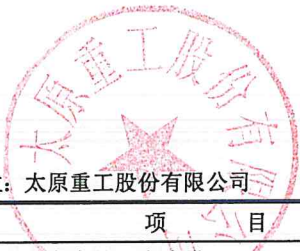
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十七、4	5,375,615,936.64	6,593,831,145.91
减：营业成本	十七、4	4,231,829,635.52	5,270,076,030.29
税金及附加		15,664,996.14	39,220,122.63
销售费用		136,066,890.07	97,402,561.40
管理费用		281,936,489.96	303,267,837.65
研发费用		218,258,014.82	256,450,821.57
财务费用		514,144,198.11	508,132,843.36
其中：利息费用		429,367,657.87	436,783,491.25
利息收入		26,114,215.32	15,810,529.17
加：其他收益		51,484,309.18	27,583,264.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-381,670,012.50	46,865,402.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,529,557.11	14,681,489.08
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）		-162,679,896.86	-45,488,025.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		430,374.37	3,047,199.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			989,490.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-514,719,513.79	152,278,259.91
加：营业外收入		11,819,382.75	34,075,850.92
减：营业外支出		1,408,638.74	2,126,625.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-504,308,769.78	184,227,485.14
减：所得税费用		1,061,453.39	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-505,370,223.17	184,227,485.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-505,370,223.17	184,227,485.14
（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		-1,085,534.77	-2,392,411.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,085,534.77	-2,392,411.53
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类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		-1,085,534.77	-2,392,411.53
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-506,455,757.94	181,835,073.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

### 2023年度

编制单位：太原重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,433,687,785.37	5,320,929,910.83
收到的税费返还		836.59	
收到其他与经营活动有关的现金		2,676,738,378.56	1,812,366,172.63
经营活动现金流入小计		7,110,427,000.52	7,133,296,083.46
购买商品、接受劳务支付的现金		3,698,201,157.75	5,545,584,397.15
支付给职工以及为职工支付的现金		1,150,959,792.32	912,689,923.61
支付的各项税费		63,058,065.60	297,062,147.88
支付其他与经营活动有关的现金		2,108,789,376.30	630,317,947.31
经营活动现金流出小计		7,021,008,391.97	7,385,654,415.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>89,418,608.55</b>	<b>-252,358,332.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		618,550,700.00	
取得投资收益收到的现金		24,030.29	121,470.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,899,210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,380,829.44	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		620,955,559.73	4,020,680.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		430,135,288.61	55,210,040.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		430,135,288.61	55,210,040.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>190,820,271.12</b>	<b>-51,189,359.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,078,733.00	53,590,782.00
取得借款收到的现金		11,104,955,619.89	10,122,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,116,034,352.89	10,175,890,782.00
偿还债务支付的现金		10,585,820,000.00	9,759,972,269.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		486,540,539.40	438,121,957.87
支付其他与筹资活动有关的现金		94,635,097.92	34,649,451.20
筹资活动现金流出小计		11,166,995,637.32	10,232,743,678.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,961,284.43</b>	<b>-56,852,896.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,060,308.68</b>	<b>-7,879,496.43</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>231,337,903.92</b>	<b>-368,280,084.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		674,490,450.36	1,042,770,535.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>905,828,354.28</b>	<b>674,490,450.36</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 股东权益变动表

## 2023年度

编制单位：太原重工股份有限公司

金额单位：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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	3,371,975,400.00				2,283,175,895.62		-12,597,851.15		270,099,544.78	-180,414,383.35	5,732,238,605.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,371,975,400.00				2,283,175,895.62		-12,597,851.15		270,099,544.78	-180,414,383.35	5,732,238,605.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,007,100.00				8,752,785.75	64,669,515.00	-1,085,534.77			-504,390,223.17	-552,385,387.19
（一）综合收益总额							-1,085,534.77			-505,370,223.17	-506,455,757.94
（二）股东投入和减少资本	9,007,100.00				8,752,785.75	64,669,515.00					-46,909,629.25
1、股东投入的普通股	9,007,100.00				2,071,633.00						11,078,733.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					6,681,152.75	64,669,515.00					-57,988,362.25
（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、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取										12,482,236.56	12,482,236.56
2、本期使用										12,482,236.56	12,482,236.56
（六）其他										980,000.00	980,000.00
四、本年年末余额	3,380,982,500.00				2,291,928,681.37	64,669,515.00	-13,683,385.92		270,099,544.78	-684,804,606.52	5,179,853,218.71


法定代表人


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：

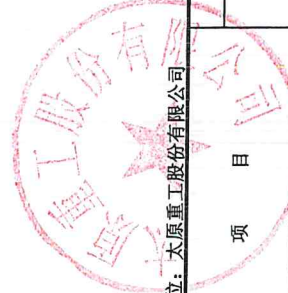
  


# 股东权益变动表 (续)

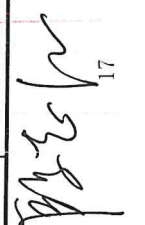
## 2023年度

项 目	上年数										金额单位: 人民币元
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,333,141,500.00				2,263,114,095.36		-10,205,439.62		270,099,544.78	-363,661,868.49	5,492,487,832.03
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,333,141,500.00				2,263,114,095.36		-10,205,439.62		270,099,544.78	-363,661,868.49	5,492,487,832.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	38,833,900.00				20,061,800.26		-2,392,411.53			183,247,485.14	239,750,773.87
(一) 综合收益总额							-2,392,411.53			184,227,485.14	181,835,073.61
(二) 股东投入和减少资本	38,833,900.00				20,369,483.79						59,203,383.79
1、股东投入的普通股	38,833,900.00				14,756,882.00						53,590,782.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					5,612,601.79						5,612,601.79
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、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取										8,775,942.40	8,775,942.40
2、本期使用										8,775,942.40	8,775,942.40
(六) 其他					-307,683.53						-1,287,683.53
四、本年年末余额	3,371,975,400.00				2,283,175,895.62		-12,597,851.15		270,099,544.78	-180,414,383.35	5,732,238,605.90

编制单位: 太原重工股份有限公司



法定代表人:   
 主管会计工作负责人:   
 会计机构负责人:



**太原重工股份有限公司**  
**2023 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、 公司基本情况

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

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设办公室、人力资源部、改革创新部、制造部、财务部、证券部、装备部、工程管理部、法律合规部、审计风控部、健康安全环保部、技术中心、财务中心、营销中心、采购中心、质量管理检验中心、能源中心、武装保卫部等部门,本公司根据产品特性分设11个分公司,并拥有太原重工轨道交通设备有限公司、太原重工新能源装备有限公司、太原重工工程技术有限公司、太重(察右中旗)新能源实业有限公司、山西太重检测技术服务有限公司、太原重工香港国际有限公司、CEC起重机工程与咨询有限公司、太原重工股份有限公司印度公司、太原重工印度尼西亚有限公司、太原重工西亚重工机械工商业有限公司、太原重工哈萨克斯坦公司、朔州市能裕新能源有限公司、岢岚县能裕新能源有限公司、五寨县能裕新能源有限公司、定襄县能裕新能源有限公司、山西太重上电新能源装备有限公司、苏尼特右旗格日乐新能源有限公司、润重新能源(宁武)有限公司、润重新能源(岢岚)有限公司等19家子孙公司。

本公司属于机械制造行业,所提供的主要产品或服务为制造销售火车轮、火车轴、冶金、轧钢、锻压、起重、非标设备、工矿配件、油膜轴承、精密锻件、结构件、齿轮及汽车变速箱、特种设备:压力容器;机电技术服务;机械设备安装、调试、修理、改造;进出口:经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外);挖掘设备、钢轮产品的销售;国际货物运输代理业务;钢锭、铸件、锻件、热处理件、制模、包装、精铸设备、精铸材料的生产、销售、技术服务;工业炉窑的技术服务;铸、锻件、热处理件和冶炼技术咨询服务;机械设备的技术开发服务;

电子计算机应用及软件开发；承包自产设备的境外安装工程和境内外招标工程；上述境外工程所需的设备、材料销售；矿山采掘及输送设备、焦化设备、制管设备、风力发电设备及其零部件；隧道机械、港口机械；齿轮箱；电气自动化成套设备的设计、制造、安装及销售；道路货物运输：道路普通货物运输、大型物件运输；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；道路机动车辆生产；汽车零部件及配件制造；特种设备制造；机械设备租赁；通用设备制造；汽车销售；机动车充电销售；机动车修理与维护；集中式快速充电站；特种设备安装改造修理；智能车载设备销售。

本公司控股股东名称：太原重型机械集团有限公司。

本公司实际控制人：山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司最终控制人：山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表及附注经本公司第九届董事会第七次会议于2024年4月19日批准。

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共19户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、17、附注三、22、附注三、23和附注三、30。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司在印度注册的子公司太原重工（印度）有限公司以印度卢比、在德国注册的子公司 CEC 起重机工程与咨询有限公司以欧元、在香港注册的子公司太原重工香港国际有限公司以港币、在印度尼西亚注册的子公司太原重工（印度尼西亚）有限责任公司以印度尼西亚盾、在哈萨克斯坦注册的太原重工（哈萨克斯坦）有限责任公司以坚戈、在土耳其注册的太原重工西亚重工机械工商业有限公司以里拉为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 1000 万元人民币及以上的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 1000 万元人民币及以上的
合同资产账面价值发生重大变动	单项金额超过 10000 万元人民币及以上的
重要的在建工程	单项金额超过 5000 万元人民币及以上的
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产的账面价值超过本公司净资产 1%，或营业收入超过本公司营业收入 1%
重要的资本化研发项目	单项研发项目金额超过资产总额 0.2%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日

之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指本公司拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时,本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时,本公司综合所有事实和情况,包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

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

在合并财务报表中,分步处置股权直至丧失控制权时,剩余股权的计量以及有关处



置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

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

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

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量

且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

## 财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资;
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产;
- 租赁应收款;
- 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

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



- 应收账款组合 3：其他产品对应的企业客户

#### C、合同资产

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

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

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

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

#### 其他应收款

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

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

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

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

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

应收分期收款销售商品款组合 1：主机、成套产品对应的企业客户

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

## 债权投资、其他债权投资

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

## 信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对

金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

### 已发生信用减值的金融资产

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

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

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记

该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照本公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 12、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价

值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法（如无包装物，请适当修改，包括下段文字）

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 14、持有待售和终止经营

不适用。

### 15、长期股权投资

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

#### （1）初始投资成本确定

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已

宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的,相关会计处理见附注三、14。



对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、24。

### 16、投资性房地产

不适用。

### 17、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	35	4	2.74
通用设备	年限平均法	18	4	5.33

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
专用设备	年限平均法	18	4	5.33
运输设备	年限平均法	10	4	9.60
自动化控制设备及仪器仪表	年限平均法	5	4	19.20

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

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

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

(5) 固定资产处置

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

## 18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

房屋及建筑物完工进度达 100%时转入固定资产；

在安装设备安装完成达到可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、24。

## 19、工程物资

工程物资计提资产减值方法见附注三、24。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 21、生物资产

不适用。

## 22、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术和软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权证载明期限	直线法	
专利权	实用新型 10 年；发明 20 年	产权证载明期限	直线法	
非专利技术	10 年	为公司带来经济利益的期限	直线法	
软件	3-10 年	为公司带来经济利益的期限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、24。

## 23、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以

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

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

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

具体研发项目的资本化条件：

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

## 24、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、长期待摊费用

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

## 26、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

#### 设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### （4）辞退福利

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

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

#### （5）其他长期福利

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

### 27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

### 28、股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。



## (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或

全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

#### 29、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

#### 30、收入

##### （1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、11）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## （2）具体方法

### 销售商品

本公司生产并销售大型机器设备。

- ①内销业务收入确认原则如下：

#### A、成熟定型产品的销售：

a、根据合同或协议约定，客户到本公司自提货物时，货物出库后即确认销售收入。

b、根据合同或协议约定，需要将货物发到客户或客户指定地点的，按照客户要求将货物发到指定地点并有客户签收后确认销售收入。

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

#### ②出口业务收入确认原则如下：

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

### 提供工程项目建造服务

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

### 31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列

条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，直接计入当期损益。

### 33、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 34、租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、35。

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

期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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；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。

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁



确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (4) 转租赁

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

#### (5) 售后回租

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

### 35、使用权资产

#### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

#### (2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

### 36、安全生产费用

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 37、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 38、资产证券化业务

不适用。

### 39、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

### 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

#### 40、债务重组

##### （1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量,权益工具的公允价值不能可靠计量的,按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额,计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定,确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务,所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额,计入当期损益。

## (2) 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言,在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时,确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时,以成本计量,其中存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定,确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### 41、重大会计判断和估计

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

##### 金融资产的分类

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

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

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

##### 应收账款预期信用损失的计量

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

##### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰

当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 开发支出

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

#### 递延所得税资产

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

#### 未上市权益投资的公允价值确定

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

## 42、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ① 企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。



本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表、2023 年度合并利润表、2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表无影响。

② 本期会计政策变更的累积影响

无。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%
房产税	从价计征	1.2%
土地使用税	计税面积	2.7/M <sup>2</sup> 、4 元/M <sup>2</sup>

各纳税主体税率明细如下:

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
二级子公司: 太原重工工程技术有限公司	15
二级子公司: 太原重工轨道交通设备有限公司	15
二级子公司: 太原重工新能源装备有限公司	25
二级子公司: 太重(察右中旗)新能源实业有限公司	15
二级子公司: 太原重工香港国际有限公司	16.5
二级子公司: 太原重工(印度)有限公司	25
二级子公司: CEC 起重机工程与咨询有限公司	15
二级子公司: 太原重工(印度尼西亚)有限责任公司	22
二级子公司: 朔州市能裕新能源有限公司	25
二级子公司: 岢岚县能裕新能源有限公司	25
二级子公司: 五寨县能裕新能源有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率 (%)
二级子公司：定襄县能裕新能源有限公司	25
二级子公司：山西太重检测技术服务有限公司	25
二级子公司：太原重工（哈萨克斯坦）有限责任公司	20
二级子公司：太原重工西亚重工机械工商业有限公司	20
三级子公司：苏尼特右旗格日乐新能源有限公司	25
三级子公司：山西太重上电新能源装备有限公司	25
三级子公司：润重新能源（宁武）有限公司	25
三级子公司：润重新能源（岢岚）有限公司	25

## 2. 优惠税负及批文

本公司于 2022 年 5 月 13 日取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的 GR202114001361 号《高新技术企业证书》，享受 15% 的企业所得税优惠税率，发证日期 2021 年 12 月 7 日，到期日 2024 年 12 月 7 日，有效期三年。

本公司之子公司太原重工工程技术有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的 GR202214001038 号《高新技术企业证书》，享受 15% 的企业所得税优惠税率，发证日期 2022 年 12 月 12 日，到期日 2025 年 12 月 12 日，有效期三年。

本公司太原重工轨道交通设备有限公司于 2020 年 12 月 3 日取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的 GR202014000821 号《高新技术企业证书》，享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期三年。2023 年高新技术企业复审，已审核通过，证书编号：GR202314001267；发证日期 2023 年 12 月 8 日。到期日 2026 年 12 月 8 日，有效期三年。

公司之子公司太重（察右中旗）新能源实业有限公司于 2020 年 12 月 4 日取得经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的 GR202015000357 号《高新技术企业证书》，享受 15% 的企业所得税优惠税率。2023 年高新技术企业复审，已审核通过，证书编号为 GR202315000663；发证日期 2023 年 12 月 5 日。到期日 2026 年 12 月 5 日，有效期三年。

### （2）重要会计估计变更

无。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,217,050.30	346,534.89
银行存款	1,407,668,295.14	1,447,638,635.09
其他货币资金	585,423,099.77	836,626,118.80
<b>合计</b>	<b>1,994,308,445.21</b>	<b>2,284,611,288.78</b>
其中：存放在境外的款项总额	15,958,249.26	19,689,012.71

说明：（1）其他货币资金主要为办理银行承兑汇票、保函保证金。

（2）期末，本公司货币资金受限情况详见附注五、21。

（3）期末银行存款中包含财务公司存款 34,218.07 元。

### 2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	570,638,867.10		570,638,867.10
商业承兑汇票	151,734,568.57	2,300,145.05	149,434,423.52
<b>合计</b>	<b>722,373,435.67</b>	<b>2,300,145.05</b>	<b>720,073,290.62</b>

（续）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	669,101,044.20		669,101,044.20
商业承兑汇票	220,561,412.73	1,786,547.44	218,774,865.29
<b>合计</b>	<b>889,662,456.93</b>	<b>1,786,547.44</b>	<b>887,875,909.49</b>

## (2) 坏账准备

类别	期末余额				
	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的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	722,373,435.67	100.00	2,300,145.05	0.32	720,073,290.62
其中：					
银行承兑汇票	570,638,867.10	78.99			570,638,867.10
商业承兑汇票	151,734,568.57	21.01	2,300,145.05	1.50	149,434,423.52
合计	722,373,435.67	100.00	2,300,145.05	—	720,073,290.62

(续)

类别	期初余额				
	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的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	889,662,456.93	100.00	1,786,547.44	0.20	887,875,909.49
其中：					
银行承兑汇票	669,101,044.20	75.21			669,101,044.20
商业承兑汇票	220,561,412.73	24.79	1,786,547.44	0.81	218,774,865.29
合计	889,662,456.93	100.00	1,786,547.44	—	887,875,909.49

## ① 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	151,734,568.57	2,300,145.05	1.52
合计	151,734,568.57	2,300,145.05	1.52

## (3) 报告期坏账准备计提、转回或转销金额重要的

## ① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,786,547.44	513,597.61				2,300,145.05
合计	1,786,547.44	513,597.61				2,300,145.05

## (4) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	532,127,079.54
商业承兑汇票	
合计	532,127,079.54

注：质押的应收票据用于开具应付票据。

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		46,481,799.72
合计		46,481,799.72

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
0-6 个月	3,269,310,943.99	2,584,189,140.36
7-12 个月	785,886,265.78	1,124,230,359.18
1 年以内小计	4,055,197,209.77	3,708,419,499.54
1 至 2 年	1,697,403,903.68	1,639,040,921.53
2 至 3 年	871,940,027.30	397,274,616.77
3 至 4 年	257,764,508.45	323,373,523.38
4 至 5 年	135,730,178.21	274,263,255.91
5 年以上	908,055,285.54	1,081,451,815.68
合计	7,926,091,112.95	7,423,823,632.81

## (2) 坏账准备

类别	期末余额				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的应收账款	1,598,294,309.78	20.16	201,863,660.22	12.63	1,396,430,649.56
按组合计提坏账准备的应收账款	6,327,796,803.17	79.84	1,149,249,897.20	18.16	5,178,546,905.97
其中：					
组合 1	4,563,191,970.98	57.57	705,772,509.17	15.47	3,857,419,461.81
组合 2	976,708,065.88	12.32	386,385,700.51	39.56	590,322,365.37
组合 3	787,896,766.31	9.94	57,091,687.52	7.25	730,805,078.79
合计	7,926,091,112.95		1,351,113,557.42		6,574,977,555.53

(续)

类别	期初余额				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的应收账款	448,578,596.54	6.04	157,183,902.94	35.04	291,394,693.60
按组合计提坏账准备的应收账款	6,975,245,036.27	93.96	1,063,097,313.25	15.24	5,912,147,723.02
其中：					
组合 1	4,053,591,194.88	54.60	562,045,276.23	13.87	3,491,545,918.65
组合 2	2,089,932,856.97	28.15	445,165,398.10	21.30	1,644,767,458.87
组合 3	831,720,984.42	11.21	55,886,638.92	6.72	775,834,345.50
合计	7,423,823,632.81		1,220,281,216.19		6,203,542,416.62

## ① 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司	1,441,068,117.10	69,735,630.74	4.84	预期部分无法收回
宁夏华创风能有限公司	92,991,318.06	92,991,318.06	100.00	预期无法收回

大庆远景科技有限公司	25,344,000.00	245,836.80	0.97	预期部分无法收回
青岛华创风能有限公司	16,779,360.22	16,779,360.22	100.00	预期无法收回
其他十五家单位	22,111,514.40	22,111,514.40	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>1,598,294,309.78</b>	<b>201,863,660.22</b>		

(续)

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东鼎能新能源有限公司	316,315,074.89	24,920,381.29	7.88	预期部分无法收回
宁夏华创风能有限公司	92,991,318.06	92,991,318.06	100.00	预期无法收回
青岛华创风能有限公司	16,779,360.22	16,779,360.22	100.00	预期无法收回
河南双发石油装备制造股份有限公司	8,783,504.61	8,783,504.61	100.00	预期无法收回
上海明匠智能系统有限公司	6,798,290.65	6,798,290.65	100.00	预期无法收回
沈阳华创风能有限公司	2,803,305.00	2,803,305.00	100.00	预期无法收回
酒钢集团天风不锈钢有限公司	1,001,358.00	1,001,358.00	100.00	预期无法收回
其他十四家单位	3,106,385.11	3,106,385.11	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>448,578,596.54</b>	<b>157,183,902.94</b>		

## ② 按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合 1：应收主机、成套产品对应的企业客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	2,068,229,938.79	29,368,865.13	1.42
7-12 个月	413,432,261.33	11,989,535.58	2.90
1-2 年	958,068,731.25	78,465,829.09	8.19
2-3 年	567,109,540.46	100,321,677.71	17.69
3-4 年	62,164,014.98	20,806,295.81	33.47
4-5 年	61,747,641.55	32,380,463.23	52.44
5 年以上	432,439,842.62	432,439,842.62	100.00
<b>合计</b>	<b>4,563,191,970.98</b>	<b>705,772,509.17</b>	

## 组合计提项目：组合 2：应收风电类产品对应的企业客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	211,052,711.99	3,693,422.46	1.75
7-12 个月	906,351.10	32,266.10	3.56
1-2 年	44,674,417.11	4,494,246.36	10.06
2-3 年	276,211,916.40	59,965,607.05	21.71
3-4 年	172,459,218.61	70,846,247.00	41.08
4-5 年	67,479,066.02	43,429,526.89	64.36
5 年以上	203,924,384.65	203,924,384.65	100.00
合计	976,708,065.88	386,385,700.51	

## 组合计提项目：组合 3：应收其他产品对应的企业客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	236,112,322.56	165,278.62	0.07
7-12 个月	371,547,653.35	2,006,357.33	0.54
1-2 年	93,901,081.87	4,469,184.10	4.76
2-3 年	28,618,570.44	4,072,422.57	14.23
3-4 年	15,290,734.21	4,368,562.76	28.57
4-5 年	807,369.15	390,847.41	48.41
5 年以上	41,619,034.73	41,619,034.73	100.00
合计	787,896,766.31	57,091,687.52	7.25

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## ① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,220,281,216.19	262,244,153.97	20,000.00	50,784.60	131,341,028.14	1,351,113,557.42

注：转让百色市能裕新能源有限公司 100% 股权坏账准备其他减少 131,340,871.76 元；印度公司外币报表折算其他减少 156.38 元。

## ② 报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。



## (4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,784.60

其中重要的应收账款核销情况：无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,441,068,117.10		1,441,068,117.10	15.04	69,735,630.74
第二名	461,609,277.54	341,957,729.85	803,567,007.39	8.38	278,778,475.37
第三名	306,416,608.61	63,164,995.67	369,581,604.28	3.86	7,211,342.79
第四名	310,877,849.60	44,419,895.00	355,297,744.60	3.71	5,152,350.64
第五名	149,669,636.51	94,849,571.92	244,519,208.43	2.55	4,279,086.15
合计	2,669,641,489.36	544,392,192.44	3,214,033,681.80	33.53	365,156,885.69

## 4、合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
附条件货款及质保金	1,188,806,059.85	17,985,126.24	1,170,820,933.61	1,825,745,859.10	16,284,267.98	1,809,461,591.12
已完工未结算资产	48,587,967.06	793,842.31	47,794,124.75	479,422,100.31	4,626,965.88	474,795,134.43
合计	1,237,394,026.91	18,778,968.55	1,218,615,058.36	2,305,167,959.41	20,911,233.86	2,284,256,725.55

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
拉弹泡项目	-722,903,474.75	因进入诉讼阶段调整至应收账款
平遥朱坑项目	-168,006,462.17	处置

项目	变动金额	变动原因
高家堰项目	-142,615,456.65	处置
七和一期项目	-117,006,130.85	处置
合计	-1,150,531,524.42	—

注：平遥朱坑项目、高家堰项目、七和一期项目本期减少系由公司投入子公司百色市能裕新能源有限公司并处置。

### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	1,237,394,026.91	100.00	18,778,968.55	1.52	1,218,615,058.36
其中：					
组合 1	669,341,385.78	54.09	9,504,647.69	1.42	659,836,738.09
组合 2	528,374,048.57	42.70	9,246,545.85	1.75	519,127,502.72
组合 3	39,678,592.56	3.21	27,775.02	0.07	39,650,817.54
合计	1,237,394,026.91	100.00	18,778,968.55	1.52	1,218,615,058.36

(续)

类别	期初余额				
	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					
按组合计提坏账准备	2,305,167,959.41	100.00	20,911,233.86	0.91	2,284,256,725.55
其中：					
组合 1	779,248,999.36	33.80	6,311,916.88	0.81	772,937,082.48
组合 2	1,503,211,440.36	65.21	14,581,150.97	0.97	1,488,630,289.39
组合 3	22,707,519.69	0.99	18,166.01	0.08	22,689,353.68
合计	2,305,167,959.41	100.00	20,911,233.86	0.91	2,284,256,725.55

① 按单项计提坏账准备：无。

## ② 按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合 1：应收主机、成套产品对应的企业客户

名称	期末余额				
	账面余额			坏账准备	计提比例 (%)
	附条件贷款及质保金	已完工未结算资产	合计		
0-6 个月	651,004,194.57	2,462,385.32	653,466,579.89	9,279,225.44	1.42
7-12 个月					
1 至 2 年	1,232,000.00	1,060,550.46	2,292,550.46	32,554.22	1.42
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上		13,582,255.43	13,582,255.43	192,868.03	1.42
合计	652,236,194.57	17,105,191.21	669,341,385.78	9,504,647.69	1.42

组合计提项目：组合 2：应收风电类产品对应的企业客户

名称	期末余额				
	账面余额			坏账准备	计提比例 (%)
	附条件贷款及质保金	已完工未结算资产	合计		
0-6 个月	227,132,685.72		227,132,685.72	3,974,822.00	1.75
7-12 个月					
1 至 2 年	4,101,267.00	13,544,522.00	17,645,789.00	308,801.31	1.75
2 至 3 年		30,853.10	30,853.10	539.93	1.75
3 至 4 年	127,356,600.00	17,907,400.75	145,264,000.75	2,542,120.01	1.75
4 至 5 年					
5 年以上	138,300,720.00		138,300,720.00	2,420,262.60	1.75
合计	496,891,272.72	31,482,775.85	528,374,048.57	9,246,545.85	1.75

组合计提项目：组合 3：应收其他产品对应的企业客户

名称	期末余额				
	账面余额			坏账准备	计提比例 (%)
	附条件贷款及质保金	已完工未结算资产	合计		
0-6 个月	30,263,229.81		30,263,229.81	21,184.26	0.07
7-12 个月	9,414,552.75		9,414,552.75	6,590.19	0.07
1 至 2 年	810.00		810.00	0.57	0.07
2 至 3 年					
3 至 4 年					

4 至 5 年					
5 年以上					
合计	39,678,592.56		39,678,592.56	27,775.02	0.07

## ③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	20,911,233.86			20,911,233.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,058,835.93			2,058,835.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	4,191,101.24			4,191,101.24
2023 年 12 月 31 日余额	18,778,968.55			18,778,968.55

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	原因
坏账准备	2,058,835.93			4,191,101.24	
合计	2,058,835.93			4,191,101.24	—

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

无。

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	209,386,948.53	175,323,537.90
合计	209,386,948.53	175,323,537.90

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	900,959,310.26
合计	900,959,310.26

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	693,633,337.64	116,078,696.99
合计	693,633,337.64	116,078,696.99

## (1) 其他应收款

## ① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	91,576,067.39	95,790,021.90
备用金	3,452,694.30	4,060,060.13
往来款及其他	34,682,347.76	40,996,602.00
股权转让款	591,761,455.00	
合计	721,472,564.45	140,846,684.03

注：2024 年 3 月 15 日，本公司收到太重集团支付的剩余股权转让款。

## ② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	625,792,840.49	53,667,666.76
1 至 2 年	19,351,880.02	18,343,071.50

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2至3年	12,937,834.83	14,025,447.86
3至4年	9,048,951.57	5,919,152.49
4至5年	6,207,943.95	3,035,468.76
5年以上	48,133,113.59	45,855,876.66
合计	721,472,564.45	140,846,684.03

## ③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	16,869,836.65	2.34	16,869,836.65	100.00	
按组合计提坏账准备	704,602,727.80	97.66	10,969,390.16	1.56	693,633,337.64
其中:					
组合 1: 保证金、押金	91,576,067.39	12.69	2,768,955.93	3.02	88,807,111.46
组合 2: 备用金	3,452,694.30	0.48	100,128.14	2.90	3,352,566.16
组合 3: 往来款其他及股权转让款	609,573,966.11	84.49	8,100,306.09	1.33	601,473,660.02
合计	721,472,564.45	100.00	27,839,226.81	3.86	693,633,337.64

(续)

类别	期初余额				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	16,869,836.65	11.98	16,869,836.65	100	
按组合计提坏账准备	123,976,847.38	88.02	7,898,150.39	6.37	116,078,696.99
其中:					
组合 1: 保证金、押金	89,077,299.75	63.24	1,674,653.23	1.88	87,402,646.52
组合 2: 备用金	4,193,929.81	2.98	78,845.88	1.88	4,115,083.93
组合 3: 往来款及其他	30,705,617.82	21.80	6,144,651.28	20.01	24560966.54
合计	140,846,684.03	100.00	24,767,987.04	17.59	116,078,696.99

## A、按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
神雾环保技术股份有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00	预期无法收回
STEEL AUTHORITY OF INDIA LIMITED RO	4,597,045.47	4,597,045.47	4,597,045.47	4,597,045.47	100.00	预期无法收回
中冶东方工程技术有限公司包头贝瑞工业炉分公司	2,980,000.00	2,980,000.00	2,980,000.00	2,980,000.00	100.00	预期无法收回
中国庆华能源集团有限公司北京招标代理分公司	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预期无法收回
西安动化实业有限公司	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00	100.00	预期无法收回
泰富海洋工程装备(天津)有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	预期无法收回
山东振之华项目管理咨询有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	预期无法收回
北京爱昌鑫业石油装备有限公司	104,370.00	104,370.00	104,370.00	104,370.00	100.00	预期无法收回
江苏新特车业有限公司	79,200.00	79,200.00	79,200.00	79,200.00	100.00	预期无法收回
北京华茂环能科技有限公司	59,221.18	59,221.18	59,221.18	59,221.18	100.00	预期无法收回
合计	16,869,836.65	16,869,836.65	16,869,836.65	16,869,836.65	100.00	

## B、按组合计提坏账准备

## 组合 1：保证金、押金

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,545,803.15	897,107.46	2.94
1-2 年	14,247,776.49	413,333.52	2.90
2-3 年	1,172,303.68	34,009.61	2.90
3-4 年	8,793,200.54	254,512.82	2.89
4-5 年	747,675.53	24,982.59	3.34
5 年以上	36,069,308.00	1,145,009.93	3.17
合计	91,576,067.39	2,768,955.93	3.02

## 组合 2：备用金

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,083,405.00	31,418.75	2.90
1-2 年	39,352.58	1,141.22	2.90
2-3 年	1,836,661.48	53,263.18	2.90
3-4 年	38,451.03	1,115.08	2.90
4-5 年	58,516.77	1,696.99	2.90
5 年以上	396,307.44	11,492.92	2.90
合计	3,452,694.30	100,128.14	2.90

## 组合 3：往来款其他及股权转让款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	594,163,632.34	10,700.64	
1-2 年	5,064,750.95	418,881.72	8.27
2-3 年	3,228,869.67	571,187.04	17.69
3-4 年	17,300.00	5,790.31	33.47
4-5 年	11,915.00	6,248.23	52.44
5 年以上	7,087,498.15	7,087,498.15	100.00
合计	609,573,966.11	8,100,306.09	1.33

## C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,088,888.66	5,809,261.73	16,869,836.65	24,767,987.04
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-691,550.04	691,550.04		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,023,969.58			3,023,969.58
本期转回				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动	47,270.19			47,270.19
2023 年 12 月 31 日余额	4,468,578.39	6,500,811.77	16,869,836.65	27,839,226.81

## ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他	
其他应收款	24,767,987.04	3,023,969.58			47,270.19	27,839,226.81
合计	24,767,987.04	3,023,969.58			47,270.19	27,839,226.81

注：本期其他变动系汇率变动影响额。

B、其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期末 余额
第一名	股权转让款	591,761,455.00	1 年以内	82.02	
第二名	保证金、押金	19,800,000.00	5 年以上	2.74	574,200.00
第三名	保证金、押金	15,000,000.00	5 年以上	2.08	534,000.00
第四名	往来款	6,700,000.00	2-3 年	0.93	6,700,000.00
第五名	保证金、押金	5,000,000.00	3-4 年	0.69	145,000.00
合计		638,261,455.00		88.46	7,953,200.00

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	297,847,231.18	39.16	343,620,756.16	43.02
1 至 2 年	49,256,652.57	6.48	19,784,213.89	2.48
2 至 3 年	10,865,729.96	1.43	88,874,474.08	11.13
3 年以上	402,600,051.01	52.93	346,449,851.31	43.37
合计	760,569,664.72	100.00	798,729,295.44	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	第一名	138,854,942.08	18.26	
2	第二名	47,604,605.72	6.26	
3	第三名	32,534,697.45	4.28	
4	第四名	24,785,094.24	3.26	
5	第五名	24,199,145.40	3.18	
合计		267,978,484.89	35.24	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	第一名	193,009,446.21	25.38	
2	第二名	49,940,896.27	6.57	
3	第三名	47,604,605.72	6.26	
4	第四名	37,114,203.55	4.88	
5	第五名	32,534,697.45	4.28	
合计		360,203,849.20	47.37	

## 8、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	893,768,684.99		893,768,684.99
在产品	6,443,007,213.52	69,313,515.40	6,373,693,698.12
库存商品	2,730,498,303.53	10,322,279.37	2,720,176,024.16
周转材料	395,383.34		395,383.34
合同履约成本			
合计	10,067,669,585.38	79,635,794.77	9,988,033,790.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	704,171,928.01		704,171,928.01
在产品	6,352,188,083.57	69,313,515.40	6,282,874,568.17
库存商品	2,951,435,445.94	93,932,972.91	2,857,502,473.03
周转材料	2,752,639.66		2,752,639.66
合同履约成本			
合计	10,010,548,097.18	163,246,488.31	9,847,301,608.87

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	69,313,515.40					69,313,515.40
库存商品	93,932,972.91	978,900.00		3,377,181.46	81,212,412.08	10,322,279.37
周转材料						
合同履约成本						
合计	163,246,488.31	978,900.00		3,377,181.46	81,212,412.08	79,635,794.77

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	52,453,432.50	104,323,828.79
预缴所得税	2,008,445.81	7,033,628.20
合计	54,461,878.31	111,357,456.99

## 10、其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
重庆钢铁股份有限公司	6,520,494.17	7,411,784.74		891,290.57		3,893,532.49		见注
天津渤钢二十五号企业管理合伙企业（有限合伙）	3,413,063.72	3,413,063.72				4,989,716.80		见注
建信信托——彩蝶1号信托产品	3,150,520.36	3,150,520.36				4,605,892.43	24,030.29	见注
五寨县太重新能源风力发电有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00						见注
朔州市太重风力发电有限公司	1,015,254.47	1,015,254.47						见注
阳曲县太重新能源风力发电有限公司	56,300,000.00	56,300,000.00						见注
融发核电设备股份有限公司（原名台海玛努尔核电设备有限公司）	908,725.04			194,244.20		194,244.20		见注
<b>合计</b>	<b>72,308,057.76</b>	<b>72,290,623.29</b>		<b>1,085,534.77</b>		<b>13,683,385.92</b>	<b>24,030.29</b>	

注：以上是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款销售商品	148,813,474.27	2,113,151.33	146,700,322.94				
减：未实现融资收益	12,931,203.78		12,931,203.78				
<b>合计</b>	<b>135,882,270.49</b>	<b>2,113,151.33</b>	<b>133,769,119.16</b>				

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备					
其中：主机、成套产品	135,882,270.49	100.00	2,113,151.33	1.56	133,769,119.16
<b>合计</b>	<b>135,882,270.49</b>	<b>100.00</b>	<b>2,113,151.33</b>	<b>1.56</b>	<b>133,769,119.16</b>

(续)

类别	期初余额				
	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					
按组合计提坏账准备					
其中：主机、成套产品					
<b>合计</b>					

## ① 按单项计提坏账准备

无。

## ② 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	135,882,270.49	2,113,151.33	1.56

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
其中：0-6 个月	135,882,270.49	2,113,151.33	1.56
7-12 个月			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	135,882,270.49	2,113,151.33	1.56

## ③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,113,151.33			2,113,151.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	2,113,151.33			2,113,151.33

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备		2,113,151.33				2,113,151.33
合计		2,113,151.33				2,113,151.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

无。



## 12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			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、合营企业												
小计												
二、联营企业												
太原重工祁县聚合物有限责任公司	13,053,191.20	13,053,191.20									13,053,191.20	13,053,191.20
灵丘县太重新能源风力发电有限公司	28,914,612.13				272,574.67						29,187,186.80	
太重（天津）滨海重型机械有限公司	555,558,017.84			532,043,569.59	-24,802,131.78		1,287,683.53					
内蒙古七和风力发电有限公司	8,201,482.90				235,770.00						8,437,252.90	
小计	605,727,304.07	13,053,191.20		532,043,569.59	-24,293,787.11		1,287,683.53				50,677,630.90	13,053,191.20
合计	605,727,304.07	13,053,191.20		532,043,569.59	-24,293,787.11		1,287,683.53				50,677,630.90	13,053,191.20

## 13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,402,017,439.02	4,231,498,060.97
固定资产清理		
合计	3,402,017,439.02	4,231,498,060.97

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	自动化控制及仪器仪表	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,917,678,863.84	3,415,713,683.53	547,190,824.31	33,296,322.20	162,335,470.59	7,076,215,164.47
2.本期增加金额	172,123,411.18	480,714,558.74	5,419,954.98	1,465,161.61	5,374,065.91	665,097,152.42
(1) 购置		2145040.23				2,145,040.23
(2) 在建工程转入	159,573,511.18	478,569,029.09	5,419,954.98	1,465,161.61	5,374,065.91	650,401,722.77
(3) 其他	12,549,900.00	489.42				12,550,389.42
3.本期减少金额	1,673,816,164.70	1,142,489,582.76	9,546,106.47	9,844,971.49	34,831,170.22	2,870,527,995.64
(1) 处置或报废				1,157,087.86		1,157,087.86
(2) 其他	1,673,816,164.70	1,142,489,582.76	9,546,106.47	8,687,883.63	34,831,170.22	2,869,370,907.78
4.期末余额	1,415,986,110.32	2,753,938,659.51	543,064,672.82	24,916,512.32	132,878,366.28	4,870,784,321.25
二、累计折旧						
1.期初余额	819,206,831.18	1,802,888,686.59	86,321,822.21	21,839,714.34	104,543,050.18	2,834,800,104.50
2.本期增加金额	42,248,517.81	123,616,742.14	15,812,848.32	3,493,771.15	13,427,737.99	198,599,617.41
(1) 计提	42,248,517.81	123,616,304.97	15,812,848.32	3,493,771.15	13,427,737.99	198,599,180.24
(2) 其他		437.17				437.17
3.本期减少金额	670,958,336.07	859,099,271.82	1,295,667.71	9,198,665.44	32,944,863.21	1,573,496,804.25
(1) 处置或报废				1,041,242.05		1,041,242.05
(2) 其他	670,958,336.07	859,099,271.82	1,295,667.71	8,157,423.39	32,944,863.21	1,572,455,562.20

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	自动化控制及仪器仪表	合计
4.期末余额	190,497,012.92	1,067,406,156.91	100,839,002.82	16,134,820.05	85,025,924.96	1,459,902,917.66
三、减值准备						
1.期初余额		8,059,557.86	1,836,200.34		21,240.80	9,916,999.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		1,052,215.57			818.86	1,053,034.43
(1) 处置或报废						
(2) 其他		1,052,215.57			818.86	1,053,034.43
4.期末余额		7,007,342.29	1,836,200.34		20,421.94	8,863,964.57
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,225,489,097.40	1,679,525,160.31	440,389,469.66	8,781,692.27	47,832,019.38	3,402,017,439.02
2.期初账面价值	2,098,472,032.66	1,604,765,439.08	459,032,801.76	11,456,607.86	57,771,179.61	4,231,498,060.97

注：①固定资产其他增加为抵债固定资产转入和外币报表折算差异；②固定资产其他减少为搬迁损失固定资产转出。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
格日乐新能源苏尼特右旗额仁淖尔风电场 49.5MW 风电项目房屋	5,130,676.80	正在办理相关手续
新能源风力发电机组关键零部件智能化工厂 建设项目房屋	332,055,578.67	正在办理相关手续
高端冶金矿山机械用变速箱生产线升级改造 项目	173,149,626.96	正在办理相关手续
轨道新轮线厂房	206,646,466.38	正在办理相关手续

## 14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,335,870,196.66	1,702,816,676.61
工程物资		
合计	1,335,870,196.66	1,702,816,676.61

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改技措项目	152,075,391.66		152,075,391.66	368,583,156.59		368,583,156.59
车轮生产线搬迁及智能化升级改造项目	10,670,421.76		10,670,421.76	166,268,321.74		166,268,321.74
车轮一厂粗、精加工回归项目	67,729,472.92		67,729,472.92	17,457,532.74		17,457,532.74
新能源风力发电机组关键零部件智能化工厂建设项目	375,813,049.36		375,813,049.36	486,478,105.19		486,478,105.19
高端冶金矿山机械用变速箱生产线升级改造项目	218,820,438.95		218,820,438.95	309,724,976.68		309,724,976.68
3.0兆瓦以上风电用变速箱生产线升级改造项目	349,544,034.17		349,544,034.17	297,482,867.66		297,482,867.66
察右塔筒生产线项目				40,371,137.96		40,371,137.96
岢岚分散式风电项目	243,935.19		243,935.19	98,250.00		98,250.00
五寨县李家坪二期	54,587,851.14		54,587,851.14	2,082,270.00		2,082,270.00
平鲁区下面高乡 10 万千瓦风电项目	79,164,625.67		79,164,625.67			
定襄系舟山风力发电项目	3,357,946.13		3,357,946.13			
灯塔工厂建设项目	9,106,194.69		9,106,194.69			
工程机械齿轮箱联合厂房项目	931,732.68		931,732.68			
其他零星项目	13,825,102.34		13,825,102.34	14,270,058.05		14,270,058.05
<b>合计</b>	<b>1,335,870,196.66</b>		<b>1,335,870,196.66</b>	<b>1,702,816,676.61</b>		<b>1,702,816,676.61</b>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例%	工程进度 %	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
车轮生产线搬迁及智能化升级改造项目	180,000,000.00	166,268,321.74	11,095,483.22	166,693,383.20		10,670,421.76	98.54	98	7,353,884.24	2,946,606.17	3.84	自筹+贷款
车轮一厂粗、精加工回归项目	78,930,000.00	17,457,532.74	50,271,940.18			67,729,472.92	85.81	80				自筹
新能源风力发电机组关键零部件智能化工厂建设项目	1,370,710,000.00	486,478,105.19	35,013,135.95	145,678,191.78		375,813,049.36	75.93	99	34,092,485.01			自筹+贷款
高端冶金矿山机械用变速箱生产线升级改造项目	544,537,800.00	309,724,976.68	82,245,089.23	173,149,626.96		218,820,438.95	71.98	95	12,264,551.20	5,159,659.52	4.15	自筹+贷款
3.0兆瓦以上风电用变速箱生产线升级改造项目	638,713,500.00	297,482,867.66	52,061,166.51			349,544,034.17	54.73	95	13,141,552.39	5,338,394.76	4.14	自筹+贷款
察右塔筒生产线项目	50,509,000.00	40,371,137.96	5,628,923.47	46,000,061.43			91.07	100				自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例%	工程进度 %	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
岢岚分散式风电项目	52,180,500.00	98,250.00	145,685.19			243,935.19	0.47	25				自筹
五寨县李家坪二期	423,560,000.00	2,082,270.00	52,505,581.14			54,587,851.14	12.89	25				自筹
平鲁区下面高乡 10 万千瓦风电项目	713,163,000.00		79,164,625.67			79,164,625.67	11.1	25				自筹
定襄系舟山风力发电项目	662,618,500.00		3,357,946.13			3,357,946.13	0.51	25				自筹
灯塔工厂建设项目	48,600,000.00		9,106,194.69			9,106,194.69	18.74	80				自筹
工程机械齿轮箱联合厂房项目	143,000,000.00		931,732.68			931,732.68	0.65	10				自筹
格日乐新能源苏尼特右旗额仁淖尔风电场 49.5MW 风电项目	382,191,500.00		5,969,702.47	5,969,702.47			100	100				自筹
合计	5,288,713,800.00	1,319,963,461.97	387,497,206.53	537,490,965.84		1,169,969,702.66			66,852,472.84	13,444,660.45		



## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

项目	自动化控制及仪器仪表	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,845,641.66	6,845,641.66
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额	6,845,641.66	6,845,641.66
(1) 租赁到期	6,845,641.66	6,845,641.66
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	4,733,002.37	4,733,002.37
2.本期增加金额	2,112,639.29	2,112,639.29
(1) 计提	2,112,639.29	2,112,639.29
3.本期减少金额	6,845,641.66	6,845,641.66
(1) 租赁到期	6,845,641.66	6,845,641.66
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	2,112,639.29	2,112,639.29

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	466,311,466.81	651,622,651.93	433,017,629.86	38,223.10	1,550,989,971.70
2.本期增加金额	545,315.97	50,505,200.14	171,725,897.15	36,271,216.29	259,047,629.55
(1) 购置	545,315.97				545,315.97

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(2) 内部研发		50,505,200.14	169,805,897.15	36,271,216.29	256,582,313.58
(3) 企业合并增加			1,920,000.00		1,920,000.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	466,856,782.78	702,127,852.07	604,743,527.01	36,309,439.39	1,810,037,601.25
二、累计摊销					
1.期初余额	80,753,419.98	258,247,259.82	88,615,920.90	2,950.60	427,619,551.30
2.本期增加金额	5,301,179.80	16,329,061.02	98,072,464.79	315,001.17	120,017,706.78
(1) 计提	5,301,179.80	16,329,061.02	98,072,464.79	315,001.17	120,017,706.78
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	86,054,599.78	274,576,320.84	186,688,385.69	317,951.77	547,637,258.08
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	380,802,183.00	427,551,531.23	418,055,141.32	35,991,487.62	1,262,400,343.17
2.期初账面价值	385,558,046.83	393,375,392.11	344,401,708.96	35,272.50	1,123,370,420.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 74.21%。

#### 17、开发支出

开发支出情况详见附注“六、研发支出”中。

#### 18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
高可靠性供电设施		2,889,908.26	13,379.20		2,876,529.06
合计		2,889,908.26	13,379.20		2,876,529.06

## 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	期末余额		期初余额	
	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	1,010,357,330.88	148,206,484.50	996,192,077.33	144,928,811.60
租赁负债	211,270,641.76	52,817,660.44	2,112,639.29	316,895.89
可抵扣亏损				
合计	1,221,627,972.64	201,024,144.94	998,304,716.62	145,245,707.49

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他非流动资产-使用权资产	211,270,641.76	52,817,660.44	2,112,639.29	316,895.89
合计	211,270,641.76	52,817,660.44	2,112,639.29	316,895.89

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	52,817,660.44	148,206,484.50	316,895.89	144,928,811.60
递延所得税负债	52,817,660.44		316,895.89	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	640,597,445.23	491,440,973.63
可抵扣亏损	1,295,617,701.08	686,872,080.32
合计	1,936,215,146.31	1,178,313,053.95

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		71,683,585.76	
2024 年	82,684,795.17	82,684,795.17	
2025 年	11,653,431.28	11,653,431.28	

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	515,013,046.17	515,013,046.17	
2027 年	5,837,221.94	5,837,221.94	
2028 年	680,429,206.52		
合计	1,295,617,701.08	686,872,080.32	

## 20、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	421,107,613.62	6,530,932.07	414,576,681.55	411,031,673.85	3,669,387.92	407,362,285.93
预付工程款及设备款	33,315,147.45		33,315,147.45	19,719,950.84		19,719,950.84
未实现售后租回损益	4,145,919.00		4,145,919.00	21,751,046.60		21,751,046.60
搬迁停工损失（注 1）	2,057,261,196.00		2,057,261,196.00			
使用权资产（注 2）	211,270,641.76		211,270,641.76			
合计	2,727,100,517.83	6,530,932.07	2,720,569,585.76	452,502,671.29	3,669,387.92	448,833,283.37

注 1：公司按照《太原市万柏林区人民政府关于同意太原重型机械集团有限公司关于整体搬迁方案的报告的函》的通知组织整体搬迁，搬迁期间，由于资产拆除报废、停工停产等因素，对涉及的各经营主体造成相关损失，包括搬迁直接损失和间接损失。直接损失主要包括拆除报废资产的评估价值和拆除费用、搬迁新园区资产的搬迁安装费用等；间接损失主要包括搬迁期间影响生产造成的损失、停工期间人工费用等。

根据太重集团搬迁方案，本次整体搬迁造成的损失将由政府以土地收益返还的方式予以补偿。其中，公司涉及的补偿金额，由太重集团收到政府拨付的相关款项后转为支付。搬迁损失系根据上述损失范围核算确定的，明细如下：

项目	期末数	备注
拆除报废资产的账面净值（固定资产）	1,295,896,244.12	
拆除报废资产的账面净值（固定资产未实现售后租回损益）	16,327,866.08	
拆除报废资产的账面净值（在建工程）	127,502,233.62	
搬迁新园区资产的搬迁安装费用	289,612,466.00	
搬迁新园区资产的搬迁运输费用	9,392,069.13	
停工期间人工费用	234,136,909.35	
搬迁期间及正式生产之前的能源及动力等	84,393,407.70	

项目	期末数	备注
合计	2,057,261,196.00	

注 2：使用权资产期末余额 211,270,641.76 元。其中：

2023 年 11 月，子公司五寨县能裕新能源有限公司与华电融资租赁有限公司签订《融资租赁合同（直租-直接购买）》（华电租赁直字【2023】第 143 号），租赁物为五寨县能裕新能源有限公司 49.5MW 风电项目项下风电机组、塔筒、锚栓、箱式变电站设备及其他风力发电相关设备。双方商定租赁物的转让总价为人民币 137,655,000.00 元，租赁期限共计 180 个月。

2023 年 12 月，子公司朔州市能裕新能源有限公司与华电融资租赁有限公司签订《融资租赁合同（直租-直接购买）》（华电租赁直字【2023】第 170 号），租赁物为朔州市能裕新能源有限公司朔州市平鲁区下面高乡 10 万千瓦风电项目项下风电机组、塔筒、主变压器及其他风力发电相关设备。双方商定租赁物的转让总价为人民币 333,957,300.00 元，租赁期限共计 180 个月。

截至 2023 年 12 月 31 日，融资租赁公司共计支付 211,270,641.76 元设备款，上述设备尚未安装完毕。

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	668,779,007.77	668,779,007.77	保证金使用受限	主要为办理银行承兑汇票、保函保证金等款项
应收票据	532,127,079.54	532,127,079.54	票据质押	票据质押用于开具应付票据
合计	1,200,906,087.31	1,200,906,087.31		

(续)

项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	836,626,118.80	836,626,118.80	保证金使用受限	主要为办理银行承兑汇票、保函保证金等款项
应收票据	669,101,044.20	669,101,044.20	票据质押	票据质押用于开具应付票据
合计	1,505,727,163.00	1,505,727,163.00		

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		19,300,000.00
保证借款		2,080,000,000.00
信用借款	3,476,300,000.00	4,309,000,000.00
短期借款应付利息	2,988,009.91	4,232,573.62
合计	3,479,288,009.91	6,412,532,573.62

## 23、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,585,056,825.60	1,312,312,797.24
银行承兑汇票	1,226,256,663.37	1,769,320,125.39
信用证	18,829,653.28	36,611,877.14
合计	2,830,143,142.25	3,118,244,799.77

注：期末已到期未支付的应付票据总额为 3,392,540.05 元，到期未付的原因为：到期日为 2023 年 12 月 30 日，为休息日，顺延到下一工作日即 2024 年 1 月 2 日付款。

## 24、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	5,074,334,813.21	4,866,760,990.06
工程及设备款	591,886,757.79	500,431,063.23
费用	26,595,911.71	
合计	5,692,817,482.71	5,367,192,053.29

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	42,281,280.94	未到结算期
第二名	35,112,106.97	未到结算期
第三名	27,793,548.82	未到结算期
合计	105,186,936.73	

## (3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
1	第一名	140,961,839.19	2.48
2	第二名	131,925,937.46	2.32
3	第三名	119,327,231.64	2.10
4	第四名	81,582,683.06	1.43
5	第五名	55,578,730.94	0.98
合计		529,376,422.29	9.31

## 25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	230,949,557.33	281,439,525.57
合计	230,949,557.33	281,439,525.57

## (1) 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	48,654,096.84	40,616,012.47
往来款	92,055,799.73	156,747,265.35
其他	25,570,145.76	84,076,247.75
股权激励回购义务	64,669,515.00	
合计	230,949,557.33	281,439,525.57

## ② 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	25,000,000.00	合同未执行完毕
合计	25,000,000.00	

## ③ 按交易对手方归集的期末余额前六名的其他应付款情况

序号	单位全称	期末余额	款项的性质	占期末余额合计数的比例(%)
1	第一名	25,000,000.00	往来款	10.82
2	第二名	2,010,000.00	保证金	0.87
3	第三名	2,000,000.00	保证金	0.87
4	第四名	2,000,000.00	保证金	0.87
5	第五名	2,000,000.00	保证金	0.87
6	第六名	2,000,000.00	保证金	0.87
合计		35,010,000.00		15.17

## 26、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	800,325,179.28	907,983,881.61
合计	800,325,179.28	907,983,881.61

## (1) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	110,694,720.35	未实现销售
合计	110,694,720.35	

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
第一名	-95,145,559.56	实现销售
合计	-95,145,559.56	—

## (3) 报告期末金额前五名的单位收款信息

序号	项目名称	期末余额	账龄	占比(%)
1	第一名	110,694,720.35	3 年以上	13.83
2	第二名	28,612,419.65	3 年以上	3.58
3	第三名	28,318,584.07	1 年以内, 1-2 年	3.54
4	第四名	27,757,878.16	1 年以内, 3 年以上	3.47
5	第五名	20,031,238.94	1 年以内	2.50
	合计	215,414,841.17		26.92



## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,580,246.79	1,072,500,901.17	1,062,128,426.63	84,952,721.33
二、离职后福利-设定提存计划	6,751,556.95	132,309,419.24	135,252,840.85	3,808,135.34
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	81,331,803.74	1,204,810,320.41	1,197,381,267.48	88,760,856.67

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,433,649.19	877,740,929.68	869,252,926.79	63,921,652.08
2、职工福利费		47,273,349.72	47,273,349.72	
3、社会保险费	3,309,381.85	59,066,100.77	61,193,018.42	1,182,464.20
其中：医疗保险费	2,338,812.10	53,268,126.59	55,219,372.50	387,566.19
工伤保险费	970,569.75	5,797,974.18	5,973,645.92	794,898.01
生育保险费				
4、住房公积金	297,539.40	73,309,768.00	73,607,307.40	
5、工会经费和职工教育经费	15,539,676.35	15,110,753.00	10,801,824.30	19,848,605.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	74,580,246.79	1,072,500,901.17	1,062,128,426.63	84,952,721.33

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,009,754.98	106,172,280.34	108,835,603.93	3,346,431.39
2、失业保险费	595,892.57	4,501,862.97	4,636,051.59	461,703.95
3、企业年金缴费	145,909.40	21,635,275.93	21,781,185.33	
合计	6,751,556.95	132,309,419.24	135,252,840.85	3,808,135.34

## 28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,845,541.29	7,788,142.93

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,538,807.06	56.13
个人所得税	5,240,684.23	3,852,761.87
城市维护建设税	145,641.11	1,396,889.54
教育费附加	21,872,644.57	23,547,114.82
印花税	2,172,800.89	911,929.96
价格调控基金		19,807,232.82
河道工程维护管理费		1,218,514.72
房产税		5,833,105.42
其他税费	14,989.94	13,004.58
<b>合计</b>	<b>55,831,109.09</b>	<b>64,368,752.79</b>

### 29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,367,361,199.69	2,380,074,946.67
一年内到期的应付债券	733,700,505.01	53,527,100.76
一年内到期的租赁负债		2,390,869.63
<b>合计</b>	<b>3,101,061,704.70</b>	<b>2,435,992,917.06</b>

### 30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	95,940,671.95	116,463,683.82
已背书未到期的商业承兑汇票	46,481,799.72	70,869,389.93
已背书未到期的供应链票据	42,464,762.50	
<b>合计</b>	<b>184,887,234.17</b>	<b>187,333,073.75</b>

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,530,368,460.77	2,610,749,131.01
信用借款	8,129,816,791.69	4,019,925,159.31
长期借款应付利息	10,352,361.22	7,097,176.43
减：一年内到期的长期借款	2,367,361,199.69	2,380,074,946.67
<b>合计</b>	<b>7,303,176,413.99</b>	<b>4,257,696,520.08</b>

注：保证借款的利率期间为期初（3.8%-5.35%），期末（3.4%-4.9%）；信用借款的利率期间为期初（3.6%-5.7%），期末（2.8%-4.65%）。

## 32、应付债券

## (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
普通应付债券	1,000,000,000.00	1,678,235,397.01
合计	1,000,000,000.00	1,678,235,397.01

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
20 太重股份 01	100.00	5.5	2020/4/10	5 年	1,000,000,000.00	707,720,513.77		37,772,602.71	1,579,185.96	40,250,410.96	706,821,891.48	否
22 太重 01	100.00	5.2	2022/6/17	3 年	1,000,000,000.00	1,024,041,984.00		52,000,000.02	2,836,629.51	52,000,000.00	1,026,878,613.53	否
小计						1,731,762,497.77		89,772,602.73	4,415,815.47	92,250,410.96	1,733,700,505.01	
减：一年内到期的应付债券						53,527,100.76					733,700,505.01	
合计	—	—	—	—	2,000,000,000.00	1,678,235,397.01					1,000,000,000.00	—

注：

①根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1252号文件，本公司于2020年04月10日至2025年04月10日非公开发行债券“20太重股份01”。

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

公司债券“20太重股份01”发行10,000,000份，发行总额10亿元，每份面值100元，票面利率为6%。本期债券第一次起息日为2020年04月10日。

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

③根据《太原重工股份有限公司非公开发行2020年公司债券（第一期）募集说明书》中关于调整票面利率选择权的约定，发行人决定将本期债券第3年至第4年的票面利率下调50个基点，即2022年4月10日至2024年4月9日本期债券的票面利率为5.5%。

④根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1252号文件，本公司于2022年06月17日至2025年06月17日非公开发行债券“22太重01”。

公司发行的债券采用单利按年计息，到期一次还本，每年付息一次，最后一期利随本清。债券存续期为3年，存续期第2年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。本次债券由晋商信用增进投资股份有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任担保。

公司债券“22太重01”发行10,000,000.00份，发行总额1,000,000,000.00元，每份面值100元，票面利率为5.2%。本期债券第一次起息日为2022年06月17日。

### 33、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
山西大数据产业发展有限公司		2,390,869.63
平鲁区下面高乡10万千瓦风电项目风电设备	112,474,640.00	
五寨县李家坪二期项目风电设备	98,796,001.76	

项目	期末余额	期初余额
小计	211,270,641.76	2,390,869.63
减：一年内到期的租赁负债		2,390,869.63
合计	211,270,641.76	

注：期末融资租赁项目对方单位为华电融资租赁有限公司，详见附注“20、其他非流动资产”中。

### 34、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	132,524,610.75	
专项应付款	42,401,817.00	42,401,817.00
合计	174,926,427.75	42,401,817.00

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
朔州新能源售后回购的设备设施资产款	80,604,510.75	
五寨新能源售后回购的设备设施资产款	51,920,100.00	
合计	132,524,610.75	

注：售后回购业务详见“62、租赁”中。

#### (2) 专项应付款

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

注：

① 根据晋经贸投资字【2001】244号《关于下达2000年第十六批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知》规定，山西省财政厅拨入国债专项资金

9,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日，尚余 4,909,090.00 元未用于项目改造。

② 根据晋财建【2002】591 号文件规定，山西省财政厅拨入第三批国债专项资金国家重点技术改造项目贴息资金 2,760,000.00 元，用于干熄焦装置专用提升机改造，截至 2023 年 12 月 31 日，尚余 2,007,273.00 元未用于项目改造。

③根据山西省财政厅晋财建一【2011】127 号文件、晋财建一【2012】122 号文件、晋财建一【2013】66 号文件，本公司 2014 年收到山西省财政厅项目资金 19,500,000.00 元。文件规定以资本金注入形式用于新建高速列车国产化项目。截至 2023 年 12 月 31 日，转增资本金手续尚未办理完毕。

④ 根据发改投资【2004】1248 号文件规定，本公司收到 2004 年第一批企业技术进步和产业升级国债项目资金 3,160,000.00 元，用于清洁型煤炭深加工成套设备改造项目，截至 2023 年 12 月 31 日，尚余 2,585,454.00 元未用于项目改造。

⑤ 根据晋财建一【2014】57 号文件，本公司收到山西省财政厅下达资金 3,500,000.00 元。文件规定以资本金注入形式用于水下采油树及水下作业机器人研发及产业化项目。截至 2023 年 12 月 31 日，转增资本金手续尚未办理完毕。

⑥ 根据并财建【2015】169 号文件，本公司之子公司太原重工轨道交通设备有限公司 2015 年收到省补我市建设资金 9,900,000.00 元。文件规定以资本金注入形式用于车轴精锻机搬迁改造及智能化数字提升项目。截至 2023 年 12 月 31 日，转增资本金手续尚未办理完毕。

### 35、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	361,996,912.09	45,034,500.00	22,970,325.08	384,061,087.01	政府拨款
合计	361,996,912.09	45,034,500.00	22,970,325.08	384,061,087.01	--

注：明细详见附注“九、2、涉及政府补助的负债项目”。

### 36、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,371,975,400.00	9,007,100.00				9,007,100.00	3,380,982,500.00

注：根据本公司第九届董事会 2023 年第四次临时会议决议和第九届监事会 2023 年第二次临时会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司向 36 名激励对象授予 9,007,100.00 股限制性股票，授予价格为 1.23 元每股。截至 2023 年 7 月 6 日，公司已收到 36 名股权激励对象缴纳的限制性股票认缴股款共计人民币

11,078,733.00 元，其中计入新增注册资本 9,007,100.00 元，计入资本公积 2,071,633.00 元。本次公司注册资本变更前为人民币 3,371,975,400.00 元，变更后注册资本为人民币 3,380,982,500.00 元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 7 月 6 日出具《太原重工股份有限公司验资报告》（致同验字（2023）第 140C000323 号）对上述注册资本进行审验。

### 37、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,211,559,213.27	2,071,633.00		2,213,630,846.27
其他资本公积	5,304,918.26	19,489,748.42	12,808,595.67	11,986,071.01
合计	2,216,864,131.53	21,561,381.42	12,808,595.67	2,225,616,917.28

注：①本期股本溢价增加详见附注“53、股本”中；

②2022 年股权激励公司首次授予激励对象 38,833,900 股限制性股票，按照授予日股价，测算得出的限制性股票的总摊销费用为 48,930,714.00 元，该摊销费用按照解除限售比例进行分期确认。本年度分摊 17,970,172.40 元，增加资本公积 17,970,172.40 元。

2023 年股权激励公司授予预留授予激励对象 9,007,100.00 股限制性股票，按照授予日股价，测算得出的限制性股票的总摊销费用为 6,214,899.00 元，该摊销费用按照解除限售比例进行分期确认，本年度应分摊 1,519,576.02 元，增加资本公积 1,519,576.02 元。

本期摊销费用总额为 19,489,748.42 元。

③根据股权激励计划的规定，2023 年公司业绩未达标，公司拟回购第一期应解锁的 15,533,560 股限制性股票，本年度应冲回已分摊的费用，同时减少资本公积 13,116,279.20 元。

④因权益法核算的被投资单位的股权本年度全部处置，将被投资单位其他权益变动资本公积-307,683.53 元转出。

### 38、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		64,669,515.00		64,669,515.00
合计		64,669,515.00		64,669,515.00

注：本期增加系公司 2022 年和 2023 年授予的限制性股票就回购义务确认金额。

## 39、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-12,597,851.15	-1,085,534.77				-1,085,534.77		-13,683,385.92
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-12,597,851.15	-1,085,534.77				-1,085,534.77		-13,683,385.92
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,035,122.23	997,611.17				606,098.66	391,512.51	-1,429,023.57
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-2,035,122.23	997,611.17				606,098.66	391,512.51	-1,429,023.57
其他综合收益合计	-14,632,973.38	-87,923.60				-479,436.11	391,512.51	-15,112,409.49



## 40、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,683,488.74	18,165,126.43	17,806,093.91	3,042,521.26
合计	2,683,488.74	18,165,126.43	17,806,093.91	3,042,521.26

## 41、盈余公积

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

## 42、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-762,342,687.84	-977,335,638.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-762,342,687.84	-977,335,638.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	184,990,910.34	215,972,950.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-980,000.00	980,000.00
期末未分配利润	-576,371,777.50	-762,342,687.84

## 43、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,317,862,299.94	6,591,899,474.28	7,995,037,395.19	6,331,595,638.66
其他业务	53,350,004.78	37,497,626.74	44,576,253.44	26,072,698.32
合计	8,371,212,304.72	6,629,397,101.02	8,039,613,648.63	6,357,668,336.98

## (1) 经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	8,371,212,304.72		8,039,613,648.63	
营业收入扣除项目合计金额	53,350,004.78		44,576,253.44	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.64		0.55	
一、与主营业务无关的业务收入	53,350,004.78		44,576,253.44	
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	53,350,004.78		44,576,253.44	
与主营业务无关的业务收入小计	53,350,004.78		44,576,253.44	
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	8,317,862,299.94		7,995,037,395.19	

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

## ① 主营业务收入分产品

分产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
挖掘焦化设备	2,272,721,909.00	1,634,030,131.90	2,356,991,929.72	1,867,654,196.23
起重机设备	1,557,156,237.31	1,280,911,647.15	1,820,538,080.21	1,501,428,106.21
火车轮轴及轮对	2,505,453,487.09	1,973,922,198.58	1,777,139,748.36	1,473,956,933.62
轧锻设备	300,088,602.26	291,071,303.97	615,221,546.79	532,037,812.65
油膜轴承	290,518,748.34	161,641,255.56	302,570,379.20	183,153,634.43
风电设备	514,162,846.88	476,383,326.55	86,168,809.06	74,957,379.79
铸锻件	159,699,249.86	148,144,656.02	253,609,540.41	239,565,103.49
齿轮传动机械	324,031,812.45	292,538,258.87	240,832,770.98	194,179,348.97
成套项目	82,507,457.82	75,020,872.88	55,945,010.94	49,966,111.70
其他	311,521,948.93	258,235,822.80	486,019,579.52	214,697,011.57
合计	8,317,862,299.94	6,591,899,474.28	7,995,037,395.19	6,331,595,638.66

## ②分地区

分地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	6,504,656,989.35	5,208,114,485.14	7,137,189,541.22	5,664,761,251.38
境外	1,813,205,310.59	1,383,784,989.14	857,847,853.97	666,834,387.28
合计	8,317,862,299.94	6,591,899,474.28	7,995,037,395.19	6,331,595,638.66

## ③按商品转让的时间分类

商品转让的时间	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	8,233,727,195.46	6,515,250,955.36	7,955,657,657.52	6,291,997,982.66
在一段时间内确认收入	84,135,104.48	76,648,518.92	39,379,737.67	39,597,656.00
合计	8,317,862,299.94	6,591,899,474.28	7,995,037,395.19	6,331,595,638.66

## (3) 与履约义务相关的信息

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为420,849.63万元，其中332,029.52万元预计将于2024年度确认收入，88,469.10万元预计将于2025年度确认收入，351.01万元预计将于2026年度确认收入。

## (4) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

## (5) 报告期内确认收入金额占主营业务前五的项目信息

序号	项目名称	收入金额	占比 (%)
1	第一名	686,735,302.47	8.20
2	第二名	435,079,646.01	5.20
3	第三名	407,054,925.59	4.86
4	第四名	337,993,843.31	4.04
5	第五名	305,308,178.13	3.65
合计		2,172,171,895.51	25.95

## 44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,923,277.33	16,779,121.13
教育费附加	2,092,529.57	11,987,832.23
房产税	26,416,635.04	14,842,269.62
土地使用税	2,877,877.94	3,186,411.16
车船使用税	42,260.58	33,832.27
印花税	6,328,417.88	5,792,015.41
环保税	79,454.92	55,568.07
其他	2,980.17	196,298.59
合计	41,763,433.43	52,873,348.48

## 45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	218,225,948.29	206,391,974.42
折旧与摊销	24,018,391.68	34,998,140.57
业务招待费	7,449,673.28	4,321,697.84
差旅费	4,656,262.88	3,532,159.82
办公日杂费	20,458,721.30	26,971,415.84
财产保险费	4,595,889.71	1,968,812.70
租赁费	43,747,045.13	21,752,522.58
修理费	1,547,806.06	3,779,839.47
咨询服务费	14,772,694.28	18,315,507.98
残疾人保障基金	599,182.11	64,096.29
其他	18,244,558.50	35,966,901.65
合计	358,316,173.22	358,063,069.16

## 46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,705,600.00	77,519,807.26
差旅费	18,869,359.97	10,022,514.09
咨询及招标服务费	22,284,000.90	8,753,776.87
租赁费	8,197,700.54	
其他	2,139,097.61	4,261,439.89
合计	143,195,759.02	100,557,538.11

## 47、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	86,586,603.90	64,138,506.11
材料费	81,859,162.11	149,049,449.83
折旧及摊销	123,085,649.60	97,468,635.05
差旅费	10,419,728.10	7,856,834.98
服务费	12,258,533.46	12,434,045.45
委托开发费	18,667,051.84	
其他	15,229,325.11	14,114,046.63
合计	348,106,054.12	345,061,518.05

## 48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	520,535,548.97	541,248,844.67
减：资本化利息	21,672,501.10	15,459,295.70
利息收入	39,063,584.64	33,746,963.06
汇兑损益	-20,013,966.39	-19,464,826.67
手续费及其他	54,511,778.34	42,390,421.20
承兑汇票贴息	66,302,437.29	57,873,188.29
合计	560,599,712.47	572,841,368.73

## 49、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	70,047,886.82	62,367,125.80
债务重组收益	162,112.90	800,386.73
扣代缴个人所得税手续费返还	342,893.45	355,997.80
增值税及附加税减免		29,476.84
合计	70,552,893.17	63,552,987.17

## 50、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-24,293,787.11	14,878,794.17
处置长期股权投资产生的投资收益	86,978,220.72	139,025.02
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	24,030.29	121,470.60
债务重组收益	45,644,551.67	33,280,751.98
合计	108,353,015.57	48,420,041.77

## 51、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-513,597.61	6,837,335.41
应收账款坏账损失	-262,224,153.97	-152,062,127.97
其他应收款坏账损失	-3,023,969.58	-12,436,593.10
长期应收款坏账损失	-2,113,151.33	
合计	-267,874,872.49	-157,661,385.66

## 52、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-978,900.00	
合同资产减值损失	-2,058,835.93	2,123,267.74
其他非流动资产减值损失	-4,384,491.88	756,521.10
合计	-7,422,227.81	2,879,788.84

## 53、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		2,343,070.41
无形资产处置收益		
合计		2,343,070.41

## 54、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款收入	7,835,238.88	985,044.18	7,835,238.88

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,562,116.55	33,829,070.32	5,562,116.55
合计	13,397,355.43	34,814,114.50	13,397,355.43

## 55、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	105,890.25	106,583.69	105,890.25
其中：固定资产处置损失	105,890.25	106,583.69	105,890.25
无形资产处置损失			
捐赠支出	341,592.31	85,600.00	341,592.31
违约金及罚款支出	1,994,402.91	1,111,699.68	1,994,402.91
赔款支出	2,803,478.45	708,352.43	2,803,478.45
其他	466,325.49	434,066.21	466,325.49
合计	5,711,689.41	2,446,302.01	5,711,689.41

## 56、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,931,969.26	13,288,590.07
递延所得税费用	-3,277,672.90	1,518,150.54
合计	36,654,296.36	14,806,740.61

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	201,128,545.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,282,136.48
子公司适用不同税率的影响	-108,218,655.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,644,478.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,758,725.56
本期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	129,255,794.27
税法规定的额外可扣除费用	-44,721,832.02

权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,171,100.09
所得税费用	36,654,296.36

## 57、其他综合收益

详见附注“五、39、其他综合收益”中。

## 58、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### ① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	296,122,426.07	1,024,048,931.18
收到保证金	143,096,537.34	757,982,539.58
政府补助	60,437,803.00	107,901,318.56
银行存款利息收入	38,045,661.20	33,746,963.06
其他收入	1,473,803.55	12,013,222.05
合计	539,176,231.16	1,935,692,974.43

#### ② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金等	252,316,301.42	483,813,671.70
资金往来	70,519,885.17	265,730,993.13
费用性支出	321,942,277.90	273,215,421.56
银行手续费	16,734,346.30	7,740,970.00
合计	661,512,810.79	1,030,501,056.39

### (2) 与投资活动有关的现金

#### ① 支付的其他与投资活动有关的现金

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



## (3) 与筹资活动有关的现金

## ① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	132,524,610.75	
合计	132,524,610.75	

## ② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
债券承销费		15,012,203.70
融资服务费		10,337,247.50
偿还租赁负债支付的金额		9,300,000.00
借款还款	94,635,097.92	
合计	94,635,097.92	34,649,451.20

## ③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款	12,944,736,307.44	10,217,499,152.91		10,015,397,846.67		13,146,837,613.68
一年内到期的长期借款	7,097,176.43	10,352,361.22		7,097,176.43		10,352,361.22
租赁负债	2,390,869.63		211,270,641.76		2,390,869.63	211,270,641.76
长期应付款	42,401,817.00	132,524,610.75				174,926,427.75
合计	12,996,626,170.50	10,360,376,124.88	211,270,641.76	10,022,495,023.10	2,390,869.63	13,543,387,044.41

注：一年内到期的长期借款只列示本金。

## 59、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	164,474,249.54	229,644,043.53
加：信用减值损失	267,874,872.49	157,661,385.66
资产减值准备	7,422,227.81	-2,879,788.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,599,180.24	272,289,499.76
使用权资产折旧	2,112,639.29	51,739,556.00
无形资产摊销	120,017,706.78	95,462,102.27
长期待摊费用摊销	13,379.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,343,070.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	105,890.25	106,583.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	498,863,047.87	525,789,548.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,353,015.57	-48,420,041.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,277,672.90	1,518,150.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,121,488.19	-413,774,143.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	535,563,768.62	-380,406,858.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,391,403,375.23	-564,023,033.57
其他		197,945,760.99
经营活动产生的现金流量净额	234,891,410.20	120,309,694.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,325,529,437.44	1,447,985,169.98
减：现金的期初余额	1,447,985,169.98	1,786,532,527.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-122,455,732.54	-338,547,357.91

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额  
无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：百色市能裕新能源有限公司	2,380,829.44
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：百色市能裕新能源有限公司	2,380,829.44
处置子公司收到的现金净额	

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,325,529,437.44	1,447,985,169.98
其中：库存现金	1,217,050.30	346,534.89
可随时用于支付的银行存款	1,324,312,387.14	1,447,638,635.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,325,529,437.44	1,447,985,169.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	668,779,007.77	836,626,118.80	银行承兑汇票、保函保证金等
合计	668,779,007.77	836,626,118.80	

60、所有者权益变动表项目注释

无。

## 61、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			148,554,126.13
其中：美元	16,289,305.97	7.0827	115,372,267.40
欧元	3,669,388.64	7.8592	28,838,459.20
港元	61,930.48	0.9062	56,121.40
印度卢比	46,035,081.77	0.0855	3,934,622.37
印度尼西亚盾	766,642,967.13	0.00046	352,655.76
应收账款			270,075,901.47
其中：美元	28,582,899.34	7.0827	202,444,101.16
欧元	7,806,101.60	7.8592	61,349,713.68
澳大利亚元	917,891.28	4.8484	4,450,304.08
印度卢比	21,431,855.80	0.0855	1,831,782.55
其他应收款			5,636,250.48
其中：欧元	255,705.13	7.8592	2,009,637.77
港元	2,821,080.58	0.9062	2,556,463.22
印度卢比	12,520,749.03	0.0855	1,070,149.49
应付账款			109,346,100.70
其中：美元	5,128,098.79	7.0827	36,320,785.30
欧元	5,714,733.22	7.8592	44,913,231.34
印度卢比	323,175,734.68	0.0855	27,621,857.66
印度尼西亚盾	1,065,709,565.22	0.00046	490,226.40
其他应付款			6,088,785.57
其中：港元	492,157.36	0.9062	445,993.00
欧元	574,133.64	7.8592	4,512,231.11
印度卢比	11,515,095.07	0.0855	984,196.16
印尼盾	318,185,434.78	0.00046	146,365.30
长期借款			7,546,791.69
其中：欧元	960,249.35	7.8592	7,546,791.69

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

项目	所在地	折算汇率
CEC 起重机工程与咨询有限公司	德国	欧元
太原重工（印度）有限公司	印度	印度卢比
太原重工（哈萨克斯坦）有限责任公司	哈萨克斯坦	坚戈
太原重工西亚重工机械工商业有限公司	土耳其	里拉
太原重工香港国际有限公司	香港	港币
太原重工（印度尼西亚）有限责任公司	印度尼西亚	印度尼西亚盾

## 62、租赁

(1) 本公司作为承租方

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	95,655,696.81
租赁负债的利息费用	
与租赁相关的总现金流出	51,858,649.37

注：关联方租赁详见附注“十二、关联方及其交易、5、关联交易情况、（3）关联方租赁情况”中。

### ②融资租赁业务

融资租赁业务详见附注“五、20、其他非流动资产”中。

### ③涉及售后租回交易的情况

2023 年 11 月，子公司五寨县能裕新能源有限公司与华电融资租赁有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》（华电租赁回字【2023】第 143 号），租赁物为五寨县能裕新能源有限公司 49.5MW 风电项目项下除华电租赁直字【2023】第 143 号《融资租赁合同》项下租赁物之外，剩余其他全部发电设备及附属资产，包括但不限于《五寨县李家坪二期风电项目 EPC 总承包合同》及全部附表、附件项下施工辅助工程、发电设备及安装工程、集电线路设备及安装工程等工程形成的全部设备设施资产。双方商定租赁物的转让总价为人民币 140,935,500 元，租赁期限共计 180 个月。

2023 年 12 月，子公司朔州市能裕新能源有限公司与华电融资租赁有限公司签订《融

资租赁合同（售后回租）》（华电租赁回字【2023】第 170 号），租赁物为朔州市能裕新能源有限公司朔州市平鲁区下面高乡 10 万千瓦风电项目项下除华电租赁直字【2023】第 170 号《融资租赁合同》项下租赁物之外，剩余其他全部发电设备及附属资产，包括但不限于《朔州市平鲁区下面高乡 10 万千瓦风电项目 EPC 工程总承包合同》及全部附表、附件项下施工辅助工程、发电设备及安装工程、集电线路设备及安装工程等工程形成的全部设备设施资产。双方商定租赁物的转让总价为人民币 296,044,200.00 元，租赁期限共计 180 个月。

根据上述两份协议约定，承租人按租赁期限届满时的“现时现状”留购租赁物，取得租赁物的所有权。留购价款为人民币 1 元。

该约定表明租赁公司作为购买方兼出租方，其并未取得该资产所有权上的主要风险和报酬，在标的资产仍是由公司控制使用、客户并未实物占有该资产的情况下，公司认为该资产的转让不属于销售，应当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，计入长期应付款。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司共计确认长期应付款 132,524,610.75 元。

## （2） 本公司作为出租方

无。

## 63、其他

无。

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	181,129,969.40	153,796,646.31
材料费	323,012,061.91	377,459,940.01
折旧及摊销	126,451,243.99	99,032,161.78
差旅费	12,115,324.77	7,915,014.69
服务费	52,907,352.23	42,842,688.35
委托开发费	44,655,207.79	36,988,454.64
其他	23,894,634.73	22,529,295.74
<b>合计</b>	<b>764,165,794.82</b>	<b>740,564,201.52</b>
其中：资本化研发项目	416,059,740.70	395,502,683.47
费用化研发项目	348,106,054.12	345,061,518.05

## 1、符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
起重、矿山、焦化单机智能化系统与多机协同管理平台项目	22,923,288.04	32,581,931.27				55,505,219.31
大型露天矿山采掘、运输设备开发项目	74,940,312.51	57,171,703.06		20,454,269.47		111,657,746.10
兆瓦级风电机组关键技术开发项目	151,584,352.07	64,462,751.33		64,757,808.74		151,289,294.66
焦炉成套设备开发项目	35,088,964.07	12,953,806.60				48,042,770.67
消防车系列产品研制项目	17,925,903.38	9,339,126.93				27,265,030.31
XX 系统制造技术开发	779,564.49					779,564.49
新型轧钢设备、关键技术开发	75,551,102.17	41,400,466.18		11,100,619.91		105,850,948.44
大型风电齿轮传动系统机电集成设计项目	21,545,627.96	2,578,373.68		24,124,001.64		
大型海上风力发电机组及关键零部件项目	6,143,663.62	8,249,939.93				14,393,603.55
风电机组载荷计算关键核心技术软件开发项目	2,261,795.71			855,786.19		1,406,009.52
工程起重机及民用起重机系列产品研制项目	44,435,012.25	61,202,206.94		56,091,474.49		49,545,744.70
核电站起重机抗震计算频域转时域分析技术	242,718.45	28,998,053.59				29,240,772.04
基于大数据分析的齿轮传动系统数字化平台示范应用项目	6,389,016.50	-697,574.20		5,691,442.30		
模块化、标准化、系列化齿轮箱开发项目	10,528,794.34	20,173,951.38		1,425,004.13		29,277,741.59
开关柜工艺攻关项目	80,000.00					80,000.00
信息化建设项目	25,694,521.40	12,216,418.13		35,415,430.10		2,495,509.43
无人操作大型矿用机械正铲式挖掘机研制项目	2,811,500.00	1,789,640.79				4,601,140.79
油膜轴承关键件攻关项目	95,000.00	116,604.80				211,604.80
智能化 XX 系统项目	4,799,413.80			3,027,877.58		1,771,536.22

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智能化铸造起重机远程控制关键技术研究与应用项目	23,273,813.74	3,227,567.55				26,501,381.29
智能化起重设备开发	991,000.00	1,192,886.92				2,183,886.92
轴线底盘自主化关键技术攻关项目	60,000.00	4,486,715.46		4,486,715.46		60,000.00
耐磨件类产品开发	912,526.92	12,000.12				924,527.04
高性能钢材料开发		2,479,132.38				2,479,132.38
起重机电气系统智能化优化研发		39,224,115.04				39,224,115.04
新型高性能轻质耐磨材料基础及应用技术研究		2,789,224.87				2,789,224.87
动车组轮、轴及齿轮箱等关键零部件开发	29,641,800.38	1,280,509.26		29,151,883.57		1,770,426.07
灯塔工厂		8,830,188.69				8,830,188.69
<b>合计</b>	<b>558,699,691.80</b>	<b>416,059,740.70</b>		<b>256,582,313.58</b>		<b>718,177,118.92</b>

## ① 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
大型露天矿山采掘、运输设备开发项目	95%	2024 年	自行技术转化，实现产品销售	2018 年 1 月	立项报告
兆瓦级风电机组关键技术开发项目	64%	2024 年	自行技术转化，实现产品销售	2019 年 7 月	立项报告
焦炉成套设备开发项目	58%	2024 年	自行技术转化，实现产品销售	2020 年 1 月	立项报告
新型轧钢设备、关键技术开发	94%	2024 年	自行技术转化，实现产品销售	2018 年 2 月	立项报告
大型海上风力发电机组及关键零部件项目	21%	2025 年	自行技术转化，实现产品销售	2022 年 1 月	任务书
风电机组载荷计算关键核心技术软件开发项目	70%	2024-2025 年	自行技术转化，实现产品销售	2022 年 1 月	立项报告
核电站起重机抗震计算频域转时域分析技术	43%	2024-2025 年	自行技术转化，实现产品销售	2022 年 1 月	立项报告



## ② 开发支出减值准备

无。

## 2、重要外购在研项目

无。

## 七、合并范围的变更

## 1、处置子公司

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款(万元)	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
百色市能裕新能源有限公司	147,940.36	100	出售	2023-11-30	移交	-1,469,154.83						

## 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	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
太原重工工程技术有 限公司	5,000.00	太原	太原	设计、安装；技术服 务、开发及转让	100.00		同一控制下 企业合并
太重（察右中旗）新 能源实业有限公司	5,000.00	内蒙古	内蒙古	产品制造、销售	100.00		同一控制下 企业合并
太原重工香港国际有 限公司	\$130.00	香港	香港	贸易、投资、物流、 制造、广告、顾问、 电子、地产	100.00		投资设立
太原重工（印度）有 限公司	\$500.00	印度	印度	产品进出口及技术服 务、备件存储和修理	100.00		投资设立
岢岚能裕新能源有限 公司	50.00	忻州	忻州	风力建设、开发、运 营	100.00		投资设立
定襄县能裕新能源有 限公司	50.00	忻州	忻州	风力建设、开发、运 营	100.00		投资设立
太原重工轨道交通设 备有限公司	220,195.04	太原	太原	产品制造、销售	80.00		投资设立
CEC 起重机工程与咨 询有限公司	\$3.50	德国	德国	设计与咨询	55.00		投资控股
太原重工新能源装备 有限公司	125,937.83	太原	太原	风力发电设备整机及 关键零部件生产制 造、风场运维	39.782		投资设立
山西太重检测技术服 务有限公司	100.00	太原	太原	进出口贸易	100.00		投资设立
朔州能裕新能源有限 公司	50.00	朔州	朔州	风力建设、开发、运 营	100.00		投资设立
五寨县能裕新能源有 限公司	50.00	忻州	忻州	风力建设、开发、运 营	100.00		投资设立
太原重工（印度尼西 亚）有限责任公司	\$100.00	印度尼 西亚	印度尼 西亚	进出口贸易	100.00		投资设立
太原重工（哈萨克斯 坦）有限责任公司	\$100.00	哈萨克 斯坦	哈萨克 斯坦	进出口贸易	100.00		投资设立
太原重工西亚重工机 械工商业有限公司	\$30.00	土耳其	土耳其	进出口贸易	100.00		投资设立
苏尼特右旗格日乐新 能源有限公司	50.00	锡林郭 勒	锡林郭 勒	风力建设、开发、运 营		100.00	投资设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
山西太重上电新能源 装备有限公司	8,000.00	太原	太原	风力发电设备整机及 关键零部件生产制 造、风场运维		20.28	投资设立
润重新能源(宁武) 有限公司	300.00	忻州	忻州	风力建设、开发、运 营		20.09	投资设立
润重新能源(岢岚) 有限公司	300.00	忻州	忻州	风力建设、开发、运 营		20.09	投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
CEC 起重机工程与咨询有 限公司	45	604,678.26		6,415,985.48
太原重工新能源装备有限 公司	60.218	-82,208,263.35		708,697,235.81
太原重工轨道交通设备有 限公司	20	62,502,841.30		569,793,214.90

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
CEC 起重机工程与咨询有限公司	49,712,511.55	11,533,165.69	61,245,677.24	39,402,135.25	7,546,791.69	46,948,926.94	40,125,351.64	12,402,559.52	52,527,911.16	29,809,758.83	10,635,159.31	40,444,918.14
太原重工新能源装备有限公司	2,069,166,784.42	2,286,492,649.57	4,355,659,433.99	2,227,080,528.78	951,737,276.92	3,178,817,805.70	2,007,843,656.11	2,092,993,723.36	4,100,837,379.47	1,763,357,614.20	1,025,078,027.56	2,788,435,641.76
太原重工轨道交通设备有限公司	4,144,819,129.12	2,001,935,492.64	6,146,754,621.76	1,253,127,545.04	1,997,316,577.68	3,250,444,122.72	3,737,569,179.02	2,021,466,663.12	5,759,035,842.14	2,318,664,638.55	856,574,911.04	3,175,239,549.59

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
CEC 起重机工程与咨询有限公司	118,502,600.36	1,343,729.47	2,213,757.28	297,880.85	97,662,353.01	-471,029.58	-730,621.08	-3,079,013.24
太原重工新能源装备有限公司	362,512,239.89	-137,932,619.90	-137,932,619.90	25,267,614.96	504,141,743.29	-33,221,230.90	-33,221,230.90	-87,057,024.09
太原重工轨道交通设备有限公司	2,709,984,396.15	312,514,206.49	312,514,206.49	143,876,654.61	1,909,703,692.68	152,385,305.85	152,385,305.85	174,858,679.97

## 附注

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

无。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	37,624,439.70	37,116,095.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	508,344.67	13,050,345.26
--其他综合收益		
--综合收益总额	508,344.67	13,050,345.26

## 九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

## 2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	361,996,912.09	45,034,500.00		22,970,325.08		384,061,087.01	资产/收益

## 3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	18,361,325.08	22,872,368.40
与收益相关	51,686,561.74	39,494,757.40
合计	70,047,886.82	62,367,125.80

## 十、与金融工具相关的风险

## (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四、2（1）中披露。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款及合同资产占本公司应收账款及合同资产总额的 33.53%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.47%。

## (2) 流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日,本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 84.59 亿元(2022 年 12 月 31 日:人民币 83.83 亿元)。

期末,本公司持有金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

单位:人民币万元

项目	期末金额				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债:					
短期借款	236,127.44	111,801.36			347,928.80
应付票据	283,014.31				283,014.31
应付账款	569,281.75				569,281.75
其他应付款	23,094.96				23,094.96
一年内到期的非流动负债	310,106.17				310,106.17
长期借款			411,036.00	319,281.64	730,317.64
应付债券			100,000.00		100,000.00
<b>小计</b>	<b>1,421,624.63</b>	<b>111,801.36</b>	<b>511,036.00</b>	<b>319,281.64</b>	<b>2,363,743.63</b>
表外担保(保函)	19,383.63	18,425.21	11,962.08		49,770.92
表外担保(信用证)	1,882.97				1,882.97
财务担保		25,500.00	54,000.00	36,000.00	115,500.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>1,442,891.23</b>	<b>155,726.57</b>	<b>576,998.08</b>	<b>355,281.64</b>	<b>2,530,897.52</b>

期初,本公司持有金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

单位:人民币万元

项目	上年年末余额				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债:					

项目	上年年末余额				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	424,793.51	216,459.75			641,253.26
应付票据	265,247.55	46,576.93			311,824.48
应付账款	536,719.21				536,719.21
其他应付款	28,143.95				28,143.95
一年内到期的非流动负债	111,281.84	123,249.91	9,509.03		244,040.78
长期借款			425,769.65		425,769.65
应付债券			167,793.89		167,793.89
长期应付款					
<b>小计</b>	<b>1,366,186.06</b>	<b>386,286.59</b>	<b>603,072.57</b>		<b>2,355,545.22</b>
表外担保（保函）	12,547.09	18,829.90	20,824.07		52,201.06
表外担保（信用证）	37,363.34		174.00		37,537.34
财务担保			25,500.00	90,000.00	115,500.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>1,416,096.49</b>	<b>405,116.49</b>	<b>649,570.64</b>	<b>90,000.00</b>	<b>2,560,783.62</b>

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

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

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

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

#### 汇率风险

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



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

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：人民币万元

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	5,281.49	4,668.79	31,781.64	58,704.93
欧元	5,994.36	7,472.27	12,526.17	14,207.30
英镑				0.01
港币	44.60	40.48	493.21	1,429.29
印度卢比	2,860.61	3,571.95	2,608.29	3,263.60
印尼卢比	63.66	59.13	35.27	61.6
澳元			445.03	436.89
合计	14,244.72	15,812.62	47,889.61	78,103.62

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 79.69%（2022 年 12 月 31 日：79.77%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	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	
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	7,429,219.21		64,878,838.55	72,308,057.76
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		209,386,948.53		209,386,948.53
持续以公允价值计量的资产总额	7,429,219.21	209,386,948.53	64,878,838.55	281,695,006.29
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	实缴资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
太原重型机械集团有限公司	太原市	重型机械 设备制造	322,029.56	322,029.56	48.22	48.22

本企业实际控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1.(1)。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
晋能控股电力集团有限公司	同一最终控制方
山西八建集团有限公司	同一最终控制方
山西焦化股份有限公司	同一最终控制方
山西省安装集团股份有限公司	同一最终控制方
万家寨水务控股集团有限公司	同一最终控制方
山西燃气集团有限公司	同一最终控制方
山西综改示范区燃气有限公司	同一最终控制方
山西云时代技术有限公司	同一最终控制方
山西省经济建设投资集团有限公司	同一最终控制方
山西六建集团有限公司	同一最终控制方
山西大地环境投资控股有限公司	同一最终控制方
山西经泰贸易有限公司	同一最终控制方
山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西二建集团有限公司	同一最终控制方
华新燃气集团有限公司	同一最终控制方
山西建设投资集团有限公司	同一最终控制方
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	同一最终控制方
山西美华电气有限公司	同一最终控制方
山西省交通环境保护中心站（有限公司）	同一最终控制方
山西省太原固体废物处置中心(有限公司)	同一最终控制方
内蒙古七和风力发电有限公司	同一最终控制方
潞安化工集团有限公司	同一最终控制方
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	同一最终控制方
晋能控股集团有限公司	同一最终控制方
山西省国新能源发展集团汽车运输有限公司	同一最终控制方
山西四建集团有限公司	同一最终控制方
华晋焦煤有限责任公司	同一最终控制方
山西晋韩洁环保科技有限公司	同一最终控制方
山西五建集团有限公司	同一最终控制方
华阳新材料科技集团有限公司	同一最终控制方
山西焦煤集团有限责任公司	同一最终控制方
山西普通企业资产管理有限公司	同一最终控制方
西山煤电（集团）有限责任公司	同一最终控制方
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	同一最终控制方
山西物产再生资源利用有限公司	同一最终控制方
太重集团机械设备租赁有限公司	同一母公司
太重（天津）滨海重型机械有限公司	同一母公司
太原重型机械集团煤机有限公司	同一母公司
太原重型机械集团工程技术研发有限公司	同一母公司
太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	同一母公司
山西太重工程起重机有限公司	同一母公司
太重集团（大同）起重机有限公司	同一母公司
太重集团榆次液压工业有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
太重香港国际有限公司	同一母公司
太重集团贸易有限公司	同一母公司
山西安居建设发展有限责任公司	同一母公司
山西太重工程机械有限公司	同一母公司
山西太重数智科技股份有限公司	同一母公司
山西太重智能装备有限公司	同一母公司
山西智能装备产业园有限公司	同一母公司
智奇铁路设备有限公司	同一母公司
山西太重拜安传感技术有限公司	同一母公司
太重（天津）国际融资租赁有限公司	同一母公司
北京太重机械成套设备有限公司	同一母公司
太重集团向明智能装备股份有限公司	同一母公司
榆次液压集团有限公司	同一母公司
太原重型机械（集团）制造有限公司	同一母公司
太重集团（上海）装备技术有限公司	同一母公司
太重集团（西安）装备技术有限公司	同一母公司
太重龙华（太原）科技有限公司	同一母公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（万元）	是否超过交易额度	上期发生额
北京太重机械成套设备有限公司	费用	364,716.97	50.00	否	496,090.69
山西安居建设发展有限责任公司	劳务	12,059,641.15	7,208.89	否	87,506,723.92
山西太重拜安传感技术有限公司	材料	66,345.13	2,000.00	否	
山西太重工程机械有限公司	材料	206,789.00			
山西太重数智科技股份有限公司	材料、劳务	58,864,905.70	7,027.84	否	7,280,285.37
山西太重智能装备有限公司	劳务	72,091,234.45	8,835.00	否	
太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	材料、劳务	84,727,791.23	7,565.92		60,894,860.95

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(万元)	是否超过交易额度	上期发生额
太原重型机械集团煤机有限公司	材料、劳务	29,736,446.77	4,672.86	否	75,611,119.90
太重(天津)滨海重型机械有限公司	材料、劳务	28,470,126.14	77,194.32	否	218,300,667.32
太重集团(大同)起重机有限公司	材料、劳务	416,811,479.82	43,046.46	否	117,889,799.63
太重集团(上海)装备技术有限公司	劳务	1,424,528.30	750.00	否	9,675,471.70
太重集团(西安)装备技术有限公司	劳务	9,615,094.33	800.00		4,575,471.58
太重集团机械设备租赁有限公司	劳务	11,001,544.50	2,500.00	否	3,109,663.56
太重集团向明智能装备股份有限公司	材料	21,144,394.40	607.00		23,231,668.62
太重集团榆次液压工业有限公司	材料、劳务	114,297,082.54	32,295.77	否	130,232,312.09
太重龙华(太原)科技有限公司	材料	2,180,530.97			
太重香港国际有限公司	材料	78,167,561.29	26,827.73	否	112,213,967.54
智奇铁路设备有限公司	劳务	2,988,311.47	200.00		1,743,124.19
山西燃气集团有限公司	燃料和动力	34,581,656.12	2365.23		40,268,321.57
山西综改示范区燃气有限公司	燃料和动力	25,375,200.94	20,000.00	否	2,367,916.29
山西建设投资集团有限公司	劳务	19,406,355.92	6,579.89	否	165,679,997.25
山西美华电气有限公司	费用				2,609,708.77
山西省太原固体废物处置中心(有限公司)	劳务	312,162.45	80.00	否	582,819.83
山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司	劳务	8,884,580.67	800.00		438,439.45
山西经泰贸易有限公司	材料	3,738,575.02	10.00		
华新燃气集团有限公司	燃料和动力	138,113,946.93	16,000.00	否	92,871,501.82
山西云时代技术有限公司	劳务	3,330,188.69	350.00	否	3,301,886.84
内蒙古七和风力发电有限公司	燃料和动力	143,257.99	176.00	否	1,760,366.97
潞安化工集团有限公司	材料	313,962.20			
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	材料	24,778.76			
太原重型机械集团有限公司	材料				19,266.19
太重集团贸易有限公司	材料				132,500.00
山西省安装集团股份有限公司	材料				245,916,814.16
华阳新材料科技集团有限公司	材料				30,973.45
西山煤电(集团)有限责任公司	材料				943.40

## ② 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西安居建设发展有限责任公司	产品、劳务	1,841,456.73	9,834,929.83
山西太重工程机械有限公司	产品、劳务	13,612,674.49	90,926,286.20
山西太重工程起重机有限公司	产品	12,438,938.05	
山西太重数智科技股份有限公司	产品、劳务	30,132,649.49	1,911,705.31
山西太重智能装备有限公司	产品	4,752,212.39	125,249,823.01
山西智能装备产业园有限公司	产品	535,056.28	283,018.87
太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	产品、劳务	1,131,207.95	2,538,987.00
太原重型机械集团煤机有限公司	产品、劳务	17,275,496.35	201,311,973.41
太原重型机械集团有限公司	产品、劳务	2,816,617.31	1,866,007.18
太重(天津)滨海重型机械有限公司	产品、劳务	32,572,087.86	48,974,543.32
太重(天津)国际融资租赁有限公司	产品	51,293,134.51	
太重集团(大同)起重机有限公司	产品、劳务	10,114,519.87	3,250,954.08
太重集团机械设备租赁有限公司	产品	31,810,955.12	62,129,493.82
太重集团榆次液压工业有限公司	产品	17,353,947.57	9,738,055.05
太重香港国际有限公司	产品	686,735,302.48	458,824,328.58
智奇铁路设备有限公司	产品	3,302,920.36	2,954,732.75
晋能控股集团有限公司	产品	1,194,690.27	4,322,123.9
山西焦化股份有限公司	产品		12,190,612.16
万家寨水务控股集团有限公司	产品	1,503,362.83	
山西建设投资集团有限公司	产品	6,725,923.89	12,257,678.32
山西省安装集团股份有限公司	产品		208,978,322.44
华晋焦煤有限责任公司	产品		18,584.91
山西晋韩洁环保科技有限公司	产品		371,681.42

## ③ 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
太原重型机械集团（制造）有限公司	土地	40,633,669.64				22,145,350.00	20,316,834.82		1,026,441.37		
太原重型机械集团有限公司	土地	7,291,416.32				4,402,445.86	4,000,576.94		199,123.32		
太原重型机械集团煤机有限公司	房屋、设备		11,723,448.96				11,723,448.96				
太重煤机有限公司	房屋、设备	11,723,448.90				13,020,403.51					
太原重型机械集团工程技术研发有限公司	房屋	23,351,970.75				12,290,450.00					
太重(天津)滨海重型机械有限公司	房屋、设备	10,687,590.41									



## (4) 关联担保情况

① 本公司作为担保方：无。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太原重型机械集团有限公司	120,000,000.00	2021/3/29	2024/3/23	否
太原重型机械集团有限公司	300,000,000.00	2022/1/6	2025/1/5	否
太原重型机械集团有限公司	199,750,000.00	2021/3/29	2024/3/28	否
太原重型机械集团有限公司	74,160,000.00	2019/5/31	2025/5/30	否
太原重型机械集团有限公司	70,000,000.00	2023/10/23	2025/10/23	否
太原重型机械集团有限公司	106,000,000.00	2023/1/20	2025/1/20	否
太原重型机械集团有限公司	30,000,000.00	2023/10/17	2025/4/16	否
太原重型机械集团有限公司	5,000,000.00	2023/6/29	2026/3/29	否
太原重型机械集团有限公司	49,900,000.00	2023/11/10	2025/11/10	否
太原重型机械集团有限公司	171,800,000.00	2023/1/16	2025/1/16	否
太原重型机械集团有限公司	177,800,000.00	2023/1/1	2025/1/1	否
太原重型机械集团有限公司	15,298,360.77	2022/6/30	2030/6/25	否
太原重型机械集团有限公司	18,895,700.00	2022/4/29	2027/6/21	否
太原重型机械集团有限公司	83,564,400.00	2021/12/9	2027/12/8	否
太原重型机械集团有限公司	86,700,000.00	2021/12/23	2027/12/22	否
太原重型机械集团有限公司	15,000,000.00	2022/10/28	2028/10/28	否
太原重型机械集团有限公司	6,500,000.00	2022/10/31	2028/10/30	否
合计	1,530,368,460.77			

## (5) 关联方资金拆借

无。

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	534.19 万元	334.79 万元

## (8) 其他关联交易

①本公司向太原重型机械集团有限公司非公开协议转让太重（天津）滨海重型机械有限公司 49%的股权，转让价为人民币 61,855.07 万元。此次转让根据北京中企华资产评估有限责任公司于 2023 年 5 月 30 日出具的《太原重工股份有限公司拟向太原重型机械集团有限公司转让所持太重（天津）滨海重型机械有限公司 49%股权项目资产评估报告》（中企华评报字(2023)第 6265 号）确认的净资产值，双方定本次标股权转让价款为人民币 61,855.07 万元。本公司于 2023 年 6 月 14 日和 8 月 16 日陆续收到上述款项，于 2023 年 8 月 7 日正式办理完成工商变更登记。

②本公司向太原重型机械集团有限公司非公开协议转让百色市能裕新能源有限公司 100%的股权，转让价为人民币 147,940.36 万元。此次转让根据北京中企华资产评估有限责任公司于 2023 年 11 月 10 日出具的《太原重工股份有限公司拟向太原重型机械集团有限公司转让所持百色市能裕新能源有限公司 100%股权项目资产评估报告》（中企华评报字(2023)第 6519 号）确认的净资产值，双方定本次标股权转让价款为人民币 147,940.36 万元。按照《股权转让协议》约定，《股权转让协议》生效后 10 个工作日内，太重集团向本公司支付股权转让价款的 60%，即人民币 88,764.22 万元；股权交割日后 3 个月内，太重集团向本公司支付股权转让价款的 40%，即人民币 59,176.15 万元。本公司于 2023 年 12 月 11 日收到股权转让价款的 60%，即人民币 88,764.22 万元，于 2023 年 12 月 20 日正式办理完成工商变更登记。

按照公司与太重集团签订关于百色新能源的《股权转让协议》约定，在股权交割日后 3 个月内，太重集团应向本公司支付股权转让价款的 40%，即人民币 591,761,455.00 元。2024 年 3 月 15 日，本公司收到太重集团支付的剩余股权转让款 591,761,455.00 元。至此，公司本次股权转让事项全部完成。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	太重集团机械设备租赁有限公司			161,564,554.23	1,308,672.89
应收票据	太重（天津）滨海重型机械有限公司	10,185,618.89	143,711.60		
应收票据	太原重型机械集团煤机有限公司			4,000,000.00	
应收账款	太重集团机械设备租赁有限公司	235,923,912.40	28,766,458.69	330,124,704.00	14,826,195.93

应收账款	太重（天津）滨海重型机械有限公司	123,154,805.49	11,158,591.50	120,302,705.29	5,654,484.90
应收账款	太原重型机械集团煤机有限公司	60,272,919.41	8,606,892.00	34,639,143.79	10,726,791.48
应收账款	太原重型机械集团工程技术研发有限公司	449,791.45	2,428.87	1,880,000.00	99,736.00
应收账款	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	915,963.10	42,290.27	777,233.59	12,805.83
应收账款	太原重型机械集团有限公司	392,803.70	389,655.35	448,995.00	197,764.28
应收账款	太重集团（大同）起重机有限公司			3,457,936.72	27,935.13
应收账款	太重集团榆次液压工业有限公司	24,941,449.59	436,260.39	22,918,689.51	1,373,244.70
应收账款	太重香港国际有限公司	114,792,123.56	1,036,981.20	126,772,604.07	163,256.73
应收账款	山西安居建设发展有限责任公司	3,925,644.22	92,562.54	5,879,730.72	33,514.47
应收账款	山西太重工程机械有限公司	7,737,153.90	99,634.19	281,874.60	345.67
应收账款	山西太重数智科技股份有限公司	3,656,857.30	98,514.88	2,162,886.00	1,897.38
应收账款	山西太重智能装备有限公司	28,985,050.00	2,175,897.35	30,473,920.00	246,838.75
应收账款	山西智能装备产业园有限公司	204,258.64	7,871.48	46,731.40	878.55
应收账款	智奇铁路设备有限公司	3,658.00	2.56	1,628,448.00	1,302.76
应收账款	晋能控股电力集团有限公司	15,114,832.20	9,191,594.84	88,658,949.88	4,804,879.97
应收账款	山西八建集团有限公司	10,446,904.00	324,439.60	12,293,961.40	13,104.49
应收账款	山西焦化股份有限公司	893,000.00	73,136.70	1,258,000.00	23,650.40
应收账款	山西省安装集团股份有限公司	1,560,000.00	127,764.00	2,832,000.05	39,885.60
应收账款	山西太重工程起重机有限公司	13,353,200.00	189,615.44		
应收账款	山西建设投资集团有限公司	3,769,000.00	53,519.80		
应收账款	太重（天津）国际融资租赁有限公司	29,090,930.00	413,091.21		
应收账款	万家寨水务控股集团有限公司	1,443,980.00	20,504.52		
预付账款	太重集团机械设备租赁有限公司			337,100.00	
预付账款	太重（天津）滨海重型机械有限公司	193,009,446.21		158,794,364.94	
预付账款	太原重型机械集团煤机有限公司	1,300.00		852,582.67	
预付账款	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司			1,013,875.84	
预付账款	太重集团（大同）起重机有限公司	30,900.00		45,905,667.57	
预付账款	太重香港国际有限公司	1,611,983.65		3,313,162.32	
预付账款	智奇铁路设备有限公司			623,467.88	
预付账款	山西省安装集团股份有限公司			29,685,672.57	
预付账款	山西转型综改区水务有限公司			88,000.00	
预付账款	山西燃气集团有限公司	9,312,198.72		3,087,977.57	

预付账款	山西综改示范区燃气有限公司	6,360,002.19		2,918,971.25	
预付账款	华新燃气集团有限公司	3,099,996.55		5,329,945.6	
其他应收款	山西焦化股份有限公司			50,000.00	940.00
其他应收款	太原重型机械集团有限公司	591,761,455.00			
合同资产	太重（天津）滨海重型机械有限公司	207,000.00	2,939.40		
合同资产	太原重型机械集团煤机有限公司	1,629,231.45	23,135.08	1,160,590.00	9,400.78
合同资产	山西安居建设发展有限责任公司	1,701,172.00	1,190.82		
合同资产	山西太重工程机械有限公司	2,632,000.00	37,374.40	1,169,752.20	9,474.99
合同资产	山西太重数智科技股份有限公司	3,473,000.00	47,872.10		
合同资产	山西太重智能装备有限公司	13,294,230.00	188,778.11	13,086,160.00	105,997.90
合同资产	山西八建集团有限公司	422,381.00	295.67		
合同资产	万家寨水务控股集团有限公司	84,940.00	1,206.15		
合同资产	晋能控股电力集团有限公司			14,981,920.32	289,151.06
其他非流动资产	太重香港国际有限公司			17,586,427.98	142,450.07
其他非流动资产	山西太重数智科技股份有限公司	26,578.60	18.61		
其他非流动资产	山西太重智能装备有限公司	859,000.00	12,197.80		
其他非流动资产	晋能控股电力集团有限公司	135,000.00	1,917.00		
其他非流动资产	山西八建集团有限公司	119,700.00	83.79		

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	北京太重机械成套设备有限公司		525,856.14
应付票据	山西安居建设发展有限责任公司	290,279.36	5,054,244.74
应付票据	山西云时代技术有限公司	2,600,000.00	4,858,393.74
应付票据	山西省经济建设投资集团有限公司		3,631,109.20
应付票据	山西六建集团有限公司		440,108.66
应付票据	山西省太原固体废物处置中心(有限公司)	672,074.00	617,789.00
应付票据	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	41,554,737.24	24,807,602.39
应付票据	太重（天津）滨海重型机械有限公司	19,058,014.72	1,522,699.56
应付票据	太重集团（大同）起重机有限公司	89,436,885.47	74,298,892.99
应付票据	太重集团机械设备租赁有限公司	60,000.00	2,053,100.00
应付票据	太重集团向明智能装备股份有限公司	19,184,067.91	13,113,807.64

应付票据	太重集团榆次液压工业有限公司	65,572,856.12	84,611,155.11
应付票据	榆次液压集团有限公司		115,223.80
应付票据	太原重型机械集团有限公司	845,986.70	4,695,805.06
应付票据	太原重型机械集团煤机有限公司	12,488,718.00	25,553,853.24
应付票据	山西太重数智科技股份有限公司	6,437,209.00	
应付票据	山西经泰贸易有限公司	181,478.06	
应付票据	山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司	1,636,152.25	
应付票据	山西省国新能源发展集团汽车运输有限公司		3,043,643.05
应付账款	山西安居建设发展有限责任公司	15,562,532.04	13,096,258.97
应付账款	山西云时代技术有限公司	1,493,012.16	1,493,012.16
应付账款	山西省经济建设投资集团有限公司	1,789,456.22	0.60
应付账款	山西六建集团有限公司	40,038.00	40,038.00
应付账款	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	42,154,544.09	29,101,837.97
应付账款	太原重型机械(集团)制造有限公司	554,646.58	554,646.58
应付账款	太重(天津)滨海重型机械有限公司	43,094,602.56	8,651,279.19
应付账款	太重集团(大同)起重机有限公司	140,961,839.19	10,287,722.40
应付账款	太重集团机械设备租赁有限公司	8,088,000.00	1,880,550.00
应付账款	太重集团向明智能装备股份有限公司	4,361,637.12	6,185,739.36
应付账款	太重集团榆次液压工业有限公司	35,292,442.93	52,019,685.55
应付账款	榆次液压集团有限公司	186,423.00	186,423.00
应付账款	太原重型机械集团有限公司	8,713,410.02	30,854.71
应付账款	太原重型机械集团煤机有限公司	16,461,901.15	24,846,827.19
应付账款	山西太重数智科技股份有限公司	12,701,810.36	601,267.40
应付账款	山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司	778,169.42	445,847.00
应付账款	太重集团(上海)装备技术有限公司	2,051,200.00	10,256,000.00
应付账款	太重集团(西安)装备技术有限公司	3,810,000.00	3,070,000.00
应付账款	山西二建集团有限公司	81,582,683.06	60,852,953.45
应付账款	华新燃气集团有限公司	7,911,857.54	30,010.21
应付账款	山西建设投资集团有限公司	4,031,769.3	4,335,169.30
应付账款	山西省安装集团股份有限公司	10,173,826.73	9,816,336.36
应付账款	山西龙城国茂汾酒销售有限公司	69,240.00	69,240.00
应付账款	山西美华电气有限公司	1,090,008.54	1,090,008.54
应付账款	山西省交通环境保护中心站(有限公司)	15,900.00	15,900.00
应付账款	山西四建集团有限公司	6,323,113.84	14,334,543.80
应付账款	山西五建集团有限公司		24,155,963.30

应付账款	华阳新材料科技集团有限公司		45,352.56
应付账款	山西燃气集团有限公司	131,400.00	131,400.00
应付账款	山西焦煤集团有限责任公司	1,597,700.00	1,798,448.18
应付账款	山西晋通企业资产管理有限公司	59,148.00	59,148.00
应付账款	西山煤电（集团）有限责任公司		1,000.00
应付账款	智奇铁路设备有限公司	367,384.80	1,239,573.99
应付账款	山西太重工程起重机有限公司	5,964,700.00	
应付账款	山西大地环境投资控股有限公司	131,808.60	
应付账款	山西太重工程机械有限公司	1,811,787.36	
应付账款	山西太重智能装备有限公司	5,978,402.65	
应付账款	太原重型机械集团工程技术研发有限公司	12,590,450.00	
应付账款	太重香港国际有限公司	2,870,272.27	
应付账款	太重龙华（太原）科技有限公司	710,000.00	
其他应付款	山西云时代技术有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	太重集团机械设备租赁有限公司		500,000.00
其他应付款	太重集团榆次液压工业有限公司	276,408.38	131,734.00
其他应付款	太原重型机械集团煤机有限公司	2,569,130.40	5,037,952.48
其他应付款	山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	山西二建集团有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	太重香港国际有限公司	1,571,840.00	1,441,540.00
其他应付款	山西省投资集团九州再生能源有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	山西物产再生资源利用有限公司	9,320.00	9,320.00
其他应付款	山西安居建设发展有限责任公司	1,000.00	
其他应付款	太重（天津）滨海重型机械有限公司	792,949.28	
其他应付款	太原重型机械集团有限公司	407,869.58	
其他应付款	山西省安装集团股份有限公司	5,000.00	
其他应付款	山西太重工程机械有限公司	735,741.41	
合同负债	北京太重机械成套设备有限公司	113.46	113.46
合同负债	太原重型机械集团有限公司		21,238.94
合同负债	太原重型机械集团煤机有限公司		119,469.03
合同负债	山西太重数智科技股份有限公司		15,464,218.04
合同负债	山西焦煤集团有限责任公司	29,569.82	29,569.82
合同负债	太重集团（大同）起重机有限公司	350,961.06	

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
中层管理人员	2,531,300.00	3,113,499.00						
核心技术（业务）骨干	6,475,800.00	7,965,234.00						
合计	9,007,100.00	11,078,733.00						

注：2023 年 6 月 26 日，本公司向 36 名激励对象首次授予限制性股票 9,007,100 股授予价格为 1.23 元每股。自激励对象获授限制性股票授予登记完成之日(2023 年 7 月 13 日)起 24 个月内为限售期，解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	管理层估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	业绩完成情况
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,986,071.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,352,428.57

注：公司首次授予激励对象 3,883.39 万股限制性股票，授予日 2022 年 9 月 8 日公司股价为 2.64 元/股，计算得出限制性股票的总摊销费用为 4,893.07 万元，该摊销费用将在股权激励计划实施中按照解除限售比例进行分期确认，同时增加资本公积。其中，2022 年摊销 561.26 万元，2023 年摊销 1,797.02 万元，2024 年摊销 1,548.77 万元，2025 年摊销 718.05 万元，2026 年摊销 267.98 万元。

公司预留授予激励对象 900.71 万股限制性股票，授予日 2023 年 6 月 26 日公司股价为 2.38 元/股，计算得出限制性股票的总摊销费用为 1,035.82 万元，该摊销费用将在股权激励计划实施中按照解除限售比例进行分期确认，同时增加资本公积。其中，2023 年摊销 196.15 万元，2024 年摊销 381.87 万元，2025 年摊销 286.11 万元，2026 年摊销 130.90 万元，2027 年摊销 40.79 万元。

根据《太原重工 2022 年限制性股票激励计划》的规定，首次及预留授予第一个解除限售期以 2023 年业绩考核目标为解锁条件，因 2023 年业绩未达标，第一批限制性股票未满足解除限售条件，公司将对其进行回购，因此本期冲回 2022 年已摊销确认的第一期未解锁部分对应的股份支付费用和资本公积 561.26 万元。

## 3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
首次授予	8,432,276.21
预留授予	920,152.36
合计	9,352,428.57

## 5、股份支付的修改、终止情况

无。

## 6、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

## (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	期初余额
购建长期资产承诺	303,182,621.70	248,336,333.49

## (2) 其他承诺事项

本公司成立的全资子公司朔州市能裕新能源有限公司，注册资本 50 万元；全资子公司岢岚能裕新能源有限公司，注册资本 50 万元；全资子公司五寨县能裕新能源有限公司，注册资本 50 万元；全资子公司定襄县能裕新能源有限公司，注册资本 50 万元，截至 2023 年 12 月 31 日上述公司注册资本合计 200 万元尚未实缴。

本公司之三级子公司苏尼特右旗格日乐新能源有限公司，注册资本 500 万元，截至 2023 年 12 月 31 日实缴出资 225 万元，尚有注册资本 275 万元未实缴。

本公司与国家电投集团河北电力有限公司、电投阿拉丁（嘉兴）股权投资合伙企业联合成立灵丘县太重新能源风力发电有限公司，注册资本 205 万元，本公司认缴出资 100.45 万元，持股比例 49%，截至 2023 年 12 月 31 日尚有注册资本 0.45 万元未实缴。

本公司与华能山西综合能源有限责任公司联合成立朔州市太重风力发电有限公司，注册资本 36,270.33 万元，本公司认缴出资 17,772.46 万元，持股比例 49%，截至 2023 年 12 月 31 日尚有注册资本 17,672.46 万元未实缴。



本公司与华能山西综合能源有限责任公司联合成立五寨县太重新能源风力发电有限公司，注册资本 51,814.76 万元，本公司认缴出资 25,389.23 万元，持股比例 49%，截至 2023 年 12 月 31 日尚有注册资本 25,289.23 万元未实缴。

本公司与华能山西综合能源有限责任公司联合成立繁峙县能裕风力发电有限公司，注册资本 51,212.30 万元，本公司认缴出资 25,094.00 万元，持股比例 49%，截至 2023 年 12 月 31 日尚有注册资本 25,094.00 万元未实缴。

本公司之子公司太重（察右中旗）新能源实业有限公司与晋能清洁能源有限公司联合成立的内蒙古七和风力发电有限公司注册资本由 15,000.00 万元增资至 36,555.79 万元。其中晋能清洁能源有限公司以货币方式出资 34,728.00 万元，持股比例 95%，太重（察右中旗）新能源实业有限公司以货币方式出资 1,827.79 万元，持股比例 5%，公司章程第十二条公司注册资本由公司股东按照上述出资比例在章程生效后 365 个工作日内缴足。截至 2023 年 12 月 31 日尚有注册资本 1,077.79 万元未实缴。

本公司与华能山西综合能源有限责任公司联合成立左权县能裕新能源有限公司，注册资本 49,404.70 万元，本公司认缴出资 24,208.30 万元，持股比例 49%，截至 2023 年 12 月 31 日尚有注册资本 24,208.30 万元未实缴。

本公司与上海电气风电集团股份有限公司联合成立山西太重上电新能源装备有限公司，注册资本 8,000.00 万元，本公司认缴出资 4,080.00 万元，持股比例 51%，截至 2023 年 12 月 31 日尚未实缴。

本公司之子公司太原重工新能源装备有限公司与华润新能源投资有限公司、中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司联合成立润重新能源（岢岚）有限公司，注册资本 300.00 万元，本公司认缴出资 151.50 万元，持股比例 50.50%，截至 2023 年 12 月 31 日尚未实缴。

本公司之子公司太原重工新能源装备有限公司与华润新能源投资有限公司、中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司联合成立润重新能源（宁武）有限公司，注册资本 300.00 万元，本公司认缴出资 151.50 万元，持股比例 50.50%，截至 2023 年 12 月 31 日尚未实缴。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## ①为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，太原重工为下列单位贷款提供保证：

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

(续)

被担保单位名称	期初担保金额	本期增加	本期减少	期末担保金额	备注
山东润海风电发展有限公司	255,000,000.00			255,000,000.00	说明①
安达市老虎岗风电场有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00	说明②
杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司	540,000,000.00			540,000,000.00	说明③
合计	1,155,000,000.00			1,155,000,000.00	

注：

A.为解决客户在购买本公司风电设备中的资金问题，拓宽风电设备销售渠道，本公司与华夏金融租赁有限公司（以下简称“华夏租赁”）、山东润海风电发展有限公司（以下简称“山东润海”）签订《权利义务转让协议》，同时华夏租赁与山东润海签署《融资租赁租赁合同》，约定华夏租赁根据山东润海的要求向本公司购买用于峨山风电场工程项目的风电设备及附属设备（以下简称“标的物”），支付价款合计 2.55 亿元，并将标的物出租给山东润海使用。本公司向华夏租赁承担融资租赁的回购担保义务，并于 2014 年 9 月 10 日与华夏租赁签订《回购协议》。约定：本公司将在风电设备融资租赁业务中承担余额回购担保义务，客户股东承德奥星电力工程建设有限公司、香港联合能源投资有限公司将其合计持有的山东润海 100%的股权质押给本公司，质押担保的范围为山东润海承担的主债务及主债务实现过程中产生的利息、罚息、违约金、损害赔偿金及其他为签订或履行合同而发生的费用、以及本公司实现担保权利所产生的费用。根据华夏租赁

与山东润海签订的《融资租赁合同变更协议》（以下简称“变更协议”），约定原融资租赁合同已实际履行的部分不发生变更，未实际履行部分按照变更协议的约定进行变更。华夏租赁与山东润海 2.55 亿元融资租赁项目租赁期限延长 5 年，同时本公司在租赁期内继续履行回购担保义务，担保期限相应延长 5 年。截至 2023 年 12 月 31 日，客户按约付租，无违约情况。

B.中国进出口银行（以下简称“进出口行”）与安达市老虎岗风电场有限公司（以下简称“老虎岗公司”）签订《境内固定资产类贷款借款合同》（以下简称“借款合同”），规定由进出口行向老虎岗公司发放贷款用于承包合同项下应付给本公司的设备款、工程款等款项合计 3.6 亿元。同时，本公司与进出口行于 2014 年 12 月 3 日签订《回购担保合同》，为进出口行与老虎岗公司签订的借款合同提供余额回购担保。同时，本公司为降低风险，根据被担保人老虎岗公司的资信状况要求被担保人的股东就该回购担保提供股权质押担保，双方签订《股权质押协议》，将被担保人的 100%股权质押给本公司。截至 2023 年 12 月 31 日，客户按约付租，无违约情况。

C.中国康富国际租赁股份有限公司（以下简称“康富国际”）与杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司（以下简称“拉弹泡公司”）就本公司制造的风力发电机组直接租赁事宜签署《融资租赁合同》，同时公司与康富国际、大庆远景科技有限公司（以下简称“大庆远景”）签署《产品买卖合同》，本公司与康富国际、拉弹泡公司、大庆远景签订《回购协议》，本公司在销售风电设备融资租赁交易中承担 5.4 亿元范围内的余额回购担保责任。拉弹泡公司股东黑龙江德风投资有限公司将其持有的拉弹泡公司的股权质押给本公司，质押担保的范围为拉弹泡公司承担的主债务及主债务实现过程中产生的利息、罚息、违约金、损害赔偿金及其他为签订或履行本合同而发生的费用、以及本公司实现追偿权利所产生的费用。截至 2023 年 12 月 31 日，客户已违约，目前公司与拉弹泡公司正处于诉讼二审阶段。

## ②诉讼事项

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

2012 年，本公司与杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司及黑龙江瑞好科技集团有限公司合作“黑龙江杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡 300MW 风电项目”，因杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司未履约，双方就验收、结算、延期交货发生争议，向法院提起诉讼。本公司诉请判令对方偿还欠本公司款项 144,406.97 万元及利息。2023 年 12 月 25 日，山西省中级人民法院判决拉弹泡公司偿还 140,372.57 万元及利息 1,488.66 万元，其他关联方承担相应的连带责任。截至本附注批准报出日，二审尚未开庭。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明  
公司不存在需要披露的重要或有事项。

(3) 行业信息披露指引要求的其他信息  
公司不存在需要披露的其他信息。

### 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票回购	截至 2024 年 2 月 29 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，累计回购股份数量为 4,900,000 股，占公司目前总股本的 0.14%，最高成交价为 2.27 元/股，最低成交价为 2.14 元/股，成交总金额为 10,828,000 元（不含交易费用）	无	

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

按照公司与太重集团签订关于百色新能源的《股权转让协议》约定，在股权交割日后 3 个月内，太重集团应向本公司支付股权转让价款的 40%，即人民币 591,761,455.00 元。2024 年 3 月 15 日，本公司收到太重集团支付的剩余股权转让款 591,761,455.00 元。至此，本次股权转让事项全部完成。

## 十六、其他重要事项

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
0-6 个月	3,019,810,310.21	2,083,634,685.38
7-12 个月	803,459,342.50	1,114,003,675.69
1 年以内小计	3,823,269,652.71	3,197,638,361.07
1 至 2 年	1,646,418,792.26	1,615,083,499.56
2 至 3 年	768,003,185.97	435,269,665.23
3 至 4 年	284,658,920.07	231,014,597.93
4 至 5 年	44,521,352.97	490,026,378.68
5 年以上	894,789,867.18	852,366,825.58
合计	7,461,661,771.16	6,821,399,328.05

## (2) 坏账准备

类别	期末余额				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的应收账款	1,582,594,764.52	21.21	186,164,114.96	11.76	1,396,430,649.56
按组合计提坏账准备的应收账款	5,879,067,006.64	78.79	727,520,669.62	12.37	5,151,546,337.02
其中：					
组合 1	4,435,452,800.56	59.44	638,230,699.04	14.39	3,797,222,101.52
组合 2	96,955,510.01	1.30	21,049,041.22	21.71	75,906,468.79
组合 3	343,735,247.67	4.61	51,916,955.79	15.10	291,818,291.88
组合 4	1,002,923,448.40	13.44	16,323,973.57	1.63	986,599,474.83
合计	7,461,661,771.16	100.00	913,684,784.58	12.25	6,547,976,986.58

(续)

类别	期初余额				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的应收账款	432,879,051.28	6.34	141,484,357.68	32.68	291,394,693.60
按组合计提坏账准备的应收账款	6,388,520,276.77	93.66	750,576,571.47	11.75	5,637,943,705.30
其中：					
组合 1	3,949,339,097.42	57.91	514,088,511.11	13.02	3,435,250,586.31
组合 2	1,254,428,737.18	18.39	175,961,982.83	14.03	1,078,466,754.35
组合 3	359,779,417.03	5.27	52,712,124.00	14.65	307,067,293.03
组合 4	824,973,025.14	12.09	7,813,953.53	0.95	817,159,071.61
合计	6,821,399,328.05	100.00	892,060,929.15	13.08	5,929,338,398.90

## ① 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司	1,441,068,117.10	69,735,630.74	4.84	预期部分无法收回
宁夏华创风能有限公司	92,991,318.06	92,991,318.06	100.00	预期无法收回
大庆远景科技有限公司	25,344,000.00	245,836.80	0.97	预期部分无法收回
青岛华创风能有限公司	16,779,360.22	16,779,360.22	100.00	预期无法收回
沈阳华创风能有限公司	2,803,305.00	2,803,305.00	100.00	预期无法收回
酒钢集团天风不锈钢有限公司	1,001,358.00	1,001,358.00	100.00	预期无法收回
其他九家单位	2,607,306.14	2,607,306.14	100.00	预期无法收回
合计	1,582,594,764.52	186,164,114.96		

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东鼎能新能源有限公司	316,315,074.89	24,920,381.29	7.88	预期部分无法收回
宁夏华创风能有限公司	92,991,318.06	92,991,318.06	100.00	预期无法收回
青岛华创风能有限公司	16,779,360.22	16,779,360.22	100.00	预期无法收回

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳华创风能有限公司	2,803,305.00	2,803,305.00	100.00	预期无法收回
酒钢集团天风不锈钢有限公司	1,001,358.00	1,001,358.00	100.00	预期无法收回
其他十三家单位	2,988,635.11	2,988,635.11	100.00	预期无法收回
合计	432,879,051.28	141,484,357.68		

## ② 按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合 1：应收主机、成套产品对应的企业客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	2,051,046,495.86	29,124,860.24	1.42
7-12 个月	408,050,297.01	11,833,458.61	2.90
1-2 年	942,448,416.12	77,186,525.28	8.19
2-3 年	566,614,340.46	100,234,076.83	17.69
3-4 年	43,494,930.28	14,557,753.16	33.47
4-5 年	38,907,266.42	20,402,970.51	52.44
5 年以上	384,891,054.41	384,891,054.41	100.00
合计	4,435,452,800.56	638,230,699.04	

组合计提项目：组合 2：应收风电类产品对应的企业客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月			1.75
7-12 个月			3.56
1-2 年			10.06
2-3 年	96,955,510.01	21,049,041.22	21.71
3-4 年			41.08
4-5 年			64.36
5 年以上			100.00
合计	96,955,510.01	21,049,041.22	

## 组合计提项目：组合 3：应收其他产品对应的企业客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	103,020,335.55	72,114.23	0.07
7-12 个月	73,087,474.32	394,672.36	0.54
1-2 年	84,853,015.14	4,039,003.52	4.76
2-3 年	28,555,896.84	4,063,504.12	14.23
3-4 年	14,981,098.65	4,280,099.88	28.57
4-5 年	329,260.50	159,395.01	48.41
5 年以上	38,908,166.67	38,908,166.67	100.00
合计	343,735,247.67	51,916,955.79	

## 组合计提项目：组合 4：应收合并范围内对应的企业客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	111,827,508.15	1,281,679.95	1.15
7-12 个月	322,321,571.17	5,340,374.49	1.66
1-2 年	18,357,687.55	248,908.83	1.36
2-3 年	75,877,438.66	1,324,185.06	1.75
3-4 年	226,130,641.14	3,937,303.68	1.74
4-5 年	5,284,826.05	75,044.53	1.42
5 年以上	243,123,775.68	4,116,477.03	1.69
合计	1,002,923,448.40	16,323,973.57	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## ① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
坏账准备	892,060,929.15	153,019,367.18	20,000.00	34,639.99	131,340,871.76	913,684,784.58

注：本期减少-其他系处置子公司百色市能裕新能源有限公司所致。

## ② 报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。



## (4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,639.99

其中重要的应收账款核销情况：无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,441,068,117.10		1,441,068,117.10	17.23	69,735,630.74
第二名	482,522,032.68		482,522,032.68	5.77	7,895,454.17
第三名	306,416,608.61	63,164,995.67	369,581,604.28	4.42	5,152,350.64
第四名	310,877,849.60	44,419,895.00	355,297,744.60	4.25	5,045,227.97
第五名	320,830,301.00		320,830,301.00	3.83	5,614,361.25
合计	2,861,714,908.99	107,584,890.67	2,969,299,799.66	35.50	93,443,024.77

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,208,692,491.87	503,689,113.99
合计	1,208,692,491.87	503,689,113.99

## (1) 其他应收款

## ① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	73,408,844.85	76,938,720.17
备用金	3,452,694.30	4,015,939.29
往来款及其他	574,687,749.86	450,092,466.62
股权转让款	591,761,455.00	
合计	1,243,310,744.01	531,047,126.08

## ② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,013,361,750.40	270,043,324.00
1至2年	104,699,612.15	200,242,822.79
2至3年	77,127,972.91	14,573,910.07
3年以上	48,121,408.55	46,187,069.22
3至4年	9,539,572.19	13,035,906.99
4至5年	5,648,722.77	2,515,468.76
5年以上	32,933,113.59	30,635,693.47
合计	1,243,310,744.01	531,047,126.08

## ③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	16,610,615.47	1.34	16,610,615.47	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：组合1：保证金、押金	73,408,844.85	5.90	2,128,856.51	2.90	71,279,988.34
组合2：备用金	3,452,694.30	0.28	100,128.14	2.90	3,352,566.16
组合3：内关联	542,748,250.42	43.65	7,707,025.16	1.42	535,041,225.26
组合4：往来款及其他	607,090,338.97	48.83	8,071,626.86	1.33	599,018,712.11
合计	1,243,310,744.01	100.00	34,618,252.14	2.78	1,208,692,491.87

(续)

类别	期初余额				
	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	16,610,615.47	3.13	16,610,615.47	100	
按组合计提坏账准备					
其中：组合1：保证金、押金	70,558,104.70	13.29	1,326,492.37	1.88	69,231,612.33
组合2：备用金	4,015,939.29	0.76	75,499.66	1.88	3,940,439.63
组合3：内关联	419,073,820.01	78.91	3,394,497.94	0.81	415,679,322.07
组合4：往来款及其他	20,788,646.61	3.91	5,950,906.65	28.63	14,837,739.96
合计	531,047,126.08	100.00	27,358,012.09	5.15	503,689,113.99

## A: 按单项计提坏账准备:

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
神雾环保技术股份有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00	100%	预期无法收回
STEEL AUTHORITY OF INDIA LIMITED RO	4,597,045.47	4,597,045.47	4,597,045.47	4,597,045.47	100%	预期无法收回
中冶东方工程技术有限公司包头贝瑞工业炉分公司	2,980,000.00	2,980,000.00	2,980,000.00	2,980,000.00	100%	预期无法收回
中国庆华能源集团有限公司北京招标代理分公司	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	100%	预期无法收回
西安动化实业有限公司	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00	100%	预期无法收回
泰富海洋工程装备(天津)有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100%	预期无法收回
北京爱昌鑫业石油装备有限公司	104,370.00	104,370.00	104,370.00	104,370.00	100%	预期无法收回
江苏新特车业有限公司	79,200.00	79,200.00	79,200.00	79,200.00	100%	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>16,610,615.47</b>	<b>16,610,615.47</b>	<b>16,610,615.47</b>	<b>16,610,615.47</b>		

## B、按组合计提坏账准备

## 组合 1: 保证金、押金

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	28,428,156.15	824,416.53	2.90
1-2 年	14,207,776.49	412,025.52	2.90
2-3 年	1,156,303.68	33,532.81	2.90
3-4 年	8,299,625.00	240,689.13	2.90
4-5 年	247,675.53	7,182.59	2.90
5 年以上	21,069,308.00	611,009.93	2.90
<b>合计</b>	<b>73,408,844.85</b>	<b>2,128,856.51</b>	<b>2.90</b>

## 组合 2：备用金

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,083,405.00	31,418.75	2.90
1-2 年	39,352.58	1,141.22	2.90
2-3 年	1,836,661.48	53,263.18	2.90
3-4 年	38,451.03	1,115.08	2.90
4-5 年	58,516.77	1,696.99	2.90
5 年以上	396,307.44	11,492.92	2.90
合计	3,452,694.30	100,128.14	2.90

## 组合 3：内关联

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	391,952,075.75	5,565,719.48	1.42
1-2 年	85,605,840.43	1,215,602.93	1.42
2-3 年	64,206,138.08	911,727.16	1.42
3-4 年	984,196.16	13,975.59	1.42
4-5 年			
5 年以上			
合计	542,748,250.42	7,707,025.16	1.42

## 组合 4：往来款其他及股权转让款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	591,898,113.50	3,963.10	
1-2 年	4,846,642.65	396,940.03	8.19
2-3 年	3,228,869.67	571,187.04	17.69
3-4 年	17,300.00	5,790.31	33.47
4-5 年	11,915.00	6,248.23	52.44
5 年以上	7,087,498.15	7,087,498.15	100.00
合计	607,090,338.97	8,071,626.86	1.33

## C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	4,948,303.09	5,799,093.53	16,610,615.47	27,358,012.09
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-2,268,570.23	2,268,570.23		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,260,240.05			7,260,240.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	9,939,972.91	8,067,663.76	16,610,615.47	34,618,252.14

## ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	27,358,012.09	7,260,240.05				34,618,252.14
合计	27,358,012.09	7,260,240.05				34,618,252.14

B、其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备期 末余额
第一名	股权转让款	591,761,455.00	1 年以内	47.60	
第二名	保证金、押金	19,800,000.00	5 年以上	1.59	574,200.00
第三名	往来款及其 他	6,700,000.00	2-3 年	0.54	6,700,000.00
第四名	保证金、押金	5,000,000.00	3-4 年	0.40	145,000.00
第五名	保证金、押金	4,597,045.47	4-5 年	0.37	4,597,045.47
合计		627,858,500.47		50.50	12,016,245.47

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子 公司 投资	2,399,029,824.18		2,399,029,824.18	2,399,029,824.18		2,399,029,824.18
对联 营、合 营企 业投 资	42,240,378.00	13,053,191.20	29,187,186.80	1,078,530,641.37	13,053,191.20	1,065,477,450.17
合计	2,441,270,202.18	13,053,191.20	2,428,217,010.98	3,477,560,465.55	13,053,191.20	3,464,507,274.35

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末 余额
			追加投资	减少投资	计提 减值 准备	其他		
太原重工轨道交通设备有限公司	1,760,560,320.00						1,760,560,320.00	
太原重工新能源装备有限公司	501,000,000.00						501,000,000.00	
太原重工工程技术有限公司	68,066,117.51						68,066,117.51	
太重(察右中旗)新能源实业有限公司	51,571,300.00						51,571,300.00	
太原重工(印度)有限公司	7,842,339.71						7,842,339.71	
太原重工香港国际有限公司	7,908,000.00						7,908,000.00	
CECCraneEngineeringandConsulting (CEC 起重机工程与咨询有限公司)	1,081,746.96						1,081,746.96	
山西太重检测技术服务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
岢岚能裕新能源有限公司								
百色市能裕新能源有限公司			1,481,301,537.53	1,481,301,537.53				
定襄县能裕新能源有限公司								
朔州能裕新能源有限公司								
五寨县能裕新能源有限公司								
太原重工(印度尼西亚)有限责任公司								
<b>合计</b>	<b>2,399,029,824.18</b>		<b>1,481,301,537.53</b>	<b>1,481,301,537.53</b>			<b>2,399,029,824.18</b>	

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初 余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末 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、合营企业												
小计												
二、联营企业												
太原重工祁 县聚合物有 限责任公司	13,053,191.20	13,053,191.20									13,053,191.20	13,053,191.20
灵丘县太重 新能源风力 发电有限公 司	28,914,612.13				272,574.67						29,187,186.80	
太重(天津) 滨海重型机 械有限公司	1,036,562,838.04			1,013,048,389.79	-24,802,131.78		1,287,683.53					
小计	1,078,530,641.37	13,053,191.20		1,013,048,389.79	-24,529,557.11		1,287,683.53				42,240,378.00	13,053,191.20
合计	1,078,530,641.37	13,053,191.20		1,013,048,389.79	-24,529,557.11		1,287,683.53				42,240,378.00	13,053,191.20



## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,253,596,806.45	4,181,309,317.45	6,548,237,660.62	5,250,218,498.09
其他业务	122,019,130.19	50,520,318.07	45,593,485.29	19,857,532.20
合计	5,375,615,936.64	4,231,829,635.52	6,593,831,145.91	5,270,076,030.29

## (1) 经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	5,375,615,936.64		6,593,831,145.91	
营业收入扣除项目合计金额	122,019,130.19		45,593,485.29	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	2.27		0.69	
一、与主营业务无关的业务收入	122,019,130.19		45,593,485.29	
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	122,019,130.19		45,593,485.29	
与主营业务无关的业务收入小计	122,019,130.19		45,593,485.29	
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	5,253,596,806.45		6,548,237,660.62	

## (2) 报告期内确认收入金额占主营收入前五的项目信息

序号	项目名称	收入金额	占比 (%)
1	第一名	435,079,646.01	8.09
2	第二名	337,993,843.31	6.29
3	第三名	305,308,178.13	5.68
4	第四名	228,904,481.71	4.26
5	第五名	194,922,653.07	3.63
合计		1,502,208,802.23	27.95

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-24,529,557.11	14,681,489.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-396,380,335.85	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	24,030.29	121,470.60
债务重组收益	39,215,850.17	32,062,443.05
合计	-381,670,012.50	46,865,402.73

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	86,872,330.47	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	70,047,886.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,000.00	
债务重组损益	45,806,664.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,134,449.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,030.29	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	2,086,962.98	
少数股东权益影响额（税后）	5,158,396.24	
合计	203,660,002.65	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.57	0.0551	0.0551
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.36	-0.0056	-0.0056

公司名称：太原重工股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2024年4月19日

日期：2024年4月19日

日期：2024年4月19日



# 营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



(副本) (4-1)

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围

审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本;出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务;出具有关报告;其他会计业务;法律、法规规定的其他经营活动;开展依法规范、依法经营、依法审批、依法禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 2281万元

成立日期 2013年10月22日

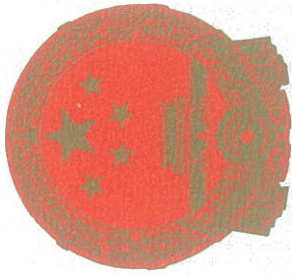
主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关

2023

1101050805090096  
年12月07日





# 会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

## 说明

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



发证机关

二〇一八年 十月

中华人民共和国财政部制



王小宝

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

男

1974-02-26

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

山西分所

142625197402261938



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate

140100010047

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

山西省

发证日期:  
Date of Issuance

2001 年 12 月 17 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



6

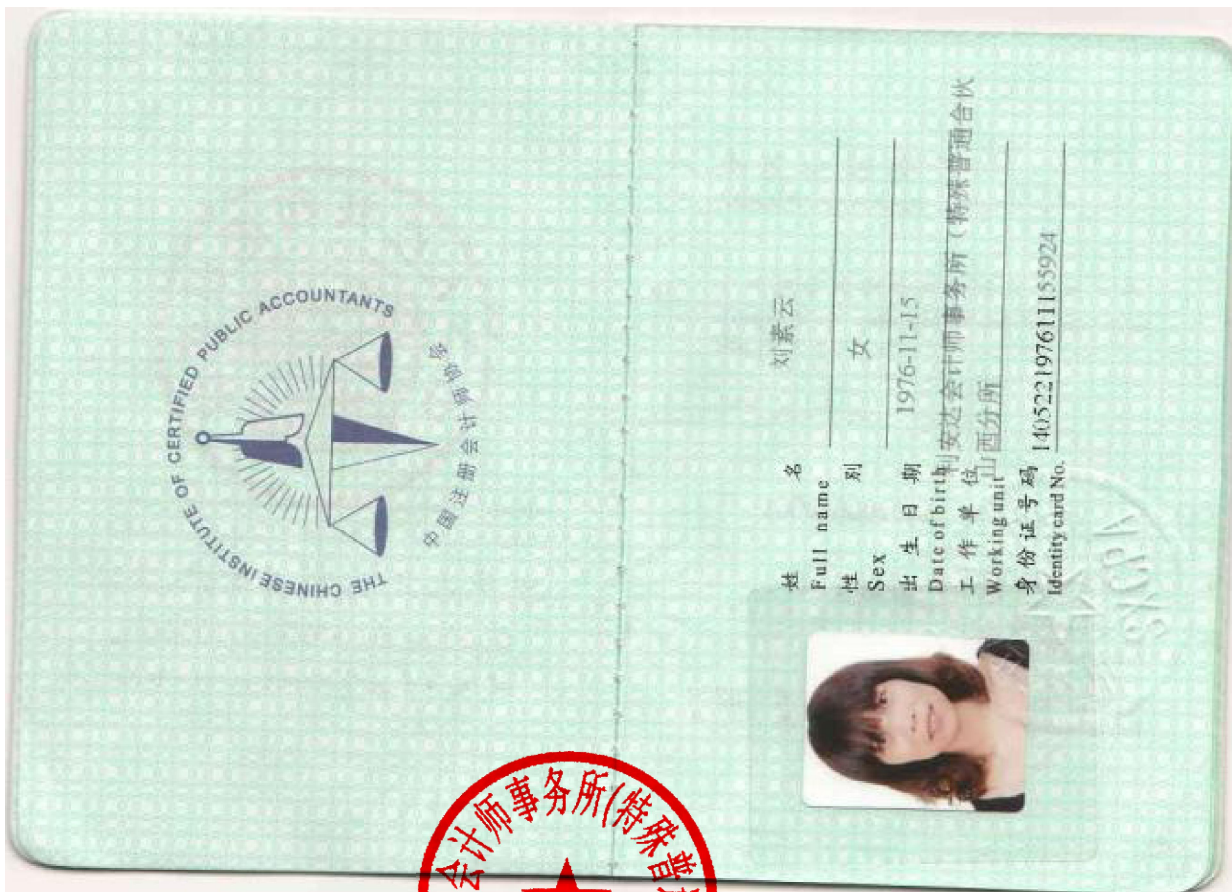
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/m /d

7





姓名 刘素云  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1976-11-15  
 Date of birth  
 工作单位 安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号 140522197611155924  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 140100010061  
 No. of Certificate  
 山西省

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 08 月 07 日  
 Date of Issuance /y /m /d





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

