

国机重型装备集团股份有限公司
2023 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|--------|
| 审计报告 | 1-4 |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-130 |

审计报告

XYZH/2024CDAA5B0066

国机重型装备集团股份有限公司

国机重型装备集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国机重型装备集团股份有限公司（以下简称国机重装）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国机重装2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

| 1. 收入确认事项 | |
|---|---|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| 由于收入是国机重装的关键业绩指标之一，商品控制权是否转移以及履约进度需要进行主观判断，基于收入确认的固有风险及管理层为达到特定目标而操控收入确认的风险，我们将收入确认认定为关键审计事项。 | 1) 与管理层沟通，了解和评估各业务板块的收入确认政策； 2) 测试与收入确认相关的关键内部控制，确定其可依赖； 3) 实施分析程序，对主要产品、客户、主要工程的收入、成本、毛利率与上期进行比较 |

| | |
|--|---|
| | <p>分析等；</p> <p>4) 针对某一时点履约的收入，抽取适当样本，检查合同、订单数量与出库记录、验收单等业务单据，验证收入确认的准确性；</p> <p>5) 针对某一时段内履约的收入，抽取适当样本，检查合同、项目总成本的预算及审批、项目成本的归集、进度确认单等，复核项目履约进度的准确性及收入确认的正确性；</p> <p>6) 结合应收账款的函证，对重要客户的销售金额进行函证；</p> <p>7) 结合存货监盘，确认收入是否发生、准确、完整；</p> <p>8) 对资产负债表日前后的收入实施截止性测试。</p> |
| <p>2. 应收账款减值</p> | |
| <p>关键审计事项</p> | <p>审计中的应对</p> |
| <p>由于国机重装应收账款的金额重大，且应收款项的减值涉及管理层的会计估计和判断，我们将应收账款的减值作为关键审计事项。</p> | <p>1) 了解并测试与应收账款减值相关的关键内部控制，评估其设计及运行的有效性；</p> <p>2) 对信用风险较大并单项计量预期信用损失的应收账款，检查相关客户的信用状况、还款能力、诉讼情况等支持性证据，分析预期信用损失计提的合理性；</p> <p>3) 对以账龄组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定预期损失率的合理性，复核应收账款账龄划分的准确性，并测试坏账准备的计提是否准确；</p> <p>4) 执行函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款的可回收性。</p> |

四、其他信息

国机重装管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国机重装 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国机重装的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国机重装、终止运营或别无其他现实的选择。

国机重装治理层负责监督国机重装的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

王欣



（项目合伙人）

中国注册会计师：

徐洪涛



中国 北京

二〇二四年四月二十二日



合并资产负债表

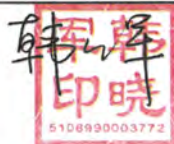
2023年12月31日

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

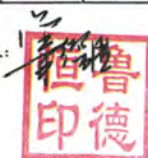
单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 8,191,950,655.60 | 8,143,859,510.79 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 16,702.20 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 615,038,615.10 | 421,162,620.31 |
| 应收账款 | 五、4 | 4,739,628,794.72 | 4,341,773,438.96 |
| 应收款项融资 | 五、6 | 1,066,772,354.88 | 1,171,773,743.80 |
| 预付款项 | 五、7 | 1,857,251,241.79 | 1,656,238,572.63 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、8 | 201,949,970.51 | 159,003,267.04 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 963,837.34 | 430,372.19 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、9 | 3,641,264,127.62 | 3,205,841,022.61 |
| 合同资产 | 五、5 | 821,094,254.88 | 871,657,860.73 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、10 | 204,617,120.58 | 192,001,018.64 |
| 流动资产合计 | | 21,339,583,837.88 | 20,163,311,055.51 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、11 | 107,797,904.61 | 90,526,983.05 |
| 其他权益工具投资 | 五、12 | 701,566,613.32 | 697,601,405.79 |
| 其他非流动金融资产 | 五、13 | 8,073,982.36 | 8,073,982.36 |
| 投资性房地产 | 五、14 | 190,180,598.68 | 144,248,538.54 |
| 固定资产 | 五、15 | 3,419,278,692.98 | 3,519,589,479.04 |
| 在建工程 | 五、16 | 145,405,987.16 | 151,188,695.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、17 | 75,123,881.96 | 91,315,796.85 |
| 无形资产 | 五、18 | 3,938,346,392.06 | 3,404,529,431.41 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、19 | 19,348,460.00 | 24,062,906.31 |
| 递延所得税资产 | 五、20 | 127,305,487.85 | 108,216,154.60 |
| 其他非流动资产 | 五、21 | 517,061.00 | 14,785,994.47 |
| 非流动资产合计 | | 8,732,945,061.98 | 8,254,139,367.42 |
| 资产总计 | | 30,072,528,899.86 | 28,417,450,422.93 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 中国重型装备集团股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五、23 | 303,986,944.44 | 139,414,847.81 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | 五、24 | 14,700.42 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、25 | 1,614,366,311.01 | 1,450,670,647.11 |
| 应付账款 | 五、26 | 3,885,891,969.43 | 3,709,031,760.44 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、27 | 4,882,119,324.25 | 4,157,945,006.29 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、28 | 156,403,040.71 | 148,158,030.92 |
| 应交税费 | 五、29 | 525,074,595.25 | 481,452,049.78 |
| 其他应付款 | 五、30 | 308,084,368.28 | 311,797,767.80 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 10,622,218.11 | 14,444,218.11 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、31 | 141,312,731.66 | 249,419,389.27 |
| 其他流动负债 | 五、32 | 364,931,142.15 | 284,316,837.06 |
| 流动负债合计 | | 12,182,185,127.60 | 10,932,206,336.48 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、33 | 50,000,000.00 | 112,947,007.58 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、34 | 58,467,785.17 | 77,968,031.24 |
| 长期应付款 | 五、35 | 2,925,833,615.00 | 2,932,255,962.48 |
| 长期应付职工薪酬 | 五、36 | 32,450,422.19 | 40,517,684.88 |
| 预计负债 | 五、37 | 25,034,045.62 | 19,805,654.14 |
| 递延收益 | 五、38 | 157,561,816.60 | 159,900,880.69 |
| 递延所得税负债 | 五、20 | 111,673,673.90 | 111,303,149.62 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,361,021,358.48 | 3,454,698,370.63 |
| 负 债 合 计 | | 15,543,206,486.08 | 14,386,904,707.11 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 五、39 | 7,213,555,890.00 | 7,213,555,890.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、40 | 14,803,118,160.15 | 14,803,118,160.15 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、41 | 418,586,388.38 | 359,557,666.83 |
| 专项储备 | 五、42 | 8,840,425.45 | 9,568,921.42 |
| 盈余公积 | 五、43 | 118,216,946.69 | 118,216,946.69 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、44 | -8,657,131,807.25 | -9,084,991,278.98 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 13,905,186,003.42 | 13,419,026,306.11 |
| 少数股东权益 | | 624,136,410.36 | 611,519,409.71 |
| 股东权益合计 | | 14,529,322,413.78 | 14,030,545,715.82 |
| 负债和股东权益总计 | | 30,072,528,899.86 | 28,417,450,422.93 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 3,166,612,487.35 | 2,465,345,600.56 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 232,764,656.74 | 101,077,736.61 |
| 应收账款 | 十六、1 | 27,720,000.00 | 27,720,000.00 |
| 应收款项融资 | | 82,390,115.37 | 519,382,059.40 |
| 预付款项 | | 825,695.38 | 850,284.76 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 1,362,512,969.49 | 1,545,204,894.28 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 88,759.95 | 88,759.95 |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 10,118,342.60 | 15,261,111.37 |
| 流动资产合计 | | 4,882,944,266.93 | 4,674,841,686.98 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 11,058,228,136.67 | 11,048,525,225.54 |
| 其他权益工具投资 | | 11,423,968.00 | 11,253,413.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 2,489,901.47 | 2,606,997.66 |
| 固定资产 | | 6,781,950.14 | 6,438,359.96 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 249,654.69 | 277,653.33 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 4,546,672.86 | 5,683,341.06 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 11,083,720,283.83 | 11,074,784,990.55 |
| 资产总计 | | 15,966,664,550.76 | 15,749,626,677.53 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 972,222.43 | 947,267.24 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 77,785.62 | 2,830,188.68 |
| 应付职工薪酬 | | 3,841,787.34 | 1,461,456.55 |
| 应交税费 | | 5,153,916.60 | 3,954,261.17 |
| 其他应付款 | | 3,618,682.56 | 3,474,590.63 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 13,664,394.55 | 12,667,764.27 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 50,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 2,918,988,275.37 | 2,918,988,275.37 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 3,952,144.87 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,972,940,420.24 | 2,918,988,275.37 |
| 负 债 合 计 | | 2,986,604,814.79 | 2,931,656,039.64 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 7,213,555,890.00 | 7,213,555,890.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 15,969,685,016.49 | 15,969,685,016.49 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 819,855.00 | 649,300.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 99,469,869.97 | 99,469,869.97 |
| 未分配利润 | | -10,303,470,895.49 | -10,465,389,438.57 |
| 股东权益合计 | | 12,980,059,735.97 | 12,817,970,637.89 |
| 负债和股东权益总计 | | 15,966,664,550.76 | 15,749,626,677.53 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表
2023年度

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------------------|------|-------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 11,258,048,655.79 | 9,655,188,240.87 |
| 其中：营业收入 | 五、45 | 11,258,048,655.79 | 9,655,188,240.87 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 10,631,115,754.01 | 9,158,615,391.82 |
| 其中：营业成本 | 五、45 | 9,366,196,728.43 | 8,269,288,342.73 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、46 | 94,918,999.67 | 90,839,596.93 |
| 销售费用 | 五、47 | 237,641,516.78 | 199,139,923.88 |
| 管理费用 | 五、48 | 583,734,926.68 | 459,113,192.28 |
| 研发费用 | 五、49 | 455,980,477.90 | 412,529,380.86 |
| 财务费用 | 五、50 | -107,356,895.45 | -272,295,044.86 |
| 其中：利息费用 | | 39,029,149.06 | 30,387,226.33 |
| 利息收入 | | 143,717,472.25 | 134,020,050.45 |
| 加：其他收益 | 五、51 | 78,299,570.74 | 128,882,361.47 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、52 | 32,095,216.27 | 25,603,760.55 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 9,766,821.56 | 6,152,063.56 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | -11,248,547.99 | -7,897,688.72 |
| 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） | 五、53 | 2,001.78 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、54 | -68,205,589.08 | -113,825,642.99 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、55 | -178,883,097.71 | -117,384,941.91 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、56 | 25,203,670.94 | 174,229.65 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 515,444,674.72 | 420,022,615.82 |
| 加：营业外收入 | 五、57 | 15,379,247.56 | 50,211,772.41 |
| 减：营业外支出 | 五、58 | 14,937,224.39 | 14,653,256.85 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 515,886,697.89 | 455,581,131.38 |
| 减：所得税费用 | 五、59 | 74,270,294.20 | 23,216,721.10 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 441,616,403.69 | 432,364,410.28 |
| （一）按经营持续性分类 | | 441,616,403.69 | 432,364,410.28 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 441,616,403.69 | 432,364,410.28 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 441,616,403.69 | 432,364,410.28 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 430,650,666.05 | 403,139,743.63 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 10,965,737.64 | 29,224,666.65 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 61,111,278.83 | 271,325,040.67 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 56,237,527.23 | 249,404,534.04 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 4,788,864.13 | 12,662,166.18 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | 932,250.00 | 1,480,500.00 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 3,856,614.13 | 11,181,666.18 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 51,448,663.10 | 236,742,367.86 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | 51,448,663.10 | 236,742,367.86 |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 4,873,751.60 | 21,920,506.63 |
| 七、综合收益总额 | | 502,727,682.52 | 703,689,450.95 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 486,888,193.28 | 652,544,277.67 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 15,839,489.24 | 51,145,173.28 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0597 | 0.0558 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.0597 | 0.0558 |

法定代表人：

韩印晓
510890003772

主管会计工作负责人：

唐德印

会计机构负责人：

唐健



母公司利润表

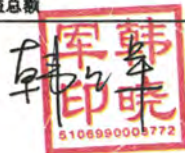
2023年度

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 54,312,336.85 | 13,477,808.45 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 54,158,867.69 | 13,391,429.28 |
| 税金及附加 | | 29,614.57 | 22,609.73 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 55,203,373.06 | 45,853,128.75 |
| 研发费用 | | 19,144,441.96 | 37,464,837.96 |
| 财务费用 | | -68,061,458.14 | -73,337,786.30 |
| 其中：利息费用 | | 309,027.78 | 15,822.36 |
| 利息收入 | | 68,351,819.11 | 73,020,368.22 |
| 加：其他收益 | | 8,730,885.76 | 19,219,594.80 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | 160,240,426.92 | 168,620,578.35 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -297,088.87 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,330,918.34 | -1,021,704.41 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -61,946.90 | -8,849.56 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 1,538,305.00 | 108,624.90 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 162,954,250.15 | 177,001,833.11 |
| 加：营业外收入 | | 95,104.00 | 70,782.64 |
| 减：营业外支出 | | 1,130,811.07 | 1,368,301.90 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 161,918,543.08 | 175,704,313.85 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 161,918,543.08 | 175,704,313.85 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 161,918,543.08 | 175,704,313.85 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 170,555.00 | -346,587.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 170,555.00 | -346,587.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 170,555.00 | -346,587.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 162,089,098.08 | 175,357,726.85 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表
2023年度

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 10,306,130,921.44 | 9,964,926,663.48 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 91,311,678.81 | 51,944,321.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、60 | 560,424,948.03 | 771,687,226.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 10,957,867,548.28 | 10,788,558,210.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,593,714,100.13 | 6,837,302,991.94 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额（适用新三板/北交所） | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,633,402,262.48 | 1,425,276,002.25 |
| 支付的各项税费 | | 400,753,167.68 | 411,995,733.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、60 | 610,256,807.11 | 624,294,895.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,238,126,337.40 | 9,298,869,623.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 719,741,210.88 | 1,489,688,587.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,504,099.84 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,945,258.55 | 9,878,983.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 35,619,544.22 | 2,959,259.99 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 50,068,902.61 | 12,838,243.97 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 693,340,818.92 | 362,997,314.38 |
| 投资支付的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 703,340,818.92 | 362,997,314.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -653,271,916.31 | -350,159,070.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 408,850,000.00 | 201,084,830.00 |
| 发行债券收到的现金（适用新三板/北交所） | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、60 | 95,660,748.30 | 59,107,566.30 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 504,510,748.30 | 260,192,396.30 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 426,698,895.82 | 679,951,193.06 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 31,152,632.24 | 25,759,357.46 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 7,044,488.59 | 5,248,225.12 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、60 | 30,628,963.96 | 333,494,201.14 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 488,480,492.02 | 1,039,204,751.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 16,030,256.28 | -779,012,355.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 27,622,300.06 | 126,483,316.12 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、60 | 110,121,850.91 | 487,000,478.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、60 | 7,809,794,597.21 | 7,322,794,119.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、60 | 7,919,916,448.12 | 7,809,794,597.21 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：国机重型装备集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 85,149.06 | 2,231,431.93 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,164,420,482.70 | 925,106,517.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,164,505,631.76 | 927,337,949.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,376,832.33 | 36,460,273.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 82,687,578.08 | 37,389,731.36 |
| 支付的各项税费 | | 1,317,658.57 | 241,207.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 830,386,992.89 | 1,161,013,969.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 930,769,061.87 | 1,235,105,183.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 233,736,569.89 | -307,767,234.09 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 165,566,284.61 | 168,212,768.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 6,841.00 | 157,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 634,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 799,573,125.61 | 618,369,768.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,796,374.67 | 4,326,730.65 |
| 投资支付的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 398,000,000.00 | 680,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 409,796,374.67 | 684,326,730.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 389,776,750.94 | -65,956,962.18 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 50,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 50,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 309,027.78 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 84,763,398.23 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 309,027.78 | 84,763,398.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 49,690,972.22 | -84,763,398.23 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 24,787.95 | 363,719.54 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 673,229,081.00 | -458,123,874.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,444,719,906.12 | 2,902,843,781.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,117,948,987.12 | 2,444,719,906.12 |

法定代表人：

韩印德

主管会计工作负责人：

韩印德

会计机构负责人：

唐健

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 归属母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | |
|---------------------|------------------|-----|-------------------|-------|----------------|--------------|----------------|------|-------------------|-------|-------------------|----------------|-------------------|----|
| | 股本 | | 资本公积 | | 其他综合收益 | | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 7,213,555,890.00 | | 14,803,118,160.15 | | 359,557,666.83 | 9,568,921.42 | 118,216,946.69 | | -9,084,991,278.98 | | 13,419,026,306.11 | 611,519,499.71 | 14,030,545,715.82 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年末余额 | 7,213,555,890.00 | | 14,803,118,160.15 | | 359,557,666.83 | 9,568,921.42 | 118,216,946.69 | | -9,084,991,278.98 | | 13,419,026,306.11 | 611,519,499.71 | 14,030,545,715.82 | |
| 三、本年年末余额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | 59,028,721.55 | -728,495.97 | | | 427,859,471.73 | | 488,159,697.31 | 12,617,000.65 | 498,776,697.96 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 56,237,527.23 | | | | 436,630,666.06 | | 488,868,193.29 | 15,839,409.24 | 502,727,682.52 | |
| 1.股本投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | 2,791,194.32 | | | | -2,791,194.32 | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 7,213,555,890.00 | | 14,803,118,160.15 | | 418,586,388.38 | 8,840,425.45 | 118,216,946.69 | | -8,657,131,807.25 | | 13,865,186,093.42 | 624,136,410.26 | 14,529,322,413.78 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

| 编制单位：烟台鲁德集团股份有限公司 | 2022年度 | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|----|-------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 烟台鲁德集团股份有限公司股东权益 | | | | | | | | | | | |
| | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | 少数股东权益 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 7,265,263,664.00 | | 14,948,668,827.66 | 115,291,035.20 | 116,153,132.79 | 11,631,479.36 | 118,216,946.69 | -9,487,268,022.61 | | 12,854,174,992.69 | 569,343,111.44 | 13,423,518,104.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 7,265,263,664.00 | | 14,948,668,827.66 | 115,291,035.20 | 116,153,132.79 | 11,631,479.36 | 118,216,946.69 | -9,487,268,022.61 | | 12,854,174,992.69 | 569,343,111.44 | 13,423,518,104.13 |
| 三、本年年末余额 | -54,707,774.00 | | -145,350,667.51 | -115,291,035.20 | 249,494,534.04 | -2,062,557.94 | | 402,276,743.63 | | 564,851,312.42 | 62,176,298.27 | 607,027,611.69 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 249,494,534.04 | | | 402,276,743.63 | | 652,544,277.67 | 51,145,173.28 | 703,689,450.95 |
| (二) 股东投入和减少资本 | -54,707,774.00 | | -145,350,667.51 | -200,058,441.51 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | -54,707,774.00 | | -145,350,667.51 | -200,058,441.51 | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 7,213,555,890.00 | | 14,803,318,160.15 | 9,568,921.42 | 359,527,696.83 | 9,568,921.42 | 118,216,946.69 | -9,085,001,279.98 | | 12,419,026,306.11 | 611,519,409.71 | 14,030,545,715.82 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表
2023年度

编制单位：贵州凯泰装备集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2023年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-----|--------|----|-------------------|-------|------------|------|---------------|--------------------|----|-------------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 7,213,555,890.00 | | | | 15,969,685,016.49 | | 646,300.00 | | 99,469,869.97 | -10,465,389,438.57 | | 12,817,970,637.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 7,213,555,890.00 | | | | 15,969,685,016.49 | | 646,300.00 | | 99,469,869.97 | -10,465,389,438.57 | | 12,817,970,637.89 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 170,555.00 | | | 161,918,543.08 | | 162,089,098.08 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 170,555.00 | | | 161,918,543.08 | | 162,089,098.08 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 7,213,555,890.00 | | | | 15,969,685,016.49 | | 819,855.00 | | 99,469,869.97 | -10,303,470,895.49 | | 12,980,059,735.97 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

| 目 | 2022年度 | | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------------|-----|----|--------|--|-------------------|-----------------|-------------|------|---------------|--------------------|----|-------------------|
| | 优先股 | 永续债 | | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 7,268,263,664.00 | | | | | 16,115,035,684.00 | 115,291,035.20 | 995,887.00 | | 99,469,869.97 | -10,641,093,752.42 | | 12,727,380,317.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 7,268,263,664.00 | | | | | 16,115,035,684.00 | 115,291,035.20 | 995,887.00 | | 99,469,869.97 | -10,641,093,752.42 | | 12,727,380,317.35 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -54,707,774.00 | | | | | -145,350,667.51 | -115,291,035.20 | -346,587.00 | | | 175,704,313.85 | | 90,590,320.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -346,587.00 | | | 175,704,313.85 | | 175,357,726.85 |
| （二）股东投入和减少资本 | -54,707,774.00 | | | | | -145,350,667.51 | -200,058,441.51 | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | -54,707,774.00 | | | | | -145,350,667.51 | -200,058,441.51 | | | | | | -84,767,406.31 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 7,213,555,890.00 | | | | | 15,969,685,016.49 | 84,767,406.31 | 649,300.00 | | 99,469,869.97 | -10,465,389,438.57 | | 12,817,970,637.89 |



编制单位：潍柴控股集团有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

一、公司的基本情况

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

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

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

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

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

截至2023年12月31日,公司累计发行股本总数7,213,555,890股,注册资本为7,213,555,890元,注册地址:四川省德阳市珠江东路99号。

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

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本财务报表于2024年4月22日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

(2) 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司之下属公司柬埔寨达岱水电有限公司(以下简称达岱公司)、柬埔寨上达岱水电有限公司(以下简称上达岱公司)注册地在柬埔寨，记账本位币为美元；香港

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

三联国际投资有限公司(以下简称香港三联)注册地在香港,记账本位币为美元;除此之外,本公司及其他所属公司的记账本位币均为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------------|-----------------------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 五、4. 应收账款; 五、8. 其他应收款 | 500 万元人民币 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 五、4. 应收账款 | 100 万元人民币 |
| 本期重要的应收款项核销 | 五、4. 应收账款 | 100 万元人民币 |
| 重要的在建工程 | 五、16. 在建工程 | 500 万元人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 五、26. 应付账款 | 500 万元人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 五、27. 合同负债 | 500 万元人民币 |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款 | 五、30. 其他应付款 | 200 万元人民币 |
| 重要的非全资子公司/联营合营企业 | 八、在其他主体中的权益 | 子公司资产总额/收入总额/利润总额占集团资产总额/收入总额/利润总额的 15%以上;重要的联营企业为持股比例超过 15%,且投资成本超过 1,000 万元。 |
| 重要或有事项/日后事项/其他重要事项 | 十三、承诺及或有事项;十四、资产负债表日后事项;十五、其他重要事项 | 500 万元人民币 |

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，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，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务，并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有

负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产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转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时,本集团才将金融资产在初始计量时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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量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:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产进行减值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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断交易对象组合及账龄组合为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日计算账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 针对银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 针对商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资等的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资），本集团采用三阶段法计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融

资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注“三、9.(4)金融工具减值”相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同

对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等、或综合考虑以上多种事实和情况,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算,采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对联营企业投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关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,因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 投资性房地产

本集团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,包括房屋建筑物等,采用成本模式计量。

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

| 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|----------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-50 | 0-5 | 1.90-12.5 |
| 土地使用权 | 50 | 0 | 2.00 |

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、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 | 8-50 | 0-10 | 1.80-12.50 |
| 机器设备 | 4-30 | 0-10 | 3.00-25.00 |
| 运输工具 | 5-15 | 0-10 | 6.00-20.00 |
| 办公设备及其他 | 3-20 | 0-10 | 4.50-33.33 |

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

16. 在建工程

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

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

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

因无法预见为本集团带来经济利益期限的无形资产,确定为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、检测化验加工费、委托外部研究开发费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉

的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划

或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

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

22. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 收入确认原则和计量方法

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,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团根据商品和劳务的性质,采用投入法/产出法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度,

产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

本集团的营业收入主要包括机械设备研发与制造业务收入、工程施工服务收入及电力销售收入等。

主要业务销售收入确认方法:

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

2) 工程承包业务属于在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度,在合同期内确认收入。

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

24. 政府补助

政府补助在收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府

补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定

重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小

或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

27. 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

第一和第二层次：对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层次:第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率,因此具有不确定性。

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更及影响

本集团自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,执行上述规定对本集团财务状况和经营成果不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更:无。

四、税项

1、主要税种及税率

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

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

不同纳税主体所得税税率说明:

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 本公司 | 25% |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|-------|
| 二重(德阳)重型装备有限公司(以下简称二重装备) | 15% |
| 国机重装成都重型机械有限公司(以下简称成都重机公司) | 25% |
| 二重集团德阳进出口有限责任公司(以下简称进出口公司) | 15% |
| 中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司(以下简称万路运业) | 25% |
| 中国第二重型机械集团(德阳)万信工程设备有限责任公司(以下简称万信工程) | 25% |
| 二重集团(德阳)精衡传动设备有限公司(以下简称精衡传动) | 25% |
| 二重德阳特种装备有限公司(以下简称特种装备) | 20% |
| 二重德阳储能科技有限公司(以下简称储能科技) | 20% |
| 国机重装(德阳)检测技术有限公司(以下简称检测公司) | 20% |
| 二重集团德阳商用航空科技有限公司(原名德阳万路众悦汽车销售服务有限公司,于2024年2月26日更名,以下简称航空科技公司) | 20% |
| 中国重型机械研究院股份公司(以下简称中国重型院) | 15% |
| 西安重型机械研究所有限公司(以下简称西安重型研究所) | 25% |
| 西安海威信诚检验检测咨询有限公司(以下简称西安海威公司) | 15% |
| 西安重型技术有限责任公司(以下简称西安重型技术公司) | 15% |
| 陕西冶金设计研究院有限公司(以下简称陕西冶金设计院) | 15% |
| 上海西重所重型机械成套有限公司(以下简称上海西重所) | 15% |
| 中国重型机械有限公司(以下简称中国重机) | 25% |
| 深圳市中重机械有限公司(以下简称深圳中重机) | 20% |
| 北京重矿机械销售有限公司(以下简称北京重矿) | 25% |
| 北京三联国际投资有限责任公司(以下简称北京三联) | 25% |
| 达岱公司 | 20% |
| 上达岱公司 | 20% |
| 香港三联 | 16.5% |

2、税收优惠

(1) 增值税税收优惠

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)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司航空科技公司、深圳中重机、特种装备、储能科技、检测公司、西安海威公司享受上述税收优惠。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

根据《财政部 国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32号)规定认定的高新技术企业。子公司二重装备、上海西重所享受上述税收优惠。

(2) 所得税税收优惠

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

子公司二重装备自2020年12月3日取得了《高新技术企业证书》,并于2023年通过高新技术企业资格复审,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税,有效期为3年。

子公司中国重型院自2020年12月1日取得了《高新技术企业证书》,并于2023年11月29日通过高新技术企业资格复审,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税,有效期为3年。

子公司上海西重所自2020年11月18日取得了《高新技术企业证书》,并于2023年12月12日通过高新技术企业资格复审,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税,有效期为3年。

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

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司西安海威公司于2022年12月14日取得了《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，有效期为3年。

子公司西安重型技术公司于2022年11月17日取得了《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，有效期为3年。

根据《财政部、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）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。子公司航空科技公司、深圳中重机、特种装备、储能科技、检测公司、西安海威公司为符合条件的小型微利企业享受相关税收优惠。

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

子公司达岱公司承建、运营的柬埔寨达岱水电站位于柬埔寨，适用14%税率计缴利息税。该税种实为费用税，即对企业发生的各项支出征税。2023年度，达岱公司经过柬埔寨税务局的批准，申请办理了2023年度中国进出口银行贷款利息费用利息税的减免事宜，享受该部分税费减免。

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

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 339,294.09 | 655,874.16 |
| 银行存款 | 1,641,541,875.66 | 2,546,471,599.88 |
| 其他货币资金 | 211,756,610.67 | 264,664,803.60 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 存放财务公司存款 | 6,338,312,875.18 | 5,332,067,233.15 |
| 合计 | 8,191,950,655.60 | 8,143,859,510.79 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 586,561,020.93 | 705,377,516.41 |

2. 交易性金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-----------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 16,702.20 | |
| 其中:衍生金融工具 | 16,702.20 | |
| 合计 | 16,702.20 | |

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 615,038,615.10 | 421,162,620.31 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 621,250,496.08 | 100.00 | 6,211,880.98 | 1.00 | 615,038,615.10 |
| 其中:账龄组合 | 621,250,496.08 | 100.00 | 6,211,880.98 | 1.00 | 615,038,615.10 |
| 合计 | 621,250,496.08 | 100.00 | 6,211,880.98 | — | 615,038,615.10 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 425,408,814.25 | 100.00 | 4,246,193.94 | 1.00 | 421,162,620.31 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中: 账龄组合 | 425,408,814.25 | 100.00 | 4,246,193.94 | 1.00 | 421,162,620.31 |
| 合计 | 425,408,814.25 | 100.00 | 4,246,193.94 | — | 421,162,620.31 |

1) 组合中,按账龄组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 621,250,496.08 | 6,211,880.98 | 1.00 |

注:以应收票据的账龄作为预期信用组合分类依据,按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,246,193.94 | 1,965,687.04 | | | | 6,211,880.98 |

(4) 年末无已质押的应收票据。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 商业承兑汇票 | | 56,056,997.97 |

(6) 本年度无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 2,506,970,233.52 | 2,509,326,417.07 |
| 1-2年 | 923,743,710.69 | 1,370,098,261.96 |
| 2-3年 | 1,145,574,973.29 | 342,678,774.98 |
| 3-4年 | 294,546,158.02 | 255,826,826.84 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|------------------|------------------|
| 4-5年 | 191,856,392.08 | 81,140,835.36 |
| 5年以上 | 439,700,578.08 | 387,050,808.78 |
| 合计 | 5,502,392,045.68 | 4,946,121,924.99 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 655,955,890.76 | 11.92 | 361,825,364.57 | 55.16 | 294,130,526.19 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,846,436,154.92 | 88.08 | 400,937,886.39 | 8.27 | 4,445,498,268.53 |
| 其中: 账龄组合 | 4,628,807,391.49 | 84.12 | 400,937,886.39 | 8.66 | 4,227,869,505.10 |
| 交易对象组合 | 217,628,763.43 | 3.96 | | | 217,628,763.43 |
| 合计 | 5,502,392,045.68 | 100.00 | 762,763,250.96 | — | 4,739,628,794.72 |

(续)

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

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | 计提理由 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 单位一 | 227,987,179.10 | 42,728,819.10 | 231,853,199.53 | 43,453,379.52 | 18.74 | 按客户信用情况单独测试 |
| 单位二 | 90,089,841.80 | 85,585,349.71 | 160,605,450.60 | 160,605,450.60 | 100.00 | 按客户信用情况单独测试 |
| 单位三 | 92,169,609.00 | 9,216,960.90 | 92,169,609.00 | 9,216,960.90 | 10.00 | 按客户信用情况单独测试 |
| 单位四 | 44,829,696.96 | 44,829,696.96 | 44,829,696.96 | 44,829,696.96 | 100.00 | 按客户信用情况单独测试 |
| 单位五 | 86,190,263.97 | 43,095,131.99 | 38,595,131.98 | 19,297,565.99 | 50.00 | 按客户信用情况单独测试 |
| 单位六 | 27,789,933.81 | 27,789,933.81 | 27,789,933.81 | 27,789,933.81 | 100.00 | 按客户信用情况单独测试 |
| 单位七 | 12,226,918.91 | 11,004,227.02 | 12,226,918.91 | 11,004,227.02 | 90.00 | 按客户信用情况单独测试 |
| 单位八 | | | 11,553,669.89 | 11,553,669.89 | 100.00 | 按客户信用情况单独测试 |
| 单位九 | 11,657,892.57 | 11,657,892.57 | 11,342,592.57 | 11,342,592.57 | 100.00 | 按客户信用情况单独测试 |
| 单位十 | 24,189,001.00 | 19,351,200.80 | 11,289,001.00 | 9,031,200.80 | 80.00 | 按客户信用情况单独测试 |
| 单位十一 | 9,274,751.55 | 8,750,351.55 | | | | 按客户信用情况单独测试 |
| 其他 | 13,421,886.46 | 12,930,309.36 | 13,700,686.51 | 13,700,686.51 | 100.00 | 按客户信用情况单独测试 |
| 合计 | 639,826,975.13 | 316,939,873.77 | 655,955,890.76 | 361,825,364.57 | — | — |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|------------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 2,355,611,238.39 | 23,556,112.51 | 1.00 |
| 1-2年 | 912,940,000.68 | 45,647,000.11 | 5.00 |
| 2-3年 | 1,075,744,224.81 | 107,574,422.52 | 10.00 |
| 3-4年 | 97,715,121.51 | 48,857,560.82 | 50.00 |
| 4-5年 | 22,988,031.41 | 11,494,015.74 | 50.00 |
| 5年以上 | 163,808,774.69 | 163,808,774.69 | 100.00 |
| 合计 | 4,628,807,391.49 | 400,937,886.39 | — |

注:以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据,按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

3) 组合中,按交易对象组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|--------|----------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 交易对象组合 | 217,628,763.43 | | |
| 合计 | 217,628,763.43 | | — |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提 | 316,939,873.77 | 19,507,392.00 | 34,542,140.03 | | 59,920,238.83 | 361,825,364.57 |
| 按组合计提 | 287,408,612.26 | 78,845,345.29 | 323,700.00 | 4,868,162.24 | 39,875,791.08 | 400,937,886.39 |
| 合计 | 604,348,486.03 | 98,352,737.29 | 34,865,840.03 | 4,868,162.24 | 99,796,029.91 | 762,763,250.96 |

注:其他变动主要系应收客户质量保证金到期从合同资产转入应收账款及应收账款因客户破产重整转金融产品所致。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------------|------|------|---------------------|
| 单位五 | 23,797,566.00 | 回款 | 银行转账 | 按客户信用情况单独测试 |
| 单位十 | 10,320,000.00 | 回款 | 票据 | 按客户信用情况单独测试 |
| 合计 | 34,117,566.00 | — | — | — |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,868,162.24 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 2,410,612,087.74 元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 37.70%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 165,348,958.56 元。

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 质量保证金 | 346,109,102.95 | 21,119,757.37 | 324,989,345.58 |
| 已完工未结算 | 545,799,545.21 | 49,694,635.91 | 496,104,909.30 |
| 合计 | 891,908,648.16 | 70,814,393.28 | 821,094,254.88 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 质量保证金 | 503,850,462.43 | 121,939,279.56 | 381,911,182.87 |
| 已完工未结算 | 531,516,134.88 | 41,769,457.02 | 489,746,677.86 |
| 合计 | 1,035,366,597.31 | 163,708,736.58 | 871,657,860.73 |

(2) 本年度本集团合同资产的账面价值未发生重大变动。

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本年计提 | 本年收回或转回 | 本年转销/核销 | 其他 | 原因 |
|--------|---------------|---------|---------|-----------------|-----------|
| 质量保证金 | 8,155,769.69 | | | -108,975,291.88 | 按预期信用损失计提 |
| 已完工未结算 | 7,925,178.89 | | | | |
| 合计 | 16,080,948.58 | | | -108,975,291.88 | |

注:其他变动主要系应收客户质量保证金到期从合同资产转入应收账款所致。

(4) 本年度无实际核销的合同资产。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,064,373,954.78 | 1,171,773,743.80 |
| 工银e信供应链票据 | 2,398,400.10 | |
| 合计 | 1,066,772,354.88 | 1,171,773,743.80 |

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,066,772,354.88 | 100.00 | | | 1,066,772,354.88 |
| 其中:交易对象组合 | 1,066,772,354.88 | 100.00 | | | 1,066,772,354.88 |
| 合计 | 1,066,772,354.88 | 100.00 | | — | 1,066,772,354.88 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,171,773,743.80 | 100.00 | | | 1,171,773,743.80 |
| 其中:交易对象组合 | 1,171,773,743.80 | 100.00 | | | 1,171,773,743.80 |
| 合计 | 1,171,773,743.80 | 100.00 | | — | 1,171,773,743.80 |

(3) 年末已质押的应收款项融资

| 项目 | 年末已质押金额 |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 265,376,144.08 |

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|-----------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 958,659,819.55 | |
| 工银e信供应链票据 | 8,020,599.90 | |
| 合计 | 966,680,419.45 | |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(5) 本年度无实际核销的应收款项融资。

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 账龄 | 年末金额 | | | 年初金额 | | |
|------|------------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 1,516,388,723.89 | 78.74 | | 1,445,502,781.95 | 84.13 | |
| 1-2年 | 254,393,721.80 | 13.21 | 2,555,438.97 | 145,815,871.47 | 8.49 | 3,165,875.00 |
| 2-3年 | 60,532,572.58 | 3.14 | 11,248,825.19 | 30,043,215.80 | 1.75 | 5,726,904.38 |
| 3年以上 | 94,540,338.22 | 4.91 | 54,799,850.54 | 96,690,786.12 | 5.63 | 52,921,303.33 |
| 合计 | 1,925,855,356.49 | 100.00 | 68,604,114.70 | 1,718,052,655.34 | 100.00 | 61,814,082.71 |

注：年末账龄超过一年的预付款项主要为预付材料款、工程款等。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款项情况

本集团按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 279,170,856.98 元,占预付款项年末余额合计数的比例 14.50%。

8. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 963,837.34 | 430,372.19 |
| 其他应收款 | 200,986,133.17 | 158,572,894.85 |
| 合计 | 201,949,970.51 | 159,003,267.04 |

8.1 应收股利

(1) 应收股利分类

| 被投资单位 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|------------|------------|
| 桂林电器科学研究院有限公司 | 875,077.39 | 341,612.24 |
| 中国浦发机械工业股份有限公司 | 88,759.95 | 88,759.95 |
| 合计 | 963,837.34 | 430,372.19 |

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

8.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来 | 64,204,352.45 | 56,810,038.80 |
| 诉讼赔偿款 | 101,637,699.72 | 100,945,549.72 |
| 应收出口退税 | 14,486,869.34 | 11,224,276.06 |
| 保证金及押金 | 54,322,395.83 | 42,830,941.93 |
| 备用金 | 8,493,773.55 | 14,699,061.69 |
| 其他 | 90,603,255.93 | 61,562,995.92 |
| 合计 | 333,748,346.82 | 288,072,864.12 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 180,996,502.35 | 120,005,310.08 |
| 1-2年 | 14,806,768.99 | 15,066,772.89 |
| 2-3年 | 3,194,359.35 | 10,452,816.47 |
| 3-4年 | 7,196,116.28 | 14,581,574.17 |
| 4-5年 | 3,866,100.57 | 102,635,382.58 |
| 5年以上 | 123,688,499.28 | 25,331,007.93 |
| 合计 | 333,748,346.82 | 288,072,864.12 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 118,720,257.78 | 35.57 | 118,720,257.78 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 215,028,089.04 | 64.43 | 14,041,955.87 | 6.53 | 200,986,133.17 |
| 其中:账龄组合 | 136,582,699.01 | 40.92 | 14,041,955.87 | 10.28 | 122,540,743.14 |
| 交易对象组合 | 78,445,390.03 | 23.51 | | | 78,445,390.03 |
| 合计 | 333,748,346.82 | 100.00 | 132,762,213.65 | — | 200,986,133.17 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 110,707,825.07 | 38.43 | 110,707,825.07 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 177,365,039.05 | 61.57 | 18,792,144.20 | 10.60 | 158,572,894.85 |
| 其中: 账龄组合 | 109,300,237.94 | 37.94 | 18,792,144.20 | 17.19 | 90,508,093.74 |
| 交易对象组合 | 68,064,801.11 | 23.63 | | | 68,064,801.11 |
| 合计 | 288,072,864.12 | 100.00 | 129,499,969.27 | — | 158,572,894.85 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单位一 | 98,622,389.61 | 98,622,389.61 | 98,622,389.61 | 98,622,389.61 | 100.00 | 按客户信用情况单独测试 |
| 单位二 | 9,762,275.35 | 9,762,275.35 | 9,762,275.35 | 9,762,275.35 | 100.00 | |
| 其他 | 2,323,160.11 | 2,323,160.11 | 10,335,592.82 | 10,335,592.82 | 100.00 | |
| 合计 | 110,707,825.07 | 110,707,825.07 | 118,720,257.78 | 118,720,257.78 | — | — |

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 101,644,148.36 | 508,220.77 | 0.50 |
| 1-2年 | 14,056,593.65 | 421,697.80 | 3.00 |
| 2-3年 | 3,194,359.35 | 319,435.94 | 10.00 |
| 3-4年 | 5,923,892.07 | 2,961,946.06 | 50.00 |
| 4-5年 | 3,866,100.57 | 1,933,050.29 | 50.00 |
| 5年以上 | 7,897,605.01 | 7,897,605.01 | 100.00 |
| 合计 | 136,582,699.01 | 14,041,955.87 | — |

注: 以其他应收款的账龄作为预期信用组合分类依据, 按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3) 组合中,按交易对象组合计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 年末余额 | | |
|--------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 交易对象组合 | 78,445,390.03 | | |
| 合计 | 78,445,390.03 | | |

4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 18,792,144.20 | | 110,707,825.07 | 129,499,969.27 |
| 年初其他应收款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | -4,750,188.33 | | 8,012,432.71 | 3,262,244.38 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 年末余额 | 14,041,955.87 | | 118,720,257.78 | 132,762,213.65 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|----------------|--------------|-------|-------|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 129,499,969.27 | 3,262,244.38 | | | | 132,762,213.65 |

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|-------|----------------|------|---------------------|----------------|
| 武汉重冶机械成套设备集团有限公司 | 诉讼案赔偿 | 98,622,389.61 | 5年以上 | 29.55 | 98,622,389.61 |
| 二重(镇江)重型装备有限责任公司 | 关联方往来 | 54,380,110.04 | 1年以内 | 16.29 | |
| 北京海淀区国税局 | 出口退税 | 14,241,037.58 | 1年以内 | 4.27 | |
| 德阳市长立钢铁有限公司 | 应收预付款 | 9,762,275.35 | 5年以上 | 2.93 | 9,762,275.35 |
| 中国第二重型机械集团有限公司 | 关联方往来 | 4,591,300.00 | 5年以上 | 1.38 | |
| 合计 | — | 181,597,112.58 | — | 54.42 | 108,384,664.96 |

9. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| | 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 | 525,608,008.50 | 17,708,206.05 | 507,899,802.45 |
| 在产品 | 2,698,768,482.84 | 140,854,703.99 | 2,557,913,778.85 |
| 库存商品 | 652,266,125.09 | 117,790,435.54 | 534,475,689.55 |
| 周转材料 | 28,794,924.35 | 374,281.51 | 28,420,642.84 |
| 合同履约成本 | 12,554,213.93 | | 12,554,213.93 |
| 合计 | 3,917,991,754.71 | 276,727,627.09 | 3,641,264,127.62 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| | 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 | 578,718,241.97 | 71,999,266.60 | 506,718,975.37 |
| 在产品 | 2,124,931,254.04 | 131,516,732.97 | 1,993,414,521.07 |
| 库存商品 | 777,703,774.96 | 105,865,001.41 | 671,838,773.55 |
| 周转材料 | 34,139,358.50 | 915,561.07 | 33,223,797.43 |
| 合同履约成本 | 644,955.19 | | 644,955.19 |
| 合计 | 3,516,137,584.66 | 310,296,562.05 | 3,205,841,022.61 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|----------------|----------------|----|----------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 71,999,266.60 | 2,455,495.30 | | 56,746,555.85 | | 17,708,206.05 |
| 在产品 | 131,516,732.97 | 91,278,605.68 | | 81,940,634.66 | | 140,854,703.99 |
| 库存商品 | 105,865,001.41 | 54,163,196.75 | | 42,237,762.62 | | 117,790,435.54 |
| 周转材料 | 915,561.07 | | | 541,279.56 | | 374,281.51 |
| 合计 | 310,296,562.05 | 147,897,297.73 | | 181,466,232.69 | | 276,727,627.09 |

10. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 待抵扣增值税进项税及预缴税费 | 204,617,120.58 | 192,001,018.64 |
| 合计 | 204,617,120.58 | 192,001,018.64 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 | | |
|---------------------------|---------------|----------|---------------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------------|----------|--------|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | | | 计提减值准备 | 其他 |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 宝钢工程印度有限公司 | 1,446,559.26 | | | | | | | | | | | 1,446,559.26 |
| 德阳华星万路汽车销售服务有限公司 | 8,109,849.21 | | | | 1,034,749.83 | | | | | | | 9,144,599.04 |
| 重庆材料研究院有限公司 | 80,970,574.58 | | | | 9,029,160.60 | | | | 2,495,900.00 | | | 87,503,835.18 |
| 通用机械关键核心技术基础件创新中心(安徽)有限公司 | | | 10,000,000.00 | | -297,088.87 | | | | | | | 9,702,911.13 |
| 合计 | 90,526,983.05 | | 10,000,000.00 | | 9,766,821.56 | | | | 2,495,900.00 | | | 107,797,904.61 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 | 本年确认的股利收入 | 本年末累计计入其他综合收益的利得 | 本年末累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------------|----------------|--------|------|---------------|---------------|----------------|--------------|------------------|------------------|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本年计入其他综合收益的利得 | 本年计入其他综合收益的损失 | | | | | |
| 国机财务有限责任公司 | 288,183,099.67 | | | 360,140.33 | | 288,543,240.00 | 6,536,000.00 | 213,102,689.34 | | |
| 国机融资租赁有限公司 | 23,784,241.22 | | | 1,057,885.10 | | 24,842,126.32 | 271,900.00 | 3,429,646.32 | | |
| 国机资本控股有限公司 | 202,358,659.06 | | | 3,330,219.94 | | 205,688,879.00 | 2,572,800.00 | 15,688,879.00 | | 公司对上述投资准备长期持有、无短期交易安排,持有目的为非交易性的。因此,对上述不具有重大影响的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。 |
| 北京机科国创轻量化科学研究院有限公司 | 9,653,413.00 | | | 170,555.00 | | 9,823,968.00 | 68,658.55 | | 176,032.00 | |
| 中国浦发机械工业股份有限公司 | 1,600,000.00 | | | | | 1,600,000.00 | | 952,412.41 | | |
| 陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司 | 3,300,000.00 | | | 450,000.00 | | 3,750,000.00 | | 1,750,000.00 | | |
| 桂林电器科学研究院有限公司 | 94,000,000.00 | | | 561,800.00 | | 94,561,800.00 | 533,465.15 | 44,561,800.00 | | |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 | 本年确认的股利收入 | 本年末累计计入其他综合收益的利得 | 本年末累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-----------------|----------------|--------|--------------|---------------|---------------|----------------|--------------|------------------|---|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本年计入其他综合收益的利得 | 本年计入其他综合收益的损失 | | | | | |
| 成都工具研究所有限公司 | 72,200,000.00 | | | 556,600.00 | | 72,756,600.00 | | 22,756,600.00 | | |
| 重庆钢铁股份有限公司 | 2,521,992.84 | | 2,504,099.84 | | 17,893.00 | | | 3,369,908.74 | 公司对上述投资准备长期持有、无短期交易安排,持有目的为非交易性的。因此,对上述不具有重大影响的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。 | |
| 济南铸造锻压机械研究所有限公司 | | | | | | | | 47,053,500.00 | | |
| 合计 | 697,601,405.79 | | 2,504,099.84 | 6,487,200.37 | 17,893.00 | 701,566,613.32 | 9,982,823.70 | 302,242,027.07 | 50,599,440.74 | — |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年终止确认的情况

| 项目 | 终止确认时的公允价值 | 因终止转入留存收益的累计利得 | 因终止转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------------|--------------|----------------|----------------|---------|
| 重庆钢铁股份有限公司 | 2,504,099.84 | | 3,369,908.74 | 出售 |

13. 其他非流动金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 渤钢企业管理(天津)股份有限公司合伙股份 | 8,073,982.36 | 8,073,982.36 |

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 243,100,879.22 | | 243,100,879.22 |
| 2. 本年增加金额 | 87,522,114.37 | 56,267,832.40 | 143,789,946.77 |
| (1) 固定资产转入 | 87,522,114.37 | 56,267,832.40 | 143,789,946.77 |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| 4. 年末余额 | 330,622,993.59 | 56,267,832.40 | 386,890,825.99 |
| 二、累计摊销 | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 98,852,340.68 | | 98,852,340.68 |
| 2. 本年增加金额 | 79,945,960.03 | 17,911,926.60 | 97,857,886.63 |
| (1) 计提或摊销 | 7,914,491.52 | 184,077.99 | 8,098,569.51 |
| (2) 固定资产转入 | 72,031,468.51 | 17,727,848.61 | 89,759,317.12 |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| 4. 年末余额 | 178,798,300.71 | 17,911,926.60 | 196,710,227.31 |
| 三、减值准备 | — | — | — |
| 1. 年初余额 | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| 4. 年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | — | — | — |
| 1. 年末账面价值 | 151,824,692.88 | 38,355,905.80 | 190,180,598.68 |
| 2. 年初账面价值 | 144,248,538.54 | | 144,248,538.54 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

15. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,419,278,692.98 | 3,519,589,479.04 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 3,419,278,692.98 | 3,519,589,479.04 |

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 2,761,795,986.23 | 6,043,782,596.42 | 140,116,338.74 | 125,046,313.53 | 9,070,741,234.92 |
| 2. 本年增加金额 | 45,062,065.53 | 192,104,349.40 | 8,140,751.96 | 26,118,890.33 | 271,426,057.22 |
| (1) 购置 | | 414,976.74 | 4,438,645.56 | 12,183,866.89 | 17,037,489.19 |
| (2) 在建工程转入 | 45,062,065.53 | 182,046,148.46 | 3,556,078.34 | 13,890,002.36 | 244,554,294.69 |
| (3) 其他 | | 9,643,224.20 | 146,028.06 | 45,021.08 | 9,834,273.34 |
| 3. 本年减少金额 | 105,866,670.45 | 254,131,914.60 | 15,712,793.40 | 5,866,352.59 | 381,577,731.04 |
| (1) 处置或报废 | 2,799,702.89 | 63,577,606.03 | 11,649,193.40 | 5,570,379.95 | 83,596,882.27 |
| (2) 其他 | 103,066,967.56 | 190,554,308.57 | 4,063,600.00 | 295,972.64 | 297,980,848.77 |
| 4. 年末余额 | 2,700,991,381.31 | 5,981,755,031.22 | 132,544,297.30 | 145,298,851.27 | 8,960,589,561.10 |
| 二、累计折旧 | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 1,063,812,797.92 | 3,384,397,358.71 | 113,837,161.32 | 80,687,462.97 | 4,642,734,780.92 |
| 2. 本年增加金额 | 64,305,376.48 | 229,275,965.63 | 3,857,977.50 | 11,652,645.28 | 309,091,964.89 |
| (1) 计提 | 64,305,376.48 | 227,322,297.92 | 3,770,530.65 | 11,619,026.89 | 307,017,231.94 |
| (2) 其他 | | 1,953,667.71 | 87,446.85 | 33,618.39 | 2,074,732.95 |
| 3. 本年减少金额 | 77,966,897.22 | 180,059,057.00 | 14,921,668.86 | 5,679,960.54 | 278,627,583.62 |
| (1) 处置或报废 | 2,388,816.01 | 50,732,270.80 | 11,107,770.86 | 5,392,867.08 | 69,621,724.75 |
| (2) 其他 | 75,578,081.21 | 129,326,786.20 | 3,813,898.00 | 287,093.46 | 209,005,858.87 |
| 4. 年末余额 | 1,050,151,277.18 | 3,433,614,267.34 | 102,773,469.96 | 86,660,147.71 | 4,673,199,162.19 |
| 三、减值准备 | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 88,411,879.69 | 814,746,804.38 | 5,258,290.89 | | 908,416,974.96 |
| 2. 本年增加金额 | | 595,231.03 | | | 595,231.03 |
| (1) 计提 | | 595,231.03 | | | 595,231.03 |
| 3. 本年减少金额 | 49,765.75 | 40,483,495.58 | 367,238.73 | | 40,900,500.06 |
| (1) 处置或报废 | 38,370.31 | 2,511,807.36 | 239,444.73 | | 2,789,622.40 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| (2)其他 | 11,395.44 | 37,971,688.22 | 127,794.00 | | 38,110,877.66 |
| 4.年末余额 | 88,362,113.94 | 774,858,539.83 | 4,891,052.16 | | 868,111,705.93 |
| 四、账面价值 | — | — | — | — | — |
| 1.年末账面价值 | 1,562,477,990.19 | 1,773,282,224.05 | 24,879,775.18 | 58,638,703.56 | 3,419,278,692.98 |
| 2.年初账面价值 | 1,609,571,308.62 | 1,844,638,433.33 | 21,020,886.53 | 44,358,850.56 | 3,519,589,479.04 |

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

(2) 通过经营租赁租出的固定资产。

| 项目 | 年末账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 30,470,121.87 |
| 机器设备 | 909,338.33 |
| 合计 | 31,379,460.20 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|------------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 1,015,093,676.89 | 尚在办理 |

16. 在建工程

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 145,405,987.16 | 151,188,695.00 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 145,405,987.16 | 151,188,695.00 |

16.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新增核电加工专机(卧式镗铣床) | 36,907,474.30 | | 36,907,474.30 | 6,873,775.59 | | 6,873,775.59 |
| 重污染天气B级绩效企业创建一期(废气深度治理项目) | 23,964,451.33 | | 23,964,451.33 | 13,217,000.00 | | 13,217,000.00 |
| 重污染天气B级绩效企业创建二期 | 19,628,824.51 | | 19,628,824.51 | | | |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 复杂重型装备智能化服务平台 | | | | 16,775,585.69 | | 16,775,585.69 |
| 初级能源系统 | 7,765,588.38 | 7,519,588.38 | 246,000.00 | 7,419,772.67 | | 7,419,772.67 |
| 公主坟办公楼主修工程 | 7,356,442.59 | | 7,356,442.59 | | | |
| 炼钢厂主厂房及铸造厂造型主厂房维修改造工程D2023-012建04号 | 7,038,284.78 | | 7,038,284.78 | | | |
| 飞轮储能装置智能工厂建设项目 | | | | 36,709,585.39 | | 36,709,585.39 |
| 中国重型院新区建设 | | | | 33,416,502.72 | | 33,416,502.72 |
| 其他项目 | 51,439,476.65 | 1,174,967.00 | 50,264,509.65 | 37,951,439.94 | 1,174,967.00 | 36,776,472.94 |
| 合计 | 154,100,542.54 | 8,694,555.38 | 145,405,987.16 | 152,363,662.00 | 1,174,967.00 | 151,188,695.00 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 新增核电加工专机(卧式镗铣床) | 6,873,775.59 | 30,033,698.71 | | | 36,907,474.30 |
| 重污染天气B级绩效企业创建一期(废气深度治理项目) | 13,217,000.00 | 23,729,752.10 | 12,982,300.77 | | 23,964,451.33 |
| 重污染天气B级绩效企业创建二期 | | 27,889,023.59 | 8,260,199.08 | | 19,628,824.51 |
| 复杂重型装备智能化服务平台 | 16,775,585.69 | | 15,835,048.37 | 940,537.32 | |
| 初级能源系统 | 7,419,772.67 | 345,815.71 | | | 7,765,588.38 |
| 公主坟办公楼主修工程 | | 7,356,442.59 | | | 7,356,442.59 |
| 炼钢厂主厂房及铸造厂造型主厂房维修改造工程D2023-012建04号 | | 7,038,284.78 | | | 7,038,284.78 |
| 飞轮储能装置智能工厂建设项目 | 36,709,585.39 | 20,229,957.50 | 52,801,251.81 | 4,138,291.08 | |
| 中国重型院新区建设 | 33,416,502.72 | 3,171,269.95 | 36,138,598.37 | 449,174.30 | |
| 其他项目 | 37,951,439.94 | 135,062,933.00 | 118,536,896.29 | 3,038,000.00 | 51,439,476.65 |
| 合计 | 152,363,662.00 | 254,857,177.93 | 244,554,294.69 | 8,566,002.70 | 154,100,542.54 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注:其他减少主要系转入无形资产。

(续)

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中: 本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------------------------------------|-------------|------------------|--------|-----------|------------------|-----------------|-----------|
| 新增核电加工专机(卧式镗铣床) | 3,800.00 | 97.13 | 95.00 | | | | 自筹 |
| 重污染天气B级绩效企业创建一期(废气深度治理项目) | 9,735.00 | 37.95 | 70.00 | | | | 国有资本金、自筹 |
| 重污染天气B级绩效企业创建二期 | 9,468.00 | 29.46 | 40.00 | | | | 自筹资金、政府补助 |
| 复杂重型装备智能化服务平台 | 2,922.22 | 57.41 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 初级能源系统 | 1,150.00 | 68.01 | 67.53 | | | | 自筹 |
| 公主坟办公楼主修工程 | 800.00 | 91.96 | 91.96 | | | | 自筹 |
| 炼钢厂主厂房及铸造厂造型主厂房维修改造工程D2023-012建04号 | 2,800.00 | 25.14 | 20.00 | | | | 自筹 |
| 飞轮储能装置智能工厂建设项目 | 10,711.00 | 93.48 | 100.00 | | | | 国有资本金、自筹 |
| 中国重型院新区建设 | 53,887.15 | 99.46 | 100.00 | | | | 国有资本金、自筹 |

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 计提原因 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|------|
| 初级能源系统 | | 7,519,588.38 | | 7,519,588.38 | 项目暂停 |
| 其他项目 | 1,174,967.00 | | | 1,174,967.00 | 项目暂停 |
| 合计 | 1,174,967.00 | 7,519,588.38 | | 8,694,555.38 | — |

17. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | — | — |
| 1. 年初余额 | 139,702,071.68 | 139,702,071.68 |
| 2. 本年增加金额 | 11,088,361.23 | 11,088,361.23 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|
| (1) 租入 | 11,088,361.23 | 11,088,361.23 |
| 3. 本年减少金额 | | |
| 4. 年末余额 | 150,790,432.91 | 150,790,432.91 |
| 二、累计折旧 | — | — |
| 1. 年初余额 | 48,386,274.83 | 48,386,274.83 |
| 2. 本年增加金额 | 27,280,276.12 | 27,280,276.12 |
| (1) 计提 | 27,274,074.23 | 27,274,074.23 |
| (2) 其他 | 6,201.89 | 6,201.89 |
| 3. 本年减少金额 | | |
| 4. 年末余额 | 75,666,550.95 | 75,666,550.95 |
| 三、减值准备 | — | — |
| 1. 年初余额 | | |
| 2. 本年增加金额 | | |
| 3. 本年减少金额 | | |
| 4. 年末余额 | | |
| 四、账面价值 | — | — |
| 1. 年末账面价值 | 75,123,881.96 | 75,123,881.96 |
| 2. 年初账面价值 | 91,315,796.85 | 91,315,796.85 |

注：其他系外币报表折算影响。

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 专利权及非专利技术 | 特许经营权 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值 | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 640,168,909.47 | 320,928,180.45 | 3,662,467,225.20 | 4,623,564,315.12 |
| 2. 本年增加金额 | | 32,475,984.68 | 679,482,555.09 | 711,958,539.77 |
| (1) 购置 | | 24,850,519.30 | 617,290,848.46 | 642,141,367.76 |
| (2) 在建工程转入 | | 7,625,465.38 | | 7,625,465.38 |
| (3) 其他 | | | 62,191,706.63 | 62,191,706.63 |
| 3. 本年减少金额 | 65,767,357.22 | | | 65,767,357.22 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 专利权及非专利技术 | 特许经营权 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| (1) 处置 | 9,499,524.82 | | | 9,499,524.82 |
| (2) 其他 | 56,267,832.40 | | | 56,267,832.40 |
| 4. 年末余额 | 574,401,552.25 | 353,404,165.13 | 4,341,949,780.29 | 5,269,755,497.67 |
| 二、累计摊销 | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 200,461,672.19 | 293,090,813.70 | 725,482,397.82 | 1,219,034,883.71 |
| 2. 本年增加金额 | 12,996,453.28 | 10,314,850.60 | 107,312,939.25 | 130,624,243.13 |
| (1) 计提 | 12,996,453.28 | 10,314,850.60 | 94,508,571.63 | 117,819,875.51 |
| (2) 其他 | | | 12,804,367.62 | 12,804,367.62 |
| 3. 本年减少金额 | 18,250,021.23 | | | 18,250,021.23 |
| (1) 处置 | 522,172.62 | | | 522,172.62 |
| (2) 其他 | 17,727,848.61 | | | 17,727,848.61 |
| 4. 年末余额 | 195,208,104.24 | 303,405,664.30 | 832,795,337.07 | 1,331,409,105.61 |
| 三、减值准备 | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | — | — | — | — |
| 1. 年末账面价值 | 379,193,448.01 | 49,998,500.83 | 3,509,154,443.22 | 3,938,346,392.06 |
| 2. 年初账面价值 | 439,707,237.28 | 27,837,366.75 | 2,936,984,827.38 | 3,404,529,431.41 |

注：其他系外币报表折算影响。

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

19. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|-----|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 24,062,906.31 | 1,168,535.85 | 5,882,982.16 | | 19,348,460.00 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

20. 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 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 519,558,276.49 | 98,149,613.55 | 448,714,123.26 | 82,322,996.57 |
| 可弥补亏损 | 76,427,222.41 | 11,464,083.36 | 46,708,416.60 | 7,006,262.49 |
| 金融资产公允价值变动等 | 47,053,500.00 | 7,058,025.00 | 49,939,103.51 | 7,779,425.88 |
| 福利精算费用现值 | 32,746,942.19 | 8,186,735.56 | 34,423,684.88 | 8,605,921.22 |
| 租赁负债 | 80,031,325.88 | 19,716,339.80 | 101,321,990.59 | 24,653,828.85 |
| 合计 | 755,817,266.97 | 144,574,797.27 | 681,107,318.84 | 130,368,435.01 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 301,289,614.66 | 67,599,564.19 | 291,620,953.49 | 65,507,438.61 |
| 因改制资产评估增值 | 176,072,666.60 | 44,018,166.66 | 182,932,641.99 | 45,733,160.50 |
| 长期资产折旧政策差异 | 223,772.19 | 55,943.05 | 250,202.03 | 62,550.51 |
| 使用权资产 | 70,243,204.37 | 17,269,309.42 | 91,315,796.85 | 22,152,280.41 |
| 合计 | 547,829,257.82 | 128,942,983.32 | 566,119,594.36 | 133,455,430.03 |

(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年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 17,269,309.42 | 127,305,487.85 | 22,152,280.41 | 108,216,154.60 |
| 递延所得税负债 | 17,269,309.42 | 111,673,673.90 | 22,152,280.41 | 111,303,149.62 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 可弥补亏损 | 4,089,394,945.96 | 4,684,639,624.17 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,914,010,498.14 | 1,963,329,062.04 |
| 合计 | 6,003,405,444.10 | 6,647,968,686.21 |

(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 | 年末数 | 年初数 |
|---------|------------------|------------------|
| 2023年度 | | 702,755,211.41 |
| 2024年度 | 46,155,450.66 | 46,440,168.30 |
| 2025年度 | 91,748,387.31 | 91,748,387.31 |
| 2026年度 | 1,118,288,225.91 | 1,122,148,154.37 |
| 2027年度 | 518,204,674.06 | 582,345,569.03 |
| 2028年度 | 459,420,548.17 | 440,151,015.61 |
| 2028年以后 | 1,855,577,659.85 | 1,699,051,118.14 |
| 合计 | 4,089,394,945.96 | 4,684,639,624.17 |

21. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | | |
|--------------|---------------|---------------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 以摊余成本计量的金融资产 | 17,160,688.51 | 16,643,627.51 | 517,061.00 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 以摊余成本计量的金融资产 | 8,402,150.44 | 8,402,150.44 | |
| 预付专利购买款 | 14,785,994.47 | | 14,785,994.47 |
| 合计 | 23,188,144.91 | 8,402,150.44 | 14,785,994.47 |

22. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末 | | | |
|--------|----------------|----------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 272,034,207.48 | 272,034,207.48 | 使用受限 | 保证金等使用受限 |
| 应收款项融资 | 265,376,144.08 | 265,376,144.08 | 质押 | 票据质押用于开具应付票据 |
| 合计 | 537,410,351.56 | 537,410,351.56 | — | — |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 项目 | 年初 | | | |
|--------|----------------|----------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 334,064,913.58 | 334,064,913.58 | 使用受限 | 保证金等使用受限 |
| 应收款项融资 | 230,833,029.48 | 230,833,029.48 | 质押 | 票据质押用于开具应付票据 |
| 合计 | 564,897,943.06 | 564,897,943.06 | — | — |

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 300,000,000.00 | 139,292,000.00 |
| 应计利息 | 3,986,944.44 | 122,847.81 |
| 合计 | 303,986,944.44 | 139,414,847.81 |

(2) 年末无已到期未偿还短期借款。

24. 交易性金融负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-----------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 14,700.42 | |
| 其中：衍生金融工具 | 14,700.42 | |
| 合计 | 14,700.42 | |

25. 应付票据

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 725,879,835.41 | 532,072,104.59 |
| 银行承兑汇票 | 888,486,475.60 | 918,598,542.52 |
| 合计 | 1,614,366,311.01 | 1,450,670,647.11 |

注：年末已到期未支付的应付票据金额为 979,433.12 元，系供应商未办理票据承兑手续。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

26. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 3,885,891,969.43 | 3,709,031,760.44 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------------|----------------|-----------|
| 德阳万达重型机械设备制造有限公司 | 106,409,064.80 | 尚未结算 |
| 北京科技大学设计研究院有限公司 | 62,730,819.77 | 尚未结算 |
| 重庆水泵厂有限责任公司 | 35,679,203.55 | 尚未结算 |
| 北京首钢国际工程技术有限公司 | 29,549,023.20 | 尚未结算 |
| 中国能源建设集团湖南火电建设有限公司 | 23,869,389.27 | 尚未结算 |
| 北京圣鼎新亚冶金机械设备有限公司 | 18,522,123.89 | 尚未结算 |
| 上海电气集团上海电机厂有限公司 | 17,699,115.06 | 尚未结算 |
| 大连华锐重工集团股份有限公司 | 17,482,556.85 | 尚未结算 |
| 启东润滑设备有限公司 | 17,111,246.16 | 尚未结算 |
| 中国第二重型机械集团(德阳)万安物业发展有限公司 | 16,387,040.29 | 尚未结算 |
| 陕西建工第一建设集团有限公司 | 16,383,702.41 | 尚未结算 |
| 新疆送变电有限公司 | 16,340,662.00 | 尚未结算 |
| 北京华德液压工业集团有限责任公司 | 14,519,039.83 | 尚未结算 |
| 重庆焱炼重型机械设备股份有限公司 | 14,438,964.67 | 尚未结算 |
| 烟台市牟平区东兴机械制造有限公司 | 13,109,638.76 | 尚未结算 |
| 中钢设备有限公司 | 12,854,398.64 | 尚未结算 |
| 辽宁源盛隆机械有限公司 | 12,199,991.69 | 尚未结算 |
| 太原北方重工机械有限公司 | 11,175,245.41 | 尚未结算 |
| 湖南中科电气股份有限公司 | 10,083,500.00 | 尚未结算 |
| 衡阳中钢衡重设备有限公司 | 9,527,258.78 | 尚未结算 |
| 太原重工股份有限公司 | 9,037,043.18 | 尚未结算 |
| 江苏南方润滑股份有限公司 | 7,521,077.00 | 尚未结算 |
| 德阳耀发铸锻有限公司 | 6,937,565.50 | 尚未结算 |
| 湖北扬子重工有限公司 | 6,916,015.56 | 尚未结算 |
| 油威力液压科技股份有限公司 | 6,805,439.29 | 尚未结算 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------|-----------|
| 扬州德泰冶金设备有限公司 | 6,629,890.27 | 尚未结算 |
| 中国机械对外经济技术合作有限公司 | 6,502,481.39 | 尚未结算 |
| 豪顿华工程有限公司 | 6,489,840.00 | 尚未结算 |
| 安徽马钢表面技术股份有限公司 | 5,869,778.65 | 尚未结算 |
| 通裕重工股份有限公司 | 5,415,224.03 | 尚未结算 |
| 中国水利水电第八工程局有限公司 | 5,317,669.45 | 尚未结算 |
| 苏州宝联重工股份有限公司 | 5,221,212.75 | 尚未结算 |
| 上海电气上重碾磨特装设备有限公司 | 5,000,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 559,735,222.10 | — |

27. 合同负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 预收合同款 | 4,882,119,324.25 | 4,157,945,006.29 |

(1) 账龄超过1年的重要合同负债

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|----------------|-----------|
| ELECTRICITE DU CAMBODGE | 101,561,703.14 | 未结算 |
| UK-Bangla Cement Ltd. (City Group) | 43,870,948.45 | 未结算 |
| 福建龙钢新型材料有限公司 | 27,623,362.83 | 未结算 |
| 博兴县科瑞物流有限公司 | 16,669,096.90 | 未结算 |
| Department of Hydropower Implementation, Ministry of Electric Power, the Republic of the Union of Myanmar | 14,615,523.29 | 未结算 |
| 巴西 IESA PE 公司 | 7,437,750.71 | 未结算 |
| The Joint Venture of China International Tendering Company & Heilongjiang Guolu Tendering Co. | 5,249,353.30 | 未结算 |
| 合计 | 217,027,738.62 | — |

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬 | 136,130,393.39 | 1,501,991,619.12 | 1,503,325,670.02 | 134,796,342.49 |
| 离职后福利- 设定提存计划 | 103,637.53 | 168,492,373.55 | 155,725,685.55 | 12,870,325.53 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 辞退福利 | 9,885,000.00 | 7,559,988.25 | 10,493,615.56 | 6,951,372.69 |
| 一年内到期的其他福利 | 2,039,000.00 | | 254,000.00 | 1,785,000.00 |
| 合计 | 148,158,030.92 | 1,678,043,980.92 | 1,669,798,971.13 | 156,403,040.71 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 1,178,236,860.03 | 1,178,236,860.03 | |
| 职工福利费 | | 74,103,365.64 | 74,103,365.64 | |
| 社会保险费 | | 70,286,994.40 | 70,286,994.40 | |
| 其中:医疗保险费 | | 62,288,170.40 | 62,288,170.40 | |
| 工伤保险费 | | 5,142,535.74 | 5,142,535.74 | |
| 生育保险费 | | 2,856,288.26 | 2,856,288.26 | |
| 住房公积金 | 26,119.12 | 101,586,041.71 | 101,586,041.71 | 26,119.12 |
| 工会经费和职工教育经费 | 136,104,274.27 | 32,651,145.63 | 33,985,196.53 | 134,770,223.37 |
| 其他短期薪酬 | | 45,127,211.71 | 45,127,211.71 | |
| 合计 | 136,130,393.39 | 1,501,991,619.12 | 1,503,325,670.02 | 134,796,342.49 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------------|----------------|----------------|---------------|
| 基本养老保险 | 103,637.53 | 132,378,008.92 | 132,378,008.92 | 103,637.53 |
| 失业保险费 | | 5,027,659.66 | 5,027,659.66 | |
| 企业年金缴费 | | 31,086,704.97 | 18,320,016.97 | 12,766,688.00 |
| 合计 | 103,637.53 | 168,492,373.55 | 155,725,685.55 | 12,870,325.53 |

29. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 企业所得税 | 469,945,669.64 | 419,705,358.23 |
| 个人所得税 | 33,812,492.01 | 15,579,133.27 |
| 增值税 | 12,159,044.08 | 36,811,173.62 |
| 房产税 | 2,548,886.88 | 1,583,093.56 |
| 残疾人就业保证金 | 1,915,389.81 | 1,890,259.54 |
| 印花税 | 1,276,714.98 | 1,009,636.23 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 土地使用税及土地增值税 | 1,256,696.83 | 373,111.51 |
| 资源税 | 719,121.68 | 1,000,000.00 |
| 城市维护建设税 | 520,318.84 | 1,447,243.24 |
| 环境保护税 | 328,084.83 | 360,000.00 |
| 教育费附加 | 229,904.62 | 633,892.31 |
| 水利建设基金 | 194,276.46 | 104,737.73 |
| 地方教育费附加 | 152,581.54 | 414,548.50 |
| 其他 | 15,413.05 | 539,862.04 |
| 合计 | 525,074,595.25 | 481,452,049.78 |

30. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 10,622,218.11 | 14,444,218.11 |
| 其他应付款 | 297,462,150.17 | 297,353,549.69 |
| 合计 | 308,084,368.28 | 311,797,767.80 |

30.1 应付股利

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

30.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 关联方往来 | 143,357,405.20 | 127,935,411.60 |
| 押金及保证金 | 56,984,369.12 | 51,375,525.51 |
| 代收代付及报销款 | 51,847,399.31 | 72,269,026.71 |
| 其他 | 45,272,976.54 | 45,773,585.87 |
| 合计 | 297,462,150.17 | 297,353,549.69 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 中国第二重型机械集团公司 | 98,446,351.86 | 尚未结算 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------------|----------------|-----------|
| 中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司 | 4,574,615.93 | 尚未结算 |
| 北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司 | 4,025,973.00 | 押金 |
| 国机集团 | 2,500,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 109,546,940.79 | — |

31. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 114,862,270.71 | 225,894,015.16 |
| 一年内到期的租赁负债 | 26,450,460.95 | 23,525,374.11 |
| 合计 | 141,312,731.66 | 249,419,389.27 |

32. 其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 待转销项税 | 364,931,142.15 | 284,316,837.06 |
| 合计 | 364,931,142.15 | 284,316,837.06 |

33. 长期借款

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 委托贷款 | 50,000,000.00 | |
| 保证借款 | | 112,947,007.58 |
| 合计 | 50,000,000.00 | 112,947,007.58 |

注：年末长期借款利率为2.5%。

34. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 租赁付款额 | 94,010,626.68 | 114,583,667.30 |
| 减：未确认的融资费用 | 9,092,380.56 | 13,090,261.95 |
| 一年内到期的租赁负债 | 26,450,460.95 | 23,525,374.11 |
| 合计 | 58,467,785.17 | 77,968,031.24 |

35. 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 2,918,988,275.37 | 2,918,988,275.37 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 专项应付款 | 6,845,339.63 | 13,267,687.11 |
| 合计 | 2,925,833,615.00 | 2,932,255,962.48 |

35.1 长期应付款按款项性质分类

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

35.2 专项应付款

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 项目一 | 588,715.97 | | | 588,715.97 |
| 项目二 | 9,056,603.78 | | 9,056,603.78 | |
| 项目三 | 230,753.75 | | | 230,753.75 |
| 项目四 | | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 |
| 项目五 | 335,000.00 | | 335,000.00 | |
| 项目六 | 110,077.56 | | | 110,077.56 |
| 项目七 | 2,311,650.48 | | 2,311,650.48 | |
| 项目八 | | 377,358.50 | 31,932.85 | 345,425.65 |
| 项目九 | | 396,226.42 | | 396,226.42 |
| 项目十 | | 471,698.11 | | 471,698.11 |
| 其他项目 | 634,885.57 | 67,556.60 | | 702,442.17 |
| 合计 | 13,267,687.11 | 5,312,839.63 | 11,735,187.11 | 6,845,339.63 |

36. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 29,369,473.54 | 31,305,110.29 |
| 辞退福利 | 3,080,948.65 | 9,212,574.59 |
| 合计 | 32,450,422.19 | 40,517,684.88 |

(2) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 年初余额 | 31,305,110.29 | 36,215,154.20 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | 970,000.00 | 1,076,000.00 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1. 当期服务成本 | | |
| 2. 过去服务成本 | | 24,000.00 |
| 3. 结算利得(损失以“-”表示) | | |
| 4. 利息净额 | 970,000.00 | 1,052,000.00 |
| 计入其他综合收益的设定收益成本 | -1,243,000.00 | -1,974,000.00 |
| 1. 精算利得(损失以“-”表示) | -1,243,000.00 | -1,974,000.00 |
| 其他变动 | -1,662,636.75 | -4,012,043.91 |
| 1. 结算时支付的对价 | | |
| 2. 已支付的福利 | -1,916,636.75 | -1,973,043.91 |
| 3. 一年内到期 | 254,000.00 | -2,039,000.00 |
| 年末余额 | 29,369,473.54 | 31,305,110.29 |

(3) 设定受益计划变动情况——设定受益计划净负债(净资产)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 年初余额 | 31,305,110.29 | 36,215,154.20 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | 970,000.00 | 1,076,000.00 |
| 计入其他综合收益的设定收益成本 | -1,243,000.00 | -1,974,000.00 |
| 其他变动 | -1,662,636.75 | -4,012,043.91 |
| 年末余额 | 29,369,473.54 | 31,305,110.29 |

(4) 设定收益计划说明

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

(5) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析的结果：

| 精算估计的重大假设 | 本年年末 | 上年年末 | 假设变动幅度(%) | 对期末设定受益计划现值的影响 | |
|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------|----------------|------|
| | | | | 假设增加 | 假设减少 |
| 折现率(%) | 2.75 | 3.00 | --- | --- | --- |
| 死亡率(%) | 中国人身保险业经验生命表(2010-2013)——养老类业务男表/女表 | 中国人身保险业经验生命表(2010-2013)——养老类业务男表/女表 | --- | --- | --- |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 精算估计的重大假设 | 本年年末 | 上年年末 | 假设变动幅度 (%) | 对期末设定受益计划现值的影响 | |
|---------------------|--------|--------|------------|----------------|------|
| | | | | 假设增加 | 假设减少 |
| 现有离休人员的养老补贴福利年增长率 | 10.00% | 10.00% | — | — | — |
| 活动费、物业供暖费及疗养费福利年增长率 | 3.00% | 3.00% | — | — | — |
| 补充医疗报销福利年增长率 | 7.00% | 7.00% | — | — | — |
| 去世时企业支付的抚恤金福利年增长率 | 7.00% | 7.00% | — | — | — |
| 平均寿命 | 76岁 | 77岁 | — | — | — |

(6) 辞退福利精算假设:

| 精算估计的重大假设 | 本年年末 | 上年年末 | 假设变动幅度 (%) |
|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------|
| 折现率 (%) | 2 | 2 | |
| 死亡率 (%) | 中国人身保险业经验生命表 (2010-2013) — 养老类业务男表/女表 | 中国人身保险业经验生命表 (2010-2013) — 养老类业务男表/女表 | — |
| 社会保险以及住房公积金的缴费基数下限及上限年增长率 | 8.00% | 8.00% | |
| 退养人员生活费年增长率 | 0.00% | 0.00% | |
| 休养人员生活费年增长率 | 8.00% | 8.00% | |
| 补充医疗福利年增长率 | 8.00% | 8.00% | |

37. 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 待执行的亏损合同 | 25,034,045.62 | 19,805,654.14 |

38. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 159,900,880.69 | 46,027,905.35 | 48,366,969.44 | 157,561,816.60 | 政府补助 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|--|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|----------|
| 创B项目(废气深度治理项目) | 35,880,000.00 | | | | 35,880,000.00 | 与资产相关 |
| 大型高效水、火、核电及轧辊等在型轴类锻件加工基地灾后重建项目贷款贴息资金 | 18,256,232.93 | | 1,186,570.75 | | 17,069,662.18 | 与资产相关 |
| 《大型铸锻件先进制造技术及装备国家工程研究中心创新能力建设项目》 | 7,000,000.00 | 3,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 二重动能B泵房及水管网搬迁 | 9,066,226.20 | | 274,734.16 | | 8,791,492.04 | 与资产相关 |
| 复杂重型装备制造生产的制造企业网络协同制造平台研发(国拨) B1905475.01.C00 | 7,172,200.00 | | | 180,000.00 | 6,992,200.00 | 与收益相关 |
| 2万吨难变形合金卧式挤压机 B0905464.C00 | 6,492,500.00 | | | | 6,492,500.00 | 与收益相关 |
| 陕西省科学技术厅首批中试基地 B2205469.C00 | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | 与收益相关 |
| 专532306企业基础研究投入项目 | | 4,800,000.00 | | | 4,800,000.00 | 与收益相关 |
| 一次性 S2005700.C00 | 3,000,000.00 | | | | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 专532309国家级企业技术中心创新研发能力提升 | | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 与收益相关 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|--|--------------|--------------|--------------|------|--------------|----------|
| G22004 超高压聚乙烯成套装备关键压力容器和泵阀开发及应用 | | 2,500,000.00 | | | 2,500,000.00 | 与收益相关 |
| 专 532213 1000MW 及以上核电机组常规岛汽轮机焊接转子锻件研制 | | 2,340,000.00 | | | 2,340,000.00 | 与资产相关 |
| G220023650°C 超超临界汽轮机汽缸用镍基耐热合金与铸件研制 | 770,000.00 | 1,520,000.00 | 45,333.64 | | 2,244,666.36 | 与收益相关 |
| 收中华人民共和国财政部《G15001CAP1400 冷却剂主管道研制》专项经费 | 2,225,572.93 | | | | 2,225,572.93 | 与收益相关 |
| 专 532308 第三代核电研发技术改造项目——军用及民用核电管道 | | 2,210,000.00 | | | 2,210,000.00 | 与收益相关 |
| 2011 年战略性新兴产业发展促进资金 (2.5KW 及以上风电增速机及偏航变桨传动系统产业化项目) | 3,287,142.87 | | 1,095,714.28 | | 2,191,428.59 | 与资产相关 |
| 成都中心灾后重建项目 | 2,194,561.91 | | 72,547.44 | | 2,122,014.47 | 与资产相关 |
| 收四川省省级财政国库支付中心《专 53802 大型高端锻件冶炼锻造关键工艺及装备研制》项目专项资金 | 2,000,000.00 | | | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|----------|
| 德阳经济技术开发区工业和信息化局拨付的创新能力提升项目补助 | | 2,000,000.00 | 208,333.33 | | 1,791,666.67 | 与资产相关 |
| 收工信部2020年先进制造业集群财政补贴飞轮储能装置智能工厂建设项目第一阶段补助资金 | 1,500,000.00 | | | | 1,500,000.00 | 与资产相关 |
| 大型铸锻件产品节能环保生产技术改造 | 1,899,478.29 | | 603,360.36 | | 1,296,117.93 | 与资产相关 |
| 2023ZLKY02/80 OMN大型模锻压机锻造成形工艺数字化智能化关键技术及应用 | | 5,400,000.00 | 103,167.92 | 4,068,000.00 | 1,228,832.08 | 与收益相关 |
| 收德阳市经济技术开发区工业和信息化局拨付2021年省级军民融合产业发展项目专项资金项目补助资金 | 1,030,000.00 | | | | 1,030,000.00 | 与收益相关 |
| 高品质工业铝材控形控性装置 B1805471.C00 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 西安市财政局拨付2020年首台(套)重大技术装备产品项目资金 B2105462.C00 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 西安市工业和信息化局发展专项资金 B2205467.C00 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 特大型有色金属挤压成套技术与装备产业化项目 | 999,821.60 | | | | 999,821.60 | 与收益相关 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|--|------------|--------------|------------|------------|------------|----------|
| 国家第五批万人计划 B2205460.C00 | 900,000.00 | | | | 900,000.00 | 与收益相关 |
| 专 532301 大型核电低压焊接转子锻件研制 | | 1,000,000.00 | 8,149.62 | 100,000.00 | 891,850.38 | 与收益相关 |
| 高品质钢板坯连铸结晶器装备及核心技术 B2005464.C00 | 800,000.00 | | | | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 收德阳市市场监督管理局拨付主导制定国家标准补助专项资金 | 800,000.00 | | | | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 西安市科学技术局研发投入基金 B2005470.C00 | 800,000.00 | | | | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 专 532201F 级重型燃机燃烧室内外壳耐热铸件国产化研制 | 810,000.00 | | 50,000.00 | | 760,000.00 | 与收益相关 |
| 钛及钛合金电极一体化挤压成形机理及装备技术研发 B2305461.01.C00 | 700,000.00 | | | | 700,000.00 | 与收益相关 |
| 中共陕西省委人才工作领导小组办公室“特支计划” B2205468.C00 | 310,000.00 | 240,000.00 | | | 550,000.00 | 与收益相关 |
| φ7000MM 数控径轴向轧环机 | 545,223.86 | | | | 545,223.86 | 与收益相关 |
| 大型烧结砌块真空挤出机及工艺技术研究 | 540,926.68 | | | | 540,926.68 | 与收益相关 |
| 2014 年度物流业发展促进资金 | 708,440.39 | | 175,000.00 | | 533,440.39 | 与资产相关 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------|
| 《G20003 复杂重型装备定制生产的制造企业网络协同制造平台研发子课题3: 复杂重型装备定制生产的多源异构数据建模技术》课题专项资金 | 1,819,253.29 | | 897,031.80 | 440,000.00 | 482,221.49 | 与收益相关 |
| 《G20001 超大尺度金属材料构件均质化构筑成形基础》课题专项资金 | 1,637,553.83 | | 1,176,573.32 | | 460,980.51 | 与收益相关 |
| “AP1000 主管道真空冶炼技术研究”专项经费 | 800,000.00 | | 400,000.00 | | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 专 532214 四川省先进极限制制造技术创新中心创新能力建设 | | 2,000,000.00 | 1,230,751.78 | 600,000.00 | 169,248.22 | 与收益相关 |
| 《G19003 二重高端装备产业园项目》 | 875,550.44 | | 817,963.03 | | 57,587.41 | 与收益相关 |
| G19004 堆内构件改进型304NG大锻件、管材及配套焊材的研制 | 923,200.00 | 915,200.00 | 1,836,669.36 | | 1,730.64 | 与收益相关 |
| G17002 核电复杂关键构件全流程绿色制造工艺创新及应用 | 4,725,000.00 | 2,220,000.00 | 2,220,000.00 | 4,725,000.00 | | 与收益相关 |
| 高品质特殊钢特超厚板连铸云技术及智能平台 B1805461.C00 | 1,535,000.00 | | 1,535,000.00 | | | 与收益相关 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------|
| 收德阳市财政局(支付中心)拨《专53804重大装备原位智能制造技术与装置研制》专项款 | 1,664,000.00 | | | 1,664,000.00 | | 与收益相关 |
| 《G18001大锭型短流程工艺508III钢整体筒节锻件研制》项目专项资金 | 1,295,000.00 | | 1,295,000.00 | | | 与收益相关 |
| 重型高端金属材料成型核心技术及装备研发及服务创新中心建设 B1705462.C00 | 7,456,829.18 | | 7,456,829.18 | | | 与收益相关 |
| 其他项目 | 19,481,166.29 | 12,882,705.35 | 13,601,239.47 | 300,000.00 | 18,462,632.17 | |
| 合计 | 159,900,880.69 | 46,027,905.35 | 36,289,969.44 | 12,077,000.00 | 157,561,816.60 | — |

注1：其他变动系本年拨付给其他参研单位项目补助款项及根据项目验收情况退回的政府补助款。

注2：《专53804重大装备原位智能制造技术与装置研制》专项经费其他减少系子公司二重装备因无法完成项目期内计划退回补助资金。

39. 股本

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

40. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|-------------------|------|------|-------------------|
| 股本溢价 | 14,800,599,562.89 | | | 14,800,599,562.89 |
| 其他资本公积 | 2,518,597.26 | | | 2,518,597.26 |
| 合计 | 14,803,118,160.15 | | | 14,803,118,160.15 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

41. 其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生额 | | | | | | 年末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减:前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减:所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 199,906,708.94 | 7,712,307.37 | | -2,791,194.32 | 2,402,875.58 | 4,788,864.13 | 520,567.66 | 207,486,767.39 |
| 其中:重新计量设定受益计划变动额 | -955,157.35 | 1,243,000.00 | | | 310,750.00 | 932,250.00 | | -22,907.35 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 200,861,866.29 | 6,469,307.37 | | -2,791,194.32 | 2,092,125.58 | 3,856,614.13 | 520,567.66 | 207,509,674.74 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 159,650,957.89 | 55,801,847.04 | | | | 51,448,663.10 | 4,353,183.94 | 211,099,620.99 |
| 其中:权益法下可转损益的其他综合收益 | -263,483.75 | | | | | | | -263,483.75 |
| 外币财务报表折算差额 | 159,914,441.64 | 55,801,847.04 | | | | 51,448,663.10 | 4,353,183.94 | 211,363,104.74 |
| 其他综合收益合计 | 359,557,666.83 | 63,514,154.41 | | -2,791,194.32 | 2,402,875.58 | 56,237,527.23 | 4,873,751.60 | 418,586,388.38 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 9,568,921.42 | 18,736,781.22 | 19,465,277.19 | 8,840,425.45 |

43. 盈余公积

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

44. 未分配利润

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 上年年末余额 | -9,084,991,278.98 | -9,487,268,022.61 |
| 本年年初余额 | -9,084,991,278.98 | -9,487,268,022.61 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 430,650,666.05 | 403,139,743.63 |
| 其他综合收益结转留存收益 | -2,791,194.32 | |
| 其他 | | -863,000.00 |
| 本年年末余额 | -8,657,131,807.25 | -9,084,991,278.98 |

45. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | |
|------|-------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 10,996,504,195.56 | 9,160,333,207.78 |
| 其他业务 | 261,544,460.23 | 205,863,520.65 |
| 合计 | 11,258,048,655.79 | 9,366,196,728.43 |

(续)

| 项目 | 上年发生额 | |
|------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 9,447,256,782.53 | 8,121,697,049.00 |
| 其他业务 | 207,931,458.34 | 147,591,293.73 |
| 合计 | 9,655,188,240.87 | 8,269,288,342.73 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 分类 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|----|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 8,188,520,921.14 | 7,182,007,596.77 | 7,705,246,541.86 | 6,816,535,186.03 |
| 国外 | 3,069,527,734.65 | 2,184,189,131.66 | 1,949,941,699.01 | 1,452,753,156.70 |
| 合计 | 11,258,048,655.79 | 9,366,196,728.43 | 9,655,188,240.87 | 8,269,288,342.73 |

46. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 土地使用税 | 27,475,316.38 | 27,408,577.58 |
| 房产税 | 24,604,242.81 | 22,768,014.49 |
| 城市维护建设税 | 15,369,822.91 | 15,760,293.77 |
| 印花税 | 10,278,237.75 | 6,708,010.12 |
| 教育费附加 | 6,566,429.28 | 6,776,749.05 |
| 地方教育费附加 | 4,367,919.19 | 4,517,826.94 |
| 资源税 | 2,953,639.36 | 3,595,149.35 |
| 环境保护税 | 1,436,273.89 | 1,456,466.21 |
| 其他 | 1,867,118.10 | 1,848,509.42 |
| 合计 | 94,918,999.67 | 90,839,596.93 |

47. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 166,828,599.57 | 148,506,605.12 |
| 差旅费及涉外费 | 37,971,208.16 | 20,233,440.39 |
| 服务费 | 7,798,186.28 | 8,711,155.26 |
| 业务招待费 | 6,909,484.86 | 5,192,835.06 |
| 专项工作费 | 5,176,025.97 | 6,407,649.84 |
| 劳务服务外包 | 2,612,529.35 | 1,483,027.27 |
| 广告宣传费 | 2,414,822.70 | 2,016,801.56 |
| 折旧及摊销费 | 1,381,985.16 | 1,561,730.61 |
| 其他 | 6,548,674.73 | 5,026,678.77 |
| 合计 | 237,641,516.78 | 199,139,923.88 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 353,472,828.47 | 280,238,208.73 |
| 折旧及摊销费 | 77,977,458.09 | 75,722,729.88 |
| 劳务服务外包 | 28,351,788.67 | 21,378,020.94 |
| 差旅费及车辆使用费 | 22,972,737.27 | 13,166,716.60 |
| 保险费 | 19,808,104.62 | 1,453,739.79 |
| 诉讼及服务费 | 17,072,025.63 | 9,624,083.98 |
| 业务招待费及广告宣传费 | 11,016,343.63 | 7,465,259.64 |
| 办公及通讯网络费 | 8,537,053.05 | 8,023,295.69 |
| 能源费 | 8,230,539.68 | 9,447,115.44 |
| 聘请中介机构费 | 5,090,073.59 | 6,173,369.86 |
| 修理费 | 4,800,124.51 | 6,823,791.63 |
| 其他 | 26,405,849.47 | 19,596,860.10 |
| 合计 | 583,734,926.68 | 459,113,192.28 |

49. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 材料费 | 220,804,837.98 | 276,491,967.09 |
| 职工薪酬 | 103,946,994.99 | 33,164,845.49 |
| 检测化验加工费 | 73,274,784.74 | 63,167,552.84 |
| 委托外部研究开发费用 | 27,205,669.85 | 7,762,620.26 |
| 燃料动力费 | 12,651,509.41 | 3,559,211.38 |
| 折旧及摊销费 | 5,813,324.85 | 4,661,988.62 |
| 其他 | 12,283,356.08 | 23,721,195.18 |
| 合计 | 455,980,477.90 | 412,529,380.86 |

注：职工薪酬波动较大主要系子公司中国重型院本年成立了国家重点实验室及相关研发专业小组，相关研发人员薪酬计入研发费用所致。

50. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 39,029,149.06 | 30,387,226.33 |
| 减：利息收入 | 143,717,472.25 | 134,020,050.45 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 加：汇兑损失 | -10,913,158.48 | -178,237,888.16 |
| 加：其他支出 | 8,244,586.22 | 9,575,667.42 |
| 合计 | -107,356,895.45 | -272,295,044.86 |

51. 其他收益

(1) 其他收益明细

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 63,272,726.10 | 127,846,007.20 |
| 个税手续费返还 | 845,730.46 | 1,036,354.27 |
| 增值税加计抵减 | 14,181,114.18 | |
| 合计 | 78,299,570.74 | 128,882,361.47 |

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产/收益相关 |
|---|--------------|---------------|----------|
| 收四川省首台套财政补贴款（反应堆冷却剂泵泵壳、蒸发器主锻件、1780mm 热轧机等 3 个项目） | 9,900,000.00 | | 与收益相关 |
| 德阳市旌阳区财政局产业扶持奖补资金 | 8,395,900.00 | 17,879,450.00 | 与收益相关 |
| 重型高端金属材料成型核心技术与装备研发及服务创新中心建设 B1705462.C00 | 7,456,829.18 | | 与收益相关 |
| 首台（套）重大技术装备保险政府补助 | 4,440,000.00 | | 与收益相关 |
| G17002 核电复杂关键构件全流程绿色制造工艺创新及应用 | 2,220,000.00 | 6,555,000.00 | 与收益相关 |
| G19004 堆内构件改进型 304NG 大锻件、管材及配套焊材的研制 | 1,836,669.36 | | 与收益相关 |
| G22001 超超临界火电机组材料生产应用示范平台建设项目 | 1,794,867.26 | | 与收益相关 |
| 高品质特殊钢特超厚板连铸云技术及智能平台 B1805461.C00 | 1,535,000.00 | | 与收益相关 |
| G18003 国家新材料生产应用示范平台—核能材料 | 1,356,600.00 | | 与收益相关 |
| 拨《G18001 大锭型短流程工艺 508-III 钢整体筒节锻件研制》项目专项资金 | 1,295,000.00 | | 与收益相关 |
| 自主创新技改工程项目贷款财政贴息资金 | 1,293,014.29 | 1,293,014.29 | 与资产相关 |
| 专 532214 四川省先进极限制制造技术创新中心创新能力建设 | 1,230,751.78 | | 与收益相关 |
| 《G20001 超大尺度金属材料构件均质化构筑成形基础》课题专项资金 | 1,176,573.32 | 60,000.00 | 与收益相关 |
| 大型高效水、火、核电及轧辊等在型轴类锻件加工基地灾后重建项目贷款贴息资金 | 1,186,570.75 | 1,360,325.40 | 与资产相关 |
| 2011 年战略性新兴产业发展促进资金（2.5KW 及以上风电增速机及偏航变桨传动系统产业化项目） | 1,095,714.28 | 1,095,714.28 | 与资产相关 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产/收益相关 |
|---|--------------|---------------|----------|
| 财务部收西安市科学技术局款(科技服务企业奖补(规模贡献)) | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 收中国重型机械研究院股份公司拨《G20003复杂重型装备定制生产的制造企业网络协同制造平台研发—子课题3:复杂重型装备定制生产的多源异构数据建模技术》课题专项资金 | 897,031.80 | 122,246.71 | 与收益相关 |
| 《G19003二重高端装备产业园项目》 | 817,963.03 | 10,505,163.09 | 与收益相关 |
| 大型铸锻件产品节能环保生产技术改造 | 603,360.36 | 6,700,521.71 | 与资产相关 |
| 2021年首台套HLEC-HS2000高性能低能耗重载伺服液压装备B2105471.C00 | 585,791.26 | | 与收益相关 |
| G19001高放废液玻璃固化容器的研发、评价和应用项目 | 1,124.13 | 1,177,167.10 | 与收益相关 |
| 高品质钢特厚大型板坯连铸生产线 | | 11,842,099.28 | 与收益相关 |
| 收德阳市就业局稳岗资金 | | 10,780,637.88 | 与收益相关 |
| 技改一次性拨款 | | 8,176,480.90 | 与资产相关 |
| CW项目 | | 8,100,000.00 | 与收益相关 |
| 收德阳经济技术开发区发展和改革和统计局拨付国产化基地项目循环化改造补助专项资金 | | 8,000,000.00 | 与收益相关 |
| 外制动回转差动行星齿轮箱及派生类行走行星齿轮箱 | | 4,157,738.80 | 与收益相关 |
| 收中国联合重型燃气轮机技术有限公司拨《G19006300MW级F级重型燃气轮机材料数据库补充测试》课题专项经费 | | 3,035,796.46 | 与收益相关 |
| 收德阳经济技术开发区工业和信息化局拨付《2021年大企业带动中小企业融通发展项目》补助专项资金 | | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 《专539032万吨/年撬装式油基钻屑处理装备研制及应用》 | | 2,646,000.00 | 与收益相关 |
| 陕西省科学技术局超轻合金材料制板装备制造技术及新产品 | | 1,800,000.00 | 与收益相关 |
| 收德阳市财政局拨付四川省重大技术装备创新研制和产业化项目《CAP1400主管道热段研制》专项经费 | | 1,728,374.68 | 与收益相关 |
| 35t/h流化床锅炉拖硫除尘改造及污染综合治理工程 | | 1,710,000.00 | 与资产相关 |
| 收德阳市财政局(支付中心)拨付2021年度四川省企业研发投入后补助资金 | | 1,612,000.00 | 与收益相关 |
| 重型高端金属材料成型核心技术与装备研发及服务创新中心建设 | | 1,543,170.82 | 与收益相关 |
| 高品质特殊钢特超厚板连铸云技术及智能平台 | | 1,465,000.00 | 与收益相关 |
| 陕西省发展和改革委员会工业窑炉烟气脱硫、除尘、脱销综合治理系统产业化项目 | | 1,255,000.00 | 与收益相关 |
| 专532102面板锻件研制 | | 1,134,000.00 | 与收益相关 |
| 专532103高端大型装备研制高价值专利育成中心 | | 849,926.68 | 与收益相关 |
| 收四川西冶新材料股份有限公司拨《专532003高端装备用特种焊接材料国产化及工程化研究》课题专项资金 | | 826,115.05 | 与收益相关 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产/收益相关 |
|---|---------------|----------------|----------|
| 高速动车组转向车轴国产化研制 | | 800,000.00 | 与资产相关 |
| 收德阳经济技术开发区工业和信息化局 2021 年开门红工业企业用电增长激励奖励 | | 725,309.00 | 与收益相关 |
| 航空万吨级铝合金板材张力拉伸机装备技术研究 | | 611,310.42 | 与收益相关 |
| 陕西省科学技术厅金属塑性成形新工艺及高端数控装备 | | 423,864.93 | 与收益相关 |
| 退《G17006大型水电和燃机装备关键件机加数字化车间新模式》专项资金 | | -2,928,857.90 | 与收益相关 |
| 2万吨难变形合金卧式挤压机 | | -6,492,500.00 | 与收益相关 |
| 其他项目 | 13,153,965.30 | 14,295,937.62 | — |
| 合计 | 63,272,726.10 | 127,846,007.20 | — |

52. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 9,766,821.56 | 6,152,063.56 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 9,982,823.70 | 7,582,400.95 |
| 债务重组收益 | 12,345,571.01 | 15,243,111.64 |
| 其他 | | -3,373,815.60 |
| 合计 | 32,095,216.27 | 25,603,760.55 |

53. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|------------|-------|
| 交易性金融资产 | 16,702.20 | |
| 交易性金融负债 | -14,700.42 | |
| 合计 | 2,001.78 | |

54. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------|-----------------|
| 应收账款坏账损失 | -63,486,897.26 | -85,215,743.26 |
| 其他应收款坏账损失 | -3,261,879.26 | -24,414,422.94 |
| 应收票据坏账损失 | -1,965,687.04 | -4,246,193.94 |
| 其他债权投资减值损失 | 508,874.48 | 50,717.15 |
| 合计 | -68,205,589.08 | -113,825,642.99 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

55. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -147,897,297.73 | -63,157,423.81 |
| 合同资产减值损失 | -16,080,948.58 | -50,095,560.36 |
| 固定资产减值损失 | -595,231.03 | |
| 预付款项坏账损失 | -6,790,031.99 | -4,131,957.74 |
| 在建工程减值损失 | -7,519,588.38 | |
| 合计 | -178,883,097.71 | -117,384,941.91 |

56. 资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置收益 | 25,203,670.94 | 174,229.65 | 25,203,670.94 |
| 其中：固定资产处置收益 | -717,576.86 | 174,229.65 | -717,576.86 |
| 无形资产处置收益 | 25,921,247.80 | | 25,921,247.80 |
| 合计 | 25,203,670.94 | 174,229.65 | 25,203,670.94 |

57. 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 1,000,044.11 | 2,740,064.59 | 1,000,044.11 |
| 罚款收入 | 433,915.00 | 159,301.00 | 433,915.00 |
| 违约金收入 | 1,343,262.68 | 1,739,133.08 | 1,343,262.68 |
| 质量赔款收入 | 205,763.64 | | 205,763.64 |
| 无需支付款项 | 12,165,172.15 | 33,189,358.02 | 12,165,172.15 |
| 其他 | 231,089.98 | 12,383,915.72 | 231,089.98 |
| 合计 | 15,379,247.56 | 50,211,772.41 | 15,379,247.56 |

58. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 11,220,672.16 | 4,280,786.08 | 11,220,672.16 |
| 其中：固定资产报废损失 | 11,220,672.16 | 4,280,786.08 | 11,220,672.16 |
| 捐赠支出 | 1,483,835.00 | 1,458,214.82 | 1,483,835.00 |
| 非常损失 | 398,372.44 | 1,903,952.69 | 398,372.44 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 赔款支出 | 1,389,927.19 | 1,473,820.08 | 1,389,927.19 |
| 罚款支出 | 310,000.00 | 1,433,013.00 | 310,000.00 |
| 违约金 | 22,979.57 | 4,079,880.00 | 22,979.57 |
| 其他 | 111,438.03 | 23,590.18 | 111,438.03 |
| 合计 | 14,937,224.39 | 14,653,256.85 | 14,937,224.39 |

59. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 当年所得税费用 | 95,391,978.75 | 26,501,543.41 |
| 递延所得税费用 | -21,121,684.55 | -3,284,822.31 |
| 合计 | 74,270,294.20 | 23,216,721.10 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 本年合并利润总额 | 515,886,697.89 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 128,971,674.47 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -24,530,674.68 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,767,487.80 |
| 非应税收入的影响 | -2,800,737.60 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,483,494.86 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -23,428,881.69 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 41,962,497.52 |
| 开发费用等加计扣除 | -56,931,691.52 |
| 其他 | 10,312,100.64 |
| 所得税费用 | 74,270,294.20 |

注：其他主要系本年根据柬埔寨税法规定北京三联取得境外子公司达岱公司分红预提所得税以及上达岱公司免税影响所致。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

60. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 存款利息收入 | 112,253,418.96 | 144,578,601.29 |
| 保证金 | 96,501,766.60 | 101,906,259.20 |
| 政府补助 | 72,977,697.40 | 136,378,020.36 |
| 单位往来及其他 | 278,692,065.07 | 388,824,345.27 |
| 合计 | 560,424,948.03 | 771,687,226.12 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 期间费用 | 326,627,171.88 | 317,103,753.43 |
| 保证金 | 131,925,873.72 | 106,114,276.99 |
| 单位往来款及其他 | 151,703,761.51 | 201,076,865.21 |
| 合计 | 610,256,807.11 | 624,294,895.63 |

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 处置固定资产等长期资产 | 35,619,544.22 | 2,959,259.99 |
| 投资分红 | 11,945,258.55 | 9,878,983.98 |
| 处置投资 | 2,504,099.84 | |
| 合计 | 50,068,902.61 | 12,838,243.97 |

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产等长期资产 | 693,340,818.92 | 362,997,314.38 |
| 购买联营企业股权 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 703,340,818.92 | 362,997,314.38 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 收回筹资保证金 | 95,660,748.30 | 59,107,566.30 |

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|---------------|----------------|
| 租赁付款额 | 30,628,963.96 | 26,186,695.08 |
| 支付筹资保证金等 | | 222,544,107.83 |
| 回购股票 | | 84,763,398.23 |
| 合计 | 30,628,963.96 | 333,494,201.14 |

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 139,414,847.81 | 358,850,000.00 | 6,215,779.20 | 200,493,682.57 | | 303,986,944.44 |
| 长期借款 | 112,947,007.58 | 50,000,000.00 | | | 112,947,007.58 | 50,000,000.00 |
| 租赁负债 | 77,968,031.24 | | 12,970,555.71 | 4,328,998.45 | 28,141,803.33 | 58,467,785.17 |
| 一年内到期的非流动负债 | 249,419,389.27 | | 171,215,930.28 | 276,613,322.41 | 2,709,265.48 | 141,312,731.66 |
| 合计 | 579,749,275.90 | 408,850,000.00 | 190,402,265.19 | 481,436,003.43 | 143,798,076.39 | 553,767,461.27 |

61. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | — | — |
| 净利润 | 441,616,403.69 | 432,364,410.28 |
| 加: 资产减值准备 | 178,883,097.71 | 117,384,941.91 |
| 信用减值损失 | 68,205,589.08 | 113,825,642.99 |
| 固定资产折旧 | 315,115,801.45 | 317,718,036.87 |
| 使用权资产折旧 | 27,274,074.23 | 23,187,120.50 |
| 无形资产摊销 | 117,819,875.51 | 115,848,641.44 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用摊销 | 5,882,982.16 | 5,948,443.45 |
| 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) | -25,203,670.94 | -174,229.65 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 10,220,628.05 | 1,540,721.49 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | -2,001.78 | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 28,115,990.58 | -96,096,089.79 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -32,095,216.27 | -10,360,648.91 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”填列) | -19,400,083.25 | -1,602,552.18 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”填列) | -1,721,601.30 | -1,682,270.13 |
| 存货的减少 | -583,320,402.74 | -198,010,393.65 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -810,960,890.76 | 440,270,899.77 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 1,032,940,677.66 | 223,882,681.63 |
| 其他 | -33,630,042.20 | 5,643,231.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 719,741,210.88 | 1,489,688,587.74 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 7,919,916,448.12 | 7,809,794,597.21 |
| 减:现金的年初余额 | 7,809,794,597.21 | 7,322,794,119.12 |
| 加:现金等价物的年末余额 | | |
| 减:现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 110,121,850.91 | 487,000,478.09 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金 | 7,919,916,448.12 | 7,809,794,597.21 |
| 其中:库存现金 | 339,294.09 | 655,874.16 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,917,536,384.83 | 7,807,789,176.74 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,040,769.20 | 1,349,546.31 |
| 现金等价物 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 7,919,916,448.12 | 7,809,794,597.21 |

62. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------------------|-------------------|--------|------------------|
| 货币资金 | — | — | 1,285,782,483.29 |
| 其中：美元 | 161,223,971.64 | 7.0827 | 1,141,901,023.93 |
| 欧元 | 9,447,729.42 | 7.8592 | 74,251,595.06 |
| 港币 | 837,311.36 | 0.9062 | 758,771.55 |
| 柬埔寨瑞币 | 38,856,694,589.29 | 0.0017 | 66,056,380.80 |
| 日元 | 43,649,741.00 | 0.0502 | 2,191,217.00 |
| 巴基斯坦卢比 | 16,426,138.12 | 0.0251 | 412,296.07 |
| 索莫尼 | 9,803.57 | 0.6465 | 6,338.01 |
| 塔卡 | 20,896.00 | 0.0647 | 1,351.97 |
| 尼泊尔卢比 | 210,438.80 | 0.0532 | 11,195.34 |
| 印尼盾 | 56,303,438.76 | 0.0005 | 28,151.72 |
| 埃塞俄比亚比尔 | 1,102,418.58 | 0.1265 | 139,455.95 |
| 墨西哥比索 | 27,656.23 | 0.4181 | 11,563.07 |
| 老挝基普 | 6,955,000.00 | 0.0003 | 2,086.50 |
| 斯里兰卡卢比 | 504,855.00 | 0.0219 | 11,056.32 |
| 应收账款 | — | — | 1,816,692,252.05 |
| 其中：美元 | 254,683,076.22 | 7.0827 | 1,803,843,823.94 |
| 欧元 | 1,634,826.46 | 7.8592 | 12,848,428.11 |
| 长期借款（一年内到期的非流动负债） | — | — | 114,862,270.71 |
| 其中：美元 | 16,217,300.00 | 7.0827 | 114,862,270.71 |

(2) 境外经营实体

本公司合并财务报表中包含的境外经营实体子公司为本公司之三级子公司香港三联、达岱公司以及上达岱公司,经营地分别为香港、柬埔寨,记账本位币为美元,资产负债表主要报表项目折算汇率为资产负债表日即期汇率,即2023年12月31日的人民币兑美元的汇率:1美元=7.0827人民币。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

63. 租赁

(1) 本集团作为承租方

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 租赁负债利息费用 | 7,756,523.63 | 8,944,862.46 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 30,628,963.96 | 26,186,695.08 |

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------------|---------------|--------------------------|
| 房屋建筑物及土地使用权 | 20,572,725.36 | |
| 机器设备 | 5,913,014.03 | |
| 合计 | 26,485,739.39 | |

六、研发支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 材料费 | 220,804,837.98 | 276,491,967.09 |
| 职工薪酬 | 103,946,994.99 | 33,164,845.49 |
| 检测化验加工费 | 73,274,784.74 | 63,167,552.84 |
| 委托外部研究开发费用 | 27,205,669.85 | 7,762,620.26 |
| 燃料动力费 | 12,651,509.41 | 3,559,211.38 |
| 折旧及摊销费 | 5,813,324.85 | 4,661,988.62 |
| 其他 | 12,283,356.08 | 23,721,195.18 |
| 合计 | 455,980,477.90 | 412,529,380.86 |
| 其中:费用化研发支出 | 455,980,477.90 | 412,529,380.86 |
| 资本化研发支出 | | |

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------|--------------|--------|--------|--------------|----------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 二重装备 | 396,013.37 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 生产企业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 特种装备 | 5,000.00 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 生产企业 | | 51.00 | 投资设立 |
| 储能科技 | 5,000.00 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 生产企业 | | 40.00 | 投资设立 |
| 万路运业 | 21,850.11 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 运输企业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 航空科技公司 | 800.00 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 汽车销售企业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 万信工程 | 9,221.53 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 生产企业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 精衡传动 | 24,886.00 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 生产企业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 检测公司 | 2,000.00 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 检测企业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 成都重机公司 | 10,000.00 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 商贸企业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 进出口公司 | 301.72 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 商贸企业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 中国重机 | 100,000.00 | 北京市 | 北京市 | 工程施工 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 北京三联 | 160,000.00 | 北京市 | 北京市 | 投资管理 | | 93.12 | 同一控制下企业合并 |
| 北京重矿 | 550.00 | 北京市 | 北京市 | 设备销售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 深圳中重机 | 212.00 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 房屋租赁 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 达岱公司 | 3,416.21 | 柬埔寨 | 柬埔寨 | 水电建设 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 上达岱公司 | 3,437.45 | 柬埔寨 | 柬埔寨 | 水电建设 | | 100.00 | 投资设立 |
| 香港三联 | 87.76 | 香港 | 香港 | 项目投资 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 中国重型院 | 100,000.00 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 工程设计 | 82.827 | | 同一控制下的企业合并 |
| 西安重型研究所 | 49,839.56 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 工程和技术研究和试验发展 | | 100.00 | 同一控制下的企业合并 |
| 西安重型技术公司 | 338.80 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 工程和技术研究和试验发展 | | 100.00 | 同一控制下的企业合并 |
| 西安海威公司 | 596.02 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 其他未列明专业技术服务业 | | 100.00 | 同一控制下的企业合并 |
| 上海西重所 | 2,255.00 | 上海市 | 上海市 | 工程和技术研究和试验发展 | | 100.00 | 同一控制下的企业合并 |
| 陕西冶金设计院 | 3,000.00 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 工程和技术研究和试验发展 | | 100.00 | 同一控制下的企业合并 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：子公司北京三联注册资本 16.00 亿元，中国重机实缴 14.90 亿元，正泰集团股份有限公司(以下简称正泰集团)实缴 1.10 亿元，中国重机实际出资比例为 93.12%，正泰集团实际出资比例为 6.88%。根据北京三联公司章程第十一条规定，股东会会议由股东按实际出资比例行使表决权。全体股东一致同意在分红利时，中国重机占 92.20%，正泰集团占 7.80%。

1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 中国重型院 | 17.173 | 10,752,631.26 | 3,222,488.59 | 312,955,454.24 |
| 北京三联 | 6.88 | 12,888,651.02 | | 307,227,781.57 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 中国重型院 | 4,293,149,975.49 | 1,331,884,838.67 | 5,625,034,814.16 | 3,706,372,908.53 | 96,292,754.99 | 3,802,665,663.52 |
| 北京三联 | 1,011,223,166.89 | 3,641,702,947.79 | 4,652,926,114.68 | 707,884,873.49 | 6,223,528.76 | 714,108,402.25 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 中国重型院 | 4,238,715,245.34 | 1,322,731,863.48 | 5,561,447,108.82 | 3,676,070,308.50 | 108,965,857.45 | 3,785,036,165.95 |
| 北京三联 | 1,565,652,433.87 | 3,060,639,155.80 | 4,626,291,589.67 | 795,542,510.94 | 115,010,113.23 | 910,552,624.17 |

(续)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | |
|-------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 中国重型院 | 2,615,375,752.08 | 62,613,586.80 | 64,723,062.99 | -286,265,474.03 |
| 北京三联 | 1,316,570,197.27 | 329,817,112.88 | 387,656,744.37 | 449,282,879.82 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

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

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------------|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 重庆材料研究院有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 技术开发、咨询、服务 | 18.14 | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 重庆材料研究院有限公司 年末余额/本年发生额 | 重庆材料研究院有限公司 年初余额/上年发生额 |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产 | 582,946,785.61 | 602,369,194.67 |
| 其中：现金和现金等价物 | 136,921,293.23 | 112,605,323.10 |
| 非流动资产 | 586,078,618.29 | 584,683,492.37 |
| 资产合计 | 1,169,025,403.90 | 1,187,052,687.04 |
| 流动负债 | 360,528,773.72 | 418,766,755.12 |
| 非流动负债 | 188,362,170.21 | 286,957,930.94 |
| 负债合计 | 548,890,943.93 | 705,724,686.06 |
| 净资产合计 | 620,134,459.97 | 481,328,000.98 |
| 其中：少数股东权益 | 83,827,774.88 | 90,117,436.37 |
| 归属于母公司股东权益 | 536,306,685.09 | 391,210,564.61 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 87,503,835.18 | 81,645,644.83 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 87,503,835.18 | 80,970,574.58 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 924,430,153.58 | 743,267,477.87 |
| 财务费用 | 17,055,466.67 | 17,056,225.70 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 重庆材料研究院有限公司 年末余额/本年发生额 | 重庆材料研究院有限公司 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| 所得税费用 | 1,616,585.76 | -1,359,280.38 |
| 净利润 | 39,819,645.70 | 20,052,711.36 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | -131,985.11 | |
| 综合收益总额 | 39,687,660.59 | 20,052,711.36 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 2,495,900.00 | 1,019,600.00 |

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 20,294,069.43 | 9,556,408.47 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | 737,660.96 | 1,128,737.91 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | 737,660.96 | 1,128,737.91 |

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 年初余额 | 本年新增补助 金额 | 本年计 入营业 外收入 金额 | 本年转入其他 收益金额 | 本年其他变动 | 年末余额 | 与资 产/收 益相 关 |
|------|---------------|---------------|-------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------------|
| 递延收益 | 82,756,153.98 | 5,205,132.74 | | 5,567,968.97 | | 82,393,317.75 | 与资产 相关 |
| 递延收益 | 77,144,726.71 | 40,822,772.61 | | 30,722,000.47 | 12,077,000.00 | 75,168,498.85 | 与收益 相关 |

2. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|---------------|----------------|
| 其他收益 | 63,272,726.10 | 127,846,007.20 |

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和瑞尔有关，除本公司的下属子公司中国重机、成都重机公司和进出口公司部分采购和销售业务主要以美元、欧元、日元、瑞尔等外币进行结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额、日元余额、瑞尔余额等外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额、欧元余额、日元余额、瑞尔余额等资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 货币资金 - 美元 | 1,141,901,023.93 | 2,133,356,574.48 |
| 货币资金 - 欧元 | 74,251,595.06 | 49,299,089.62 |
| 货币资金 - 港币 | 758,771.55 | 816,164.05 |
| 货币资金 - 柬埔寨瑞尔 | 66,056,380.80 | 158,086,395.61 |
| 货币资金 - 日元 | 2,191,217.00 | 314,009.67 |
| 货币资金 - 巴基斯坦卢比 | 412,296.07 | 507,076.14 |
| 货币资金 - 索莫尼 | 6,338.01 | 97,784.44 |
| 货币资金 - 塔卡 | 1,351.97 | 12,279.26 |
| 货币资金 - 尼泊尔卢比 | 11,195.34 | 11,530.60 |
| 货币资金 - 印尼盾 | 28,151.72 | 37,137.99 |
| 货币资金 - 泰铢 | | 17,354.94 |
| 货币资金 - 埃塞俄比亚比尔 | 139,455.95 | 514,111.08 |
| 货币资金 - 墨西哥比索 | 11,563.07 | 13,773.88 |
| 货币资金 - 老挝基普 | 2,086.50 | 830.00 |
| 货币资金 - 菲律宾比索 | | 51,320.64 |
| 货币资金 - 斯里兰卡卢比 | 11,056.32 | 19,851.41 |
| 应收账款 - 美元 | 1,803,843,823.94 | 1,265,726,051.56 |
| 应收账款 - 欧元 | 12,848,428.11 | 11,483,768.17 |
| 其他应收款 - 美元 | | 1,588,845.90 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 - 美元 | | 89,225,585.69 |
| 其他应付款 - 美元 | | 1,496,917.91 |
| 短期借款 - 美元 | | 139,414,847.81 |
| 长期借款(一年内到期的非流动负债) - 美元 | 114,862,270.71 | 338,841,022.74 |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为美元计价的浮动利率借款合同以及以人民币计价的固定利率借款,金额合计为人民币464,862,270.71元。

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:2,410,612,087.74元,占本集团应收账款及合同资产总额的37.70%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率明显上升,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过30日起,且内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。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。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年12月31日,本集团尚未使用的银行等金融机构借款额度为6,810,543,335.14元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|---------|------------------|------|------|------|------------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 8,191,950,655.60 | | | | 8,191,950,655.60 |
| 交易性金融资产 | 16,702.20 | | | | 16,702.20 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 应收票据 | 615,038,615.10 | | | | 615,038,615.10 |
| 应收款项融资 | 1,066,772,354.88 | | | | 1,066,772,354.88 |
| 应收账款 | 5,502,392,045.68 | | | | 5,502,392,045.68 |
| 其他应收款 | 333,748,346.82 | | | | 333,748,346.82 |
| 其他权益工具投资 | | | | 701,566,613.32 | 701,566,613.32 |
| 其他非流动金融资产 | | | | 8,073,982.36 | 8,073,982.36 |
| 金融负债 | | | | | |
| 短期借款 | 303,986,944.44 | | | | 303,986,944.44 |
| 交易性金融负债 | 14,700.42 | | | | 14,700.42 |
| 应付票据 | 1,614,366,311.01 | | | | 1,614,366,311.01 |
| 应付账款 | 3,885,891,969.43 | | | | 3,885,891,969.43 |
| 其他应付款 | 297,462,150.17 | | | | 297,462,150.17 |
| 应付股利 | 10,622,218.11 | | | | 10,622,218.11 |
| 应付职工薪酬 | 156,403,040.71 | | | | 156,403,040.71 |
| 应交税费 | 525,074,595.25 | | | | 525,074,595.25 |
| 其他流动负债 | 364,931,142.15 | | | | 364,931,142.15 |
| 长期应付职工薪酬 | | 4,379,000.00 | 5,801,000.00 | 37,743,000.00 | 47,923,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 141,312,731.66 | | | | 141,312,731.66 |
| 长期借款 | | | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 租赁负债 | | 26,106,616.27 | 34,381,564.14 | | 60,488,180.41 |

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对利润总额的影响如下：截至2023年12月31日，对于本集团各类美元、欧元、日元、瑞尔等金融资产和金融负债，如果人民币对各外币汇率上升或下降5%，其他因素保持不变，则将影响本集团利润总额160,866,850.30元。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对利润总额的影响如下:截至2023年12月31日,如果以浮动利率计算的借款利率增加或减少1%,而其他因素保持不变,影响本集团利润总额为1,148,622.71元。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|---------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| (一) 其他非流动金融资产 | | | 8,073,982.36 | 8,073,982.36 |
| (二) 其他权益工具投资 | | | 701,566,613.32 | 701,566,613.32 |
| (三) 应收款项融资 | | | 1,066,772,354.88 | 1,066,772,354.88 |
| (四) 交易性金融资产 | 16,702.20 | | | 16,702.20 |
| (五) 交易性金融负债 | 14,700.42 | | | 14,700.42 |

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产和交易性金融负债为远期外汇合约,市价确定依据为年末最后一个交易日相关资产公布的市值。

3. 在活跃市场买卖的金融工具根据资产负债表日的市场价作为其公允价。持续和非持续第二层次公允价值计量,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

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

本集团对账面价值大于200万元的非交易性权益工具投资,采用第三方评估机构对相关资产的评估价作为其公允价值。公司聘请了北京卓信大华资产评估有限公司出具了估值咨询报

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

告。对投资成本低于200万元的非交易性权益工具投资,以本集团持有其账面价值代表该投资公允价值的最佳估计。应收款项融资以扣除贴现率或相当于整个存续期内预期信用损失的金额代表该类金融资产公允价值的最佳估计。

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|-------|------|--------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 国机集团 | 中国北京 | 制造业及工程 承包 | 2,600,000.00 | 47.15 | 56.35 |

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

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|----------------|--------|
| 重庆材料研究院有限公司 | 联营企业 |
| 中国浦发机械工业股份有限公司 | 联营企业 |
| 桂林电器科学研究院有限公司 | 联营企业 |

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本集团关系 |
|------------------|----------------------|
| 二重(镇江)重型装备有限责任公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 其他关联方名称 | 与本集团关系 |
|--|----------------------|
| 国机重工集团国际装备有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国第二重型机械集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国第二重型机械集团(德阳)万安物业发展有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国第二重型机械集团(德阳)万盛园林有限责任公司(2023年12月12日已注销) | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 德阳二重新业建筑工程有限责任公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 广东艾希机械对外合作有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国机械对外经济技术合作有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 郑州国机精工发展有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 天津电气科学研究院有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 机械工业第六设计研究院有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中工工程机械成套有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中机试验装备股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 国机投资管理成都有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国机械工业第一建设有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中机建设集团德阳工程有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 合肥通用机械研究院有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 洛阳轴研科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 北京国机联创广告有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 西麦克国际展览有限责任公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 机械工业规划研究院有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中机检测有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 天津天传电气传动有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 国机精工集团股份有限公司(原名国机精工股份有限公司) | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 沈阳仪表科学研究院有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 国机集团北京共享服务中心有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 恒天资产管理有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 成都工具研究所有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国机械国际合作股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 济南铸锻所检验检测科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中设通用机械进出口有限责任公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 广州国机密封科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称 | 与本集团关系 |
|----------------------|----------------------|
| 广州国机润滑科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 国机融资租赁有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 恒天嘉华非织造有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 洛阳轴承研究所有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 陕西华建工程监理有限责任公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 一拖(洛阳)柴油机有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 一拖(洛阳)物流有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国机械工业机械工程有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国三安建设集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国中元国际工程有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国联合工程有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 郑州磨料磨具磨削研究所有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 第一拖拉机股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中设集团装备制造有限责任公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 江苏苏美达成套设备工程有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 恒天汽车有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 广州机械科学研究院有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国化纤有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 精工锐意科技(河南)有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 洛阳福赛特环保科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 德阳安装技师学院 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 国机重工集团常林有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 机电工业上海联销有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海蓝滨石化设备有限责任公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国机械设备工程股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 国机财务有限责任公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中汽智达(洛阳)建设工程咨询管理有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 广州擎天实业有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中地装张家口探矿机械有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 精工锐意科技(河南)有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 国机智能技术研究院有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 其他关联方名称 | 与本集团关系 |
|-------------------|----------------------|
| 中国轴承进出口有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 新疆中收农牧机械有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 兰州电源车辆研究所有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国国机重工集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 西安凯明工程机械制造有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 机械工业勘察设计研究院有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国自控系统工程技术有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国宝武钢铁集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国机械设备工程股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 广州启帆工业机器人有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中机时代置业(北京)有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国农业银行股份有限公司四川省分行 | 委派董事并持股前十名的股东 |
| 中国银行股份有限公司德阳分行 | 委派董事并持股前十名的股东 |
| 正泰集团股份有限公司 | 对子公司有重大影响的股东 |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------|-----------|-----------|----------|
| 二重(镇江)重型装备有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | 16,364.61 | 6,929.48 |
| 国机重工集团国际装备有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 5,662.70 | 3,855.37 |
| 中国第二重型机械集团(德阳)万安物业发展有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 5,609.36 | 6,045.68 |
| 郑州国机精工发展有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 3,609.68 | 987.33 |
| 德阳二重新业建筑工程有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | 3,504.92 | 1,384.87 |
| 天津电气科学研究院有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 3,077.26 | |
| 中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | 2,471.27 | 2,363.06 |
| 机械工业第六设计研究院有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 2,316.01 | 1,072.44 |
| 广东艾希机械对外合作有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 1,557.45 | |
| 中工工程机械成套有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 1,354.40 | 243.21 |
| 中国第二重型机械集团有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 1,044.88 | 272.59 |
| 中机试验装备股份有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 801.50 | 240.23 |
| 国机投资管理成都有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 784.40 | 35.27 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------|-----------|--------|----------|
| 中国三安建设集团有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 710.25 | 9.51 |
| 中国机械工业第一建设有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 646.84 | 50.29 |
| 中机建设集团德阳工程有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 335.35 | 164.31 |
| 合肥通用机械研究院有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 291.23 | 160.67 |
| 中国机械对外经济技术合作有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 276.40 | 1,739.02 |
| 重庆材料研究院有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 248.27 | 540.45 |
| 洛阳轴研科技有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 239.82 | |
| 广州擎天实业有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 163.72 | |
| 北京国机联创广告有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 83.56 | |
| 西麦克国际展览有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | 57.10 | |
| 机械工业规划研究院有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 56.60 | |
| 广州国机密封科技有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 44.96 | 46.54 |
| 中机检测有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 32.37 | 4.42 |
| 天津天传电气传动有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 17.66 | |
| 国机精工集团股份有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 13.82 | 4,406.85 |
| 沈阳仪表科学研究所有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 9.12 | |
| 国机集团北京共享服务中心有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 3.83 | 5.40 |
| 恒天资产管理有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 2.83 | |
| 成都工具研究所有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 1.73 | 5.39 |
| 国机集团 | 采购商品/接受劳务 | 1.57 | 0.87 |
| 中国机械国际合作股份有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 0.64 | |
| 济南铸锻所检验检测科技有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 0.09 | 0.14 |
| 国机时代置业成都有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 649.73 |
| 中国联合工程有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 419.47 |
| 一拖(洛阳)物流有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 326.98 |
| 洛阳轴承研究所有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 305.27 |
| 中国第二重型机械集团(德阳)万盛园林有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | | 244.94 |
| 恒天嘉华非织造有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 96.02 |
| 中国中元国际工程有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 28.16 |
| 一拖(洛阳)柴油机有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 25.31 |
| 广州国机润滑科技有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 15.52 |
| 国机融资租赁有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 2.57 |
| 陕西华建工程监理有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | | 2.36 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 中国机械工业机械工程有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 2.00 |
| 合计 | — | 51,396.20 | 32,681.72 |

(2) 销售商品/提供劳务

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司 | 销售商品/提供劳务 | 27,283.82 | 24,408.14 |
| 二重（镇江）重型装备有限责任公司 | 销售商品/提供劳务 | 6,444.08 | 3,221.42 |
| 中国第二重型机械集团有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 5,606.01 | 2,437.77 |
| 郑州磨料磨具磨削研究所有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 4,165.68 | 17,514.15 |
| 第一拖拉机股份有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 3,136.22 | 3,881.71 |
| 国机集团 | 销售商品/提供劳务 | 1,626.34 | |
| 中设集团装备制造有限责任公司 | 销售商品/提供劳务 | 849.41 | 2,142.44 |
| 机电工业上海联销有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 441.93 | 2,313.30 |
| 中国机械对外经济技术合作有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 311.67 | 1,039.30 |
| 江苏苏美达成套设备工程有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 208.59 | |
| 恒天汽车有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 178.96 | |
| 广州机械科学研究院有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 159.29 | |
| 中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 144.92 | 144.12 |
| 机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 133.52 | 79.82 |
| 重庆材料研究院有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 105.01 | 75.55 |
| 中机试验装备股份有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 71.07 | 11.89 |
| 上海蓝滨石化设备有限责任公司 | 销售商品/提供劳务 | 34.00 | 100.58 |
| 中国轴承进出口有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 25.88 | |
| 中国化纤有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 17.18 | |
| 合肥通用机械研究院有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 7.50 | |
| 中国联合工程有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 2.38 | 217.59 |
| 洛阳福赛特环保科技有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 0.94 | |
| 中机建设集团德阳工程有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 0.50 | |
| 德阳二重新业建筑工程有限责任公司 | 销售商品/提供劳务 | 0.44 | 447.87 |
| 德阳安装技师学院 | 销售商品/提供劳务 | 0.37 | |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 中国第二重型机械集团（德阳）万盛园林有限责任公司 | 销售商品/提供劳务 | 0.11 | 0.51 |
| 机械工业第六设计研究院有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 0.02 | 12.39 |
| 国机重工集团常林有限公司 | 销售商品/提供劳务 | | 1,429.21 |
| 中国机械设备工程股份有限公司 | 销售商品/提供劳务 | | 623.87 |
| 中国机械国际合作股份有限公司 | 销售商品/提供劳务 | | 176.13 |
| 中国机械工业第一建设有限公司 | 销售商品/提供劳务 | | 16.49 |
| 合计 | — | 50,955.84 | 60,294.25 |

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

单位：万元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收益 | 上年确认的租赁收益 |
|-------|------------------------|--------|-----------|-----------|
| 二重装备 | 中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司 | 房屋及设备 | 831.80 | 853.62 |
| 二重装备 | 中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司 | 土地 | 160.55 | 160.55 |
| 本公司 | 中机时代置业（北京）有限公司 | 房屋 | 21.22 | 20.35 |

(2) 承租情况

单位：万元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|---------------------------------|--------|--------|--------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 中国第二重型机械集团有限公司 | 房屋建筑物 | 44.71 | 44.71 | 2.03 | 3.96 | | |
| 国机投资管理成都有限公司（含吸收合并国机时代置业成都有限公司） | 房屋建筑物 | 469.50 | | 41.37 | | | |
| 国机时代置业成都有限公司 | 房屋建筑物 | | 464.07 | | 60.25 | | |
| 国机融资租赁有限公司 | 设备 | | 90.69 | | 3.70 | | |
| 合计 | — | 514.21 | 599.47 | 43.40 | 67.91 | | |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方担保

(1) 作为被担保方

单位：万元

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 国机集团 | 达岱公司 | 10,337.60 | 2010-6-21 | 2025-6-20 | 否 |
| 正泰集团股份有限公司 | | 1,148.63 | 2010-6-21 | 2025-6-20 | 否 |
| 合计 | — | 11,486.23 | — | — | — |

4. 关联方资金拆借

单位：万元

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|-------|----------|-----------|-----------|----|
| 拆入 | — | — | — | — |
| 国机集团 | 5,000.00 | 2023-9-22 | 2026-9-22 | |

5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------|--------|
| 薪酬合计 | 786.83 | 686.56 |

6. 其他关联交易

(1) 技术开发委托

单位：万元

| 类别 | 关联方名称 | 合同总金额 | 累计发生额 | 本年发生额 |
|-----|----------------|----------|----------|----------|
| 项目一 | 国机集团 | 630.00 | 3.19 | 3.19 |
| 项目二 | 中国第二重型机械集团有限公司 | 1,628.48 | 1,536.30 | 1,536.30 |
| 合计 | — | 2,258.48 | 1,539.49 | 1,539.49 |

(2) 存放在关联金融企业的存款情况

单位：万元

| 项目名称 | 关联方 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|-------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 银行存款 | 国机财务有限责任公司 | 529,206.72 | 2,477,557.10 | 2,372,932.53 | 633,831.29 |
| 其他货币资金 | 国机财务有限责任公司 | 4,000.00 | | 4,000.00 | |
| 银行存款 | 中国农业银行股份有限公司四川省分行 | 24,956.53 | 92,505.78 | 101,083.72 | 16,378.59 |
| 银行存款 | 中国银行股份有限公司德阳分行 | 2,511.13 | 468,424.27 | 458,804.20 | 12,131.20 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他关联交易

单位: 万元

| 类别 | 关联方名称 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------------------|---------------|-----------|----------|
| 利息收入 | 国机财务有限责任公司 | 按市场价格执行 | 11,667.47 | 9,666.68 |
| 利息收入 | 中国农业银行股份有限公司四川省分行 | 按市场价格执行 | 226.70 | 1,150.97 |
| 利息收入 | 中国银行股份有限公司德阳分行 | 按市场价格执行 | 151.50 | 268.58 |
| 利息支出 | 国机集团 | 按市场价格执行 | 30.90 | |
| 利息支出 | 国机财务有限责任公司 | 按市场价格执行 | | 322.33 |
| 利息支出 | 中国农业银行股份有限公司四川省分行 | 按市场价格执行 | 66.03 | 40.01 |
| 手续费 | 国机财务有限责任公司 | 按市场价格执行 | 107.36 | 26.29 |
| 手续费 | 中国农业银行股份有限公司四川省分行 | 按市场价格执行 | 28.19 | 69.96 |
| 手续费 | 中国银行股份有限公司德阳分行 | 按市场价格执行 | 54.12 | 24.45 |

注: 本年通过国机财务有限责任公司开具的银行承兑汇票 60,818.89 万元, 开具的商业承兑汇票 20,167.55 万元, 开具的保函 23,100.00 万元。

(三) 关联方应收应付余额

1. 应收项目

单位: 万元

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------------------|----------|------|----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 二重(镇江)重型装备有限责任公司 | 1,430.34 | | | |
| 预付款项 | 天津电气科学研究院有限公司 | 835.00 | | 1,779.20 | |
| 预付款项 | 中国联合工程有限公司 | 120.00 | | 79.50 | |
| 预付款项 | 中汽智达(洛阳)建设工程咨询管理有限公司 | 81.60 | | | |
| 预付款项 | 中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司 | 71.20 | | | |
| 预付款项 | 德阳二重新业建筑工程有限责任公司 | 24.52 | | 14.14 | |
| 预付款项 | 广州擎天实业有限公司 | 24.36 | | 42.36 | |
| 预付款项 | 沈阳仪表科学研究院有限公司 | 10.30 | | 8.33 | |
| 预付款项 | 中机建设集团德阳工程有限公司 | 8.94 | | 77.20 | |
| 预付款项 | 中工工程机械成套有限公司 | | | 1,076.01 | |
| 预付款项 | 中国第二重型机械集团有限公司 | | | 687.38 | |
| 预付款项 | 中国三安建设集团有限公司 | | | 136.00 | |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|--------------------------|----------|------|-----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 合肥通用机械研究院有限公司 | | | 130.00 | |
| 预付款项 | 重庆材料研究院有限公司 | | | 82.07 | |
| 预付款项 | 广州国机密封科技有限公司 | | | 7.56 | |
| 应收账款 | 中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司 | 7,665.76 | | 9,732.86 | |
| 应收账款 | 中国机械对外经济技术合作有限公司 | 6,305.81 | | 13,359.23 | |
| 应收账款 | 郑州磨料磨具磨削研究所有限公司 | 2,346.70 | | 6,429.74 | |
| 应收账款 | 中国第二重型机械集团有限公司 | 831.96 | | 423.40 | |
| 应收账款 | 二重(镇江)重型装备有限责任公司 | 643.98 | | 5,301.24 | |
| 应收账款 | 机电工业上海联销有限公司 | 343.25 | | 865.17 | |
| 应收账款 | 德阳二重新业建筑工程有限责任公司 | 267.79 | | 299.89 | |
| 应收账款 | 中地装张家口探矿机械有限公司 | 141.58 | | 141.58 | |
| 应收账款 | 中国联合工程有限公司 | 106.60 | | 66.18 | |
| 应收账款 | 中国机械工业第一建设有限公司 | 59.01 | | 59.01 | |
| 应收账款 | 机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司 | 48.84 | | 64.85 | |
| 应收账款 | 上海蓝滨石化设备有限责任公司 | 42.00 | | 102.96 | |
| 应收账款 | 中国第二重型机械集团(德阳)万安物业发展有限公司 | 34.98 | | 46.75 | |
| 应收账款 | 第一拖拉机股份有限公司 | 20.22 | | 42.56 | |
| 应收账款 | 精工锐意科技(河南)有限公司 | 15.65 | | | |
| 应收账款 | 重庆材料研究院有限公司 | 5.00 | | | |
| 应收账款 | 江苏苏美达成套设备工程有限公司 | 3.40 | | | |
| 应收账款 | 中机建设集团德阳工程有限公司 | 2.25 | | 2.25 | |
| 应收账款 | 恒天汽车有限公司 | 2.22 | | | |
| 应收账款 | 中设集团装备制造有限责任公司 | | | 158.54 | |
| 应收账款 | 中机试验装备股份有限公司 | | | 10.80 | |
| 应收账款 | 甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司 | | | 8.74 | |
| 其他应收款 | 中国第二重型机械集团有限公司 | 459.13 | | 459.13 | |
| 其他应收款 | 中国第二重型机械集团(德阳)万安物业发展有限公司 | 276.89 | | | |
| 其他应收款 | 国机集团 | 175.31 | | 188.68 | |
| 其他应收款 | 国机智能技术研究院有限公司 | 70.00 | | 70.00 | |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|------------------------|----------|------|----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 二重（镇江）重型装备有限责任公司 | 5,438.01 | | 4,461.94 | |
| 其他应收款 | 中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司 | 1.09 | | 392.08 | |
| 其他应收款 | 德阳二重新业建筑工程有限责任公司 | | | 109.15 | |
| 合同资产 | 中国机械对外经济技术合作有限公司 | 696.04 | | | |
| 合同资产 | 中地装张家口探矿机械有限公司 | 157.90 | | 157.90 | |
| 合同资产 | 广州机械科学研究院有限公司 | 9.00 | | | |
| 合同资产 | 中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司 | 5.00 | | | |
| 合同资产 | 二重（镇江）重型装备有限责任公司 | | | 12.39 | |
| 应收利息 | 国机财务有限责任公司 | 5,977.19 | | 2,914.26 | |
| 应收股利 | 桂林电器科学研究院有限公司 | 87.51 | | 34.16 | |
| 应收股利 | 中国浦发机械工业股份有限公司 | 8.88 | | 8.88 | |

2. 应付项目

单位：万元

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------------------|----------|----------|
| 应付账款 | 中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司 | 1,883.07 | 1,991.58 |
| 应付账款 | 郑州国机精工发展有限公司 | 1,640.91 | 1,115.68 |
| 应付账款 | 广东艾希机械对外合作有限公司 | 1,559.92 | |
| 应付账款 | 国机重工集团国际装备有限公司 | 1,339.59 | 1,580.39 |
| 应付账款 | 中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司 | 1,305.58 | 601.33 |
| 应付账款 | 机械工业第六设计研究院有限公司 | 1,250.44 | 156.55 |
| 应付账款 | 中机试验装备股份有限公司 | 746.42 | 226.90 |
| 应付账款 | 德阳二重新业建筑工程有限责任公司 | 669.08 | 621.68 |
| 应付账款 | 中国机械对外经济技术合作有限公司 | 650.25 | 4,700.54 |
| 应付账款 | 中国第二重型机械集团有限公司 | 554.33 | 245.19 |
| 应付账款 | 中国三安建设集团有限公司 | 356.03 | 87.10 |
| 应付账款 | 中国机械工业第一建设有限公司 | 169.75 | 103.35 |
| 应付账款 | 新疆中收农牧机械有限公司 | 86.82 | 86.82 |
| 应付账款 | 广州擎天实业有限公司 | 77.73 | |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------------------|----------|-----------|
| 应付账款 | 重庆材料研究院有限公司 | 68.64 | 6.00 |
| 应付账款 | 兰州电源车辆研究所有限公司 | 61.50 | 61.50 |
| 应付账款 | 中国轴承进出口有限公司 | 60.70 | 60.70 |
| 应付账款 | 中机建设集团德阳工程有限公司 | 59.99 | 99.29 |
| 应付账款 | 二重（镇江）重型装备有限责任公司 | 50.00 | 250.00 |
| 应付账款 | 中设集团装备制造有限责任公司 | 44.37 | 100.07 |
| 应付账款 | 天津电气科学研究院有限公司 | 35.90 | |
| 应付账款 | 广州国机密封科技有限公司 | 24.82 | 36.50 |
| 应付账款 | 中国国机重工集团有限公司 | 21.94 | 21.94 |
| 应付账款 | 洛阳轴承研究所有限公司 | 18.29 | 48.05 |
| 应付账款 | 中国联合工程有限公司 | 15.11 | 31.50 |
| 应付账款 | 沈阳仪表科学研究所有限公司 | 6.65 | 6.65 |
| 应付账款 | 洛阳轴研科技有限公司 | 5.77 | |
| 应付账款 | 广州国机润滑科技有限公司 | 4.80 | |
| 应付账款 | 广州机械科学研究院有限公司 | 4.61 | 4.61 |
| 应付账款 | 成都工具研究所有限公司 | 2.08 | 2.08 |
| 应付账款 | 西安凯明工程机械制造有限公司 | 0.04 | 0.04 |
| 应付账款 | 国机精工股份有限公司 | | 1,884.30 |
| 应付账款 | 机械工业勘察设计研究院有限公司 | | 201.07 |
| 应付账款 | 中国自控系统工程有限公司 | | 192.38 |
| 应付账款 | 中国中元国际工程有限公司 | | 29.85 |
| 应付账款 | 中机检测有限公司 | | 4.68 |
| 应付账款 | 天津天传电气传动有限公司 | | 4.40 |
| 应付股利 | 国机集团 | 849.78 | 849.78 |
| 应付股利 | 正泰集团股份有限公司 | | 382.20 |
| 其他应付款 | 中国第二重型机械集团有限公司 | 9,844.64 | 10,256.38 |
| 其他应付款 | 二重（镇江）重型装备有限责任公司 | 1,776.35 | 43.87 |
| 其他应付款 | 中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司 | 1,432.27 | 318.48 |
| 其他应付款 | 中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司 | 621.73 | 1,108.52 |
| 其他应付款 | 国机集团 | 367.62 | 274.82 |
| 其他应付款 | 德阳二重新业建筑工程有限责任公司 | 206.32 | 43.87 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 中国机械设备工程股份有限公司 | 41.51 | 42.93 |
| 其他应付款 | 中国机械国际合作股份有限公司 | 28.80 | 28.09 |
| 其他应付款 | 中国联合工程有限公司 | 15.90 | |
| 其他应付款 | 中机建设集团德阳工程有限公司 | 0.61 | 38.60 |
| 其他应付款 | 中国第二重型机械集团(德阳)万盛园林有限责任公司 | | 519.93 |
| 其他应付款 | 中机试验装备股份有限公司 | | 117.05 |
| 其他应付款 | 广州启帆工业机器人有限公司 | | 1.00 |
| 合同负债 | 中国机械对外经济技术合作有限公司 | 1,639.41 | 1,226.00 |
| 合同负债 | 中设集团装备制造有限责任公司 | 42.41 | |
| 合同负债 | 机电工业上海联销有限公司 | 20.00 | 0.31 |
| 合同负债 | 中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司 | 7.97 | 857.55 |
| 合同负债 | 国机集团 | 7.78 | 283.02 |
| 合同负债 | 中国轴承进出口有限公司 | 6.15 | 35.40 |
| 合同负债 | 中国机械工业第一建设有限公司 | 0.09 | |
| 合同负债 | 二重(镇江)重型装备有限责任公司 | | 254.15 |
| 合同负债 | 广州启帆工业机器人有限公司 | | 88.50 |
| 合同负债 | 中国第二重型机械集团有限公司 | | 53.64 |
| 合同负债 | 广州机械科学研究院有限公司 | | 47.79 |
| 合同负债 | 机械工业第六设计研究院有限公司 | | 0.02 |
| 长期借款 | 国机集团 | 5,000.00 | |
| 长期应付款 | 国机集团 | 291,898.83 | 291,898.83 |

(四) 关联方承诺

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

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

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2023年12月31日,本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计24,045.15万元,具体情况如下: 单位:万元

| 投资项目名称 | 合同投资额 | 已付投资额 | 未付投资额 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 设备采购合同 | 53,491.42 | 33,831.90 | 19,659.52 |
| 基建合同 | 10,629.11 | 6,243.49 | 4,385.62 |
| 应付账款 | 64,120.54 | 40,075.39 | 24,045.15 |

除存在上述承诺事项外,截至2023年12月31日,本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日,本集团无需披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告出具日,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 年金计划

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

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

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

中国重型院从2012年1月1日开始实施职工补充养老计划,以上年职工工资总额为基数,按5%承担企业年金基金缴费义务。年末根据年度经营业绩盈亏报告确定企业年金方案的实施。

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司和职工各期缴纳的企业年金已按照国家相关规定委托给具备企业年金基金管理资格的中国平安养老保险股份有限公司管理运作。

二重装备从2023年1月1日开始继续实施职工补充养老计划，以上年职工工资总额为基数，按2%承担企业年金基金缴费义务。年末根据年度经营业绩盈亏报告确定企业年金方案的实施。本年开始公司和职工缴纳的企业年金按照国家相关规定委托给具备企业年金基金管理资格的中国平安养老保险股份有限公司管理运作。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1-2年 | | 2,105,928.00 |
| 2-3年 | 2,105,928.00 | |
| 3-4年 | | |
| 4-5年 | | 27,720,000.00 |
| 5年以上 | 27,720,000.00 | |
| 合计 | 29,825,928.00 | 29,825,928.00 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,105,928.00 | 7.06 | 2,105,928.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 27,720,000.00 | 92.94 | | | 27,720,000.00 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

1) 应收账款按单项计提坏账准备

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

2) 按交易对象组合计提应收账款坏账准备

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

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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

(4) 本公司本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 88,759.95 | 88,759.95 |
| 其他应收款 | 1,362,424,209.54 | 1,545,116,134.33 |
| 合计 | 1,362,512,969.49 | 1,545,204,894.28 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.1 应收股利

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

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 关联方往来 | 1,361,943,218.75 | 1,544,605,113.95 |
| 备用金 | 466,142.79 | 324,712.28 |
| 其他 | 17,265.04 | 187,977.71 |
| 合计 | 1,362,426,626.58 | 1,545,117,803.94 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 426,800,322.42 | 683,571,894.53 |
| 1-2年 | 500,227,079.17 | 599,670,164.96 |
| 2-3年 | 277,646,127.54 | 259,988,952.00 |
| 3-4年 | 157,753,097.45 | 1,886,792.45 |
| 合计 | 1,362,426,626.58 | 1,545,117,803.94 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|----------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,362,426,626.58 | 100.00 | 2,417.04 | 0.00 | 1,362,424,209.54 |
| 其中：账龄组合 | 483,407.83 | 0.04 | 2,417.04 | 0.50 | 480,990.79 |
| 交易对象组合 | 1,361,943,218.75 | 99.96 | | | 1,361,943,218.75 |
| 合计 | 1,362,426,626.58 | 100.00 | 2,417.04 | — | 1,362,424,209.54 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|----------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,545,117,803.94 | 100.00 | 1,669.61 | 0.00 | 1,545,116,134.33 |
| 其中：账龄组合 | 333,922.16 | 0.02 | 1,669.61 | 0.50 | 332,252.55 |
| 交易对象组合 | 1,544,783,881.78 | 99.98 | | | 1,544,783,881.78 |
| 合计 | 1,545,117,803.94 | 100.00 | 1,669.61 | — | 1,545,116,134.33 |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 483,407.83 | 2,417.04 | 0.50 |

注：以其他应收款的账龄作为预期信用组合分类依据，按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

2) 组合中，按交易对象组合计提坏账准备的其他应收款

| 类别 | 年末余额 | | |
|--------|------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 交易对象组合 | 1,361,943,218.75 | | |

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 747.43 | | | 747.43 |
| 年末余额 | 2,417.04 | | | 2,417.04 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|----------|--------|-------|-------|----|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 1,669.61 | 747.43 | | | | 2,417.04 |

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------------------|------|------------------|----------------|---------------------|----------|
| 中国重机 | 往来款 | 598,000,000.00 | 1年以内及1-2年 | 43.89 | |
| 二重装备 | 往来款 | 512,789,605.00 | 1年以内及1-2年及2-3年 | 37.64 | |
| 成都重机公司 | 往来款 | 226,208,352.71 | 1年以内及1-2年及3-4年 | 16.60 | |
| 中国重型院 | 往来款 | 20,321,846.41 | 1年以内及1-2年及2-3年 | 1.49 | |
| 中国第二重型机械集团(德阳)万安物业发展有限公司 | 往来款 | 2,768,949.00 | 1年以内 | 0.20 | |
| 合计 | — | 1,360,088,753.12 | — | 99.82 | |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 11,047,078,666.28 | | 11,047,078,666.28 | 11,047,078,666.28 | | 11,047,078,666.28 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对合营、 联营企业 投资 | 11,149,470.39 | | 11,149,470.39 | 1,446,559.26 | | 1,446,559.26 |
| 合计 | 11,058,228,136.67 | | 11,058,228,136.67 | 11,048,525,225.54 | | 11,048,525,225.54 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|--------|-------------------|----------|--------|------|--------|-------------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | | |
| 进出口公司 | 7,975,698.13 | | | | | 7,975,698.13 | |
| 成都重机公司 | 100,000,000.00 | | | | | 100,000,000.00 | |
| 二重装备 | 8,138,098,067.14 | | | | | 8,138,098,067.14 | |
| 中国重机 | 1,670,459,476.14 | | | | | 1,670,459,476.14 | |
| 中国重型院 | 1,130,545,424.87 | | | | | 1,130,545,424.87 | |
| 合计 | 11,047,078,666.28 | | | | | 11,047,078,666.28 | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 | | |
|---------------------------|--------------|----------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|------|----------|---------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | | | 计提减值准备 | 其他 |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 宝钢工程印度有限公司 | 1,446,559.26 | | | | | | | | | | 1,446,559.26 | |
| 通用机械关键核心技术基础件创新中心(安徽)有限公司 | | | 10,000,000.00 | | -297,088.87 | | | | | | 9,702,911.13 | |
| 合计 | 1,446,559.26 | | 10,000,000.00 | | -297,088.87 | | | | | | 11,149,470.39 | |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | 13,274,336.28 | 13,274,336.28 |
| 其他业务 | 54,312,336.85 | 54,158,867.69 | 203,472.17 | 117,093.00 |
| 合计 | 54,312,336.85 | 54,158,867.69 | 13,477,808.45 | 13,391,429.28 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 按照成本法核算的长期股权投资收益 | 133,093,766.63 | 127,340,437.46 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -297,088.87 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 68,658.55 | 118,788.71 |
| 子公司借款利息 | 27,375,090.61 | 41,161,352.18 |
| 合计 | 160,240,426.92 | 168,620,578.35 |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|----------------|------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 14,983,042.89 | 五、56/57/58 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 57,671,792.52 | 五、51 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 34,542,140.03 | 五、4 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | 12,345,571.01 | 五、52 |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,662,651.22 | 五、57/58 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 323,700.00 | |
| 小计 | 130,528,897.67 | |

国机重型装备集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|---------------|----------------|----|
| 减：所得税影响额 | 2,699,149.11 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,669,693.53 | |
| 合计 | 125,160,055.03 | — |

(1) 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响

| 受影响的项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 127,549,202.61 | -11,690,071.67 | 115,859,130.94 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 37,373,354.27 | -1,036,354.27 | 36,337,000.00 |
| 所得税影响金额 | 4,305,725.92 | -158,889.23 | 4,146,836.69 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 4,521,961.75 | -113,535.53 | 4,408,426.22 |

公司可比期间调整前非经常性损益为204,389,734.93元，调整后非经常性损益为191,935,733.75元，公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对可比期间非经常性损益的影响金额为-12,454,001.18元。

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 3.1521 | 0.0597 | 0.0597 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 2.2359 | 0.0423 | 0.0423 |



国机重型装备集团股份有限公司

二〇二四年四月二十二日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小菁

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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。(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。)



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



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：王欣
证书编号：10000812605

年 月 日
年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
09年12月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
09年12月3日

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

- 一、注册会计师执业时，应当将本证书出示给委托人。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



姓名：王欣
Sex: 女
出生日期：1969-12-05
工作单位：德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号：110102691205304



证书编号：10000812605
批准发证协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 2000
发证日期：2000年08月09日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 / 月 / 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 / 月 / 日



姓名 Full name 徐洪荣
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1975-12-25
工作单位 Working unit 四川瑞堰会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 510181751225671



姓名: 徐洪荣

证书编号: 510101131408

4.85

证书编号: 510101131408
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期: 2007年03月22日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

