

太原重型机械集团有限公司
2025 年年度报告

2026 年 4 月 30 日

太原重型机械集团有限公司 (公章)



声明与承诺

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

目 录

第一章 重要提示及释义	4
一、重要提示	4
二、释义	4
第二章 企业及中介机构主要情况	5
一、企业基本情况	5
二、企业报告期内情况	6
第三章 债务融资工具存续情况	11
一、存续债券情况	11
二、报告期内信用评级调整情况	17
三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况	17
四、含权条款、投保条款的触发及执行情况	19
五、报告期内增信机制等情况分析	19
第四章 报告期内重要事项	20
一、报告期内会计政策变更等情况	20
二、报告期内合并报表范围发生重大变化	22
三、报告期内合并报表亏损情况	23
四、受限资产情况	23
五、对外担保情况	23
六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况	25

第五章 企业环境信息披露情况	26
第六章 财务报告	27
第七章 备查文件	179
一、备查文件	179
二、查询地址	179
三、查询网站	179
附表	180

第一章 重要提示及释义

一、重要提示

报告期内，发行人未发生可能直接或间接对企业生产经营状况、财务状况、经营业绩、债务融资工具偿付能力和投资者权益保护产生重大不利影响的风险。

二、释义

释义项	指	释义内容
“本公司/公司/发行人/本集团”	指	太原重型机械集团有限公司
债务融资工具	指	具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的有价证券
银行间市场	指	全国银行间债券市场
交易商协会	指	中国银行间市场交易商协会
亿元	指	人民币亿元
报告期	指	2025年1-12月
报告期末	指	2025年12月31日

第二章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 企业基本信息

中文名称	太原重型机械集团有限公司
中文简称	太重集团
外文名称（如有）	Taiyuan Heavy Machinery Group Co., Ltd
外文简称（如有）	TZCO
法定代表人	陶家晋
注册资本	人民币 322,029.56 万元
实缴资本	人民币 342,029.56 万元
注册地址	山西省太原市万柏林区玉河街 53 号
办公地址	山西省太原市小店区正阳街 85 号
邮编	030032
企业网址（如有）	www.tz.com.cn
电子信箱	tz@tz.com.cn

(二) 债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	王冰
职位	总会计师
联系地址	山西省太原市小店区正阳街 85 号
电话	0351-6364198
传真	0351-6360527
电子信箱	hanhua@tz.com.cn

二、企业报告期内情况

(一) 控股股东、实际控制人及高管变化情况

控股股东变更情况	有变更	2025年12月,原控股股东山西省国有资本运营有限公司变更为山西省人民政府国有资产监督管理委员会,持股比例无变化。
实际控制人变更情况	无变更	
董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员	有变更	2025年4月,王付云不再担任专职外部董事职务;2025年4月,朱景学出任专职外部董事;2025年8月,刘会成不再担任专职外部董事职务。

(二) 报告期内独立性情况

1、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况;

本公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面已完全独立,本公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营能力。

2、控股股东对企业非经营性资金占用情况;

本公司不存在控股股东占用本公司非经营性资金的情况。

(三) 报告期内合法合规情况

报告期内，本公司未发生违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（四）报告期内主营业务变化情况

1、主营业务范围变化情况；

不涉及。

2、主营业务情况变化情况；

不涉及。

3、业务发展目标变化情况；

不涉及。

4、行业状况变化情况；

不涉及。

5、行业地位及面临的主要竞争状况变化情况；

不涉及。

6、上述变化（如有）对发行人经营情况及偿债能力的影响。

不涉及。

（五）报告期内除债券外的其他有息债务的逾期情况

不涉及。

（六）债务融资工具（含公司债/企业债）中介机构情况

1、截止本报告签署日，发行人存续债务融资工具中介机构情况：

（1）本报告期会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	------------------

办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
签字会计师姓名	左丽志、陈晓强

(2) 债务融资工具中介机构情况列表

债券简称	主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构	
	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址
24 太重 MTN001	兴业银行股份有限公司	太原市万柏林区长风西街1号丽华大厦A座	史殷睿、池琺仪	010-89926615	兴业银行股份有限公司	太原市万柏林区长风西街1号丽华大厦A座	史殷睿、池琺仪	010-89926615	/	/
25 太重 MTN001 (科创票据)	兴业银行股份有限公司	太原市万柏林区长风西街1号丽华大厦A座	史殷睿、池琺仪	010-89926615	兴业银行股份有限公司	太原市万柏林区长风西街1号丽华大厦A座	史殷睿、池琺仪	010-89926615	/	/
25 太重 MTN002 (科创票据)	中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号	冷菊	010-68858191	中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号	冷菊	010-68858191	/	/
25 太重 MTN003 (科创票据)	兴业银行股份有限公司	太原市万柏林区长风西街1号丽华大厦A座	史殷睿、池琺仪	010-89926615	兴业银行股份有限公司	太原市万柏林区长风西街1号丽华大厦A座	史殷睿、池琺仪	010-89926615	/	/

债券简称	主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构	
	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址
25 太重 MTN004 (科创债)	兴业银行股份有限公司	太原市万柏林区长风西街1号丽华大厦A座	史殷睿、池琚仪	010-89926615	兴业银行股份有限公司	太原市万柏林区长风西街1号丽华大厦A座	史殷睿、池琚仪	010-89926615	/	/
25 太重 MTN005 (科创债)	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号中信大厦	秦羽	010-66635952	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号中信大厦	袁善超	010-66635952	/	/
25 太重 MTN006 (科创债)	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号中信大厦	秦羽	010-66635952	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号中信大厦	袁善超	010-66635952	/	/
25 太重 MTN007 (科创债)	中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号	冷菊	010-68858191	中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号	冷菊	010-68858191	/	/
25 太重 MTN008 (科创债)	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市中山东一路12号	李文焱	021-31884322	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市中山东一路12号	王靖铭	18503597666	/	/
25 太重 MTN009 (科创)	中国建设银行	北京市西城区金融大	王文佳、张静	0351-7795531	中国建设银行股份有限公司	北京市西城区金融大	王文佳、张静	0351-7795531	/	/

债券简称	主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构	
	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址
债)	股份有限公司	街 25 号			限公司	街 25 号				
25 太重 MTN010 (科创债)	中国建设银行股份有限公司	北京市西城区金融大街 25 号	王文佳、张静	0351-7795531	中国建设银行股份有限公司	北京市西城区金融大街 25 号	王文佳、张静	0351-7795531	/	/
26 太重 CP001 (科创债)	中国民生银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 2 号	徐星天	010-56366525	中国民生银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 2 号	徐星天	010-56366525	/	/
26 太重 MTN003 (科创债)	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市浦东新区白莲泾路 29 号浦发银行大厦 8 楼	张鲲鹏	021-31882512	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市浦东新区白莲泾路 29 号浦发银行大厦 8 楼	张鲲鹏	021-31882512	/	/

(3) 公司债、企业债中介机构情况列表

截至本定期报告披露日，发行人不存在公司债、企业债等债券

2、报告期内，存续债务融资工具中介机构变化情况
报告期内，上述中介机构未发生变化。

第三章 债务融资工具存续情况

一、存续债券情况

(一) 存续债券详细信息

(1) 发行人存续债务融资工具列表

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
太原重型机械集团有限公司2024年度第一期中期票据	24太重MTN001	102485510	2024/12/19	2024/12/20	2027/12/20	10	2.84%	按年付息，到期一次还本	银行间债券	兴业银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、光大证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司
太原重型机械	25太重	102580938	2025/3/4	2025/3/5	2028/3/5	5	3%	按年付	银行间	兴业银行股份	兴业

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易所	主承销商	存续期管理机构
集团有限公司 2025年度第一期中期票据(科创票据)	MTN001(科创票据)							息,到期一次还本	债券	有限公司、中泰证券股份有限公司、平安证券股份有限公司、中信银行股份有限公司、光大证券股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司	银行股份有限公司
太原重型机械集团有限公司 2025年度第二期中期票据(科创票据)	25太重 MTN002(科创票据)	102581277	2025/3/20	2025/3/21	2028/3/21	5	3%	按年付息,到期一次还本	银行间债券	中国邮政储蓄银行股份有限公司、晋商银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司
太原重型机械集团有限公司 2025年度第三	25太重 MTN003(科创票据)	102581921	2025/4/25	2025/4/28	2028/4/28	10	2.93%	按年付息,到期一次还	银行间债券	兴业银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行	兴业银行股份

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
期中期票据(科创票据)								本		股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、晋商银行股份有限公司、光大证券股份有限公司、平安证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司	有限公司
太原重型机械集团有限公司2025年度第四期科技创新债券	25太重MTN004(科创债)	102582194	2025/05/28	2025/05/29	2027/05/29	10	3.04%	按年付息,在发行人根据约定行使赎回权之前长期存续	银行间债券	兴业银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、晋商银行股份有限公司、平安证券股份有限公司、广发证券股份有限公司	兴业银行股份有限公司
太原重型机械集团有限公司	25太重MTN005(科)	102582705	2025/07/01	2025/07/02	2028/07/02	8	2.95%	按年付息,在发	银行间	中信银行股份有限公司、中国	中信银行

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易所	主承销商	存续期管理机构
2025年度第五期科技创新债券	创债)							行人根据约定行使回权之前长期存续	债券	邮政储蓄银行股份有限公司、平安证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、东兴证券股份有限公司、	股份有限公司
太原重型机械集团有限公司2025年度第六期科技创新债券	25太重MTN006(科创债)	102583829	2025/09/10	2025/09/11	2027/09/11	6	2.94%	按年付息,在发行人根据约定行使回权之前长期存续	银行间债券	中信银行股份有限公司、中国国际金融股份有限公司	中信银行股份有限公司
太原重型机械集团有限公司2025年度第七期科技创新债券	25太重MTN007(科创债)	102584006	2025/09/19	2025/09/22	2030/09/22	6	2.95%	按年付息,到期一次还本	银行间债券	中国邮政储蓄银行股份有限公司、国泰海通证券股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司
太原重型机械集团有限公司2025年度第八	25太重MTN008(科创债)	102584405	2025/10/22	2025/10/23	2027/10/23	6	2.92%	按年付息,在发行人根	银行间债券	上海浦东发展银行股份有限公司、平安证券	上海浦东发展

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
期科技创新债券								据约定行使赎回权之前长期存续		股份有限公司	银行股份有限公司
太原重型机械集团有限公司2025年度第九期科技创新债券	25太重MTN009(科创债)	102584524	2025/10/28	2025/10/29	2030/10/29	5	3.5%	按年付息,到期一次还本	银行间债券	中国建设银行股份有限公司、东方证券股份有限公司	中国建设银行股份有限公司
太原重型机械集团有限公司2025年度第十期科技创新债券	25太重MTN010(科创债)	102585235	2025/12/12	2025/12/16	2027/12/16	5	2.75%	按年付息,到期一次还本	银行间债券	中国建设银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司	中国建设银行股份有限公司
太原重型机械集团有限公司2026年度第一期科技创新债券	26太重CP001(科创债)	042680073	2026/03/04	2026/03/05	2027/03/05	5	2.30%	到期一次性还本付息	银行间债券	中国民生银行股份有限公司、晋商银行股份有限公司	中国民生银行股份有限公司

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
太原重型机械集团有限公司2026年度第三期科技创新债券	26太重MTN003(科创债)	102681438	2026/4/16	2026/4/17	2031/4/17	4	2.55%	按年付息,到期一次还本	银行间债券	上海浦东发展银行股份有限公司、财信证券股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司

(2) 发行人存续公司债、企业债、境外债等债券列表

截至本定期报告披露日, 发行人不存在公司债、企业债、境外债等债券

（二）是否存在逾期未偿还债券

截至本定期报告披露日，发行人不存在逾期未偿还债券。

二、报告期内信用评级调整情况

无调整。

三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况

（一）报告期内存续（含报告期内到期）债务融资工具募集资金使用情况

单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
24 太重 MTN001	10	发行人本部及下属子公司偿还有息债务	制造业	10	10	是	0
25 太重 MTN001(科创票据)	5	发行人本部及下属子公司偿还有息债务	制造业	5	5	是	0
25 太重 MTN002(科创票据)	5	发行人本部及下属子公司偿还有息债务	制造业	5	5	是	0
25 太重 MTN003(科创票据)	10	发行人本部及下属子公司偿还有息债务	制造业	10	10	是	0
25 太重 MTN004(科创债)	10	发行人本部及下属子公司偿还有息债务	制造业	10	10	是	0
25 太重 MTN005(科创债)	8	发行人本部及下属子公司偿还有息债务	制造业	8	8	是	0

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
25 太重 MTN006(科创债)	6	发行人本部及下属子公司偿还有息债务	制造业	6	6	是	0
25 太重 MTN007(科创债)	6	发行人本部及下属子公司偿还有息债务	制造业	6	6	是	0
25 太重 MTN008(科创债)	6	发行人本部及下属子公司偿还有息债务	制造业	6	6	是	0
25 太重 MTN009(科创债)	5	发行人本部及下属子公司偿还有息债务	制造业	5	5	是	0
25 太重 MTN010(科创债)	5	发行人本部及下属子公司偿还有息债务	制造业	5	5	是	0

(二) 报告期内存续(含报告期内到期)债务融资工具募集资金用途变更情况

不涉及。

(三) 特定用途的债务融资工具募集资金使用情况

不涉及。

(四) 用于项目建设的募集资金使用情况

发行人不存在报告期内存续或到期的用于项目建设的债务融资工具。

(五) 募集资金专项账户运作情况

不涉及。

四、含权条款、投保条款的触发及执行情况

(一)截至报告期末存续债务融资工具附发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款情况

不涉及。

(二)截至报告期末存续债务融资工具投资人保护条款触发情况

不涉及。

五、报告期内增信机制等情况分析

(一)截至报告期末存续债务融资工具增信机制现状、执行情况

不涉及。

(二)偿债计划及其他偿债保障措施(如有)的现状、执行情况

不涉及。

第四章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策变更等情况

(一) 会计政策变更情况

发行人自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

(二) 会计估计变更情况

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》相关规定，企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；公司结合固定资产的实际历史使用寿命的复核结果，并对比参照同行可比公司同类资产的折旧年限，对部分固定资产的折旧年限进行重新核定。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》规定及《太原重型机械集团有限公司董事会 2025 年第 5 次会议决议》，该会计估计调整适用于 2025 年度及以后期间的财务报告，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，不会对以往各期间财务状况、经营成果和现金流量产生影响，也不会对未来公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。具体变更年限如下：

固定资产折旧年限及残值率变更情况

类别	折旧年限（年）
----	---------

	变更前	变更后
房屋及建筑物	20-45	45
机器设备	10-18	18
运输设备	4-10	10
电子设备	5-10	5
办公设备	5-10	5
其他设备	5-10	5、10

本次会计估计变更本集团 2025 年度折旧费减少 29,046,099.74 元，其他收益减少 236,105.59 元；利润总额增加 28,809,994.15 元。

（三）会计差错更正情况

（1）追溯重述法

①合并财务报表

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数（元）
公司对 2014 年度、2016 年度的跨期营业收入进行调整	第十届董事会第三次会议	预付账款	-80,139,303.17
		其他应收款	8,731,080.35
		存货	-200,388,658.67
		流动资产合计	-271,796,881.49
		资产合计	-271,796,881.49
		未分配利润	-133,669,706.32
		归属于母公司所有者权益合计	-133,669,706.32
		少数股东权益	-138,127,175.17
		股东权益合计	-271,796,881.49
		负债和股东权益总计	-271,796,881.49

（四）是否被出具非标准意见的审计报告

不涉及。

二、报告期内合并报表范围发生重大变化

2025年度纳入发行人财务报表合并范围的共有34户二级子公司，具体明细如下：

序号	名称
1	太原重工股份有限公司
2	智波交通运输设备有限公司
3	山西太重工程机械有限公司
4	山西太重新能源科技有限公司
5	太重集团榆次液压工业有限公司
6	山西智能装备产业园有限公司
7	太重（察右中旗）新能源实业有限公司
8	山西太重焦化设备有限公司
9	太重集团机械设备租赁有限公司
10	太重集团房地产开发有限公司
11	太原能裕新能源有限公司
12	山西太重叉车有限公司
13	太重香港国际有限公司
14	山西太重重型运输装备有限公司
15	太重（天津）国际融资租赁有限公司
16	太重集团（大同）起重机有限公司
17	山西太重制造服务有限公司
18	山西安居建设发展有限责任公司
19	榆次液压集团有限公司
20	定襄县能裕新能源有限公司
21	山西太重数智科技股份有限公司
22	太重集团（上海）装备技术有限公司
23	太重（内蒙古）装备服务有限公司
24	太重（新疆）装备服务有限公司
25	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司
26	山西太重智能采矿装备技术有限公司
27	太重（深圳）国际重型装备技术有限公司
28	山西太重装备服务有限公司
29	山西太重拜安传感技术有限公司
30	北京太重机械成套设备有限公司
31	太重集团贸易有限公司
32	太重（成都）装备服务有限公司
33	太重龙华（太原）科技有限公司

序号	名称
34	太重集团（西安）装备技术有限公司

报告期合并范围增加山西太重装备服务有限公司、太重（内蒙古）装备服务有限公司、太重（成都）装备服务有限公司、山西智能装备产业园有限公司、太重（新疆）装备服务有限公司 5 户二级子公司，报告期合并范围无减少二级子公司。

三、报告期内合并报表亏损情况

不涉及。

四、受限资产情况

报告期末公司合并报表范围内受限资产期末账面价值为人民币 405,024.60 万元，受限资产明细如下：

受限资产	该类别资产的账面价值（包括非受限部分的账面价值）（万元）	期末账面价值（万元）	受限原因	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	530,957.94	91,414.88	银行承兑汇票保证金、信用证保证金等	/	17.22%
应收票据	154,666.19	77,402.22	票据质押	/	50.04%
固定资产	1,466,343.80	152,998.94	融资租赁	/	10.43%
在建工程	591,617.64	23,298.90	融资租赁	/	3.94%
其他权益工具投资	1,331,738.68	59,909.65	借款质押	/	4.50%
合计	4,075,324.25	405,024.60			9.94%

五、对外担保情况

（一）截至报告期末的对外担保情况列示

截至报告期末，本公司对外担保金额 598,951.53 万元，对外担保明细如下：

被担保单位	担保事项	担保金额（万元）
太重（天津）滨海重型机械有限公司	借款担保	322,836.49
太重煤机有限公司	借款担保	276,115.04
合计		598,951.53

（二）对单笔或同一担保对象累计超过报告期末净资产的 10%的情况分析

截至报告期末，本公司对同一担保对象累计超过报告期末净资产的 10%的情况如下：

被担保人姓名/名称	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本(亿元)	被担保人主要业务	被担保人资信状况	担保类型	担保金额（亿元）	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力影响
太重（天津）滨海重型机械有限公司	同一最终控制方	20.28	从事锻压设备等产品的制造、销售。	目前资信良好，不存在被执行、失信或逾期等情况	连带责任保证担保	32.28	2030/4/15	预计不会对发行人偿债能力造成重大不利影响
太重煤机有限公司	同一最终控制方	10.78	从事采煤、冶金等设备产品制造销售	目前资信良好，不存在被执行、失信或逾期等情况	连带责任保证担保	27.61	2027/10/17	预计不会对发行人偿债能力造成重大不利影响

六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况
不涉及。

第五章 企业环境信息披露情况

公司不属于应该履行环境信息披露义务的主体。

第六章 财务报告

太原重型机械集团有限公司

审计报告

大华审字[2026]0011004293号

大华
联

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京2646SKAJM5



太原重型机械集团有限公司

审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-132



审计报告

大华审字[2026]0011004293号

太原重型机械集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了太原重型机械集团有限公司（以下简称太重集团）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太重集团2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太重集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任



太重集团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，太重集团管理层负责评估太重集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太重集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太重集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太重集团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告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重集团不能持续经营。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

左丽志



左丽志

中国注册会计师：

陈晓强



陈晓强

二〇二六年四月二十一日





合并资产负债表

编制单位: 太原重型机械集团有限公司

2025年12月31日

金额单位: 元

Table with columns for items, notes, ending balance, beginning balance, and sub-items. It details assets (流动资产, 非流动资产) and liabilities/equity (流动负债, 非流动负债, 所有者权益).

注: 表中带*科目为合并时财务报表专用; 带△科目为金融类企业专用; 带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带#科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 王明



主管会计工作负责人: 王冰

会计机构负责人: 原国英



合并利润表

编制单位：太原重型机械集团有限公司

2025年度

企财02表
金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,778,816,846.52	17,365,166,234.56	加：营业外收入	注释57	30,868,096.50	31,166,651.60
其中：营业收入	注释46	18,778,816,846.52	17,365,166,234.56	其中：政府补助		80,000.00	200,000.00
△利息收入				减：营业外支出	注释58	71,557,264.79	7,017,053.53
△保险服务收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		435,071,506.43	395,329,369.50
▲已赚保费				减：所得税费用	注释59	-259,711,518.44	164,175,224.09
△手续费及佣金收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		694,783,024.87	231,154,145.41
二、营业总成本		18,597,884,217.81	17,150,484,674.11	（一）按所有权归属分类：			
其中：营业成本	注释46	14,916,587,712.73	14,109,860,143.77	归属于母公司所有者的净利润		38,769,430.96	-334,028,823.70
△利息支出				*少数股东损益		655,993,593.91	565,182,969.11
△手续费及佣金支出				（二）按经营持续性分类：			
△保险服务费用				持续经营净利润		694,783,024.87	231,154,145.41
△分出保费的分摊				终止经营净利润			
△减：摊回保险服务费用				六、其他综合收益的税后净额	注释60	1,782,752,526.56	304,724,928.70
△承保财务损失				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,780,525,384.21	305,896,707.05
△减：分出再保险财务收益				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,787,537,358.60	303,544,049.32
▲退保金				1.重新计量设定受益计划变动额			
▲赔付支出净额				2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
▲提取保险责任准备金净额				3.其他权益工具投资公允价值变动		1,787,537,358.60	303,544,049.32
▲保单红利支出				4.企业自身信用风险公允价值变动			
▲分保费用				△5.不能转损益的保险合同金融变动			
税金及附加		192,269,588.18	98,824,772.26	6.其他			
销售费用	注释47	355,633,015.47	304,874,474.78	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-7,011,974.39	2,352,657.73
管理费用	注释48	886,562,654.94	827,729,411.05	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用	注释49	884,594,730.27	723,371,224.57	2.其他债权投资公允价值变动			
财务费用	注释50	1,382,236,516.22	1,085,824,647.68	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用		1,319,233,311.25	1,044,890,583.49	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
利息收入		113,252,982.72	76,033,326.45	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		27,896,399.03	-25,858,975.59	6.其他债权投资信用减值准备			
其他				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
加：其他收益	注释51	271,158,257.64	244,455,345.15	8.外币财务报表折算差额		-7,011,974.39	2,352,657.73
投资收益（损失以“-”号填列）	注释52	162,033,056.65	88,632,598.80	△9.可转损益的保险合同金融变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,730,531.09	-52,242,544.28	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				11.其他			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,227,142.35	-1,171,778.35
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		2,477,535,551.43	535,879,074.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释53	-25,928,262.04	28,493.15	归属于母公司所有者的综合收益总额		1,819,314,815.17	-28,132,116.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释54	-85,357,522.34	-135,574,705.88	*归属于少数股东的综合收益总额		658,220,736.26	564,011,190.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释55	-28,518,534.71	-43,088,088.94	八、每股收益：			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释56	1,441,050.81	2,044,568.70	基本每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		475,760,674.72	371,179,771.43	稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）



企业法定代表人：

李国英



主管会计工作负责人：

王中

会计机构负责人：

原国英

合并现金流量表

编制单位：太原重型机械集团有限公司

2025年度

企财03表

金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量				二、投资活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,247,640,114.09	12,847,818,760.31	收回投资收到的现金		1,260,000,000.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		103,422,123.07	110,671,634.94
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,215,563.80	1,122,784.05
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到签发保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		11,468,774.24	
△收到分入再保险合同的现金净额				投资活动现金流入小计		1,388,106,461.11	111,794,418.99
▲收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,046,189,528.12	2,298,148,331.04
▲收到再保业务现金净额				投资支付的现金		5,277,620.00	559,821,025.89
▲保户储金及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,224,492.86	
△收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金			23,580,629.92
△拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		2,062,691,640.98	2,881,549,986.85
△回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-674,585,179.87	-2,769,755,567.86
△代理买卖证券收到的现金净额				三、筹资活动产生的现金流量			
收到的税费返还		309,968,629.81	124,523,202.50	吸收投资收到的现金		100,000,000.00	137,730,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,082,385,419.82	4,178,482,079.70	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			37,730,000.00
经营活动现金流入小计		18,639,994,163.72	17,150,824,042.51	取得借款收到的现金		23,090,088,647.41	20,812,587,653.97
购买商品、接受劳务支付的现金		12,232,918,705.80	11,286,182,247.77	收到其他与筹资活动有关的现金		4,036,423,893.37	1,258,375,906.99
△客户贷款及垫款净增加额				筹资活动现金流入小计		27,226,512,540.78	22,208,693,560.96
△存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金		17,521,866,239.42	16,195,285,411.28
△支付签发保险合同赔款的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,805,564,521.26	1,622,958,421.55
△支付分出再保险合同的现金净额				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		132,442,043.41	93,444,204.54
△保单质押贷款净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金		6,028,368,179.53	1,528,347,646.59
▲支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流出小计		25,355,798,940.21	19,346,591,479.42
△拆出资金净增加额				筹资活动产生的现金流量净额		1,870,713,600.57	2,862,102,081.54
△支付利息、手续费及佣金的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,833,211.62	21,369,172.38
▲支付保单红利的现金				五、现金及现金等价物净增加额		1,199,950,758.82	213,699,599.55
支付给职工及为职工支付的现金		2,429,121,920.33	2,181,027,348.56	加：期初现金及现金等价物余额		3,195,479,803.01	2,981,780,203.46
支付的各项税费		906,704,050.01	560,534,426.63	六、期末现金及现金等价物余额	注释64	4,395,430,561.83	3,195,479,803.01
支付其他与经营活动有关的现金		3,059,593,937.84	3,023,096,106.06				
经营活动现金流出小计		18,628,338,613.98	17,050,840,129.02				
经营活动产生的现金流量净额		11,655,549.74	99,983,913.49				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

阿岩



主管会计工作负责人：

王冰



会计机构负责人：

原国英



合并所有者权益变动表

编制单位：太原重型机械集团有限公司

2025年度

金额单位：元

金额单位：元

项 目	本 期 金 额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
优先股		永续债	其他												
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	3,320,295,577.82		6,240,300,000.00		6,857,514,290.01		1,341,647,354.72	26,825,961.41				13,770,661,304.58	7,645,487,677.26	21,416,148,981.84	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	3,320,295,577.82		6,240,300,000.00		6,857,514,290.01		1,341,647,354.72	26,825,961.41				13,770,661,304.58	7,645,487,677.26	21,416,148,981.84	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00		-840,300,000.00		-95,299,266.07		1,780,525,384.21	9,734,447.84				-4,015,921,879.38	497,954,896.16	1,193,866,722.11	
(一)综合收益总额							1,780,525,384.21								
(二)所有者投入和减少资本	100,000,000.00		-840,300,000.00		-95,299,266.07										
1.所有者投入的普通股	100,000,000.00														
2.其他权益工具持有者投入资本			-840,300,000.00												
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-95,299,266.07										
(三)专项储备提取和使用								9,734,447.84							
1.提取专项储备								9,734,447.84							
2.使用专项储备								34,057,573.91							
(四)利润分配								-24,323,126.07							
1.提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
△2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(五)所有者权益内部结转															
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.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															
四、本年年末余额	3,420,295,577.82		5,400,000,000.00		6,762,215,023.94		3,122,172,738.93	36,560,409.25				14,466,573,130.53	8,143,442,573.42	22,610,015,703.95	

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

原国英



主管会计工作负责人：

王冰

王冰

会计机构负责人：

原国英
原国英



合并所有者权益变动表

编制单位：太原重型机械集团有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	3,220,295,577.82		6,500,000,000.00		6,821,799,327.17		1,035,750,847.67	17,589,946.19				-3,344,424,549.81	14,251,010,949.04	7,196,351,159.32	21,447,362,108.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他												-133,669,706.32	-133,669,706.32	-138,127,175.17	-271,796,881.49
二、本年初余额	3,220,295,577.82		6,500,000,000.00		6,821,799,327.17		1,035,750,847.67	17,589,946.19				-3,478,094,256.13	14,117,341,242.72	7,058,223,984.15	21,175,565,226.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00		-259,700,000.00		35,714,962.84		305,896,707.05	9,236,015.22				-537,827,623.25	-346,679,938.14	587,263,693.11	240,583,754.97
(一) 综合收益总额							305,896,707.05								
(二) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00		-259,700,000.00		35,714,962.84										
1. 所有者投入的普通股	100,000,000.00														
2. 其他权益工具持有者投入资本													100,000,000.00	37,730,000.00	137,730,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					35,714,962.84										
(三) 专项储备提取和使用								9,236,015.22					9,236,015.22	2,336,623.16	11,574,638.38
1. 提取专项储备								9,236,015.22					9,236,015.22	2,336,623.16	11,574,638.38
2. 使用专项储备													33,742,588.37	22,097,434.74	55,840,023.11
(四) 利润分配								-24,506,573.15					-24,506,573.15	-19,758,811.58	-44,265,384.73
1. 提取盈余公积													-203,798,799.55	-203,798,799.55	-402,918,361.26
其中：法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
△2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转													-203,798,799.55	-203,798,799.55	-3,419,282.01
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. 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															
四、本年年末余额	3,320,295,577.82		6,240,300,000.00		6,857,514,290.01		1,341,647,354.72	26,825,961.41				-4,015,921,879.38	13,770,561,304.58	7,845,487,677.26	21,416,148,981.84

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

李敏



主管会计工作负责人：

王沐

王沐

会计机构负责人：

原国英
原国英





母公司资产负债表

编制单位: 太原重工机械集团有限公司

2025年12月31日

金额单位: 元

Balance Sheet table with columns for items, initial balance, and ending balance. Includes sections for 流动资产 (Current Assets), 非流动资产 (Non-current Assets), 流动负债 (Current Liabilities), and 非流动负债 (Non-current Liabilities).

注: 表中带*科目为合并财务报表专用 带△整体科目为金融类企业专用 带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用 带#科目为外商投资企业专用 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用 下同。

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

Handwritten signature and red stamp of the legal representative.

主管会计工作负责人:

Handwritten signature and red stamp of the accounting officer.

会计机构负责人:

Handwritten signature and red stamp of the accounting officer.



母公司利润表

编制单位：太原重型机械集团有限公司


2025年度

企财02表

金额单位：元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		138,794,300.33	55,539,221.81	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-460,118,332.76	-405,247,041.40
其中：营业收入	注释4	138,794,300.33	55,539,221.81	加：营业外收入		241,339.92	436,217.53
△利息收入				其中：政府补助			
△保险服务收入				减：营业外支出		3,650.19	62,487.13
▲已赚保费				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-459,880,643.03	-404,873,311.00
△手续费及佣金收入				减：所得税费用		-477,143,779.09	
二、营业总成本		815,922,541.10	679,864,188.38	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,263,136.06	-404,873,311.00
其中：营业成本	注释4	30,171,275.28	42,334,675.07	持续经营净利润		17,263,136.06	-404,873,311.00
△利息支出				终止经营净利润			
△手续费及佣金支出				六、其他综合收益的税后净额		1,786,772,510.77	303,446,101.44
△保险服务费用				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,787,245,868.15	303,495,100.59
△分出保费的分摊				1. 重新计量设定受益计划变动额			
△减：摊回保险服务费用				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
△承保财务损失				3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,787,245,868.15	303,495,100.59
△减：分出再保险财务收益				4. 企业自身信用风险公允价值变动			
▲退保金				△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
▲赔付支出净额				6. 其他			
▲提取保险责任准备金净额				（二）将重分类进损益的其他综合收益		-473,357.38	-48,999.15
▲保单红利支出				1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
▲分保费用				2. 其他债权投资公允价值变动			
税金及附加		7,017,148.07	9,130,214.62	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
销售费用		1,928,684.97	386,750.09	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
管理费用		144,304,277.38	173,672,884.35	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
研发费用		905,601.26	5,619,251.78	6. 其他债权投资信用减值准备			
财务费用		631,595,554.14	448,720,412.47	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
其中：利息费用		647,933,910.77	546,015,442.64	8. 外币财务报表折算差额		-473,357.38	-48,999.15
利息收入		80,497,810.31	133,209,903.80	△9. 可转损益的保险合同金融变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-1,593,140.66	-1,353,841.77	△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
其他				11. 其他			
加：其他收益		3,212,619.61	18,828,010.72	七、综合收益总额		1,804,035,646.83	-101,427,209.56
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	251,951,192.67	224,694,811.17	八、每股收益：			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,447,986.69	-60,680,635.52	基本每股收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				稀释每股收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）							
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-25,899,768.89	-36,151,265.87				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,511,392.02	11,331,077.85				
资产减值损失（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）		257,256.64	375,291.30				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人： 



主管会计工作负责人：

 王冰

会计机构负责人：


原国英





母公司现金流量表

编制单位：太原重型机械集团有限公司

2025年度

企财03表
金额单位：元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	二、投资活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		374,099,563.56	29,391,701.30	收回投资收到的现金		1,160,000,000.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		130,910,467.36	151,420,204.17
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		116,274,714.00	
△收到签发保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额				投资活动现金流入小计		1,407,185,181.36	151,420,204.17
▲收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		976,210.12	209,064.63
▲收到再保业务现金净额				投资支付的现金		2,846,448,213.04	1,741,863,394.17
▲保户储金及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		240,752,842.00	355,640,378.00
△收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金			23,503,010.38
△拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		3,088,177,265.16	2,121,215,847.18
△回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-1,680,992,083.80	-1,969,795,643.01
△代理买卖证券收到的现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到的税费返还				吸收投资收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,704,821,659.50	5,553,108,604.01	取得借款所收到的现金		9,566,996,590.31	8,170,103,735.30
经营活动现金流入小计		4,078,921,223.06	5,582,500,305.31	收到其他与筹资活动有关的现金		2,992,720,000.00	740,300,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		426,500,351.90	26,242,189.34	筹资活动现金流入小计		12,659,716,590.31	9,010,403,735.30
△客户贷款及垫款净增加额				偿还债务支付的现金		4,638,191,078.86	5,753,052,268.00
△存放中央银行和同业款项净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		719,419,169.14	712,927,178.47
△支付签发保险合同赔款的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		3,845,230,800.96	1,193,332,604.40
△支付分出再保险合同的现金净额				筹资活动现金流出小计		9,202,841,048.96	7,659,312,050.87
△保单质押贷款净增加额				筹资活动产生的现金流量净额		3,456,875,541.35	1,351,091,684.43
▲支付原保险合同赔付款项的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,912.99	853.77
△拆出资金净增加额				五、现金及现金等价物净增加额		332,320,789.94	171,482,863.56
△支付利息、手续费及佣金的现金				加：期初现金及现金等价物余额		765,633,499.55	594,150,635.99
▲支付保单红利的现金				六、期末现金及现金等价物余额	注释6	1,097,954,289.49	765,633,499.55
支付给职工及为职工支付的现金		54,035,675.85	66,765,786.83				
支付的各项税费		8,654,835.12	9,446,637.16				
支付其他与经营活动有关的现金		5,033,289,114.81	4,689,859,723.61				
经营活动现金流出小计		5,522,479,977.68	4,792,314,336.94				
经营活动产生的现金流量净额		-1,443,558,754.62	790,185,968.37				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

王培青



主管会计工作负责人：

王洪



会计机构负责人：

原国英



母公司所有者权益变动表

编制单位：太原重型机械集团有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	3,320,295,577.82		6,240,300,000.00		6,750,180,624.75		1,340,498,810.79					
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,320,295,577.82		6,240,300,000.00		6,750,180,624.75		1,340,498,810.79					
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00		-840,300,000.00		-7,410,064.60		1,786,772,510.77				-3,896,277,109.20	13,754,997,904.16
(一) 综合收益总额							1,786,772,510.77				-160,007,596.16	879,054,850.01
(二) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00		-840,300,000.00		-7,410,064.60						17,263,136.06	1,804,035,646.83
1. 所有者投入的普通股	100,000,000.00											-747,710,064.60
2. 其他权益工具持有者投入资本												100,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-840,300,000.00
4. 其他					-7,410,064.60							-7,410,064.60
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
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. 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												
四、本年年末余额	3,420,295,577.82		5,400,000,000.00		6,742,770,560.15		3,127,271,321.56				-4,056,284,705.35	14,634,052,754.17

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

王明



主管会计工作负责人：

王冰

会计机构负责人：

原国英





母公司所有者权益变动表

编制单位：太原重型机械集团有限公司

2025年度

金财04表

金额单位：元

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	3,220,295,577.82		6,500,000,000.00		6,725,267,600.73		1,037,052,709.35				-2,656,346,082.57	14,826,269,805.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,220,295,577.82		6,500,000,000.00		6,725,267,600.73		1,037,052,709.35				-2,656,346,082.57	14,826,269,805.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00		-259,700,000.00		24,913,024.02		303,446,101.44				-1,239,931,026.63	-1,071,271,901.17
（一）综合收益总额							303,446,101.44				-404,873,311.00	-101,427,209.56
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00		-259,700,000.00		24,913,024.02						-634,141,207.31	-768,928,183.29
1.所有者投入的普通股	100,000,000.00											100,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			-259,700,000.00									-259,700,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					24,913,024.02							
（三）专项储备提取和使用											-634,141,207.31	-609,228,183.29
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配											-200,916,508.32	-200,916,508.32
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转											-200,916,508.32	-200,916,508.32
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.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												
四、本年年末余额	3,320,295,577.82		6,240,300,000.00		6,750,180,624.75		1,340,498,810.79				-3,896,277,109.20	13,754,997,904.16

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

王明



主管会计工作负责人：

王冰



会计机构负责人：

原国英



太原重型机械集团有限公司

2025 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及地址

太原重型机械集团有限公司（以下简称本集团）是新中国成立后自行设计和建造的第一座重型机器厂，始建于 1950 年 10 月 4 日。于 1980 年 8 月 15 日取得山西省工商行政管理局核发的 140000100052457 号《企业法人营业执照》，成立初期工商登记注册资本为人民币 662,600,000.00 元，账面实收资本为人民币 765,837,913.93 元，企业国有资产产权登记国有资本为人民币 765,838,000.00 元，出资人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

根据本集团 2011 年 5 月 31 日董事会决议，申请增加账面实收资本人民币 529,437,663.89 元，变更后的账面实收资本为人民币 1,295,275,577.82 元。新增实收资本全部由山西省人民政府国有资产监督管理委员会出资，出资方式为国有资本拨入、国有股权划转。该出资业经太原天泽永华会计师事务所有限公司以并天泽永华验[2011]0004 号验资报告予以验证，并已办理工商登记变更手续，变更后注册资本为人民币 1,295,275,577.82 元。

根据《山西省人民政府关于同意成立山西省国有资本投资运营有限公司的批复》（晋政函〔2017〕8 号）、山西省国资委《关于将持有的省属 22 户企业国有股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的通知》（晋国资发〔2017〕35 号）和山西省工商局《关于晋国投运营发〔2017〕2 号报告的复函》（晋工商企业注函字〔2017〕70 号）山西省国资委授权山西省国有资本投资运营有限公司对所属企业履行出资人职责，2017 年 8 月 18 日本公司股东成为山西省国有资本投资运营有限公司。

根据《山西省国资委关于将山西省国有资本运营有限公司持有的相关企业国有股权划转至省国资委的通知》（晋国资产权〔2025〕75 号），山西省人民政府将山西省国有资本运营有限公司持有的太原重型机械集团有限公司股权无偿划转至山西省人民政府国有资产监督管理委员会直接持有，2025 年 12 月 1 日，太重集团股东变更为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2011 年 6 月至 2017 年 12 月，山西省财政厅累计拨入资本金 125,020,000.00 元。公司董事会 2018 年第 18 次临时会议决议，申请增加注册资本人民币 125,020,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,420,295,577.82 元，该出资业经山西高新会计师事务所有限公司以晋高新验[2018]10003 号验资报告予以验证，工商登记变更手续于 2019 年 4 月 4 日完成。

2022 年 12 月 28 日，根据山西省财政厅《关于向太原重型机械集团有限公司拨付资本金的通知》（财政厅晋财资〔2022〕197 号），山西省财政厅拨付国有资本经营预算资金



1,800,000,000.00 元，增加太原重型机械集团有限公司国家资本金，工商登记变更手续已完成。

2024 年 12 月 27 日，根据山西省财政厅《关于拨付太原重型机械集团有限公司国有资本经营预算资金的通知》(晋财资〔2024〕81 号)，山西省财政厅拨付国有资本经营预算资金 100,000,000.00 元，增加太原重型机械集团有限公司国家资本金，工商登记变更手续未完成。

2025 年 12 月 29 日，根据山西省财政厅《关于拨付太原重型机械集团有限公司国有资本经营预算资金的通知》(晋财资〔2025〕69 号)，山西省财政厅拨付国有资本经营预算资金 100,000,000.00 元，增加太原重型机械集团有限公司国家资本金，工商登记变更手续未完成。

本集团统一社会信用代码为 911400002762024554，注册地址：太原市万柏林区玉河街 53 号，法定代表人：陶家晋。

(二) 企业的业务性质和主要经营

本集团属冶金专用设备制造行业，经营范围为冶金、轧钢、锻压、起重、矿山、煤炉、焦炉、清洁型煤深加工、环保、电控等成套设备及其工矿配件，油膜轴承、减速机、车轮车轴、液压气动元件、液压系统、钢锭、铸件、锻件、结构件、工模具的制造、销售、安装、修理、改造、检测、调试，技术开发、设计、引进转化、咨询服务，电子计算机应用及软件开发；工程项目可行性研究；工程设计；建筑材料的生产销售；化工产品（除易燃、易爆、易腐蚀危险品）的批发零售；设备租赁；房地产开发及销售；物业管理；技能培训；医用氧、充装液化气体（仅限下属分公司经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 母公司的名称

本集团母公司为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。



（二）营业周期

本集团营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本集团以权责发生制为记账基础。本集团在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本集团将予以特别说明。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。



3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本集团实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。同时满足下列条件时，本集团一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本集团内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本集团已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本集团实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本集团所控制的



单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本集团以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的,在编制合并财务报表时,按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本集团与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本集团或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,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、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或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;该



子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本集团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的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本集团处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本集团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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。



(3) 购买子公司少数股权

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本集团根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本集团确认共同经营中利益份额中与本集团相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经



营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按承担的份额确认该部分损失。

本集团对共同经营不享有共同控制，如果本集团享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他



原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资



产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本集团将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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



(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本集团可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:



(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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



予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本集团与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本集团承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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



收益的金融资产)之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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



所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。



本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：



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

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

- (1) 银行承兑汇票;
- (2) 商业承兑汇票。

对划分为组合的应收票据, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 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。

2. 应收账款



本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

（1）账龄组合；（2）关联方组合。

对划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 合同资产

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

（1）附条件的贷款及质保金；（2）已完工未结算资产。

对划分为组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

4. 应收款项融资

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

5. 其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

（1）账龄组合；（2）资产状态组合。

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

对划分为组合的其他应收款，本集团按违约风险敞口和未来 12 月内或整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

6. 长期应收款

本集团对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.



金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货



跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本集团按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。



长期股权投资的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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本集团取得长期股权投资后，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；并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；对于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所有者权益。

本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本集团确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本集团在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本集团控制该被投资方。

如果本集团按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本集团与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本集团对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本集团并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本集团确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或



类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本集团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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法



本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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。

(5) 成本法转公允价值计量

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

企业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,不属于一揽子交易的,应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,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的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。



处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中,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净资产份额的差额,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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试,可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外,对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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



资产负债表日，本集团对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量，其中：

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：



类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	45	4	2.13
机器设备	18	4	5.33
运输设备	10	4	9.60
电子设备	5	4	19.20
办公设备	5	4	19.20
其他设备	5、10	4	9.50、19.40

单独计价入账的土地不计提折旧。

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十七) 在建工程

1. 在建工程的类别

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本集团的在建工程以项目分类核算。



2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。



当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）使用权资产

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本集团发生的初始直接费用；
4. 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁合同约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十）无形资产



无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术和软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
土地使用权	50 年	产权证载明期限
专利权	实用新型 10 年，发明 20 年	产权证载明期限
非专利技术	10 年	为公司带来经济利益的期限
软件	3-10 年	为公司带来经济利益的期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产



为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4. 划分本集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

本集团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，经过公司专业委员会审查、党委常委会批准后立项实施。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。本集团科技发展室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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十一）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十二）合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，本集团设立的企业年金计划。在职工为本集团提供服务的会计期间，将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。

本集团按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本集团提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）租赁负债

本集团对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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



或相关资产成本。

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

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

本集团的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

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

6. 限制性股票

股权激励计划中，本集团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，则本集团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，本集团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。

（二十六）应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十七）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价



值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (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。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，



其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十九）专项储备

1. 安全生产费用

本集团根据财政部、应急管理部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资〔2022〕136号文件规定标准，机械制造企业计提安全生产费用，本集团各法律主体按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费用。计提比例如下：

营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35% 提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25% 提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。安全生产费提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

（三十）收入

1. 收入确认的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。



2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售,本集团在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本集团按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等,对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权,本集团将其作为单项履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

3. 收入确认的具体方法

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,客户到本集团自提货物时,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,本集团将货物发出、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。

③本集团工程建设服务收入确认的具体方法如下:

本集团提供的工程建设服务,由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品或由于



本集团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,本集团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。

(三十一) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

(三十二) 政府补助



1. 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本集团能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本集团根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本集团对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据



本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本集团将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(三十四) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本集团作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	本集团确定低价值资产标准为 10 万元

本集团对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十四）。



4. 本集团作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金



收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

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

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

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

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

（三十五）公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本集团以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：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、其他权益工具投资、其他债券投资。会计处理方法详见本附注（十）。

以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术为第 2 层次。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：



第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本集团自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

(二) 会计估计变更

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》相关规定，企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；公司结合固定资产的实际历史使用寿命的复核结果，并对比参照同行可比公司同类资产的折旧年限，对部分固定资产的折旧年限进行重新核定。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》规定及《太原重型机械集团有限公司董事会 2025 年第 5 次会议决议》，该会计估计调整适用于 2025 年度及以后期间的财务报告，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，不会对以往各期间财务状况、经营成果和现金流量产生影响，也不会对未来公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。具体变更年限如下：

固定资产折旧年限及残值率变更情况

类别	折旧年限（年）	
	变更前	变更后
房屋及建筑物	20-45	45
机器设备	10-18	18
运输设备	4-10	10
电子设备	5-10	5
办公设备	5-10	5
其他设备	5-10	5、10

本次会计估计变更本集团 2025 年度折旧费减少 29,046,099.74 元，其他收益减少



236,105.59 元；利润总额增加 28,809,994.15 元。

(三) 前期差错更正事项

(1) 追溯重述法

① 合并财务报表

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司对 2014 年度、2016 年度的跨期营业收入进行调整	第十届董事会第三次会议	预付账款	-80,139,303.17
		其他应收款	8,731,080.35
		存货	-200,388,658.67
		流动资产合计	-271,796,881.49
		资产合计	-271,796,881.49
		未分配利润	-133,669,706.32
		归属于母公司所有者权益合计	-133,669,706.32
		少数股东权益	-138,127,175.17
		股东权益合计	-271,796,881.49

五、税项

本集团及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	1、3、5、6、9、13	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5、7	
教育费附加	实缴流转税税额	3	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2	

(二) 企业所得税

公司名称	税率 (%)
本集团	25
智奇铁路设备有限公司	15
智秦铁路设备有限公司	15
智沪铁路设备有限公司	15
山西太重数智科技股份有限公司	15
太重集团榆次液压工业有限公司	15
太重集团榆次液压工业(济南)有限公司	15



公司名称	税率 (%)
太重（察右中旗）新能源实业有限公司	15
太原重工股份有限公司	15
太原重工轨道交通设备有限公司	15
太原重工工程技术有限公司	15
太重集团向明智能装备股份有限公司	15
苏尼特右旗格日乐新能源有限公司	15
杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司	15
CEC 起重机工程与咨询有限公司	15
太重（内蒙古）装备服务有限公司	20
太重（新疆）装备服务有限公司	20
山西太重装备服务有限公司	20
太重（成都）装备服务有限公司	20
太重龙华（太原）科技有限公司	20
山西太重拜安传感技术有限公司	20
北京太重机械成套设备有限公司	20
山西太重重型运输装备有限公司	20
太重集团贸易有限公司	20
太重（上海）设备销售有限公司	20
太原重工电气科技有限公司	20
太重（广州）销售有限公司	20
太原重工印尼有限公司	22
太重香港国际有限公司	16.5（执行香港税率）
太原重工香港国际有限公司	16.5（执行香港税率）
其他子公司	25

注 1：智奇铁路设备有限公司于 2025 年 12 月 8 日取得 GR202514000704 号高新技术企业证书，证书有效期三年，自 2025 年 12 月 8 日至 2028 年 12 月 8 日按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

注 2：智秦铁路设备有限公司享受西部大开发税收优惠政策。西部大开发税收优惠政策根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 3：智沪铁路设备有限公司于 2024 年 12 月 4 日取得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的 GR202431000991 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。

注 4：山西太重数智科技股份有限公司于 2024 年 11 月 1 日取得山西省科学技术厅、山



西省财政厅、国家税务总局山西省税务局颁发的《高新技术企业证书》，从 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

注 5：太重集团榆次液压工业有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局颁发的《高新技术企业证书》，从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

注 6：太重集团榆次液压工业（济南）有限公司，于 2025 年 12 月 8 日取得山东省科学技术厅、山东省工业和信息化厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，从 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

注 7：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。

注 8：太原重工股份有限公司于 2022 年 5 月 13 日取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的 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。2024 年 11 月，通过高新技术企业复审，证书编号 GR202414000072，有效期至 2027 年 11 月 1 日。

注 9：太原重工轨道交通设备有限公司于 2023 年 12 月 8 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 GR202314001267 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 2023 年 12 月 8 日，到期日 2026 年 12 月 8 日，有效期三年。

注 10：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。2025 年 12 月，通过高新技术企业复审，证书编号 GR202514000696，有效期至 2028 年 12 月 8 日。

注 11：太重集团向明智能装备股份有限公司于 2023 年 12 月 8 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 GR202314000790 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 2023 年 12 月 8 日，到期日 2026 年 12 月 8 日，有效期三年。

注 12：苏尼特右旗格日乐新能源有限公司为风电发电企业，属于国家重点扶持的公共基础设施项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业



所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

注 13: 杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司企业所得税按 15% 征缴。执行依据为:《国家税务总局关于发布修订后的<企业所得税优惠政策事项办理办法>的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)和《黑龙江省人民政府关于同意杜尔伯特蒙古族自治县实施民族自治地区企业所得税政策的批复》(黑政函〔2021〕102 号),2022 年 3 月 14 日杜尔伯特蒙古族自治县关于对我县企业所得税减免政策的通告(杜财办规[2022]1 号),企业所得税优惠政策内容:自 2022 年 1 月 1 日起,对本民族自治地方的企业应缴纳企业所得税中属于地方分享的部分免征(包括:省、市、县分享部分)。

注 14: 太重(内蒙古)装备服务有限公司、太重(新疆)装备服务有限公司、山西太重装备服务有限公司、太重(成都)装备服务有限公司、太重龙华(太原)科技有限公司、山西太重拜安传感技术有限公司、北京太重机械成套设备有限公司、山西太重重型运输装备有限公司、太重集团贸易有限公司、太重(上海)设备销售有限公司、太原重工电气科技有限公司、太重(广州)销售有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况



太原重型机械集团有限公司
2025 年度
财务报表附注

序号	被投资单位	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	表决权 (%)	投资成本	取得方式
1	太原重工股份有限公司	2	境内非金融子企业	太原市万柏林区	太原市万柏林区	产品制造、销售	3,347,103,170.00	51.46	51.46	2,754,877,221.93	投资设立
2	智波交通运输设备有限公司	2	境内非金融子企业	太原市综改示范区	太原市综改示范区	机械设备的制造	150,000,000.00	50	50	300,000,000.00	非同一控制下企业合并
3	山西太重工程机械有限公司	2	境内非金融子企业	太原市综改示范区	太原市综改示范区	产品制造、销售	1,490,000,000.00	67.11	67.11	1,000,000,000.00	投资设立
4	山西太重新能源科技有限公司	2	境内非金融子企业	太原市综改示范区	太原市综改示范区	金属制品、机械和设备修理	1,259,378,261.00	65.81	65.81	783,877,727.65	同一控制下企业合并
5	太重集团榆次液压工业有限公司	2	境内非金融子企业	晋中市榆次区	晋中市榆次区	产品制造、销售	743,773,692.00	100	100	1,050,342,465.75	投资设立
6	山西智能装备产业园有限公司	2	境内非金融子企业	太原市综改示范区	太原市综改示范区	其他制造业	1,117,000,000.00	100	100	1,053,293,903.14	非同一控制下企业合并
7	太重（察右中旗）新能源实业有限公司	2	境内非金融子企业	内蒙古自治区乌兰察布市察哈尔右翼中旗	内蒙古自治区乌兰察布市察哈尔右翼中旗	电气机械和器材制造	50,000,000.00	100	100	994,583,133.12	同一控制下企业合并
8	山西太重焦化设备有限公司	2	境内非金融子企业	太原市综改示范区	太原市综改示范区	专用设备制造业	1,000,000.00	100	100	618,057,094.80	同一控制下企业合并
9	太重集团机械设备租赁有限公司	2	境内非金融子企业	太原市万柏林区	太原市综改示范区	设备租赁	500,000,000.00	100	100	500,000,000.00	投资设立
10	太重集团房地产开发有限公司	2	境内非金融子企业	太原市综改示范区	太原市综改示范区	房地产开发、销售	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
11	太原能裕新能源有限公司	2	境内非金融子企业	太原市综改示范区	太原市综改示范区	电力、热力生产和供应业		100	100	1,480,872,791.83	同一控制下企业合并
12	山西太重叉车有限公司	2	境内非金融子企业	太原市综改示范区	太原市综改示范区	通用设备制造	265,600,000.00	100	100	265,600,000.00	投资设立



太原重型机械集团有限公司
2025 年度
财务报表附注

序号	被投资单位	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	表决权 (%)	投资成本	取得方式
13	太重香港国际有限公司	2	境外子企业	中国香港	中国香港	贸易	221,646,013.65	100	100	221,646,013.65	投资设立
14	山西太重重型运输装备有限公司	2	境内非金融子企业	太原市综改示范区	太原市综改示范区	特种设备销售；智能控制系统集成	80,000,000.00	100	100	80,000,000.00	投资设立
15	太重（天津）国际融资租赁有限公司	2	境内非金融子企业	天津自贸试验区	天津自贸试验区	租赁业	300,000,000.00	100	100	199,801,297.00	投资设立
16	太重集团（大同）起重机械有限公司	2	境内非金融子企业	大同市开发区	大同市开发区	产品制造、销售	300,000,000.00	81	81	236,060,000.00	投资设立
17	山西太重制造服务有限公司	2	境内非金融子企业	太原市综改示范区	太原市综改示范区	单位后勤管理服务	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
18	山西安居建设发展有限责任公司	2	境内非金融子企业	太原市综改示范区	太原市综改示范区	建筑装饰、装修	60,000,000.00	51	51	30,297,031.26	同一控制下企业合并
19	榆次液压集团有限公司	2	境内非金融子企业	晋中市榆次区	晋中市榆次区	产品制造、销售	206,005,404.65	100	100	200,635,291.12	其他
20	定襄县能裕新能源有限公司	2	境内非金融子企业	忻州定襄县	忻州定襄县	风机、风扇制造		100	100		同一控制下企业合并
21	山西太重数智科技股份有限公司	2	境内非金融子企业	太原市晋源区	太原市小店区	软件和信息技术服务业	20,000,000.00	55	55	11,000,000.00	投资设立
22	太重集团（上海）装备技术有限公司	2	境内非金融子企业	上海市浦东新区	上海市浦东新区	科技推广和应用服务业	155,500,000.00	100	100	155,500,000.00	投资设立
23	太重（内蒙古）装备服务有限公司	2	境内非金融子企业	内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市	内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市	其他机械设备及电子产品批发	2,750,000.00	100	100	2,750,000.00	投资设立
24	太重（新疆）装备服务有限公司	2	境内非金融子企业	新疆哈密地区哈密工业园区	新疆哈密地区哈密工业园区	其他机械设备及电子产品批发	20,000,000.00	100	100	12,140,000.00	非同一控制下企业合并



太原重型机械集团有限公司
2025 年度
财务报表附注

序号	被投资单位	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	表决权 (%)	投资成本	取得方式
25	太原重型机械集团 机械设备科技开发 有限公司	2	境内非金融 子企业	太原市 万柏林区	太原市 小店区	产品制造、销售	1,000,000.00	100	100	1,000,000.00	投资设立
26	山西太重智能采矿 装备技术有限公司	2	境内非金融 子企业	太原市 小店区	太原市 小店区	工程和技术研究和试验发展	37,490,000.00	100	100	37,490,000.00	投资设立
27	太重(深圳)国际重 型装备技术有限公司	2	境内非金融 子企业	深圳市 南山区	深圳市 南山区	工程和技术研究和试验发展	23,500,000.00	100	100	23,500,000.00	投资设立
28	山西太重装备服务 有限公司	2	境内非金融 子企业	太原市 综改示范区	太原市 综改示范区	通用设备修理	21,000,000.00	100	100	21,000,000.00	投资设立
29	山西太重拜安传感 技术有限公司	2	境内非金融 子企业	太原市 小店区	太原市 小店区	软件和信息技术服务业	10,000,000.00	40	40	4,000,000.00	投资设立
30	北京太重机械成套 设备有限公司	2	境内非金融 子企业	北京市 西城区	北京市 西城区	产品制造、销售	10,000,000.00	100	100	10,000,000.00	投资设立
31	太重集团贸易有限 公司	2	境内非金融 子企业	太原市 万柏林区	太原市 小店区	贸易	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立
32	太重(成都)装备服 务有限公司	2	境内非金融 子企业	成都市 双流区	成都市 双流区	其他机械设备及电子产品批 发	500,000.00	100	100	500,000.00	投资设立
33	太重龙华(太原)科 技有限公司	2	境内非金融 子企业	太原市 小店区	太原市 小店区	电气机械和器材制造业	12,000,000.00	51	51	6,120,000.00	投资设立
34	太重集团(西安)装 备技术有限公司	2	境内非金融 子企业	陕西省 西安市	陕西省 西安市	工程和技术研究和试验发展	5,000,000.00	100	100	5,000,000.00	投资设立
	合计						10,610,246,541.30			12,259,943,971.25	



(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	山西太重拜安传感技术有限公司	40.00	40.00	5,000.00	400.00	2	注 1

注 1: 山西太重拜安传感技术有限公司为本集团的二级子公司, 本集团持有 40.00% 股权, 为山西太重拜安传感技术有限公司第一大股东, 且与持股 30% 的股东签订一致行动协议, 能够对其实质控制, 故纳入本集团合并范围。

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	太原重工股份有限公司	48.54	225,511,636.11		3,398,220,217.72
2	智波交通运输设备有限公司	50.00	432,320,102.46	132,442,043.41	2,659,729,143.35

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数	
	太原重工股份有限公司	智波交通运输设备有限公司
流动资产	20,907,301,901.41	5,936,268,515.77
非流动资产	11,006,450,578.62	1,345,995,743.63
资产合计	31,913,752,480.03	7,282,264,259.40
流动负债	16,356,913,869.37	3,021,288,552.57
非流动负债	9,486,811,218.71	364,316,753.43
负债合计	25,843,725,088.08	3,385,605,306.00
营业收入	10,379,423,745.08	3,834,120,473.14
净利润	343,113,626.31	581,503,204.12
综合收益总额	347,033,133.94	581,503,204.12
经营活动现金流量	2,055,945,662.58	829,493,809.01

续:

项目	期初金额/上年数	
	太原重工股份有限公司	智波交通运输设备有限公司
流动资产	21,168,311,708.58	5,266,494,252.79
非流动资产	10,627,808,637.11	1,354,682,940.30
资产合计	31,796,120,345.69	6,621,177,193.09
流动负债	16,970,891,447.26	2,747,296,486.86
非流动负债	8,798,913,605.45	396,404,428.96



项目	期初金额/上年数	
	太原重工股份有限公司	智波交通运输设备有限公司
负债合计	25,769,805,052.71	3,143,700,915.82
营业收入	9,824,021,406.06	3,251,894,949.74
净利润	261,928,554.90	516,913,649.27
综合收益总额	259,488,755.15	516,913,649.27
经营活动现金流量	343,124,292.20	360,519,171.06

(四) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
太重俄罗斯有限公司	165,776.32	157,456.09	投资成立
太重中东有限公司	4,127,110.37	235.18	投资成立
TZCO Japan 株式会社	835,981.22	-1,741,847.50	投资成立
太重印尼重型工业有限公司	8,941,951.28	134,672.00	投资成立
山西太重装备服务有限公司	21,156,232.81	156,232.81	投资成立
太重(内蒙古)装备服务有限公司	2,836,396.05	86,396.05	投资成立
太重(成都)装备服务有限公司	532,587.00	32,587.00	投资成立
山西智能装备产业园有限公司	897,005,418.12	-82,779,894.43	非同一控制下企业合并
杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司	1,240,805,462.11	-92,681,759.30	非同一控制下企业合并
太重(新疆)装备服务有限公司	12,304,190.03	927,854.09	非同一控制下企业合并

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

单位：元

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有被购买方的权益比例	形成合并时持有的被购买方的持股比例(不含合并后的股权增减)	购买日被购买方		
					账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额	
						金额	确定方法
山西智能装备产业园有限公司	2025/4/30	合同约定	49.00%	100.00%	404,972,555.99	522,949,808.80	评估
杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司	2025/6/12	合同约定	0.00%	46.6155%	594,909,526.21	800,287,700.00	评估
太重(新疆)装备服务有限公司	2025/3/31	合同约定	0.00%	100.00%	11,734,621.53	12,258,619.39	评估

续：

被购买方名称	交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山西智能装备产业园有限公司	309,529,100.00		115,354,375.90	-51,555,313.08
杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司	698,814,319.49		29,779,491.19	-17,632,082.59
太重(新疆)装备服务有限公司	12,140,000.00		1,906,426.12	527,725.20



(六) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

项目	太重集团榆次液压工业有限公司	山西太重焦化设备有限公司	太重集团向明智能装备股份有限公司	太原重工股份有限公司
购买成本/处置对价				
—现金	272,054,794.52	618,108,614.00	227,989,635.00	168,684,221.66
—非现金资产的公允价值				
购买成本/处置对价合计	272,054,794.52	618,108,614.00	227,989,635.00	168,684,221.66
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	215,246,236.94	618,057,094.80	195,156,751.91	145,616,976.76
差额	56,808,557.58	51,519.20	32,832,883.09	23,067,244.90
其中：调整资本公积	56,808,557.58	51,519.20	32,832,883.09	23,067,244.90
调整盈余公积				
调整未分配利润				

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2025 年 1 月 1 日)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	744,190.14	841,383.62
银行存款	4,456,096,059.06	3,234,344,432.43
其他货币资金	852,739,125.35	586,588,551.97
未到期应收利息		
合计	5,309,579,374.55	3,821,774,368.02
其中：存放在境外的款项总额	409,678,248.88	130,503,453.32

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	238,424,962.87	583,856,370.64
信用证保证金	11,453,617.54	5,590,542.33
履约保证金	48,277,683.49	16,732,232.02
保函保证金	505,107,908.64	1,274,282.82
内保外债保证金	2,670,799.79	2,670,132.25
存出投资款	51,327,143.63	11,742.79
其他	56,886,696.76	16,159,262.16
合计	914,148,812.72	626,294,565.01

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团存放在境外的货币资金 409,678,248.88 元。



注释 2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,772,013.00	148,891,512.46
其中：债务工具投资		
权益工具投资	72,771,968.00	48,862,974.31
其他	45.00	100,028,538.15
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		
其中：债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	72,772,013.00	148,891,512.46

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类

种类	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
银行承兑汇票	737,428,093.03		737,428,093.03	1,039,464,045.83		1,039,464,045.83
商业承兑汇票	814,647,406.41	5,413,602.31	809,233,804.10	970,503,553.98	9,304,824.77	961,198,729.21
合计	1,552,075,499.44	5,413,602.31	1,546,661,897.13	2,009,967,599.81	9,304,824.77	2,000,662,775.04

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,552,075,499.44	100.00	5,413,602.31	0.35	1,546,661,897.13
合计	1,552,075,499.44	—	5,413,602.31	—	1,546,661,897.13

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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,009,967,599.81	100.00	9,304,824.77	0.46	2,000,662,775.04
合计	2,009,967,599.81	—	9,304,824.77	—	2,000,662,775.04

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据



组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	814,647,406.41	5,413,602.31	0.66
商业承兑汇票小计	814,647,406.41	5,413,602.31	—
银行承兑汇票	737,428,093.03		
银行承兑汇票小计	737,428,093.03		—
合计	1,552,075,499.44	5,413,602.31	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	9,304,824.77	-3,891,222.46				5,413,602.31
商业承兑汇票	9,304,824.77	-3,891,222.46				5,413,602.31
合计	9,304,824.77	-3,891,222.46				5,413,602.31

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	678,378,233.83
商业承兑汇票	95,644,012.26
合计	774,022,246.09

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	148,809,862.97	
商业承兑汇票	160,657,250.63	292,778,616.55
合计	309,467,113.60	292,778,616.55

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	7,533,041,367.15	266,231,839.76	7,260,315,882.89	150,686,962.51
1 至 2 年	1,884,436,428.39	71,826,678.52	2,717,782,085.12	155,858,194.14
2 至 3 年	1,215,033,812.33	141,458,927.38	676,203,287.77	97,741,204.91
3 年以上	2,481,984,024.81	1,319,228,182.61	1,823,717,898.18	1,357,686,338.05
合计	13,114,495,632.68	1,798,745,628.27	12,478,019,153.96	1,761,972,699.61



2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	608,709,891.72	4.64	607,634,891.72	99.82	1,075,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,505,785,740.96	95.36	1,191,110,736.55	9.52	11,314,675,004.41
其中：账龄组合	12,505,785,740.96	100.00	1,191,110,736.55	9.52	11,314,675,004.41
合计	13,114,495,632.68	—	1,798,745,628.27	—	11,315,750,004.41

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	201,598,040.12	1.62	201,598,040.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,276,421,113.84	98.38	1,560,374,659.49	12.71	10,716,046,454.35
其中：账龄组合	12,276,421,113.84	100.00	1,560,374,659.49	12.71	10,716,046,454.35
合计	12,478,019,153.96	—	1,761,972,699.61	—	10,716,046,454.35

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	191,523,970.00	191,523,970.00	100.00	预期无法收回
北京罗特锐机械科技有限公司	101,041,298.42	101,041,298.42	100.00	预期无法收回
宁夏华创风能有限公司	91,424,625.16	91,424,625.16	100.00	预期无法收回
烟台龙泉风电有限公司	41,980,000.00	41,980,000.00	100.00	预期无法收回
安阳龙腾热处理材料有限公司	29,483,493.15	29,483,493.15	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
GLOBAL SUPPLIES (UAE)	15,533,648.00	15,533,648.00	100.00	预期无法收回
内蒙古七和风力发电有限公司	14,160,032.20	14,160,032.20	100.00	预期无法收回
众森建设集团有限公司	13,944,996.24	13,944,996.24	100.00	预期无法收回
承德建龙特殊钢有限公司	13,250,000.00	13,250,000.00	100.00	预期无法收回
张家口三北拉克锅炉有限公司	12,400,414.65	12,400,414.65	100.00	预期无法收回
中国铁路北京局集团有限公司北京动车段	9,499,396.11	9,499,396.11	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
山西潞安集团潞宁忻峪煤业有限公司	7,250,000.00	7,250,000.00	100.00	预期无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
上海明匠智能系统有限公司	6,322,829.47	6,322,829.47	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
中国铁路南昌局集团有限公司	2,744,946.28	2,744,946.28	100.00	预期无法收回
山西煤炭运销集团三聚盛煤业有限公司	2,150,000.00	1,075,000.00	50.00	预期部分无法收回
青岛四方阿尔斯通铁路运输设备有限公司	1,810,085.36	1,810,085.36	100.00	预期无法收回
中国铁路广州局集团有限公司广州动车段	1,226,262.91	1,226,262.91	100.00	预期无法收回
武钢集团国际经济贸易有限公司	1,132,033.38	1,132,033.38	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 140 户	22,464,332.56	22,464,332.56	100.00	预期无法收回
合计	608,709,891.72	607,634,891.72	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	7,307,710,486.61	58.43	40,900,959.22	7,260,315,882.89	59.14	150,686,962.51
1-2年(含2年)	1,882,951,647.81	15.06	70,341,897.94	2,717,782,058.12	22.14	155,858,167.14
2-3年(含3年)	1,206,083,785.33	9.57	124,183,900.38	660,316,923.77	5.38	81,854,840.91
3年以上	2,109,039,821.21	16.94	955,683,979.01	1,638,006,249.06	13.34	1,171,974,688.93
合计	12,505,785,740.96	—	1,191,110,736.55	12,276,421,113.84	—	1,560,374,659.49

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山西煤炭运销集团晋中紫金煤业有限公司	货款	374,682.00	确认无法收回	总经理办公室审议	否
合计	—	374,682.00	—	—	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中国铁路上海局集团有限公司上海动车段	558,477,511.36	4.26	2,233,910.05
中国铁路西安局集团有限公司西安动车段	413,408,509.19	3.15	10,965,860.21
中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司	379,136,856.64	2.89	9,287,363.71
国网黑龙江省电力有限公司	373,487,191.28	2.85	
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	277,249,830.62	2.11	5,110,414.13
合计	2,001,759,899.09	15.26	27,597,548.10



注释 5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	903,491,112.12	415,498,472.46
合计	903,491,112.12	415,498,472.46

注释 6. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	769,313,926.16	69.81	503,129,762.73	53.90
1-2 年 (含 2 年)	112,975,980.60	10.25	89,494,010.58	9.59
2-3 年 (含 3 年)	26,510,160.70	2.41	48,392,060.03	5.18
3 年以上	193,257,485.59	17.53	292,430,249.87	31.33
小计	1,102,057,553.05	—	933,446,083.21	—
减: 减值准备	4,572,753.07	—	4,572,753.07	—
合计	1,097,484,799.98	—	928,873,330.14	—

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
河南城建建设集团有限责任公司	35,132,375.50	1-2 年	未结算
东方电气 (天津) 风电叶片工程有限公司	25,779,999.94	1-2 年	项目未结算
艾尔姆 (中国) 投资有限公司	20,965,286.21	3 年以上	项目未结算
中铁城建集团第一工程有限公司	18,554,225.52	1-2 年	合同未到期
烟台龙泉风力发电有限公司	15,000,000.00	3 年以上	项目未结算
合计	115,431,887.17	—	—

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
山西太钢不锈钢股份有限公司	76,266,990.85	6.92	
河南城建建设集团有限责任公司	35,137,375.50	3.19	
东方电气 (天津) 风电叶片工程有限公司	25,779,999.94	2.34	
济南慧集英新能源有限公司	22,305,862.22	2.02	
山西太重北特机械设备制造有限公司	18,482,655.00	1.68	
合计	177,972,883.51	16.15	

注释 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,633,188.33	4,633,188.33
其他应收款项	2,088,112,601.25	2,332,826,019.65
合计	2,092,745,789.58	2,337,459,207.98

注：上表中其他应收款项指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,880,000.00	2,880,000.00	—	—
1、山西兴业投资控股集团有限公司	2,880,000.00	2,880,000.00	未结算	否
账龄一年以上的应收股利	1,753,188.33	1,753,188.33	—	—
1、山西兴业投资控股集团有限公司	1,753,188.33	1,753,188.33	未结算	否
合计	4,633,188.33	4,633,188.33	—	—

（二）其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,934,960,154.67	13,288,508.49	1,676,410,831.12	3,152,693.72
1 至 2 年	42,110,762.08	1,994,338.27	570,556,545.99	5,999,636.68
2 至 3 年	46,981,263.73	6,433,596.30	22,420,518.39	6,496,007.83
3 年以上	443,861,449.52	358,084,585.69	422,371,880.54	343,285,418.16
合计	2,467,913,630.00	379,801,028.75	2,691,759,776.04	358,933,756.39

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	322,365,577.39	13.06	321,365,577.39	99.69	1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,145,548,052.61	86.94	58,435,451.36	2.72	2,087,112,601.25
其中：账龄组合	2,023,407,559.99	94.31	58,435,451.36	2.89	1,964,972,108.63
资产状态组合	122,140,492.62	5.69			122,140,492.62
合计	2,467,913,630.00	—	379,801,028.75	—	2,088,112,601.25



续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	624,249,492.45	23.19	317,249,492.45	50.82	307,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,067,510,283.59	76.81	41,684,263.94	2.02	2,025,826,019.65
其中：账龄组合	1,955,040,642.26	94.56	41,684,263.94	2.13	1,913,356,378.32
资产状态组合	112,469,641.33	5.44			112,469,641.33
合计	2,691,759,776.04	—	358,933,756.39	—	2,332,826,019.65

期末单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山西机器制造公司	85,242,642.42	85,242,642.42	100.00	预期无法收回
化德县鑫泽中低碳锰冶金化工有限公司	57,411,269.75	57,411,269.75	100.00	预期无法收回
西山煤电(集团)有限责任公司多经煤炭运销分公司	48,994,028.40	48,994,028.40	100.00	预期无法收回
中建材供应链管理有限公司	25,232,296.85	25,232,296.85	100.00	预期无法收回
阳泉煤业集团国际贸易有限公司	23,148,913.28	23,148,913.28	100.00	预期无法收回
太原重型机械进出口公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预期无法收回
钢轮公司	14,175,453.19	14,175,453.19	100.00	预期无法收回
三供一业支出	11,779,908.22	11,779,908.22	100.00	预期无法收回
北京恒辉开源国际贸易有限公司	9,219,432.37	9,219,432.37	100.00	预期无法收回
神雾环保技术股份有限公司	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	100.00	预期无法收回
大集体改制专项户	3,174,716.10	3,174,716.10	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	100.00	预期无法收回
九七宿舍楼	1,443,345.20	1,443,345.20	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	100.00	预期无法收回
锅炉公司	1,231,494.83	1,231,494.83	100.00	预期无法收回
物资采购公司	1,129,245.70	1,129,245.70	100.00	预期无法收回
太原液压件厂	1,128,732.90	1,128,732.90	100.00	预期无法收回
山西绿色转型发展升级股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			股权收购款
其他 27 户	7,377,052.71	7,377,052.71	100.00	预期无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
合计	322,365,577.39	321,365,577.39	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,883,390,253.11	93.08	11,578,533.74	1,342,686,097.36	68.68	2,352,693.72
1-2年(含2年)	17,455,155.29	0.86	327,406.57	505,646,532.16	25.86	1,945,585.17
2-3年(含3年)	15,889,643.52	0.79	2,278,649.43	17,320,724.34	0.89	2,648,816.12
3年以上	106,672,508.07	5.27	44,250,861.62	89,387,288.40	4.57	34,737,168.93
合计	2,023,407,559.99	—	58,435,451.36	1,955,040,642.26	—	41,684,263.94

(2) 资产状态组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金组合	1,306,192.70			1,306,192.70		
保证金组合	120,834,299.92			111,163,448.63		
合计	122,140,492.62			112,469,641.33		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	36,047,292.04	5,636,971.90	317,249,492.45	358,933,756.39
期初余额在本期	36,047,292.04	5,636,971.90	317,249,492.45	358,933,756.39
--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	15,746,421.27	1,004,766.15	4,116,084.94	20,867,272.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,793,713.31	6,641,738.05	321,365,577.39	379,801,028.75

3. 本报告期实际核销的其他应收款项情况：无



4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
黑龙江瑞好科技集团有限公司	其他	470,191,306.35	1 年以下	19.05	2,350,956.54
化德县鑫泽中低碳锰冶金化工有限公司	往来款	57,411,269.75	5 年以上	2.33	57,411,269.75
烟台天丰风能开发有限公司	往来款	19,800,000.00	5 年以上	0.80	477,180.00
原平液压机械厂破产管理人	往来款	9,377,224.61	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	0.38	309,940.15
山西锦昌机械设备有限公司	往来款	9,308,597.80	1 年以内	0.38	46,542.99
合计	—	566,088,398.51	—	22.94	60,595,889.43

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,107,063,859.40	11,717,049.83	2,095,346,809.57
自制半成品及在产品	9,878,976,416.74	64,660,439.29	9,814,315,977.45
库存商品	5,062,354,476.26	123,397,928.48	4,938,956,547.78
周转材料	21,306,993.84	346,593.97	20,960,399.87
合同履约成本	151,858,748.93		151,858,748.93
其他	610,118,960.93		610,118,960.93
合计	17,831,679,456.10	200,122,011.57	17,631,557,444.53

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,953,710,606.10	7,655,439.41	1,946,055,166.69
自制半成品及在产品	6,943,334,928.69	75,076,715.78	6,868,258,212.91
库存商品	5,329,461,092.33	117,205,920.37	5,212,255,171.96
周转材料	22,193,062.74	16,295.61	22,176,767.13
合同履约成本	169,774,430.42		169,774,430.42
其他	538,459,889.80	635.73	538,459,254.07
合计	14,956,934,010.08	199,955,006.90	14,756,979,003.18

注释 9. 合同资产

1. 合同资产情况



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	764,108,500.64	17,572,444.32	746,536,056.32
已完工未结算资产	2,529,745,106.80	27,153,349.43	2,502,591,757.37
合计	3,293,853,607.44	44,725,793.75	3,249,127,813.69

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	762,278,375.20	25,182,110.77	737,096,264.43
已完工未结算资产	2,403,719,059.14	22,522,004.81	2,381,197,054.33
合计	3,165,997,434.34	47,704,115.58	3,118,293,318.76

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变动	期末余额	原因
坏账准备	47,704,115.58	-2,978,321.83				44,725,793.75	
合计	47,704,115.58	-2,978,321.83				44,725,793.75	

注释 10. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	191,715,599.08	152,794,414.97
合计	191,715,599.08	152,794,414.97

注释 11. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	203,935,283.80	28,505,004.76
预缴税金	25,283,088.37	58,408,381.90
增值税留抵税额	1,429,470,283.97	665,298,541.07
其他	22,588,119.53	
合计	1,681,276,775.67	752,211,927.73

注释 12. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折 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	
融资租赁款	566,252,248.83	2,978,362.81	563,273,886.02	276,615,224.89	1,367,985.64	275,247,239.25	5-10
减：未实现 融资收益	85,554,340.64		85,554,340.64	41,942,473.10		41,942,473.10	5-10



项目	期末余额			期初余额			期末折 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	
其他	119,068.00		119,068.00				
合计	480,816,976.19	2,978,362.81	477,838,613.38	234,672,751.79	1,367,985.64	233,304,766.15	

注释 13. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	782,250,529.67	17,735,593.63	235,636,845.60	564,349,277.70
小计	782,250,529.67	17,735,593.63	235,636,845.60	564,349,277.70
减：长期股权投资减值准备	28,945,582.82			28,945,582.82
合计	753,304,946.85	17,735,593.63	235,636,845.60	535,403,694.88



2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							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
合计	833,428,713.62	782,250,529.67			17,730,531.09		-1,694,698.77	7,172,281.15		-226,764,803.14	564,349,277.70	28,945,582.82
一、合营企业												
二、联营企业	833,428,713.62	782,250,529.67			17,730,531.09		-1,694,698.77	7,172,281.15		-226,764,803.14	564,349,277.70	28,945,582.82
太原重型机械集团机械企业公司	15,892,391.62	15,892,391.62									15,892,391.62	15,892,391.62
北京中欧兴业投资管理有限公司	2,500,000.00	1,635,920.44			-4,954.90						1,630,965.54	
山西众诚汇晋资产管理有限公司	2,500,000.00	2,552,914.06			-107.64						2,552,806.42	
山西智能装备产业园有限公司	294,000,000.00	226,764,803.14								-226,764,803.14		
山西金融租赁有限公司	448,606,144.00	450,937,162.65			6,453,049.23						457,390,211.88	
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	29,187,186.80	29,313,209.60									29,313,209.60	
太原向明工程服务有限公司	8,000,000.00	10,147,634.93			1,577,704.19		-1,694,698.77				10,030,640.35	
智道铁路设备有限公司	12,000,000.00	23,472,556.58			9,476,931.62			7,172,281.15			25,777,207.05	
内蒙古七和风力发电有限公司	7,689,800.00	8,480,745.45			227,908.59						8,708,654.04	



3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期数		
	智道铁路设备 有限公司	内蒙古七和风力发电 有限公司	山西金融租赁 有限公司
流动资产	237,171,787.85	179,011,445.20	4,986,666,113.24
非流动资产	19,318,832.53	1,217,564,173.92	164,977,506.34
资产合计	256,490,620.38	1,396,575,619.12	5,151,643,619.58
流动负债	88,970,248.06	853,418,538.34	3,126,164,960.71
非流动负债	12,893,895.46	168,000,000.00	596,134,246.75
负债合计	101,864,143.52	1,021,418,538.34	3,722,299,207.46
净资产	154,626,476.86	375,157,080.78	1,429,344,412.12
按持股比例计算的净资产份额	24,740,236.30	18,757,854.04	457,390,211.88
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	25,777,207.05	8,708,654.04	457,390,211.88
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	183,723,503.33	38,039,282.33	89,016,532.73
净利润	59,230,822.64	-1,289,898.64	20,165,778.85
其他综合收益			
综合收益总额	59,230,822.64	-1,289,898.64	20,165,778.85
企业本期收到的来自联营企业的股利	7,172,281.15		

续：

项目	期初金额/上期数		
	智道铁路设备 有限公司	内蒙古七和风力发电 有限公司	山西金融租赁 有限公司
流动资产	219,647,826.97	154,473,637.27	3,578,634,320.35
非流动资产	27,833,104.58	1,226,771,761.44	135,858,961.71
资产合计	247,480,931.55	1,381,245,398.71	3,714,493,282.06
流动负债	89,125,881.02	812,648,519.70	2,020,842,771.40
非流动负债	18,182,146.69	192,000,000.00	284,471,877.39
负债合计	107,308,027.71	1,004,648,519.70	2,305,314,648.79
净资产	140,172,903.84	376,596,879.01	1,409,178,633.27
按持股比例计算的净资产份额	22,427,664.61	18,829,013.63	450,937,162.65
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	23,472,556.58	8,480,745.45	450,937,162.65
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	172,421,166.59	41,214,561.71	84,837,612.33
净利润	56,033,446.46	1,808,149.32	15,178,931.37



项目	期初金额/上期数		
	智道铁路设备 有限公司	内蒙古七和风力发电 有限公司	山西金融租赁 有限公司
其他综合收益			
综合收益总额	56,033,446.46	1,808,149.32	15,178,931.37
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,013,004.03		



注释 14.其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	本期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
太原钢铁（集团）有限公司	8,032,278,549.20	5,644,464,663.00	73,366,823.46	2,387,813,886.20	3,832,390,337.19		
太重（天津）滨海重型机械有限公司	2,143,302,600.00	2,103,042,200.00		40,260,400.00	292,825,802.47		
山西信托信津 42 号单一资金信托	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					
晋商信用增进投资股份有限公司	1,051,188,429.17	1,096,268,224.50		-45,079,795.33	51,188,429.17		
阳曲县太重新能源风力发电有限公司	56,300,000.00	56,300,000.00					
原平市粤电新能源有限公司	7,709,100.00	7,709,100.00					
重庆钢铁股份有限公司	6,848,864.38	6,755,044.32		93,820.06	-3,565,162.28		
山西岭帆新能源有限公司	3,607,606.72	29,986.72					
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	15,183.82		-4,989,716.80		
建信信托——彩蝶 1 号信托产品	3,150,520.36	3,150,520.36	15,348.69		-4,605,892.43		
晋中核重新能源有限公司	1,700,000.00						
润重新能源（岢岚）有限公司	1,515,000.00	1,515,000.00					
润重新能源（宁武）有限公司	1,515,000.00	1,515,000.00					
太原方融液压机械有限公司	1,372,113.75	1,372,113.75					
融发核电设备股份有限公司	1,268,499.08	775,287.72		493,211.36	165,529.84		
朔州市太重风力发电有限公司	1,015,254.47	1,015,254.47					
五寨县太重新能源风力发电有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					
泰富海洋工程装备(天津)有限公司	202,150.00						



项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	本期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
太原市证券公司					-3,000,000.00		
太原市投资公司					-1,344,000.00		
华北重矿机械工程公司					-200,000.00		
北重配件联营公司					-10,000.00		
合计	13,317,386,750.85	10,928,325,458.56	73,397,355.97	2,383,581,522.29	4,158,855,327.16		



注释 15.其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
山西信托信津 18 号单-资金信托		1,000,000,000.00
山西绿色转型发展升级股权投资合伙企业（有限合伙）	229,160,437.28	263,848,734.13
山西太重转型发展壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	285,247,515.51	300,000,000.00
山西重器智能高端装备私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		160,000,000.00
扬州数智股权投资合伙企业（有限合伙）	832,018.76	1,200,000.00
合计	515,239,971.55	1,725,048,734.13

注释 16.投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	182,339,572.94	57,853,427.90		240,193,000.84
1. 房屋、建筑物	182,339,572.94	57,853,427.90		240,193,000.84
2. 土地使用权				
二、累计折旧/摊销合计	1,126,946.61	7,760,849.74		8,887,796.35
1. 房屋、建筑物	1,126,946.61	7,760,849.74		8,887,796.35
2. 土地使用权				
三、账面净值合计	181,212,626.33	—	—	231,305,204.49
1. 房屋、建筑物	181,212,626.33	—	—	231,305,204.49
2. 土地使用权		—	—	
四、减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、账面价值合计	181,212,626.33	—	—	231,305,204.49
1. 房屋、建筑物	181,212,626.33	—	—	231,305,204.49
2. 土地使用权		—	—	

注释 17.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,660,846,511.69	7,703,741,188.60
固定资产清理	2,591,529.90	2,591,529.90
合计	14,663,438,041.59	7,706,332,718.50

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	11,400,341,202.81	8,622,340,601.07	68,862,775.39	19,953,819,028.49
其中：土地资产	646,953.75			646,953.75
房屋及建筑物	4,089,922,123.77	5,344,920,100.93	39,327,665.52	9,395,514,559.18
机器设备	6,957,609,031.54	2,834,413,948.73	19,994,537.38	9,772,028,442.89
运输工具	54,337,826.46	6,948,850.03	2,933,267.45	58,353,409.04
电子设备	181,461,771.77	424,168,184.00	6,264,187.02	599,365,768.75
办公设备	12,564,310.45	4,195,644.51		16,759,954.96
酒店业家具				
其他	103,799,185.07	7,693,872.87	343,118.02	111,149,939.92
二、累计折旧合计	3,662,403,776.27	1,615,029,407.98	28,534,714.22	5,248,898,470.03
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	783,528,586.75	373,292,103.48	7,080,280.39	1,149,740,409.84
机器设备	2,662,362,705.35	1,066,546,928.34	12,601,712.45	3,716,307,921.24
运输工具	34,378,261.05	4,014,166.91	2,535,847.61	35,856,580.35
电子设备	129,287,424.16	160,657,196.91	5,981,241.11	283,963,379.96
办公设备	2,768,544.25	2,107,329.95		4,875,874.20
酒店业家具				
其他	50,078,254.71	8,411,682.39	335,632.66	58,154,304.44
三、账面净值合计	7,737,937,426.54	—	—	14,704,920,558.46
其中：土地资产	646,953.75	—	—	646,953.75
房屋及建筑物	3,306,393,537.02	—	—	8,245,774,149.34
机器设备	4,295,246,326.19	—	—	6,055,720,521.65
运输工具	19,959,565.41	—	—	22,496,828.69
电子设备	52,174,347.61	—	—	315,402,388.79
办公设备	9,795,766.20	—	—	11,884,080.76
酒店业家具		—	—	
其他	53,720,930.36	—	—	52,995,635.48
四、减值准备合计	34,196,237.94	10,030,008.83	152,200.00	44,074,046.77
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	898,089.44			898,089.44
机器设备	33,089,245.24	10,030,008.83	152,200.00	42,967,054.07
运输工具	66,788.94			66,788.94
电子设备	142,114.32			142,114.32
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	7,703,741,188.60	—	—	14,660,846,511.69



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产	646,953.75	—	—	646,953.75
房屋及建筑物	3,305,495,447.58	—	—	8,244,876,059.90
机器设备	4,262,157,080.95	—	—	6,012,753,467.58
运输工具	19,892,776.47	—	—	22,430,039.75
电子设备	52,032,233.29	—	—	315,260,274.47
办公设备	9,795,766.20	—	—	11,884,080.76
酒店业家具		—	—	-
其他	53,720,930.36	—	—	52,995,635.48

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
轨道新轮线厂房	514,647,115.46	正在办理相关手续
工起联合厂房、公辅配套基础设施等	394,856,651.66	正在办理相关手续
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	6,779,628.28	正在办理相关手续
升压站	52,365,830.06	正在办理相关手续
合计	968,649,225.46	

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	2,591,529.90	2,591,529.90	已经拆除，部分手续未完善
合计	2,591,529.90	2,591,529.90	—



注释 18.在建工程

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
智能高端液压挖掘机产业项目	1,712,623,658.76		1,712,623,658.76	1,340,567,090.26		1,340,567,090.26
新能源智能叉车项目	747,719,118.05		747,719,118.05	168,136,647.70		168,136,647.70
建设中大型工程起重机智能制造项目	388,099,469.13		388,099,469.13	640,245,653.34		640,245,653.34
风力发电机组关键零部件智能化工厂建设项目	380,127,966.38		380,127,966.38	378,622,701.29		378,622,701.29
30 兆瓦以上风电用变速箱生产线升级改造项目	372,832,962.29		372,832,962.29	355,351,283.67		355,351,283.67
液压挖掘机四轮一带制造项目	299,481,177.52		299,481,177.52	211,579,540.10		211,579,540.10
五寨县李家坪二期	270,964,324.32		270,964,324.32	267,759,111.87		267,759,111.87
提质增效产能提升项目	267,849,777.02		267,849,777.02	152,038,850.31		152,038,850.31
工程齿轮箱智能制造项目	207,057,021.54		207,057,021.54	245,306,587.31		245,306,587.31
定襄系舟山风力发电项目	193,478,270.49		193,478,270.49	189,749,514.03		189,749,514.03
液压挖掘机配套油缸项目	185,275,180.38		185,275,180.38	174,342,541.21		174,342,541.21
信息化工程	128,524,277.43		128,524,277.43			
实训中心	110,333,298.92		110,333,298.92			
高端冶金机械用变速箱生产线升级改造项目	98,664,061.62		98,664,061.62	95,531,865.26		95,531,865.26
“卡脖子”技术突破及产业化项目	90,647,094.11		90,647,094.11	27,086,749.97		27,086,749.97
高端轮轴能力提升项目	87,970,819.19		87,970,819.19	21,486,804.00		21,486,804.00
工程齿轮箱联合厂房项目	87,366,686.06		87,366,686.06	81,869,979.54		81,869,979.54
机加工能力提升项目	71,744,312.20		71,744,312.20	35,087,328.00		35,087,328.00
车轮一厂粗、精加工回归项目	49,916,930.03		49,916,930.03	50,252,775.98		50,252,775.98



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	38,707,075.04		38,707,075.04	40,929,063.99		40,929,063.99
工程油箱及配重项目	38,320,304.87		38,320,304.87	71,107,598.41		71,107,598.41
铸造技措项目	25,336,385.78		25,336,385.78	22,783,024.46		22,783,024.46
高端起重机产业基地项目二期工程	21,904,829.22		21,904,829.22	21,192,903.90		21,192,903.90
车轮生产线搬迁及智能化升级改造项目	7,795,144.65		7,795,144.65	7,803,734.92		7,803,734.92
综合配套楼建设项目	3,112,127.03		3,112,127.03			
产能释放起重机项目改造	2,168,141.59		2,168,141.59			
太重维护中心总部(太原)基地建设项目	1,915,649.18		1,915,649.18			
井工装备破岩基础试验平台	1,583,185.83		1,583,185.83	675,929.20		675,929.20
商业智能 BI	1,227,350.54		1,227,350.54			
A 级绩效评级设备改造	1,160,550.46		1,160,550.46			
复杂作业环境大场景高精度点云感知测试系统	1,035,398.23		1,035,398.23			
井工装备智能化平台	1,035,398.23		1,035,398.23			
铸件自动化打磨线项目III期	781,991.15		781,991.15			
起重机改造	716,814.16		716,814.16			
车轮生产线补强项目	637,428.39		637,428.39			
新厂二期工程	488,720.06		488,720.06	419,120.06		419,120.06
北京固有房屋升级改造	475,810.52		475,810.52			
轴端部件智能存放立体库	440,809.88		440,809.88			
“四轮一带”联合厂房项目	420,075.16		420,075.16			
污水处理站	354,455.45		354,455.45			



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
阀体铸件内腔自动抛丸设备	342,378.76		342,378.76			
175T 起重机改造	340,929.20		340,929.20			
节能环保辅楼装修	289,908.26		289,908.26			
研发中心办公区扩建	127,713.55		127,713.55			
阀项目卧式加工中心电气改造	124,858.40		124,858.40			
1 号车间生产部办公区项目	82,041.85		82,041.85			
铲装机器人缩比样机实验平台	67,840.71		67,840.71			
试验检测立式平衡机	61,061.95		61,061.95			
型砂检测设备	49,203.55		49,203.55			
XL-640(非对称同倾定制款) X 射线应力测定仪				418,938.05		418,938.05
车轮车轴自动喷漆线				4,562,432.55		4,562,432.55
高机装配线项目				45,918,360.65		45,918,360.65
节能环保输送装备智能制造基地				33,449,765.48		33,449,765.48
宽体车装配产线项目				26,055,673.49		26,055,673.49
露天装备综合实验平台				1,362,831.86		1,362,831.86
平鲁区下面高乡 10 万千瓦风电项目				595,417,784.99		595,417,784.99
退城入园智能高端设备生产线升级改造项目				4,496,474.83		4,496,474.83
其他零星工程	14,621,400.77	225,000.00	14,396,400.77	39,373,336.39	225,000.00	39,148,336.39
合计	5,916,401,387.86	225,000.00	5,916,176,387.86	5,350,981,997.07	225,000.00	5,350,756,997.07



1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	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
智能高端液压挖掘机产业项目	178,000.00	1,340,567,090.26	377,776,863.90	5,720,295.40		1,712,623,658.76	96.21	96.21	107,822,525.30	38,427,221.69	1.48	自筹、借款
新能源智能叉车项目	148,000.00	168,136,647.70	579,582,470.35			747,719,118.05	50.87	50.87	13,315,819.15	12,206,969.57	3.10	自筹、借款
建设中大型工程起重机智能 制造项目	157,724.00	640,245,653.34	153,285,688.69	405,431,872.90		388,099,469.13	57.24	90.00	10,221,358.19	5,765,529.27	0.98	自筹、借款
风力发电机组关键零部件智 能化工厂建设项目	137,071.00	378,622,701.29	1,505,265.09			380,127,966.38	81.43	99.00	34,092,485.01			自筹
30 兆瓦以上风电用变速箱生 产线升级改造项目	63,362.88	355,351,283.67	17,481,678.62			372,832,962.29	58.84	99.00	19,623,413.59	2,589,116.93	3.05-3.91	自筹
液压挖掘机四轮一带制造项目	48,492.00	211,579,540.10	101,420,982.79	13,519,345.37		299,481,177.52	73.95	85.80	5,155,177.98	2,734,205.45	1.24	自筹、借款
五寨县李家坪二期	30,532.27	267,759,111.87	3,205,212.45			270,964,324.32	99.00	99.00	11,499,775.24	4,905,635.48	3.13	自筹、融资租赁
提质增效产能提升项目	48,720.00	152,038,850.31	115,810,926.71			267,849,777.02	54.98	80.00	1,956,919.72	1,377,473.93	2.85	自筹、借款、财 政补助
工程齿轮箱智能制造项目	35,500.00	245,306,587.31	50,387,855.95	88,637,421.72		207,057,021.54	94.47	95.00	3,368,582.80	1,851,868.55	1.21	自筹、借款
定襄系舟山风力发电项目	67,370.00	189,749,514.03	23,411,650.92		19,682,894.46	193,478,270.49	28.72	30.00	7,098,573.70	5,107,928.74	3.15	自筹
液压挖掘机配套油缸项目	22,076.70	174,342,541.21	11,043,258.64	110,619.47		185,275,180.38	83.92	90.00	4,703,046.29	1,450,316.96	3.20	自筹、借款、财 政补助
信息化工程	16,900.00		134,195,771.89		5,671,494.46	128,524,277.43	79.41	79.41	8,986,011.04	1,593,912.42	0.15	自筹、借款
实训中心	21,970.32		110,333,298.92			110,333,298.92	50.41	50.41	2,403,533.97	2,343,524.45	0.22	自筹、借款
高端冶金机械用变速箱生产 线升级改造项目	54,453.71	95,531,865.26	3,132,196.36			98,664,061.62	88.97	99.00	28,926,966.41	8,536,909.53	3.05-3.91	自筹
“卡脖子”技术突破及产业化项目	49,000.00	27,086,749.97	63,560,344.14			90,647,094.11	18.50	70.00	323,909.70	323,909.70	3.20	自筹、借款、财



太原重型机械集团有限公司
2025 年度
财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	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
												政补助
高端轮轴能力提升项目	12,785.00	21,486,804.00	66,484,015.19			87,970,819.19	78.32	85.00				自筹
工程齿轮箱联合厂房项目	14,300.00	81,869,979.54	5,496,706.52			87,366,686.06	67.12	95.00				自筹
机加工能力提升项目	8,599.00	35,087,328.00	36,656,984.20			71,744,312.20	83.43	70.00	1,407,039.92	1,014,266.14	3.02	自筹、借款
车轮一厂粗、精加工回归项目	7,893.00	50,252,775.98	3,169,180.40	3,505,026.35		49,916,930.03	96.00	95.00				自筹
工程油箱及配重项目	8,835.20	71,107,598.41	2,440,803.74	35,228,097.28		38,320,304.87	94.18	99.00	2,086,832.15	941,709.60	2.34	自筹、借款
铸造技措项目	4,676.00	22,783,024.46	2,553,361.32			25,336,385.78	54.18	90.00				自筹、借款、财 政补助
高端起重机产业基地 项目二期工程	16,243.75	21,192,903.90	711,925.32			21,904,829.22	13.49	13.49	613,006.44			自筹
车轮生产线搬迁及智能化升 级改造项目	18,000.00	7,803,734.92	-8,590.27			7,795,144.65	99.00	99.00	7,353,884.24			自筹、借款
井工装备破岩基础试验平台	191.80	675,929.20	907,256.63			1,583,185.83	93.27	93.27				自筹
商业智能 BI	260.00		1,227,350.54			1,227,350.54	60.00	60.00				自筹
露天装备综合实验平台	154.00	1,362,831.86		1,362,831.86			100.00	100.00				自筹
XL-640(非对称同倾定制款) X 射线应力测定仪	79.00	418,938.05	279,292.04	698,230.09			100.00	100.00				自筹
车轮车轴自动喷漆线	1,956.00	4,562,432.55		4,562,432.55			100.00	100.00				自筹
高机装配线项目	7,055.00	45,918,360.65	3,676,546.02	49,594,906.67			79.44	100.00	1,691,092.75	852,011.41	2.76	自筹、借款
节能环保输送装备智能制造 基地	6,100.00	33,449,765.48	12,208,020.29	45,657,785.77			88.89	100.00				自筹
平鲁区下面乡 10 万千瓦风	71,016.30	595,417,784.99	10,607,521.43	606,025,306.42			99.00	100.00	21,276,058.84	7,726,421.48	3.09	自筹、融资租赁



太原重型机械集团有限公司
2025 年度
财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	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
电项目												
退城入园智能高端设备生产 线升级改造项目	181,091.00	4,496,474.83	40,070,194.60	44,566,669.43			82.92	100.00	50,552,328.85			自筹、借款
产业园区基础设施建设及厂 房配套项目	519,847.68		526,461,088.67	526,461,088.67			82.30	100.00	43,392,173.60	27,578,561.11	2.59	自筹、借款
宽体车装配产线项目	8,000.00	26,055,673.49	29,224,214.90	46,780,527.40	8,499,360.99		100.00	100.00				自筹
合计	1,966,255.61	5,270,260,476.63	2,488,299,336.96	1,877,862,457.35	33,853,749.91	5,846,843,606.33	—	—	387,870,514.88	127,327,492.41		



注释 19.使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	977,932,018.24	128,353,629.76	367,924,177.26	738,361,470.74
其中：土地				
房屋及建筑物	497,258,932.19	115,784,729.33	346,658,076.56	266,385,584.96
机器运输办公设备	480,673,086.05	12,568,900.43	21,266,100.70	471,975,885.78
其他				
二、累计折旧合计	360,619,043.91	369,072,761.04	362,457,630.55	367,234,174.40
其中：土地				
房屋及建筑物	183,830,210.71	288,684,803.50	343,517,789.52	128,997,224.69
机器运输办公设备	176,788,833.20	80,387,957.54	18,939,841.03	238,236,949.71
其他				
三、使用权资产账面净值合计	617,312,974.33	—	—	371,127,296.34
其中：土地		—	—	
房屋及建筑物	313,428,721.48	—	—	137,388,360.27
机器运输办公设备	303,884,252.85	—	—	233,738,936.07
其他		—	—	
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	617,312,974.33	—	—	371,127,296.34
其中：土地		—	—	
房屋及建筑物	313,428,721.48	—	—	137,388,360.27
机器运输办公设备	303,884,252.85	—	—	233,738,936.07
其他		—	—	

注释 20.无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,881,942,194.94	1,487,466,880.22	1,702,089,045.88	4,667,320,029.28
其中：软件	119,586,420.66	38,514,659.62		158,101,080.28
土地使用权	2,913,140,531.23	974,326,060.25	1,702,089,045.88	2,185,377,545.60
专利权	738,107,662.10	132,856,871.05		870,964,533.15
非专利技术	1,109,790,440.65	341,769,289.30		1,451,559,729.95



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
特许权	1,317,140.30			1,317,140.30
二、累计摊销额合计	1,416,645,391.12	317,162,359.54	492,096,893.79	1,241,710,856.87
其中：软件	51,828,633.56	17,203,527.16		69,032,160.72
土地使用权	700,800,861.73	96,592,213.01	492,096,893.79	305,296,180.95
专利权	346,814,826.70	78,367,877.32		425,182,704.02
非专利技术	316,470,495.56	124,777,717.77		441,248,213.33
特许权	730,573.57	221,024.28		951,597.85
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
特许权				
四、账面价值合计	3,465,296,803.82	—	—	3,425,609,172.41
其中：软件	67,757,787.10	—	—	89,068,919.56
土地使用权	2,212,339,669.50	—	—	1,880,081,364.65
专利权	391,292,835.40	—	—	445,781,829.13
非专利技术	793,319,945.09	—	—	1,010,311,516.62
特许权	586,566.73	—	—	365,542.45

2. 期末未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
太重（察右中旗）新能源实业有限公司土地使用权	545,315.97	正在办理相关手续
合计	545,315.97	



注释 21.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	其他	
液压挖掘机系列产品研制	783,336,481.25	416,173,448.25					1,199,509,929.50
5.X、8.0MW、10.0MW 风电机组关键技术开发	195,725,363.82	7,084,389.00					202,809,752.82
大型露天矿山采掘、运输设备开发项目	103,377,957.62	42,782,839.07		31,146,328.86			115,014,467.83
工程起重机及民用起重机系列产品研制项目	72,256,466.64	8,080,504.42					80,336,971.06
工程起重机系列产品型谱拓展研制	31,425,754.97	13,857,745.79					45,283,500.76
新型轧钢设备、关键技术开发	115,054,191.69	16,766,123.45		90,319,181.27			41,501,133.87
兆瓦级风电机组关键技术开发项目	54,151,820.52	5,088,606.32		20,063,730.93			39,176,695.91
智能化起重设备开发	31,589,397.12	24,747,556.90		23,551,065.48			32,785,888.54
14 款叉车产品开发	2,721,132.08	24,867,547.17					27,588,679.25
120-160 吨新能源宽体自卸车研制		21,547,647.67					21,547,647.67
高强度热轧卷板带轧制生产线液压系统关键技术研究	21,502,156.17						21,502,156.17
高功率三维五轴研发项目		74,512,401.49				53,332,392.45	21,180,009.04
消防车系列产品研制项目	31,730,765.15	345,172.69		10,943,989.61			21,131,948.23
新型轧钢设备、关键技术开发（二期）	5,939,249.18	25,801,556.49		14,174,733.66			17,566,072.01
模块化、标准化、系列化齿轮箱开发项目	13,431,218.92	19,979,813.17		17,863,079.47			15,547,952.62
大型海上风力发电机组及关键零部件项目	14,510,603.55	66,345.13					14,576,948.68
无人操作大型矿用机械正铲式挖掘机研制项目	12,686,656.49	1,255,852.68					13,942,509.17
高精度大型拦河水闸启闭机液压系统关键技术研发		13,519,709.18					13,519,709.18
高压齿轮泵智能化提升项目	12,753,118.87	43,671.20					12,796,790.07



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高端铝板带热轧生产线液压系统关键技术研究		11,361,246.79					11,361,246.79
耐高温精密机身铸件关键技术研发	10,159,894.71	877,426.26					11,037,320.97
灯塔工厂	12,395,830.30	11,849,056.61				13,962,264.18	10,282,622.73
配套法士特动力换挡变速箱机油泵技术提升项目		10,207,614.15					10,207,614.15
液压集成单元关键技术研究		9,713,038.82					9,713,038.82
航发试车台滑油系统关键技术研制	8,653,314.89						8,653,314.89
高性能钢材料开发	23,839,344.65	4,376,426.40		19,580,729.67			8,635,041.38
两轴 AGV 智能转向液压系统关键技术的研究		7,942,255.89					7,942,255.89
抽水蓄能电站启闭机液压系统关键技术研发	6,569,473.56	588,215.97					7,157,689.53
挖机片式多路阀铸件关键技术研究		6,910,469.09					6,910,469.09
商用车变速箱机油泵关键技术研究项目 KY202402	6,771,268.54	28,790.14					6,800,058.68
中小排量铁制超高压齿轮泵技术提升项目		6,732,053.34					6,732,053.34
液控阀低负载保压关键技术研究		6,541,842.82					6,541,842.82
大通径液压阀防渗漏关键技术研究		6,445,892.39					6,445,892.39
工业水泵泵体铸件关键技术研发		6,427,535.95					6,427,535.95
核电用抗燃油柱塞泵关键技术研究	5,149,878.66	191,342.26					5,341,220.92
焦炉成套设备开发项目	17,224,992.16	23,841.55		12,195,745.96			5,053,087.75
新能源机油泵系列资本化项目 KY2023001	4,959,397.54						4,959,397.54
柴储智能微网电站产品研制项目	4,854,074.64						4,854,074.64
新型高性能轻质耐磨材料基础及应用技术研究	2,789,224.87	1,967,694.77					4,756,919.64
矫直机液压系统关键技术研究		4,597,575.49					4,597,575.49



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	其他	
高线液压系统关键技术研究		4,378,642.25					4,378,642.25
MW 级先进飞轮储能关键技术研究	3,039,095.33	1,048,639.43					4,087,734.76
船用马达壳体铸件铸造关键技术研究		4,014,627.08					4,014,627.08
挖掘机油缸节能缓冲装置关键技术研究		3,938,274.12					3,938,274.12
船舶行业用液压泵关键技术研究		3,908,889.83					3,908,889.83
智能化电液叶片泵关键技术研究项目 KY202403	3,775,686.41	5,489.50					3,781,175.91
XX 系统制造技术开发	2,213,687.74	1,282,289.11					3,495,976.85
高效节能低排放加热炉液压系统关键技术研究		3,063,517.58					3,063,517.58
大排量铝制叶片泵技术提升项目		2,960,041.40					2,960,041.40
智能采矿装备技术全国重点实验室	2,909,734.51						2,909,734.51
抽水蓄能电站调速器液压力系统关键技术研究		2,772,486.42					2,772,486.42
陆上山地低风速 6.25MW/220 双馈风电机组开发		2,631,569.88					2,631,569.88
面向煤矿井下车路协同的无人驾驶运输车辆关键技术	970,873.79	1,222,838.31					2,193,712.10
转向叶片泵系列资本化项目 KY2023002	1,987,091.21						1,987,091.21
陆上 5.XMW 风电机组关键技术开发		1,879,245.28					1,879,245.28
新产品开发-露天采矿装备全生命周期健康管理平台开发	729,182.86	1,055,411.38					1,784,594.24
智能化 XX 系统项目	1,771,536.22						1,771,536.22
采煤机自主定位及智能调控关键技术	782,820.03	984,805.09					1,767,625.12
煤矿掘锚护装备机器人化关键技术	1,701,804.63	16,692.00					1,718,496.63
无人化挖掘机关键控制技术研究		1,595,884.30					1,595,884.30
智能采矿装备传动系统可靠性技术开发及应用	777,118.48	785,856.96					1,562,975.44



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高性能高功率密度变频器共性关键技术研究及应用	679,611.65	849,514.56					1,529,126.21
基于 AI 引擎驱动的智能煤矿边云协同控制与灾害管控技术研究	1,132,075.47						1,132,075.47
露天矿铲装运系统无人化作业关键技术及应用	950,704.35	67,823.77					1,018,528.12
信息化平台建设		928,672.56					928,672.56
大型露天矿采-运-破-排装备群全生命周期健康管理关键技术	784,263.33	13,535.63					797,798.96
挖机油缸导向套、缓冲套缓冲技术研究		793,845.01					793,845.01
井下原位高效智能破-筛-选技术	688,161.26	30,967.91					719,129.17
高端装备操作模拟系统研发		708,901.88					708,901.88
信息化系统基础建设	267,638.76	355,791.20					623,429.96
露天矿破-运-排-装备无人化协同作业关键技术及应用	589,443.34	17,866.35					607,309.69
大型装备多源数据融合辅助驾驶平台研发		588,043.88					588,043.88
矿山永磁提升机成套技术与装备	566,037.74	4,631.40					570,669.14
MEMS 光纤多点式位移计及超高精度应变计技术研究		462,436.52					462,436.52
露天矿用超大型铲装机器人关键技术研究		441,747.57					441,747.57
风电机组载荷计算关键核心技术软件开发项目	1,406,009.52			1,017,660.00			388,349.52
企业效能平台软件研发 V1.0	116,006.48	221,065.65					337,072.13
重卡系列转向叶片泵	267,031.45						267,031.45
高速过程数据采集系统		257,696.62					257,696.62
通用图形化低代码边缘终端开发平台	197,143.60	19,589.15					216,732.75
陆上低风速及海上大功率风电机组系列开发 (6.7MW)		203,773.58					203,773.58
低功率节能型电磁换向阀关键技术研究		203,689.91					203,689.91



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	其他	
融资租赁平台开发		188,679.25					188,679.25
基于 VR 可视化技术的矿山车铲协同培训系统研发	165,788.87	10,036.73					175,825.60
传感器内嵌式一体化智能轴承关键技术		175,221.24					175,221.24
轴线底盘自主化关键技术攻关项目	60,000.00						60,000.00
基于起重业务场景的边缘智控终端开发及应用	6,224.13	17,735.58					23,959.71
灰铸铁复杂内腔小型阀体铸件关键技术研究		15,528.88					15,528.88
加热炉节能液压系统关键技术的研发	5,190.28						5,190.28
行走机械用高性能齿轮泵研发项目	4,400.00						4,400.00
商用重型卡车底盘壳类铸件关键技术研究	976.37						976.37
核电站起重机抗震计算频域转时域分析技术	33,041,536.00	28,359,818.97		61,401,354.97			
智能化铸造起重机远程控制关键技术研究与应用项目	26,501,381.28			26,501,381.28			
高压大流量低压损电磁阀关键技术研究	11,860,437.10	4,002,545.91		15,862,983.01			
4200 宽厚板生产线工艺提升项目液压系统关键技术研究	10,279,549.04	1,160,064.12		11,439,613.16			
高端冷轧家电板液压系统关键技术研究	9,794,643.10	1,682,765.14		11,477,408.24			
液压泵试验台智能控制关键技术	8,050,577.22	2,227.15		8,052,804.37			
高速提升液压装置关键技术	7,852,798.92			7,852,798.92			
硫化机液压控制节能系统关键技术研究	7,463,447.49	2,340,270.79		9,803,718.28			
真空泵泵轴类铸件关键技术研究	5,435,803.87	4,485,487.15		9,921,291.02			
海上高粘度油污远距离回收装备设计与试制	4,194,959.17	134,353.75		4,329,312.92			
1450 高性能热轧带钢液压系统关键技术研究	3,619,589.52	11,646,177.19		15,265,766.71			
智能绿色 7.25 米捣固焦炉液压系统关键技术研究	3,462,297.43	8,083,836.96		11,546,134.39			



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
工程机械用 125 柱塞泵关键技术研究	2,841,900.39	2,078,502.02		4,920,402.41			
船用马达关键工艺技术研究	2,641,686.21	1,702,783.07		4,344,469.28			
工程柱塞泵关键工艺优化技术研究	1,616,552.77	4,417,883.76		6,034,436.53			
涡喷发动机地面试车台滑油控制系统关键技术研发	1,560,963.19	9,306,527.67		10,867,490.86			
高压大流量低压损 70 系列电磁换向阀关键技术研究	862,013.72	143,739.79		1,005,753.51			
高性能钛合金板材生产线液压系统关键技术研发	416,447.37	11,739,215.60		12,155,662.97			
MEMS 光纤锚杆（索）测力计开发	378,572.43	28,594.66		407,167.09			
桥梁监测用光纤传感器产品技术研究	352,955.26	227,010.26		579,965.52			
信息化建设项目（二期）	174,159.29	116,106.20		290,265.49			
矿用隔爆型光纤传感分析仪开发	2,849.47	37,667.51			40,516.98		
智能采矿-"5G+采煤机导控"驱动的智能综采关键技术研发与应用示范		1,035,398.23				1,035,398.23	
合计	1,776,509,486.61	950,156,219.41		474,916,425.84	40,516.98	68,330,054.86	2,183,378,708.34



注释 22. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
防空地下室易地建设费	557,199.11		20,261.79		536,937.32	
维护修缮工程	2,454,654.06		427,259.52		2,027,394.54	
高可靠性供电设施	2,715,978.60		160,550.46		2,555,428.14	
装修费	35,039,103.13	25,490,593.56	18,601,855.97	71,681.41	41,856,159.31	防护网报废
网络建设	3,135,692.72	2,379,710.15	2,561,543.31		2,953,859.56	
设备改造费	10,617,666.52	3,673,041.72	3,881,600.66		10,409,107.58	
合计	54,520,294.14	31,543,345.43	25,653,071.71	71,681.41	60,338,886.45	

注释 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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
信用减值准备	1,228,543,140.91	194,995,179.87	1,085,227,286.48	174,519,466.08
资产减值准备	90,745,169.74	15,764,188.61	110,081,118.82	17,188,926.96
可抵扣亏损	1,957,171,466.83	489,292,866.70	153,159,761.48	38,289,940.37
预计负债	19,553,953.81	3,414,585.21	11,042,243.86	1,946,728.34
递延收益	15,871,647.20	2,380,747.08	9,687,000.00	1,453,050.00
长期资产使用年限差异	13,048,773.25	1,957,315.99	1,896,180.73	284,427.11
已预提列支未支付的费用	1,158,183.93	173,727.59	15,231,741.40	2,281,057.33
租赁负债	775,926,825.28	164,293,277.50	1,046,760,386.53	218,510,699.76
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	14,788,060.45	3,697,015.11		
未实现内部损益	89,053,511.37	17,813,235.62	18,436,412.50	3,803,416.60
合计	4,205,860,732.77	893,782,139.28	2,451,522,131.80	458,277,712.55

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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			47,262,974.32	11,815,743.58
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	4,176,404,568.83	1,044,101,142.21	1,793,410,077.96	448,352,519.49
使用权资产	418,846,883.53	75,509,788.24	667,757,609.32	125,310,067.09
融资租入长期资产	347,393,704.84	86,848,426.21	350,321,317.64	87,580,329.41
长期资产使用年限差异	74,388,632.00	15,976,968.86	32,970,678.24	8,242,669.56
资产折旧摊销年限差异	213,774,953.36	53,443,738.34	172,458,807.18	43,114,701.80



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
合计	5,230,808,742.56	1,275,880,063.86	3,064,181,464.66	724,416,030.93

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	156,573,300.82	737,208,838.46	170,656,491.54	287,621,221.01
递延所得税负债	156,573,300.82	1,119,306,763.04	170,656,491.54	553,759,539.39

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	930,102,580.88	1,240,611,866.61
可抵扣亏损	2,771,613,439.47	3,505,536,916.72
合计	3,701,716,020.35	4,746,148,783.33

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	期末余额	期初余额	备注
2025 年	—	99,565,934.69	
2026 年	596,027,649.28	1,015,111,096.92	
2027 年	36,270,926.55	256,591,508.69	
2028 年	790,951,700.95	1,010,073,323.08	
2029 年	793,274,842.45	1,084,764,928.90	
2030 年	453,542,767.58	3,002,040.42	
2031 年	17,286,782.98	17,286,782.98	
2032 年	10,409,980.75	10,409,980.75	
2033 年	8,731,320.29	8,731,320.29	
2034 年	17,619,119.96		
2035 年	47,498,348.68		
合计	2,771,613,439.47	3,505,536,916.72	—

注释 24.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款	44,511,050.89	135,863,648.95
合同资产	821,908,402.94	583,706,858.27
未实现售后租回损益	2,935,522.50	3,607,965.00
搬迁土地等资产及损失	3,480,191,655.91	2,149,266,076.31



项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	82,045,503.42	
合计	4,431,592,135.66	2,872,444,548.53

注释 25. 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	503,000.00	36,017,934.68
保证借款	659,000,000.00	649,578,235.49
信用借款	3,540,181,951.47	4,807,439,790.83
未到期应付利息	526,777.99	1,022,874.42
合计	4,200,211,729.46	5,494,058,835.42

注释 26. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,175,567,165.63	2,002,276,062.53
商业承兑汇票	1,030,846,886.53	970,231,744.12
信用证	279,565,000.00	538,325,926.72
合计	3,485,979,052.16	3,510,833,733.37

注释 27. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,310,140,311.17	6,051,490,744.61
1-2 年（含 2 年）	1,908,798,680.53	1,864,289,014.18
2-3 年（含 3 年）	505,774,365.64	524,068,074.19
3 年以上	1,281,493,430.56	1,013,717,524.79
合计	12,006,206,787.90	9,453,565,357.77

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
明阳智慧能源集团股份有限公司	227,512,904.11	未到结算期
中车株洲电力机车研究所有限公司	142,503,844.24	按资金计划付款
中国能源建设集团山西电力建设有限公司	135,559,819.04	未到结算期
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	118,911,245.45	按资金计划付款
润阳能源技术有限公司	111,105,087.89	未到结算期
合计	735,592,900.73	—



注释 28. 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,575,500.71	10,564,980.34
1 年以上	9,930,019.47	91,000.00
合计	13,505,520.18	10,655,980.34

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
林西县骏泽工贸有限公司	8,862,952.00	业务未结束
太重煤机有限公司	416,678.87	预收的租金
中冶天工集团有限公司	350,000.00	业务未结束
山东保悦吊装服务有限公司	300,388.60	业务未结束
合计	9,930,019.47	—

注释 29. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,587,401,870.64	1,029,042,746.68
预收房款	85,801,564.31	158,155,484.40
预收工程款	17,639,988.23	20,809,985.01
合计	1,690,843,423.18	1,208,008,216.09

注释 30. 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	292,438,575.17	2,331,728,599.09	2,286,734,842.14	337,432,332.12
二、离职后福利-设定提存计划	10,388,999.13	261,146,481.86	245,612,323.16	25,923,157.83
三、辞退福利		200,713.24	200,713.24	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	109,259,606.42		6,244,202.65	103,015,403.77
合计	412,087,180.72	2,593,075,794.19	2,538,792,081.19	466,370,893.72

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	196,574,223.27	1,704,290,657.17	1,682,301,058.36	218,563,822.08
二、职工福利费		95,939,377.95	95,939,377.95	
三、社会保险费	4,230,732.91	127,978,754.48	121,107,980.89	11,101,506.50



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费及生育保险费	3,270,108.71	112,753,802.35	106,616,925.61	9,406,985.45
工伤保险费	945,577.20	15,160,645.87	14,426,749.02	1,679,474.05
其他	15,047.00	64,306.26	64,306.26	15,047.00
四、住房公积金	2,069,448.50	149,934,399.37	140,225,760.87	11,778,087.00
五、工会经费和职工教育经费	88,776,160.71	50,311,751.72	44,904,944.87	94,182,967.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	788,009.78	203,273,658.40	202,255,719.20	1,805,948.98
合计	292,438,575.17	2,331,728,599.09	2,286,734,842.14	337,432,332.12

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
一、基本养老保险	8,846,236.76	218,023,327.49	205,140,863.73	21,728,700.52
二、失业保险费	669,716.09	9,742,436.86	9,167,670.19	1,244,482.76
三、企业年金缴费	873,046.28	33,380,717.51	31,303,789.24	2,949,974.55
合计	10,388,999.13	261,146,481.86	245,612,323.16	25,923,157.83

注释 31. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	158,009,993.36	20,517,986.10
企业所得税	98,322,614.27	20,589,728.33
城市维护建设税	10,757,895.67	2,897,592.35
房产税	1,442,675.81	1,437,349.83
土地使用税	11,576,627.90	11,643,523.70
个人所得税	10,521,358.53	7,874,175.16
教育费附加（含地方教育费附加）	29,634,163.76	24,020,169.54
其他税费	16,660,496.25	19,416,038.42
合计	336,925,825.55	108,396,563.43

注释 32. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		32,530.96
应付股利	292,500,080.77	71,042,070.36
其他应付款项	1,055,717,542.76	867,303,846.00
合计	1,348,217,623.53	938,378,447.32



注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		32,530.96
合计		32,530.96

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	292,500,080.77	71,042,070.36
合计	292,500,080.77	71,042,070.36

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	567,118,880.34	404,682,563.33
押金、保证金、备用金	97,263,404.15	83,614,417.21
社会保险及公积金	14,877,476.57	14,024,420.62
工程款	9,828,382.88	9,178,020.99
拆迁补助款	25,938,447.82	26,119,676.82
代收款项	15,142,134.18	15,425,206.07
劳务及修理费	81,763.62	58,851,268.34
租赁费	195,804.74	897,600.00
其他日常费用应付款	66,187,235.00	118,666,186.95
股权激励回购义务	18,861,785.10	38,319,800.20
其他	240,222,228.36	97,524,685.47
合计	1,055,717,542.76	867,303,846.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山西粤电能源有限公司	25,000,000.00	合同未执行完毕
太原液压件厂	24,660,850.92	拆迁补助
中国铁路上海局集团有限公司上海动车段	23,949,231.04	未结算
太原重型机械集团机械企业公司	11,894,730.60	尚未支付
山西旅游集团资产管理有限公司	9,399,800.00	未结算
合计	94,904,612.56	

注释 33. 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	8,917,357,300.54	7,678,061,632.29
一年内到期的应付债券		711,934,999.99
一年内到期的长期应付款	460,928,425.01	260,865,253.62
一年内到期的租赁负债	298,332,077.53	280,949,774.96
合计	9,676,617,803.08	8,931,811,660.86

注释 34.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的供应链票据	133,316,585.96	114,190,325.51
已背书未到期的票据	183,040,414.27	41,229,481.01
待转销项税额	244,459,314.49	144,039,545.24
合计	560,816,314.72	299,459,351.76

注释 35.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	90,144,833.33	130,068,972.22	3.95
抵押借款	664,827,041.65	720,651,400.00	2.80-3.10
保证借款	8,633,275,529.53	6,915,432,679.06	1.20-5.47
信用借款	14,585,792,336.78	11,906,761,183.81	1.80-4.90
合计	23,974,039,741.29	19,672,914,235.09	—

注释 36.应付债券

项目	期末余额	期初余额
普通债券	4,642,450,998.06	1,708,928,924.65
减：一年内到期的应付债券		711,934,999.99
合计	4,642,450,998.06	996,993,924.66

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
24 太重 MTN001	100	2024/12/19	3 年	1,000,000,000.00
25 太重 MTN001	100	2025/3/4	3 年	500,000,000.00
25 太重 MTN002	100	2025/3/20	3 年	500,000,000.00
25 太重 MTN003	100	2025/4/25	3 年	1,000,000,000.00
25 太重 MTN007	100	2025/9/19	5 年	600,000,000.00
25 太重 MTN009	100	2025/10/28	5 年	500,000,000.00
25 太重 MTN010	100	2025/12/12	2 年	500,000,000.00



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
小计				4,600,000,000.00
减：一年内到期的应付债券				
合计	—	—	—	4,600,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
24 太重 MTN001	996,993,924.66		28,400,000.00	-1,263,178.14	28,400,000.00	998,257,102.80
25 太重 MTN001		500,000,000.00	12,369,863.02	1,430,447.98		510,939,415.04
25 太重 MTN002		500,000,000.00	11,712,328.77	1,458,065.36		510,254,263.41
25 太重 MTN003		1,000,000,000.00	19,827,671.24	3,046,720.80		1,016,780,950.44
25 太重 MTN007		600,000,000.00	4,849,315.07	2,219,331.70		602,629,983.37
25 太重 MTN009		500,000,000.00	3,068,493.15	110,037.76		502,958,455.39
25 太重 MTN010		500,000,000.00	602,739.73	-28,087.88		500,630,827.61
小计	996,993,924.66	3,600,000,000.00	80,830,410.98	6,973,337.58	28,400,000.00	4,642,450,998.06
减：一年内到期的应付债券						
合计	996,993,924.66	3,600,000,000.00	80,830,410.98	6,973,337.58	28,400,000.00	4,642,450,998.06

注释 37. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,026,843,808.51	1,289,048,221.32
减：未确认的融资费用	129,293,007.01	154,465,863.19
重分类至一年内到期的非流动负债	298,332,077.53	280,949,774.96
租赁负债净额	599,218,723.97	853,632,583.17

注释 38. 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	757,571,348.55	4,396,355,790.14	282,750,735.92	4,871,176,402.77
专项应付款	112,090,431.73			112,090,431.73
小计	869,661,780.28	4,396,355,790.14	282,750,735.92	4,983,266,834.50
减：一年内到期的长期应付款	260,865,253.62			460,928,425.01
合计	608,796,526.66			4,522,338,409.49

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
合计	4,276,358,685.24	399,512,387.98



项目	期末余额	期初余额
其中：1. 政府专项债券	3,000,000,000.00	
2. 中国康富国际租赁股份有限公司	704,430,174.04	
3. 华电融资租赁有限公司	233,322,955.79	232,526,724.59
4. 交银金融租赁有限责任公司	195,845,258.97	
5. 国银金融租赁股份有限公司	142,760,296.44	166,985,663.39

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	40,394,544.00			40,394,544.00
其中：1. 高速列车国产化项目	19,500,000.00			19,500,000.00
2. 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
3. 一期技术改造资金	4,909,090.00			4,909,090.00
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. 技术进步和产业升级国债项目资金	2,585,454.00			2,585,454.00

注释 39. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	19,553,953.81	11,042,243.86
合计	19,553,953.81	11,042,243.86

注释 40. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	620,932,999.37	153,203,971.77	88,549,912.23	685,587,058.91
合计	620,932,999.37	153,203,971.77	88,549,912.23	685,587,058.91



政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
山西太重智能装备有限公司高质高效制造高端数控机床和智能化关键技术研发及产业化应用项目	93,188,333.29	13,330,000.00	5,686,743.64		100,831,589.65	与资产相关
太重风电机组关键零部件智能化工厂建设项目的土地出让及资金支持	48,057,092.44		871,831.20		47,185,261.24	与资产相关
太重集团退城入园智能高端装备生产线升级改造项目	47,222,222.24		2,777,777.76		44,444,444.48	与资产相关
综合改革示范区管理委员会入区企业项目补助	43,251,383.22		784,648.09		42,466,735.13	与资产相关
2025 年技术改造专项资金		42,390,000.00			42,390,000.00	与资产相关
大型冶金矿山用高端装备产业链数字化贯通工程项目		32,350,000.00			32,350,000.00	与资产相关
高性能液压产品自主化产品基地建设项目	37,931,373.34		6,146,592.84		31,784,780.50	与资产相关
车轮生产线搬迁及智能化升级改造项目	29,022,777.78		1,707,222.22		27,315,555.56	与资产相关
液压挖掘机配套油缸研制项目		25,860,000.00			25,860,000.00	与资产相关
2022 年新动能专项资金	23,490,000.00				23,490,000.00	与资产相关
高速列车关键零部件国产化项目资金	20,027,777.71		2,861,111.12		17,166,666.59	与资产相关
绿色制造系统集成	12,975,414.80		235,394.44		12,740,020.36	与资产相关
2022 年产业基础再造高质量发展专项资金	13,000,000.00		416,000.00		12,584,000.00	与资产相关
加计抵减税额	7,589,044.16	5,293,538.77	359,312.27		12,523,270.66	与收益相关
2023 新动能专项资金（车轮一线搬迁）	13,137,222.22		772,777.78		12,364,444.44	与资产相关
超大型露天矿用挖掘机改造项目国债资金	13,360,000.00		2,220,000.00		11,140,000.00	与资产相关
2025 年度国家重点实验室建设经费		10,000,000.00			10,000,000.00	与收益相关
山西省市场监督管理局专利资助经费(捣固焦炉装煤底板清扫及烟尘收集系统在装煤车上的应用)	9,870,000.00				9,870,000.00	与资产相关



项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
城市轨道交通车辆关键零部件项目	11,560,000.00		1,920,000.00		9,640,000.00	与资产相关
新型技改城市专项资金		9,480,000.00			9,480,000.00	与资产相关
风力发电机组关键零部件智能化工厂（一期工程）建设项目	9,611,418.44		174,366.24		9,437,052.20	与资产相关
18 年智能制造新模式应用项目	9,166,666.65		611,111.12		8,555,555.53	与资产相关
财政厅三代核电站装卸料系统设备资金	10,559,999.93		2,120,000.04		8,439,999.89	与资产相关
技术改造项目	8,916,666.87		999,999.96		7,916,666.91	与资产相关
车轴精锻机搬迁及智能化数字提升项目	8,212,900.00		730,000.00		7,482,900.00	与资产相关
土地出让金补助	6,724,079.99		280,170.00		6,443,909.99	与资产相关
工业强基楔横轧	5,666,666.67		333,333.34		5,333,333.33	与资产相关
经发局建设研发试验中心项目扶持资金	5,542,322.21		492,777.78		5,049,544.43	与资产相关
山西转型综改示范区技术改造专项资金	4,880,000.00				4,880,000.00	与收益相关
国家重点实验室(矿山采掘装备及智能制造国家重点实验室)	7,840,656.12		2,981,583.84		4,859,072.28	与资产相关
立体车库智能化生产线建设	4,812,500.00		275,000.00		4,537,500.00	与资产相关
车轮线搬迁及升级改造扶持资金	4,722,222.21		277,777.78		4,444,444.43	与资产相关
分散燃煤采暖锅炉清洁供热改造环境保护专项资金	3,900,030.00				3,900,030.00	与资产相关
2020 年第二批自治区科技重大专项资金预算	3,875,500.00				3,875,500.00	与资产相关
山西省科学技术厅 2022 年度重大专项揭榜挂帅能源领域项目资金（10MW 海上半直驱紧凑型风力发电机组开发）	3,700,000.00				3,700,000.00	与资产相关
露天矿自移式破碎站开采成套设备财政拨款	4,360,000.00		720,000.00		3,640,000.00	与资产相关
液压挖掘机工作装置重力势能高效储用技术攻关与应用示范		3,600,000.00			3,600,000.00	与资产相关
万吨项目贷款贴息资金	4,260,000.07		729,999.96		3,530,000.11	与资产相关
系列化无缝钢管热连轧智能生产线及设备	3,264,000.00		27,200.00		3,236,800.00	与资产相关



项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
轮轴智能化升级改造项目	3,437,544.42		305,555.56		3,131,988.86	与资产相关
轨道交通车辆关键零部件实验中心项目	3,125,722.21		277,777.78		2,847,944.43	与资产相关
智能化高强宽厚板精整线成套装备	2,820,000.00		235,000.00		2,585,000.00	与收益相关
太重风电机组关键零部件智能化工厂建设项目的土地出让及资金支持	2,666,666.65		166,666.68		2,499,999.97	与资产相关
新能源贴息资金	2,999,999.98		500,000.04		2,499,999.94	与资产相关
装备制造业发展专项资金	2,400,000.00		100,000.00		2,300,000.00	与资产相关
大型喷漆房技改项目	2,123,333.27		140,000.04		1,983,333.23	与资产相关
自建齿轮箱车间项目	2,055,277.77		167,777.78		1,887,499.99	与资产相关
大型油膜轴承修复强化用智能化激光熔覆成套装备技术及应用项目	1,820,000.00				1,820,000.00	与收益相关
进口产品贴息资金	2,150,000.00		360,000.00		1,790,000.00	与资产相关
轮轴智能化升级改造项目配套建设资金	1,875,033.36		166,666.66		1,708,366.70	与资产相关
污水深度处理及再生利用设施改造项目	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
铸锻件机加工产能提升项目		1,300,000.00			1,300,000.00	与收益相关
增强配套能力	1,112,000.00		37,066.67		1,074,933.33	与资产相关
太原市制造业新型技术改造		1,060,000.00			1,060,000.00	与资产相关
山西省工程研究中心省级基本建设投资计划	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
太原市第二批关键核心技术攻关揭榜挂帅项目资金	990,000.00				990,000.00	与资产相关
百吨级高品质特种合金钢下注钢锭生产制备技术研发与应用	900,000.00				900,000.00	与资产相关
2024 年山西省制造业领域设备更新奖励	450,000.00	390,000.00			840,000.00	与资产相关
高铁装备材料生产应用示范平台项目	874,999.99		55,555.56		819,444.43	与资产相关
服务业发展引导资金		800,000.00			800,000.00	与收益相关
5G+采煤机导控驱动的智能综采关键技术研发与应用示范项目款	800,000.00				800,000.00	与收益相关



项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
带式输送机智能化生产线建设（一期）	837,500.00		50,000.00		787,500.00	与资产相关
山西省科学技术厅 2021 年度重点研发计划资金(能源与节能环保领域)资金	630,000.00				630,000.00	与资产相关
临港管委会配套费专项资金		600,000.00			600,000.00	与收益相关
陆上超低风速超长叶片 5MW 中速永磁风力发电机组研发	600,000.00				600,000.00	与收益相关
山西省科学技术厅 2022 年重点研发智能化领域项目资金（基于环境自适应光学扫描平台的焦炉机车精确定位系统关键技术研究）	275,000.00	275,000.00			550,000.00	与资产相关
露天矿用无人驾驶宽体车关键技术攻关和应用示范		500,000.00			500,000.00	与资产相关
高端装备制造技术改造专项资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
山西省科学技术厅 2022 年重点研发计划新材料项目资金(高性能 Cr-Ni-Mo-V 钢纯净均质制造技术研究及其在高端装备转子中的应用)	250,000.00	250,000.00			500,000.00	与资产相关
山西省科学技术厅 2021 年度重点研发计划资金（半导体与新材料领域）(新型高性能轻质耐磨钢材料基础及应用技术研发)	425,000.00				425,000.00	与资产相关
中小企业数字化转型奖补资金		400,000.00			400,000.00	与资产相关
基础设施建设资金	411,428.55		17,142.86		394,285.69	与资产相关
山西精品专项补助	400,000.00		49,504.95		350,495.05	与收益相关
山西省科学技术厅 2024 年成果转化引导专项资金		350,000.00			350,000.00	与收益相关
杨利国家级大师工作室及生活补贴配套奖励		325,000.00			325,000.00	与资产相关
山西省人社厅 2023 年度博士后专项补助	320,000.00				320,000.00	与收益相关
露天矿多履带装备系统自主协同作业技术研究	310,000.00				310,000.00	与资产相关
2023 年度山西省重点研发计划项目资金	308,000.00				308,000.00	与资产相关
山西省科学技术厅 2022 年重大专项信创领域项目资金（面向大型仪器/装备的智能运维关键技术研究）	250,000.00	50,000.00			300,000.00	与资产相关



项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
太原市科学技术协会院士工作站补助（院士工作站补助资金）	300,000.00				300,000.00	与收益相关
人社厅第六批山西省院士工作站补助	300,000.00				300,000.00	与收益相关
基于数字孪生的智能板型矫直系统关键技术攻关和应用示范		250,000.00			250,000.00	与收益相关
苛刻环境条件国产重特大装备防护材料的技术研发与产业化应用	240,000.00				240,000.00	与收益相关
山西省市场监督管理局专利资助经费(捣固焦炉装煤底板清扫及烟尘收集系统在装煤车上的应用)	200,000.00				200,000.00	与收益相关
2024 年专利转化项目资助经费	200,000.00				200,000.00	与收益相关
基于分布感知的挖掘机远程操控技术转化应用		264,000.00	97,263.18		166,736.82	与收益相关
设立博士后科研工作站奖励	200,000.00		39,881.18		160,118.82	与收益相关
山西省人社厅博士后专项经费		160,000.00			160,000.00	与收益相关
基于工业互联网的重型装备协同制造技术攻关和应用示范		150,000.00	6,000.00		144,000.00	与收益相关
工程机械智能制造标准化创新示范点		100,000.00			100,000.00	与资产相关
山西省标准化创新示范点项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
2023 年基础研究计划经费（非稳态可压流条件下热对流熵传递的定量描述理论及试验研究）	90,000.00				90,000.00	与资产相关
财政厅技能大师项目资金（理化检定中心轴桥焊接机器人）	110,575.23		22,115.04		88,460.19	与收益相关
基于数字孪生的大型零件楔横轧高效能装备-工艺-产品协同调控技术（省级项目）		109,000.00	36,333.36		72,666.64	与收益相关
高端金属无缝管材冷轧成形关键技术与智能装备设计理论	60,000.00				60,000.00	与收益相关
重点新材料研发及应用国家科技重大专项经费		53,100.00			53,100.00	与收益相关
高铁轮对智造工厂数字孪生及高效预测性维护技术	81,964.27		57,857.16		24,107.11	与收益相关
科学技术项目改造资金	22,940,933.31			22,940,933.31		与资产相关
低碳锻造工艺及智能化项目政府补助	68,750.00	165,000.00	233,750.00			与收益相关



项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
面向大型仪器装备的智能运维关键技术研究		150,000.00	150,000.00			与收益相关
焦炉机车精确定位系统		165,000.00	165,000.00			与收益相关
山西省科学技术厅 2022 年度重点研发计划专项资金(智能化铸造起重机远程控制关键技术研究与应用)	350,000.00		350,000.00			与收益相关
山西省科学技术厅项目结转资金(大型露天煤矿自移式排岩成套装备研发)	200,000.00		200,000.00			与资产相关
风电机组载荷计算关键核心技术和计管软件包开发		2,359,100.00	2,359,100.00			与收益相关
山西省创新平台基地建设项目	200,000.00		200,000.00			与收益相关
山西省科学技术厅 2021 年度重点研发计划专项资金(信创领域)(智能起重机路径规划与柔性升降系统的电子防摇摆关键技术研究与应用)	500,000.00		500,000.00			与资产相关
超长距离带式输送机的开发项目	2,925,000.00			2,925,000.00		与资产相关
省级中小企业发展专项资金	420,000.00		420,000.00			与收益相关
国家级企业技术中心奖励	5,000,000.00		5,000,000.00			与收益相关
双百攻关行动第一批揭榜挂帅项目资金	2,610,000.00			2,610,000.00		与收益相关
综改区管委会 2023 年安全奖	20,000.00			20,000.00		与收益相关
太原市生态环境局锅炉低碳改造项目资金		75,233.00	75,233.00			与资产相关
2024 年度国家重点实验室建设经费	10,000,000.00		10,000,000.00			与收益相关
合计	620,932,999.37	153,203,971.77	60,053,978.92	28,495,933.31	685,587,058.91	



注释 41.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国有资本	3,320,295,577.82	100.00	100,000,000.00		3,420,295,577.82	100.00
合计	3,320,295,577.82	—	100,000,000.00		3,420,295,577.82	—

实收资本增减变动说明：

2025 年 12 月 29 日，根据山西省财政厅《关于拨付太原重型机械集团有限公司国有资本经营预算资金的通知》(晋财资〔2025〕69 号)，山西省财政厅拨付国有资本经营预算资金 100,000,000.00 元，增加国家资本金。

注释 42.其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可续期贷款	7	4,240,300,000.00			5	1,840,300,000.00	2	2,400,000,000.00
2023 年科技创新可持续 期公司债券		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00		
2025 年科技创新 债			4	3,000,000,000.00			4	3,000,000,000.00
合计	7	6,240,300,000.00	4	3,000,000,000.00	5	3,840,300,000.00	6	5,400,000,000.00

注释 43.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	4,244,044,391.38		2,569,885.73	4,241,474,505.65
二、其他资本公积	2,613,469,898.63		92,729,380.34	2,520,740,518.29
合计	6,857,514,290.01		95,299,266.07	6,762,215,023.94

注 1：下属二级子公司太原重工股份有限公司收购太重向明 16%少数股东股权支付对价和享有的净资产的差额冲减资本公积-资本溢价，导致集团合并层面资本公积减少 2,569,885.73 元；

注 2：本期集团公司回购山西重器智能高端装备私募股权投资基金合伙企业持有太重集团榆次液压工业有限公司 27.59%的股权，导致资本公积减少 56,808,557.58 元；

注 3：本期集团公司购买太原重工股份有限公司购买部分股权导致集团合并层面资本公积减少 23,067,895.45 元；

注 4：本期集团公司将分类为权益工具的永续债发生的承销费冲减资本公积 7,358,545.40



元：

注 5：下属二级子公司太原重工股份有限公司因考核期内的业绩均未达标，拟回购剩余全部限制性股票导致集团合并层面资本公积减少 4,910,080.28 元；

注 6：权益法核算的对外参股公司太原向明工程服务有限公司权益变动导致本集团公司资本公积减少 584,301.63 元。

注释 44. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	26,825,961.41	34,057,573.91	24,323,126.07	36,560,409.25	
合计	26,825,961.41	34,057,573.91	24,323,126.07	36,560,409.25	—

注释 45. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	-4,015,921,879.38	-3,344,424,549.81
期初调整金额		-133,669,706.32
本期增加额	38,789,430.96	-334,028,823.70
其中：本期净利润转入	38,789,430.96	-334,028,823.70
其他调整因素		
本期减少额	297,538,170.99	203,798,799.55
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	297,538,170.99	203,798,799.55
本期期末余额	-4,274,670,619.41	-4,015,921,879.38

注 1：本期非同一控制合并山西智能装备产业园有限公司、太重（新疆）装备服务有限公司导致未分配利润减少 120,267,438.77 元。

注 2：本期集团公司支付永续债利息 177,270,732.22 元。

注释 46. 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	18,457,284,707.01	14,750,026,382.03	17,101,085,242.07	13,952,458,075.27
轨道交通设备	6,097,065,309.95	4,209,673,809.95	5,402,487,794.43	3,702,438,652.52



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业机械设备	7,287,765,994.00	6,127,057,664.69	7,463,902,466.60	6,508,400,915.83
工程机械设备	2,368,902,122.28	2,017,717,922.28	1,570,033,011.86	1,364,579,108.58
新能源设备	1,177,600,238.91	1,092,391,868.22	1,563,946,498.25	1,436,713,665.24
液压设备	1,027,762,118.96	833,673,618.96	795,104,390.57	651,407,443.71
其他	498,188,922.91	469,511,497.93	305,611,080.36	288,918,289.39
2. 其他业务小计	321,532,139.51	166,561,330.70	264,080,992.49	157,402,068.50
租金收入	58,636,393.65	37,676,092.39	87,673,575.72	52,184,325.14
其他	262,895,745.86	128,885,238.31	176,407,416.77	105,217,743.36
合计	18,778,816,846.52	14,916,587,712.73	17,365,166,234.56	14,109,860,143.77

注释 47. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	188,117,737.90	151,902,922.23
销售服务费	42,161,136.96	52,890,358.04
展览费	9,921,996.41	
保险费	6,413,326.75	1,306,961.09
包装费	4,554,944.98	
业务经费	2,417,072.61	572,227.57
广告费	1,889,049.83	1,405,255.81
折旧费	1,036,062.67	113,413.17
仓储保管费	219,161.47	327,917.72
修理费	11,042.87	4,018.92
运输费	10,795.96	487.60
样品及产品损耗	720.00	172,499.14
其他	98,879,967.06	96,178,413.49
合计	355,633,015.47	304,874,474.78

注释 48. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	525,575,738.29	493,790,356.41
折旧费	65,389,085.12	58,902,592.64
办公费	38,129,818.60	36,725,547.93
聘请中介机构费	25,680,077.35	35,964,932.18
咨询费	20,037,893.56	4,389,264.92
无形资产摊销	15,616,539.25	53,884,302.94



项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	13,806,187.39	12,863,991.91
业务招待费	13,077,866.36	13,389,112.79
修理费	11,618,586.24	7,493,498.25
保险费	8,455,246.40	8,630,328.41
会议费	1,233,099.02	899,687.80
排污费	496,892.69	40,579.75
董事会费	405,199.89	
诉讼费	240,280.97	219,002.31
其他支出	146,800,143.81	100,536,212.81
合计	886,562,654.94	827,729,411.05

注释 49. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	352,741,145.85	234,113,620.80
材料及低值易耗品	170,101,339.86	132,086,959.44
折旧摊销费	153,186,146.45	160,125,257.60
外委费	78,872,331.78	77,803,959.59
技术服务费	43,679,349.38	11,701,932.23
试验检验费	8,128,649.92	80,000.00
租赁费	610,733.01	756,884.82
办公费	565,210.13	151,007.94
修理费		2,699.88
其他支出	56,709,823.89	106,548,902.27
合计	864,594,730.27	723,371,224.57

注释 50. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,319,233,311.25	1,044,890,583.49
减：利息收入	113,252,982.72	76,033,326.45
承兑汇票贴息	48,971,446.91	82,346,424.54
汇兑净损失	27,896,399.03	-25,858,975.59
银行手续费及其他	99,388,341.75	60,479,941.69
合计	1,382,236,516.22	1,085,824,647.68

注释 51. 其他收益



项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
递延收益摊销	60,053,978.92	56,789,161.48	是
税收优惠	27,265,679.52	74,047,931.63	否
代扣代缴个人所得税手续费返还	900,141.30	630,705.35	否
债务重组收益	5,766,242.07		否
其他政府补助	177,172,215.83	112,987,546.69	是
合计	271,158,257.64	244,455,345.15	—
其中：政府补助	237,226,194.75	169,776,708.17	

其他政府补助明细表：

项目	本期发生额	上期发生额
技术改造专项资金	53,108,269.14	24,520,000.00
中小企业高质量发展专项补助	30,021,000.00	1,456,709.00
战略性新兴产业奖补资金	24,846,500.00	23,355,400.00
贷款贴息补助资金	16,692,200.00	6,250,300.00
增值税与所得税扶持资金	13,493,915.30	11,272,755.26
省级培育特色专业镇发展基金	4,296,800.00	
专精特新奖励资金	4,202,000.00	5,581,708.52
无人操作大型矿用机械正铲式挖掘机研制补助	4,190,000.00	
稳岗补贴	3,814,268.68	4,113,673.13
中信保 24 年省级补贴	3,409,400.00	
2025 年省级大气污染防治项目	2,349,000.00	
中央外经贸发展专项资金	2,029,100.00	2,394,000.00
产业链培育奖励资金	1,790,000.00	
军品科研项目款	1,559,000.00	1,568,000.00
2024 专业镇金融激励专项资金	1,458,500.00	
综改区奖励	1,230,000.00	
高端数控机床专项资	1,218,000.00	
扩岗补助	1,141,000.00	15,500.00
省科技厅 21 年重大专项揭榜挂帅第二批资金	950,000.00	
山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局奖励	800,000.00	100,000.00
升规补贴款	665,000.00	
企业新型学徒制钳工培养补助	608,100.00	379,500.00
科技厅 21.222 年重点研发计划后续资金	550,000.00	
山西省科学技术厅 2022 重点研发智能化领域项目	500,000.00	
山西省科技厅 2024 年优秀技术创新中心资金	500,000.00	
嘉定区智改数转项目专项资金	500,000.00	
济南市工业信息局补贴	450,000.00	



项目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业奖励	400,000.00	950,000.00
山西省市场监督管理局山西精品专项补助	400,000.00	
山西省科学技术厅科技奖励奖金	373,036.00	600,000.00
山西省科学技术厅 2023 年科技成果转化引导专项项目资金	310,000.00	
太原市企业技术中心创新能力建设补助奖励	300,000.00	
制定标准补助经费	300,000.00	500,000.00
省科技厅 24 年重点研发计划项目资金	294,000.00	
东疆管委会企业发展资金	270,000.00	480,000.00
太重数智公司项目经费	225,000.00	
山东省科学技术厅政府补助	210,000.00	
山西省人社厅博士后专项补助经费	200,000.00	80,000.00
瞪羚项目补助	200,000.00	
山西综改区财政局资金	169,200.00	
招用脱贫人员专项补充	156,000.00	
山西省市场监督管理局制定标准补助经费	150,000.00	
铁科院金属及化学研究所合作经费	150,000.00	
综改区国家知识产权优势企业奖补	150,000.00	
智能工厂、数字化车间试点示范项目奖励	150,000.00	
省级出口信用保险发展资金	126,600.00	
太原科技大学研发项目合作经费	109,000.00	20,000.00
科技厅研发经费（基于北斗的多源融合定位与空间大数据关联分析）	100,000.00	
重大项目落地贡献奖	100,000.00	
山西转型综合改革示范区唐槐电子与装备制造园区服务中心政府补助	100,000.00	
科技创新专项资金补助	100,000.00	
太原科技大学专项奖励	60,000.00	30,000.00
24 年支持企业创标夺冠奖励资金	50,000.00	
市直企业培训补贴	45,000.00	72,900.00
济南市科学技术局企业研究开发财政补助	36,000.00	
太原市晋源区商务局对于新入统服务业企业市级奖励金	30,000.00	
综改区 24 年省科技进步奖	30,000.00	
济南高新技术产业开发区管理委员会扶持发展资金	25,000.00	
产能稳增长奖励	25,000.00	15,000.00
知识产权补助资金	20,000.00	
退伍军人增值税优惠	9,750.00	
市级小企业发展专项资金	5,400.00	
以灯塔工厂建设为契机的智能化精益管理研究	943.40	
山西省人社厅 2023 年度技师、高级技师培训补贴资金		357,500.00



项目	本期发生额	上期发生额
2023 年省属国企职业技能提升培训补贴款		2,100,000.00
评价“优秀”等级“链主”企业奖励		3,000,000.00
“链主”企业产业链营收进档奖励		1,000,000.00
留工补贴		2,000.00
基于分布感知的挖掘机远程操控技术转化应用		216,000.00
太原市晋源区商务局 2024 年新入统企业奖励金		50,000.00
退役士兵社保补缴款		429,934.56
设备更新奖励资金		260,000.00
链核认定奖励金		500,000.00
山西省市场监督管理局奖励金		100,000.00
长治市屯留区财政局中小企业 18 规区奖励金		50,000.00
济南高新技术产业开发区管理委员会发展改革和科技经济部 2023 年度工业扶持发展专项（支持企业快速发展、工业互联网等 29 类政策奖补）资金		25,000.00
济南市科学局研发补贴 89047559		66,000.00
综改区高技能人才奖励款		20,000.00
工信局支企业奖励资金-技术创新牵引专项（研发费用奖励）		3,000,000.00
工信局支企业奖励资金-首台套		3,860,000.00
2022 年度提升国际化经营能力项目		70,000.00
山西数据要素 X 大赛奖金		20,000.00
上海拓邦减免 20%协议书		2,151.52
2023 年省级保费扶持资金		467,600.00
厦门建发国际旅行社集团有限公司 2023 金砖国家工业创新大赛获奖奖金		20,000.00
2022 年度贸易项下出口信用保险市级保费资金		35,400.00
安全奖励		40,000.00
出口信用保险扶持资金		2,949,900.00
中车高铁项目合作经费		171,500.00
综改区 24 年省级数字经济发展专项资金		100,000.00
综改区 2023 新认定中试基地奖励		100,000.00
电子退库		8,309.82
区工信局奖励		200,000.00
太原市财政局“双百攻关行动”项目资金		450,000.00
山西转型综合改革示范区管理委员会企业技术创新奖奖励		100,000.00
工程研究中心省级奖励		1,000,000.00
山西省科技成果转化引导专项资金-断带保护		290,000.00
山西省科技创新券补助-永磁阻尼托辊		35,000.00
山西省知识产权局下达 2024 年专利转化计划项目资助资金		200,000.00
太原市财政局创新能力建设补助补贴		400,000.00



项目	本期发生额	上期发生额
山西转型综合改革示范区管委会国际化经营能力		500,000.00
政府关于企业吸纳毕业生补贴款		1,500.00
工业和信息化局关于制造检修数字化车间补贴款		300,000.00
数字化试点示范专项资金款		150,000.00
产业扶持补助		4,000,000.00
工匠创新工作室资助金		50,000.00
机械故障诊断和诊断技术方法培训补助		77,400.00
提质增效补助		300,000.00
省外专项资金		4,458,000.00
山西省市场监督管理局补助		50,000.00
退还政府补助	-4,579,766.69	-2,351,095.12
合计	177,172,215.83	112,987,546.69

注释 52. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,730,531.09	-52,242,544.28
处置长期股权投资产生的投资收益		22,682.33
交易性金融资产持有期间的投资收益	3,452,328.77	2,880,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		968,079.71
其他权益工具投资持有期间的投资收益	73,397,355.97	99,079,232.77
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	19,400,157.18	8,611,295.40
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	45,404,353.10	
债务重组产生的投资收益	1,658,395.16	29,313,852.87
其他	989,935.38	
合计	162,033,056.65	88,632,598.80

注释 53. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	23,880,500.54	
其他非流动金融资产	-49,808,762.58	28,493.15
合计	-25,928,262.04	28,493.15

注释 54. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-85,357,522.34	-135,574,705.88
合计	-85,357,522.34	-135,574,705.88



注释 55. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-17,029,636.92	-21,964,377.09
合同资产减值损失	2,978,321.83	-17,571,375.29
固定资产减值损失	-2,642,623.02	-1,462,177.33
其他非流动资产减值损失	-11,824,596.60	-2,090,159.23
合计	-28,518,534.71	-43,088,088.94

注释 56. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,640,103.20	1,891,799.33
使用权资产处置收益	-199,052.39	152,769.37
合计	1,441,050.81	2,044,568.70

注释 57. 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
非流动资产毁损报废利得	4,569.41		4,569.41
与企业日常活动无关的政府补助	80,000.00	200,000.00	80,000.00
违约赔偿收入	4,343,073.48	4,443,281.32	4,343,073.48
无需支付的应付款项	5,192,093.81	15,061,952.50	5,192,093.81
罚款收入	2,645,799.87	2,320,025.93	2,645,799.87
盘盈利得		243,307.77	
其他	18,602,559.93	8,898,084.08	18,602,559.93
合计	30,868,096.50	31,166,651.60	30,868,096.50

注释 58. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	224,288.23	860,673.26	224,288.23
对外捐赠	24,855.00	368,351.49	24,855.00
罚款支出	8,355,801.82	2,008,552.71	8,355,801.82
违约金及赔偿金	14,074,472.31	2,951,808.82	14,074,472.31
盘亏损失	28,580.71	5,026.51	28,580.71
滞纳金	124,352.32	648,917.36	124,352.32
非公益性捐赠	894,232.86		894,232.86
其他	47,830,681.54	173,723.38	47,830,681.54
合计	71,557,264.79	7,017,053.53	71,557,264.79



注释 59. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	220,077,498.09	162,059,703.68
递延所得税调整	-479,789,016.53	2,115,520.41
合计	-259,711,518.44	164,175,224.09

注释 60. 归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 不能重分类进损益的其他综合收益	2,383,285,981.32	595,748,622.72	1,787,537,358.60
1. 其他权益工具投资公允价值变动	2,383,285,981.32	595,748,622.72	1,787,537,358.60
二. 将重分类进损益的其他综合收益	-7,011,974.39		-7,011,974.39
1. 外币报表折算差额	-7,011,974.39		-7,011,974.39
三. 其他综合收益合计	2,376,274,006.93	595,748,622.72	1,780,525,384.21

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 不能重分类进损益的其他综合收益	751,896,568.81	448,352,519.49	303,544,049.32
1. 其他权益工具投资公允价值变动	751,896,568.81	448,352,519.49	303,544,049.32
二. 将重分类进损益的其他综合收益	2,352,657.73		2,352,657.73
1. 外币报表折算差额	2,352,657.73		2,352,657.73
三. 其他综合收益合计	754,249,226.54	448,352,519.49	305,896,707.05

注释 61. 债务重组

1. 债务人披露情况

(1) 债务重组情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	65,982,759.74	14,266,539.80	—
以非现金资产清偿债务	26,696,201.77	6,121,625.81	
合计	92,678,961.51	20,388,165.61	

2. 债权人披露情况

(1) 债务重组情况



债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失 金额	长期股权投资 或权益工具投 资增加金额	占债务人 股份总额 的比例(%)
低于债权账面价值的现金收回债权	269,622,770.16	12,963,528.38	—	—
债权转为股权	698,814,319.49			
合计	968,437,089.65	12,963,528.38		

注释 62. 外币折算

1. 本集团计入本期损益的汇兑差额 27,896,399.03 元。

注释 63. 租赁

1. 融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	—
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	20,432,583.47
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	604,226,902.70
第 1 年	121,213,968.58
第 2 年	154,975,727.86
第 3 年	113,033,677.07
第 4 年	103,941,326.75
第 5 年	71,372,813.20
5 年以上	39,689,389.24
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	604,226,902.71
减：未实现融资收益	8,554,340.64
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	595,672,562.07

2. 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	58,636,393.65
租赁收入	58,636,393.65
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	180,413,193.00
第 1 年	113,743,433.00
第 2 年	52,862,960.00



项目	金额
第 3 年	13,643,180.00
第 4 年	163,620.00
第 5 年	
5 年以上	

3. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	33,103,352.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	53,702,247.28
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	170,321.66
与租赁相关的总现金流出	308,053,218.08
售后租回交易产生的相关损益	182,321.66
售后租回交易现金流入	1,500,000.00
售后租回交易现金流出	182,321.66
其他	

注释 64. 合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	694,783,024.87	231,154,145.41
加：资产减值准备	28,518,534.71	43,088,088.94
信用减值损失	85,357,522.34	135,574,705.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	699,003,503.45	504,788,209.31
使用权资产折旧	369,072,761.04	183,314,945.05
无形资产摊销	257,831,743.39	239,298,243.05
长期待摊费用摊销	25,653,071.71	19,142,793.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,441,050.81	-2,044,568.70
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	219,718.82	860,673.26
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	25,928,262.04	-28,493.15
财务费用(收益以“-”填列)	1,319,233,311.25	1,044,890,583.49



项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”填列）	-162,033,056.65	-88,632,598.80
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-449,587,617.45	-32,116,591.60
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-30,201,399.07	481,889,651.23
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,874,745,446.02	-1,953,639,967.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-743,089,737.37	-6,829,591.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	767,152,403.49	-700,726,315.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,655,549.74	99,983,913.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,395,430,561.83	3,195,479,803.01
减：现金的期初余额	3,195,479,803.01	2,981,780,203.46
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	1,199,950,758.82	213,699,599.55

2. 本期取得子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,140,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	915,507.14
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	11,224,492.86

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,395,430,561.83	3,195,479,803.01
其中：库存现金	744,190.14	841,383.62
可随时用于支付的银行存款	4,394,686,371.69	3,193,140,262.51
可随时用于支付的其他货币资金		1,498,156.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		



项目	期末余额	期初余额
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	4,395,430,561.83	3,195,479,803.01
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		

注释 65. 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			437,287,873.21
其中：美元	56,651,904.49	7.0288	398,194,906.28
欧元	3,725,222.71	8.2355	30,679,071.63
港币	132,710.89	0.9032	119,864.48
日元	452,860.00	0.0448	20,288.13
印度卢比	100,698,539.02	0.0779	7,844,416.19
印度尼西亚盾	1,073,316,256.75	0.0004	429,326.50
应收账款			590,151,138.72
其中：美元	68,824,528.43	7.0288	483,753,845.43
欧元	10,396,046.12	8.2355	85,616,637.82
澳元	926,822.00	4.6892	4,346,053.72
印度卢比	149,607,211.12	0.0779	11,654,401.75
印度尼西亚盾	11,950,499,999.72	0.0004	4,780,200.00
其他应收款			2,179,486.37
其中：美元	181,296.44	7.0288	1,274,296.42
欧元	95,342.11	8.2355	785,189.95
印度尼西亚盾	300,000,000.00	0.0004	120,000.00
应付账款			131,885,036.47
其中：美元	8,071,230.09	7.0288	56,731,062.06
欧元	5,400,147.25	8.2355	44,472,912.68
印度尼西亚盾	393,851,883.59	0.0779	30,681,061.73
其他应付款			5,934,973.42
其中：欧元	535,680.17	8.2355	4,411,594.04
港币	13,000.00	0.9032	11,741.60
印度卢比	12,250,696.61	0.0779	954,329.27
印度尼西亚盾	1,393,271,271.57	0.0004	557,308.51
长期借款			2,588,568.52
其中：欧元	314,318.32	8.2355	2,588,568.52
短期借款			91,374,400.00
其中：美元	13,000,000.00	7.0288	91,374,400.00



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付职工薪酬			1,246,144.39
其中：欧元	151,313.75	8.2355	1,246,144.39
应交税费			3,152,810.91
其中：欧元	218,773.90	8.2355	1,801,712.45
印度卢比	17,331,248.62	0.0779	1,350,104.27
印度尼西亚盾	2,485,486.00	0.0004	994.19

注释 66.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	914,148,812.72	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金、被冻结的银行存款、保函保证金
应收票据	774,022,246.09	票据质押
固定资产	1,529,989,448.18	融资租赁
在建工程	232,989,026.55	融资租赁
其他权益工具投资	599,096,500.00	借款质押

九、或有事项的说明

(一) 或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

无

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2025 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期限	备注
一、子公司				
山西太重工程机械有限公司	借款担保	298,178.96	1-9 年	
山西智能装备产业园有限公司	借款担保	106,509.50	6-7 年	
山西太重叉车有限公司	借款担保	77,169.34	6-12 年	
太重集团榆次液压工业有限公司	借款担保	292,854.96	1-11 年	
山西太重制造服务有限公司	借款担保	20,000.00	2 年	
太重(天津)国际融资租赁有限公司	借款担保	21,500.00	2 年	
山西太重重型运输装备有限公司	借款担保	1,126.74	5 年	
山西太重新能源科技有限公司	借款担保	159,722.83	3 年	
太重香港国际有限公司	借款担保	19,980.46	2 年	
太重榆液长治液压有限公司	借款担保	3,901.00	1 年	
太重集团向明智能装备股份有限公司	借款担保	7,265.63	10 年	



被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期限	备注
山西太重智能装备有限公司	借款担保	90,381.96	5-6 年	
山西太重工程起重机有限公司	借款担保	57,868.87	6 年	
山西太重链条制造有限公司	借款担保	14,171.51	6 年	
山西太重油箱有限公司	借款担保	2,971.30	4-5 年	
山西太重工程齿轮箱有限公司	借款担保	16,207.03	6 年	
苏尼特右旗格日乐新能源有限公司	借款担保	19,584.53	10 年	注 1
杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司	融资租赁回购担保	54,000.00	10 年	
二、其他公司				
太重(天津)滨海重型机械有限公司	借款担保	322,836.49	3 年	
太重煤机有限公司	借款担保	276,115.04	2 年	
合计		1,862,346.15		

注 1: 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”)就太原重工制造的风力发电机组直接租赁事宜签署《融资租赁合同》,同时太原重工与康富国际、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》,太原重工与康富国际、拉弹泡公司、大庆远景签订《回购协议》,太原重工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太原重工,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、以及太原重工实现追偿权利所产生的费用。2022 年 12 月,康富国际将该债权全部转让给四川鸿雅绿能新能源科技有限公司,后于 2023 年 6 月四川鸿雅绿能又将该债权转让给河南鸿品科技实业发展有限公司。2025 年 6 月,杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司被太重集团收购,太重集团成为其控股股东。目前各方正在协商解除上述担保事宜中。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
山西省人民政府国有资产监督管理委员会	山西省太原市万柏林区滨河西路南段129号	国有资产监督管理	—	91.90	91.90



2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 13. 长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
山西机器制造公司	同一最终控制方
太原华北重型矿山机械工程有限公司	同一最终控制方
太原重型机械集团煤机有限公司	同一最终控制方
太重（天津）滨海重型机械有限公司	同一最终控制方
太原重型机械集团机械企业公司起重机辅件厂	同一最终控制方
太原重型机械集团机械企业公司	同一最终控制方
太原重型机械进出口公司	同一最终控制方
太重煤机有限公司	同一最终控制方
威利朗沃矿业设备(太原)有限公司	同一最终控制方
太原矿山机器集团有限公司	同一最终控制方
威利朗沃矿业设备(北京)有限公司	同一最终控制方
山西煤矿机械制造股份有限公司	同一最终控制方
山西太重煤机智能装备有限公司	同一最终控制方
THYGCMC SPV PTY LTD	同一最终控制方
VLI DRILLING PTY LTD	同一最终控制方
太原方融液压机械有限公司	参股单位
山西绿色转型发展升级股权投资合伙企业(有限合伙)	参股单位
繁峙县能裕风力发电有限公司	参股单位
山西兴业投资控股集团有限公司	参股单位
山西兴业投资控股集团有限公司潇河餐厅分店	参股单位下属分支机构
黑龙江瑞好科技集团有限公司	本集团与其共同出资设立杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司
山西图门新能源有限公司	本集团与其共同出资设立太重龙华（太原）科技有限公司
上海拜安传感技术有限公司	本集团与其共同出资设立山西太重拜安传感技术有限公司
深圳华制智能制造技术有限公司	本集团与其共同参股山西太重数智科技股份有限公司
株洲嘉成科技发展股份有限公司	本集团与其共同参股山西太重数智科技股份有限公司

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物

单位：人民币万元

单位名称	关联方内容	本期发生额	上期发生额	备注
山西太重煤机智能装备有限公司	销售产品	90.73	22.10	
山西图门新能源有限公司	销售产品	175.22	65.10	
上海拜安传感技术有限公司	销售产品	356.40	416.02	



单位名称	关联方内容	本期发生额	上期发生额	备注
深圳华制智能制造技术有限公司	销售产品	16.63		
太原重型机械集团煤机有限公司	销售产品	2,824.70	4,573.70	
太重（天津）滨海重型机械有限公司	销售产品	16,104.18	21,603.49	
太重煤机有限公司	销售产品	50.88	262.28	
株洲嘉成科技发展股份有限公司	销售产品	27.63		

2. 接受关联方提供劳务

单位：人民币万元

单位名称	关联方内容	本期发生额	上期发生额	备注
内蒙古七和风力发电有限公司	劳务	84.06		
山西兴业投资控股集团有限公司	劳务	50.20	54.15	
太重煤机有限公司	劳务	59.38	446.34	
山西兴业投资控股集团有限公司瀋河餐厅分店	劳务	2.14	0.47	

3. 向关联方提供劳务

单位：人民币万元

单位名称	关联方内容	本期发生额	上期发生额	备注
上海拜安传感技术有限公司	劳务	67.31	54.71	
太重（天津）滨海重型机械有限公司	劳务	47.79		
太重煤机有限公司	劳务	175.49	136.73	

4. 与关联方签订的租赁协议

单位：人民币万元

单位名称	本期发生额	上期发生额	备注
太重煤机有限公司	2,302.22	1,571.64	

（三）关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

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
合同资产	太原重型机械集团煤机有限公司	85,000.00	493.00	163,962.90	705.00
	太重（天津）滨海重型机械有限公司	54,000.00		70,000.00	851.00
	太重煤机有限公司	89,300.00		89,300.00	
其他非流动资产	太原重型机械集团煤机有限公司	35,800.00	2,337.74	49,018.09	749.98
	太重（天津）滨海重型机械有限公司	55,483.00	671.34		
其他应收款					



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
	黑龙江瑞好科技集团有限公司	10,049,287.07	50,246.44		
	山西太重煤机智能装备有限公司			76,000,000.00	
	太重（天津）滨海重型机械有限公司	118,809,513.78	593,302.55	154,920,034.94	774,052.55
	太重煤机有限公司	1,135,363,205.07	5,676,816.03	709,644,697.96	
	威利朗沃矿业设备(太原)有限公司	2,022,419.20	303,362.88	2,022,419.20	101,120.96
	山西机器制造公司	85,242,642.42	85,242,642.42	81,678,244.08	81,678,244.08
	太原矿山机器集团有限公司	12,496,700.00	3,401,883.50	11,320,000.00	1,698,000.00
	威利朗沃矿业设备(北京)有限公司	3,017,362.21	17,009.42	3,500,000.00	17,500.00
	山西绿色转型发展升级股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
	太原华北重型矿山机械工程有限公司	160,059.45	160,059.45	160,059.45	160,059.45
应收款项融资					
	太原重型机械集团煤机有限公司	482,277.20			
应收票据					
	太原重型机械集团煤机有限公司	423,833.97	2,220.93		
	太重（天津）滨海重型机械有限公司	470,976.90		4,101,401.80	62,751.45
	太重煤机有限公司	200,000.00	1,000.00		
应收账款					
	THYGCMC SPV PTY LTD	16,182,845.71			
	VLI DRILLING PTY LTD	56,673,346.62		55,296,723.31	
	山西太重煤机智能装备有限公司	343,134.11	2,533.78		
	上海拜安传感技术有限公司	2,894,946.00	57,898.92	9,724,946.00	48,624.73
	太原重型机械集团机械企业公司起重机械辅件厂			113,800.00	1,035.58
	太原重型机械集团煤机有限公司	24,374,862.91	9,390,820.25	24,595,994.49	8,154,314.04
	太重（天津）滨海重型机械有限公司	95,067,707.86	7,465,168.12	98,772,927.20	3,538,794.55
	太重煤机有限公司	5,885,289.45	21,902.76	638,096.33	7,649.37
	威利朗沃矿业设备(太原)有限公司	9,582,176.80			
	山西兴业投资控股集团有限公司	4,541,551.29		3,027,700.86	
	山西煤矿机械制造股份有限公司	0.04	0.02	0.04	0.01
预付账款					
	山西图门新能源有限公司			660,000.00	
	太原重型机械集团煤机有限公司	1,300.00		1,300.00	
	太重（天津）滨海重型机械有限公司	261,706,803.28		168,526,771.56	
	太重煤机有限公司	200,000.00		200,000.00	



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
应收股利					
	山西兴业投资控股集团有限公司	4,633,188.33		4,633,188.33	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债			
	山西太重煤机智能装备有限公司	940,129.88	1,489,505.60
	太原重型机械集团煤机有限公司	122,256.64	
	太重（天津）滨海重型机械有限公司	5,516,677.05	6,263,152.88
	太重煤机有限公司	79,646.02	
	繁峙县能裕风力发电有限公司	564,159.29	
其他应付款			
	山西兴业投资控股集团有限公司	2,165,200.00	2,165,200.00
	太原重型机械集团煤机有限公司	16,196,621.83	2,553,931.85
	太重（天津）滨海重型机械有限公司	2,993,028.54	1,312,477.94
	太重煤机有限公司	1,238,496.00	313,172.89
	智道铁路设备有限公司	125,666.93	68,197.38
	太原重型机械进出口公司	15,000,000.00	15,000,000.00
	太原重型机械集团机械企业公司	11,894,730.60	12,197,821.57
应付票据			
	太原重型机械集团煤机有限公司	6,613,429.03	531,822.89
	太重（天津）滨海重型机械有限公司	39,633,864.59	59,626.04
应付账款			
	山西太重煤机智能装备有限公司	1,297,610.72	1,566,682.00
	山西兴业投资控股集团有限公司	906,877.73	879,340.76
	上海拜安传感技术有限公司	5,144,462.49	4,613,882.69
	深圳华制智能制造技术有限公司	1,665,948.93	
	太原方融液压机械有限公司	61,312.86	173,310.80
	太原重型机械集团煤机有限公司	7,067,366.71	19,598,665.35
	太重（天津）滨海重型机械有限公司	39,924,311.41	52,494,385.22
	太重煤机有限公司	19,398,387.43	13,557,661.69
	株洲嘉成科技发展股份有限公司	510,980.87	842,526.38
预收款项			
	太重煤机有限公司		90,000.00
其他非流动负债			



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	山西太重煤机智能装备有限公司	122,216.88	193,635.73
	太重（天津）滨海重型机械有限公司	385,824.02	814,209.88
	太重煤机有限公司	10,353.98	

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	56,155,489.51	39,366.38	6,250,191.60	7,574.14
1 至 2 年	2,196,271.53	30,277.01	4,756,210.80	30,277.01
2 至 3 年	1,513,850.43	75,692.52	3,212,360.37	
3 年以上	2,266,089.78	2,203,565.36	2,366,089.78	2,256,672.05
合计	62,131,701.25	2,348,901.27	16,584,852.55	2,294,523.20

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,131,701.25	100.00	2,348,901.27	3.78	59,782,799.98
其中：账龄组合	13,167,066.17	21.19	2,348,901.27	17.84	10,818,164.90
关联方组合	48,964,635.08	78.81			48,964,635.08
合计	62,131,701.25	—	2,348,901.27	—	59,782,799.98

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.60	100,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,484,852.55	99.40	2,194,523.20	13.31	14,290,329.35
其中：账龄组合	5,294,767.32	32.12	2,194,523.20	41.45	3,100,244.12
关联方组合	11,190,085.23	67.88			11,190,085.23
合计	16,584,852.55	—	2,294,523.20	—	14,290,329.35



按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	7,873,275.53	59.80	39,366.38	1,514,827.11	28.61	7,574.14
1-2年(含2年)	1,513,850.43	11.50	30,277.01	1,513,850.43	28.59	30,277.01
2-3年(含3年)	1,513,850.43	11.50	75,692.52			
3年以上	2,266,089.78	17.20	2,203,565.36	2,266,089.78	42.80	2,156,672.05
合计	13,167,066.17	—	2,348,901.27	5,294,767.32	—	2,194,523.20

(2) 关联方组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	48,964,635.08			11,190,085.23		
合计	48,964,635.08			11,190,085.23		

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
太重集团(大同)起重机有限公司	23,306,111.31	37.51	
太原重型机械集团机械装备科技开发有限公司	15,960,423.52	25.69	
山西太重工程机械有限公司	5,638,649.79	9.08	
山西兴业投资控股集团有限公司	4,541,551.29	7.31	113,538.78
太重煤机有限公司	3,566,395.89	5.74	17,831.98
合计	53,013,131.80	85.33	131,370.76

注释 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	19,633,188.33	19,633,188.33
其他应收款项	6,774,155,134.34	5,747,533,951.86
合计	6,793,788,322.67	5,767,167,140.19

注：上表中其他应收款项指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据



项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	17,880,000.00	17,880,000.00	—	—
其中：1、智波交通运输设备有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	未结算	否
2、山西兴业投资控股集团有限公司	2,880,000.00	2,880,000.00	未结算	否
账龄一年以上的应收股利	1,753,188.33	1,753,188.33	—	—
其中：1、山西兴业投资控股集团有限公司	1,753,188.33	1,753,188.33	未结算	否
合计	19,633,188.33	19,633,188.33	—	—

(二) 其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	3,865,382,894.99	9,879,595.94	3,108,951,688.35	810,074.78
1 至 2 年	1,252,954,405.23	1,466.94	2,002,400,620.27	4,173,829.57
2 至 3 年	1,160,786,424.93	4,313,137.91	307,528,858.71	4,448,312.67
3 年以上	626,527,882.12	117,302,272.14	447,692,243.51	109,607,241.96
合计	6,905,651,607.27	131,496,472.93	5,866,573,410.84	119,039,458.98

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	107,236,088.61	1.55	106,236,088.61	99.07	1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,798,415,518.66	98.45	25,260,384.32	0.37	6,773,155,134.34
其中：账龄组合	6,798,412,518.66	100.00	25,260,384.32	0.37	6,773,152,134.34
资产状态组合	3,000.00				3,000.00
合计	6,905,651,607.27	—	131,496,472.93	—	6,774,155,134.34

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	409,671,690.27	6.98	102,671,690.27	25.06	307,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,456,901,720.57	93.02	16,367,768.71	0.30	5,440,533,951.86
其中：账龄组合	5,456,898,720.57	100.00	16,367,768.71	0.30	5,440,530,951.86



种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
资产状态组合	3,000.00				3,000.00
合计	5,866,573,410.84	—	119,039,458.98	—	5,747,533,951.86

期末单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山西绿色转型发展升级股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			股权收购款
山西机器制造公司	85,242,642.42	85,242,642.42	100.00	预期无法收回
太原重型机械进出口公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预期无法收回
太原华北重型矿山机械工程有限公司	160,059.45	160,059.45	100.00	预期无法收回
其他 15 户	5,833,386.74	5,833,386.74	100.00	预期无法收回
合计	107,236,088.61	106,236,088.61	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	3,861,818,496.65	56.80	6,315,197.60	2,802,951,688.35	51.37	810,074.78
1-2 年(含 2 年)	1,252,954,405.23	18.43	1,466.94	1,998,343,568.76	36.62	119,778.06
2-3 年(含 3 年)	1,156,729,373.42	17.02	259,086.40	302,681,667.00	5.55	601,120.96
3 年以上	526,910,243.36	7.75	18,684,633.38	352,921,796.46	6.46	14,836,794.91
合计	6,798,412,518.66	—	25,260,384.32	5,456,898,720.57	—	16,367,768.71

(2) 资产状态组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金组合	3,000.00			3,000.00		
合计	3,000.00			3,000.00		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计



	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	16,367,768.71		102,671,690.27	119,039,458.98
期初余额在本期	16,367,768.71		102,671,690.27	119,039,458.98
-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	8,892,615.61		3,564,398.34	12,457,013.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,260,384.32		106,236,088.61	131,496,472.93

3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
太重集团房地产开发有限公司	往来款	1,736,309,706.28	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	25.14	
山西太重新能源科技有限公司	往来款	1,569,731,979.17	1 年以内	22.73	
太原重型机械集团煤机有限公司	往来款	1,135,363,205.07	1 年以内	16.44	5,676,816.03
太重(察右中旗)新能源实业有限公司	往来款	931,962,991.64	1 年以内、1-2 年	13.50	
山西太重制造服务有限公司	往来款	266,915,253.48	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.87	
合计	—	5,640,283,135.64		81.68	5,676,816.03

注释 3.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	8,859,053,245.86	3,514,287,621.77	113,396,896.38	12,259,943,971.25
对合营企业投资				
对联营企业投资	697,783,191.91	6,453,049.23	226,769,865.68	477,466,375.46
小计	9,556,836,437.77	3,520,740,671.00	340,166,762.06	12,737,410,346.71
减：长期股权投资减值准备	15,892,391.62			15,892,391.62
合计	9,540,944,046.15	3,520,740,671.00	340,166,762.06	12,721,517,955.09



2. 对子公司投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
太原重工股份有限公司	2,754,877,221.93	2,586,193,000.27	168,684,221.66		2,754,877,221.93		
太重集团榆次液压工业有限公司	1,050,342,465.75	378,287,671.23	672,054,794.52		1,050,342,465.75		
山西太重新能源科技有限公司	783,877,727.65	783,877,727.65			783,877,727.65		
智波交通运输设备有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00		
太重香港国际有限公司	221,646,013.65	208,286,403.00	13,359,610.65		221,646,013.65		
榆次液压集团有限公司	200,635,291.12	200,635,291.12			200,635,291.12		
太重集团（大同）起重机有限公司	236,060,000.00	236,060,000.00			236,060,000.00		
太重（天津）国际融资租赁有限公司	199,801,297.00	150,943,300.00	48,857,997.00		199,801,297.00		
太重集团向明智能装备股份有限公司	113,396,896.38	113,396,896.38		113,396,896.38			
太重集团贸易有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00		
太重集团（上海）装备技术有限公司	155,500,000.00	68,000,000.00	87,500,000.00		155,500,000.00		
太重集团机械设备租赁有限公司	500,000,000.00	50,000,000.00	450,000,000.00		500,000,000.00		
山西太重制造服务有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
太重集团房地产开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
山西安居建设发展有限责任公司	30,297,031.26	30,297,031.26			30,297,031.26		
山西太重工程机械有限公司	1,000,000,000.00	780,000,000.00	220,000,000.00		1,000,000,000.00		
山西太重数智科技股份有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00			11,000,000.00		
北京太重机械成套设备有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
太重龙华（太原）科技有限公司	6,120,000.00	6,120,000.00			6,120,000.00		
太重集团（西安）装备技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		



太原重型机械集团有限公司
2025 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
太重（深圳）国际重型装备技术有限公司	23,500,000.00	23,500,000.00			23,500,000.00		
太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	1,000,000.00	950,000.00	50,000.00		1,000,000.00		
山西太重拜安传感技术有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00		
太原能裕新能源有限公司	1,480,872,791.83	1,480,872,791.83			1,480,872,791.83		
山西太重智能采矿装备技术有限公司	37,490,000.00	13,750,000.00	23,740,000.00		37,490,000.00		
太重（察右中旗）新能源实业有限公司	994,583,133.12	994,583,133.12			994,583,133.12		
山西太重叉车有限公司	265,600,000.00	195,200,000.00	70,400,000.00		265,600,000.00		
山西太重重型运输装备有限公司	80,000,000.00	28,100,000.00	51,900,000.00		80,000,000.00		
山西智能装备产业园有限公司	1,053,293,903.14		1,053,293,903.14		1,053,293,903.14		
山西太重焦化设备有限公司	618,057,094.80		618,057,094.80		618,057,094.80		
山西太重装备服务有限公司	21,000,000.00		21,000,000.00		21,000,000.00		
太重（内蒙古）装备服务有限公司	2,750,000.00		2,750,000.00		2,750,000.00		
太重（新疆）装备服务有限公司	12,140,000.00		12,140,000.00		12,140,000.00		
太重（成都）装备服务有限公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00		
合计	12,373,340,867.63	8,859,053,245.86	3,514,287,621.77	113,396,896.38	12,259,943,971.25		



3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	763,526,990.31	697,783,191.91			6,447,986.69	
一、合营企业						
二、联营企业	763,526,990.31	697,783,191.91			6,447,986.69	
山西智能装备产业园有限公司	294,000,000.00	226,764,803.14				
太原重型机械集团机械企业公司	15,892,391.62	15,892,391.62				
北京中欧兴业投资管理有限公司	2,475,061.41	1,635,920.44			-4,954.90	
山西众诚汇晋资产管理有限公司	2,553,393.28	2,552,914.06			-107.64	
山西金融租赁有限公司	448,606,144.00	450,937,162.65			6,453,049.23	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
合计				-226,764,803.14	477,466,375.46	15,892,391.62
一、合营企业						
二、联营企业				-226,764,803.14	477,466,375.46	15,892,391.62
山西智能装备产业园有限公司				-226,764,803.14		
太原重型机械集团机械企业公司					15,892,391.62	15,892,391.62
北京中欧兴业投资管理有限公司					1,630,965.54	
山西众诚汇晋资产管理有限公司					2,552,806.42	
山西金融租赁有限公司					457,390,211.88	

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期数		
	山西金融租赁有限公司	北京中欧兴业投资管理有限公司	山西众诚汇晋资产管理有限公司
流动资产	4,986,666,113.24	7,077,043.55	10,210,751.66
非流动资产	164,977,506.34		474.00
资产合计	5,151,643,619.58	7,077,043.55	10,211,225.66
流动负债	3,126,164,960.71	553,181.41	
非流动负债	596,134,246.75		
负债合计	3,722,299,207.46	553,181.41	
净资产	1,429,344,412.12	6,523,862.14	10,211,225.66
按持股比例计算的净资产份额	457,390,211.88	1,630,965.54	2,552,806.42
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	457,390,211.88	1,630,965.54	2,552,806.42



项目	期末金额/本期数		
	山西金融租赁有限公司	北京中欧兴业投资管理有限公司	山西众诚汇晋资产管理有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	89,016,532.73		
净利润	20,165,778.85	-19,819.61	-430.56
其他综合收益			
综合收益总额	20,165,778.85	-19,819.61	-430.56
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期末金额/本期数		
	山西金融租赁有限公司	北京中欧兴业投资管理有限公司	山西众诚汇晋资产管理有限公司
流动资产	3,578,634,320.35	7,096,863.16	10,211,182.22
非流动资产	135,858,961.71		474.00
资产合计	3,714,493,282.06	7,096,863.16	10,211,656.22
流动负债	2,020,842,771.40	553,181.41	
非流动负债	284,471,877.39		
负债合计	2,305,314,648.79	553,181.41	
净资产	1,409,178,633.27	6,543,681.75	10,211,656.22
按持股比例计算的净资产份额	450,937,162.65	1,635,920.44	2,552,914.06
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	450,937,162.65	1,635,920.44	2,552,914.06
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	84,837,612.33		
净利润	15,178,931.37	-20,594.91	-387.78
其他综合收益			
综合收益总额	15,178,931.37	-20,594.91	-387.78
企业本期收到的来自联营企业的股利			

注释 4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料收入	121,881,610.26	29,813,400.52	42,212,871.03	42,003,876.83
租金收入			8,463,819.40	318,472.00
中标及服务费收入	3,509,845.35	238,854.00	4,512,819.65	
其他	13,402,844.72	119,020.76	349,711.73	12,326.24



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	138,794,300.33	30,171,275.28	55,539,221.81	42,334,675.07

注释 5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,447,986.69	-60,680,635.52
成本法核算的长期股权投资收益	35,263,486.72	30,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	114,592,738.62	144,819,562.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,880,000.00	2,880,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	73,366,823.46	99,058,908.77
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	19,400,157.18	8,611,295.40
债务重组产生的投资收益		5,680.52
合计	251,951,192.67	224,694,811.17

注释 6. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,263,136.06	-404,873,311.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	12,511,392.02	-11,331,077.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	648,780.21	2,327,581.49
使用权资产折旧		
无形资产摊销		39,787,304.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-257,256.64	-375,291.30
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	25,899,768.89	36,151,265.87
财务费用（收益以“-”填列）	647,933,910.77	546,015,442.64
投资损失（收益以“-”填列）	-251,951,192.67	-224,694,811.17
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-465,328,035.51	
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	436,536,775.91	448,352,519.49
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,589,653.73	
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,097,128,520.75	264,210,686.45



项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-767,097,859.18	94,615,659.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,443,558,754.62	790,185,968.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,097,954,289.49	765,633,499.55
减：现金的期初余额	765,633,499.55	594,150,635.99
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	332,320,789.94	171,482,863.56

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,097,954,289.49	765,633,499.55
其中：库存现金	520,260.41	537,078.12
可随时用于支付的银行存款	1,097,434,029.08	765,096,421.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,097,954,289.49	765,633,499.55
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于 2026 年 4 月 21 日批准报出。

太原重型机械集团有限公司
二〇二六年四月二十一日





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本)(7-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨晨辉

出资额 1360万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



本证用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2026年01月08日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：杨晨辉

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：1101114

批准执业文号：京财企字[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月3日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书序号：0022858

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》。

发证机关北京市财政局



2025年11月3日

中华人民共和国财政部制





姓名	左丽志
Full name	左丽志
性别	女
Sex	女
出生日期	1973-08-06
Date of birth	1973-08-06
工作单位	山西同元会计师事务所有限公司
Working unit	山西同元会计师事务所有限公司
身份证号码	142431197308060028
Identity card No.	142431197308060028



左丽志 140100100025

证书编号: 140100100025
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 5 月 14 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名 陈晓强
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-02-08
 Date of birth
 工作单位 山西国元会计师事务所(有限公司)
 Working unit
 身份证号码 140603198702082813
 Identity card No.



陈晓强 140100710055

证书编号: 140100710055
 No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 07 月 31 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



日



第七章 备查文件

一、备查文件

太原重型机械集团有限公司 2025 年年度报告。

二、查询地址

发行人：太原重型机械集团有限公司

联系地址：山西省太原市小店区正阳街 85 号

联系人：韩华

联系电话：18834885841

传真号码：0351-6360527

电子邮件地址：hanhua@tz.com.cn

邮政编码：030032

三、查询网站

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网（www.shclearing.com）查询公司已公开披露的相关文件。

附表

债项	会计师事务所			主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构		中介机构是否涉及变更
	名称	办公地址	签字会计师姓名	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	是/否
24 太重 MTN001	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市 朝阳区建 国门外大 街22号赛 特广场五 层	宋晓敏、 郑立有、 梁贞贞	兴业银行 股份有限 公司	太原市长 风西街1号 丽华大厦A 座	史殷 睿、池 琚仪	010-89926615	兴业银 行股份 有限公 司	太原 市长 风西 街1号 丽华 大厦A 座	史殷 睿、池 琚仪	010-89926615	/	/	否
				中信银行 股份有限 公司	北京市朝 阳区光华 路10号中 信大厦	张天逸	19103515122							
				中国银行 股份有限 公司	北京市西 城区复兴 门内大街1 号	傅吉娜	010-66591106							
	中国邮政 储蓄银行 股份有限 公司	北京市西 城区金融 大街3号	郑亚 荣、苏 泽林	010-68857434										
大华会计 师事务所 (特殊普 通合伙)	北京市海 淀区西四 环中路16 号院7号 楼1101	左丽志、 陈晓强	光大证券 股份有限 公司	上海市静 安区南京 西路1266 号恒隆广 场1座51	李鹏、 许晴飞	021-52523007								

债项	会计师事务所			主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构		中介机构是否涉及变更
	名称	办公地址	签字会计师姓名	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	是/否
					层									
				中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦	李唯、崔铭锴、刘子川、段江伟	010-56051998							
				中国光大银行股份有限公司	北京市西城区太平桥大街25号中国光大中心	黄蓉	0351-3839160							
25 太重 MTN001(科创票据)	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层	宋晓敏、郑立有、梁贞贞	兴业银行股份有限公司	太原市长风西街1号丽华大厦A座	史殿睿、池琺仪	010-89926615	兴业银行股份有限公司	太原市长风西街1号丽华大厦A座	史殿睿、池琺仪	010-89926615	/	/	否
				中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号中信大厦	张天逸	19103515122							
				中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号	郑亚荣、苏泽林	010-68857434							

债项	会计师事务所			主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构		中介机构是否涉及变更	
	名称	办公地址	签字会计师姓名	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	是/否	
	大华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	左丽志、 陈晓强	中泰证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门北大街9号泓晟国际中心17层	韩丹帝、王楠、楚骏、郝天娇	010-59013858								
				平安证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层	王江伟、刘堃	010-56800279								
				光大证券股份有限公司	上海市静安区南京西路1266号恒隆广场1座51层	李鹏、许晴飞	021-52523007								
25 太重 MTN002(科创票据)	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛	宋晓敏、郑立有、梁贞贞	中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号	冷菊	010-68858191	中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融	冷菊	010-68858191	/	/	否	

债项	会计师事务所			主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构		中介机构是否涉及变更
	名称	办公地址	签字会计师姓名	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	是/否
		特广场五层		晋商银行股份有限公司	山西省太原市小店区长风街59号	李蓓蓓	0351-7812458	公司	大街3号					
				中国光大银行股份有限公司	北京市西城区太平桥大街25号、甲25号中国光大中心	黄蓉	0351-3839160							
				中国民生银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街2号	徐星天	010-56366525							
	大华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	左丽志、 陈晓强	平安证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层	刘莹、 王江伟	010-56800279							

债项	会计师事务所			主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构		中介机构是否涉及变更
	名称	办公地址	签字会计师姓名	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	是/否
				中泰证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门北大街9号泓晟国际中心17层	韩丹帝、王楠、楚骏、郝天娇	010-59013858							
25 太重 MTN003 (科创票据)	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层	宋晓敏、郑立有、梁贞贞	兴业银行股份有限公司	太原市长风西街1号丽华大厦A座	史殷睿、池琺仪	010-89926615	兴业银行股份有限公司	太原市长风西街1号丽华大厦A座	史殷睿、池琺仪	010-89926615	/	/	否
				中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号中信大厦	张天逸	19103515122							
				中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号	郑亚荣、苏泽林	010-68857434							
				中国民生银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街2号	徐星天	010-56366525							

债项	会计师事务所			主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构		中介机构是否涉及变更	
	名称	办公地址	签字会计师姓名	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	是/否	
大华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	左丽志、 陈晓强	晋商银行股份有限公司	山西省太原市小店区长风街59号	李蓓蓓	0351-7812458									
			中泰证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门北大街9号泓晟国际中心17层	韩丹、王楠、楚骏、郝天娇	010-59013858									
			平安证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层	王江伟、刘堃	010-56800279									
			光大证券股份有限公司	上海市静安区南京西路1266号恒隆广场1座51层	李鹏、许晴飞	021-52523007									

债项	会计师事务所			主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构		中介机构是否涉及变更
	名称	办公地址	签字会计师姓名	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	是/否
				中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区安立路66号4号楼	李唯、崔铭、段江伟	010-56052193							
25 太重 MTN004(科创债)	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层	宋晓敏、郑立有、梁贞贞	兴业银行股份有限公司	太原市长风西街1号丽华大厦A座	史殷睿、池琿仪	010-89926615	兴业银行股份有限公司	太原市长风西街1号丽华大厦A座	史殷睿、池琿仪	010-89926615	/	/	否
				中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号中信大厦	张天逸	19103515122							
				中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号	郑亚荣、苏泽林	010-68857434							
				晋商银行股份有限公司	山西省太原市小店区长风街59号	李蓓蓓	0351-7812458							

债项	会计师事务所			主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构		中介机构是否涉及变更
	名称	办公地址	签字会计师姓名	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	是/否
				平安证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层	王江伟、刘莖	010-56800279							
				广发证券股份有限公司	广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街2号618室	周和、张睿、张小波、宋桐达	020-66338888							
25 太重 MTN005(科创债)	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层	宋晓敏、郑立有、梁贞贞	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号中信大厦	张天逸	19103515122	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号中信大厦	张天逸	19103515122	/	/	否
				中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号	郑亚荣、苏泽林	010-68857434							

债项	会计师事务所			主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构		中介机构是否涉及变更
	名称	办公地址	签字会计师姓名	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	是/否
				平安证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层	王江伟、刘莛	010-56800279							
	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	左丽志、陈晓强	广发证券股份有限公司	广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街2号618室	周和、张睿、张小波、宋桐达	020-66338888							
				东兴证券股份有限公司	北京市西城区金融大街5号（新盛大街）16号	丁玥、王鹏飞、谢娇、邹跨世	010-66555196							
25 太重 MTN006(科创债)	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特	宋晓敏、郑立有、梁贞贞	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号中信大厦	秦羽	010-66635929	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华	袁善超	010-66635929	/	/	否

债项	会计师事务所			主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构		中介机构是否涉及变更
	名称	办公地址	签字会计师姓名	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	是/否
		广场五层							路10号中信大厦					
	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	左丽志、陈晓强	中国国际金融股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座26层	武晶晶、崔越、徐韵颖、李嘉文	010-65051166							
25 太重 MTN007(科创债)	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层	宋晓敏、郑立有、梁贞贞	中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号	冷菊	010-68858191	中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街3号	苏泽林	010-68857434	/	/	否
	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	左丽志、陈晓强	国泰海通证券股份有限公司	上海静安区新闻路669号博华广场33楼	袁征、冀晓龙、牛愷、邢文涛	021-38032113							
25 太重 MTN008(科创债)	致同会计师事务所(特殊普	北京市朝阳区建国	宋晓敏、郑立有、梁贞贞	上海浦东发展银行股份有限	上海市中山东一路12号	李文焱	021-31884322	上海浦东发展银行股	上海市中山东	王靖铭	18503597666	/	/	否

债项	会计师事务所			主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构		中介机构是否涉及变更
	名称	办公地址	签字会计师姓名	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	是/否
	通合伙)	22号赛特广场五层		公司				份有限公司	一路12号					
	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	左丽志、陈晓强	平安证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层	胡凤明、刘堃	010-56800278							
25 太重 MTN009(科创债)	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层	宋晓敏、郑立有、梁贞贞	中国建设银行股份有限公司	山西省太原市迎泽区迎泽大街126号	王文佳、张静	0351-7795531	中国建设银行股份有限公司	山西省太原市迎泽区迎泽大街126号	王文佳、张静	0351-7795531	/	/	否
	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	左丽志、陈晓强	东方证券股份有限公司	上海市黄浦区中山南路318号19层	仝鹏、姜荣頔、洪瑞	021-63325888							
25 太重 MTN010(科创债)	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特	宋晓敏、郑立有、梁贞贞	中国建设银行股份有限公司	山西省太原市迎泽区迎泽大街126号	王文佳、张静	0351-7795531	中国建设银行股份有限公司	山西省太原市迎泽	王文佳、张静	0351-7795531	/	/	否

债项	会计师事务所			主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构		中介机构是否涉及变更
	名称	办公地址	签字会计师姓名	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	是/否
		广场五层							区迎泽大街126号					
	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	左丽志、陈晓强	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市中山东一路12号	李文焱	021-31884322							
26 太重 CP001(科创债)	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层	宋晓敏、郑立有、梁贞贞	中国民生银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街2号	徐星天	010-56366525	中国民生银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街2号	徐星天	010-56366525	/	/	否
	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	左丽志、陈晓强	晋商银行股份有限公司	山西省太原市小店区长风街59号	李蓓蕾	0351-6819898							
26 太重 MTN003(科创债)	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层	宋晓敏、郑立有、梁贞贞	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市浦东新区白莲泾路29号浦发银行大	张鲲鹏	021-31882512	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市浦东新区白莲泾路29	张鲲鹏	021-31882512	/	/	否

债项	会计师事务所			主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构		中介机构是否涉及变更
	名称	办公地址	签字会计师姓名	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	是/否
					厦8楼									
	大华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	左丽志、 陈晓强	财信证券股份有限公司	湖南省长沙市岳麓区茶子山东路112号滨江金融中心T2栋(B座)26层	刘勇强、王征	0731-8477954 5		号浦发银行大					