

**太原重工股份有限公司**

**600169**

**2007 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况简介 .....	1
三、主要财务数据和指标: .....	1
四、股本变动及股东情况 .....	3
五、董事、监事和高级管理人员 .....	6
六、公司治理结构 .....	10
七、股东大会情况简介 .....	11
八、董事会报告 .....	11
九、监事会报告 .....	15
十、重要事项 .....	16
十一、财务会计报告 .....	22
十二、备查文件目录 .....	75

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事武正河未出席审议本年度报告的董事会，委托其他董事代为出席会议并行使表决权。
- 3、中和正信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人岳普煜，主管会计工作负责人杜美林及会计机构负责人（会计主管人员）杜美林声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：太原重工股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：太原重工  
公司英文名称：TAIYUAN HEAVY INDUSTRY CO., LTD.
- 2、公司法定代表人：岳普煜
- 3、公司董事会秘书：李迎魁  
电话：0351-6361155  
传真：0351-6362554  
联系地址：太原市万柏林区玉河街 53 号
- 4、公司注册地址：太原高新技术产业开发区  
公司办公地址：太原市万柏林区玉河街 53 号  
邮政编码：030024  
公司国际互联网网址：<http://www.tyhi.com.cn>  
公司电子信箱：[tyhi@public.ty.sx.cn](mailto:tyhi@public.ty.sx.cn)
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》和《中国证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：太原重工  
公司 A 股代码：600169
- 7、其他有关资料  
公司法人营业执照注册号：1400001006422  
公司税务登记号码：国税 140114701013306，地税 140105701013306  
公司聘请的境内会计师事务所名称：中和正信会计师事务所  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层 E06 室

## 三、主要财务数据和指标：

### （一）本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	309,013,005.75
利润总额	291,512,726.37
归属于上市公司股东的净利润	281,554,767.75

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	280,167,837.58
经营活动产生的现金流量净额	156,208,431.05

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,584,419.77
除上述各项之外的其他营业外收支净额	3,971,349.94
合计	1,386,930.17

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年增减(%)	2005 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	4,725,077,192.24	3,510,275,191.49	3,510,275,191.49	34.61	2,500,065,811.56	2,500,065,811.56
利润总额	291,512,726.37	81,438,283.70	81,438,283.70	257.96	27,387,567.65	27,387,567.65
归属于上市公司股东的净利润	281,554,767.75	80,562,784.00	80,562,784.00	249.48	26,991,914.72	26,991,914.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	280,167,837.58	75,651,496.77	75,651,496.77	270.34	25,680,254.95	25,680,254.95
基本每股收益	0.76	0.22	0.22	245.45	0.07	0.07
稀释每股收益	0.76	0.22	0.22	245.45	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.75	0.2	0.2	275	0.07	0.07
全面摊薄净资产收益率(%)	23.27	8.68	8.64	增加14.59个百分点	3.18	3.18
加权平均净资产收益率(%)	26.22	9.08	9.04	增加17.14个百分点	3.24	3.24
扣除非经常性	23.15	8.16	8.11	增加14.99个百分点	3.02	3.02

损益后全面摊薄净资产收益率(%)				点		
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	26.09	8.53	8.49	增加17.56个百分点	3.08	3.08
经营活动产生的现金流量净额	156,208,431.05	384,802,084.57	384,802,084.57	-59.41	205,211,954.41	205,211,954.41
每股经营活动产生的现金流量净额	0.42	1.03	1.03	-59.22	0.55	0.55
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	5,394,259,866.64	4,250,174,740.22	4,250,174,740.22	26.92	3,395,184,584.79	3,395,184,584.79
所有者权益(或股东权益)	1,210,193,052.89	929,110,475.75	927,609,298.97	30.25	848,210,000.28	846,708,823.50
归属于上市公司股东的每股净资产	3.25	2.5	2.49	30	2.28	2.28

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一)股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、证券发行与上市情况

##### (1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

##### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

##### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数							21,152
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
太原重型机械(集团)制造有限公司	国有法人	36.02	134,052,231		134,052,231	质押 57,700,000	
山西大同齿轮集团有限责任公司	国有法人	10.03	37,336,878		37,336,878		
博时精选股票证券投资基金	其他	3.19	11,866,379	11,866,379			
华商领先企业混合型证券投资基金	其他	3.09	11,488,009	11,488,009			
山西省经贸资产经营有限责任公司	国家	2.49	9,263,316		9,263,316		
中国人寿保险股份有限公司	其他	2.48	9,236,447	4,280,374			
博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	2.46	9,172,233	9,172,233			
全国社保基金一零七组合	其他	2.40	8,948,607				
广发聚丰股票型证券投资基金	其他	2.30	8,572,275	8,572,275			
广发策略优选混合型证券投资基金	其他	2.00	7,429,482	7,429,482			
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类			
博时精选股票证券投资基金		11,866,379		人民币普通股			
华商领先企业混合型证券投资基金		11,488,009		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司		9,236,447		人民币普通股			
博时新兴成长股票型证券投资基金		9,172,233		人民币普通股			
全国社保基金一零七组合		8,948,607		人民币普通股			
广发聚丰股票型证券投资基金		8,752,275		人民币普通股			
广发策略优选混合型证券投资基金		7,429,482		人民币普通股			
易方达价值成长混合型证券投资基金		7,134,557		人民币普通股			
广发大盘成长混合型证券投资基金		6,042,748		人民币普通股			
通乾证券投资基金		6,000,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		1、广发策略优选混合型证券投资基金、广发聚丰股票型证券投资基金和广发大盘成长混合型证券投资基金属于同一家广发基金管理有限公司管理。 2、博时精选股票证券投资基金、博时新兴成长股票型证券投资基金属于同一家博时基金管理有限公司管理。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	太原重型机械(集团)制造有限公司	134,052,231	2011年4月11日	134,052,231	自获得上市流通权之日起的六十个月内不通过证券交易所竞价挂牌出售所持有的股份
2	山西大同齿轮集团有限责任公司	37,336,878	2009年4月11日	37,336,878	自获得上市流通权之日起的三十六个月内不通过证券交易所竞价挂牌出售所持有的股份
3	山西省经贸资产经营有限责任公司	9,263,316	2009年4月11日	9,263,316	自获得上市流通权之日起的三十六个月内不通过证券交易所竞价挂牌出售所持有的股份

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称: 太原重型机械(集团)制造有限公司

法人代表: 高志俊

注册资本: 104,973 万元

成立日期: 2001 年 9 月 26 日

主要经营业务或管理活动: 普通机械、环保设备、交通运输设备(除小轿车)、电器机械及器材、仪器仪表、五金工具、计量衡器具、金属材料(除贵稀金属)制造、销售、安装、修理、改造。铁路及公路运输。汽车修理。本公司铁路线维修。土石方工程。综合技术开发服务。电子计算机应用及软件开发。批发零售贸易(除国家限制品、专控品贸易)。设备租赁。室内外装潢。长输工程管道的制造、销售、安装、修理、改造

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称: 太原重型机械集团有限公司

法人代表: 高志俊

注册资本: 66,260 万元

成立日期: 1980 年 8 月 15 日

主要经营业务或管理活动: 冶金、轧钢、锻压、起重、矿山、煤炉、焦炉、清洁型煤深加工、环保、电控等成套设备及其工矿配件, 油膜轴承、减速机、车轮车轴、液压气动元件、液压系统、钢锭、铸件、锻件、结构件、工模具的制造、销售、安装、修理、改造、检测、调试, 技术开发、设计、引进转化、咨询服务, 电子计算机应用及软件开发; 工程项目可行性研究; 工程设计; 建筑材料的生产销售; 化工产品(除易燃、易爆、易腐蚀危险品)的批发零售; 设备租赁; 房地产开发及销售; 物业管理; 技能培训(以上需前置审批的除外, 需持许可证制造、安装、修理、改造的以许可证为准)。充装压缩气体 CO2、乙炔气, 钢质无缝气瓶、溶解乙炔气瓶(以气瓶检验许可证为准有效期至 2004 年 11 月 30 日), 医用氧、充装液化气体(仅限下属分公司经营)

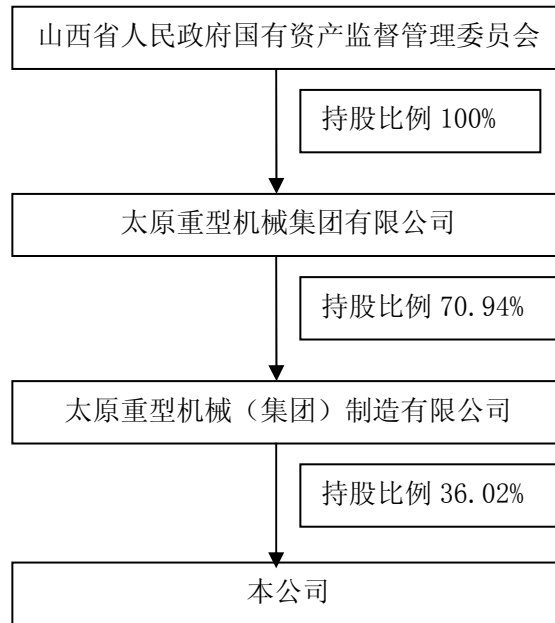
本公司第一大股东太原重型机械(集团)制造有限公司由太原重型机械集团有限公司控股, 其在太原重型机械(集团)制造有限公司的持股比例为总股本的 70.94%, 形成对本公司的间接控制; 太原重型机械集团有限公司是国有独资公司, 隶属于山西省人民政府国有资产监督管理委员会。本公司的最终控制人是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

太原重型机械集团有限公司其前身是中央人民政府决定于 1950 年 10 月建立的太原重型机器厂。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
山西大同齿轮集团有限责任公司	武正河	5,520.79	1999年4月16日	设计制造汽车变速箱、拖拉机前驱动桥、工程机械各种齿轮、煤矿支护设备及综采配件，铸锻件、设备维修及配件、销售汽车（不含小轿车），经营本公司各种产品部件及相关技术的出口业务、经营本公司生产科研所需要材料及设备配件及技术的进口业务、开展本企业“三来一补”业务

山西大同齿轮集团有限责任公司 1999 年 4 月依法改制成立，其前身是大同齿轮厂。



五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
													可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
岳普煜	董事长	男	48	2007年6月29日	2010年6月29日												
张玉牛	副董事长	男	51	2007年6月29日	2010年6月29日	7,182	7,182										
高志俊	董事	男	59	2007年6月29日	2010年6月29日												
王创民	董事、总经理	男	45	2007年6月29日	2010年6月29日							43.60					
朱森第	独立董事	男	67	2007年6月29日	2010年6月29日							3.0					
刘作舟	独立董事	男	62	2007年6月29日	2010年6月29日							3.0					
芦振基	独立董事	男	64	2007年6月29日	2010年6月29日							3.0					
介志华	董事	男	50	2007年6月29日	2010年6月29日												
武正河	董事	男	47	2007年6月29日	2010年6月29日												
李希光	监事会主席	男	58	2007年6月29日	2010年6月29日							43.47					
高	监事	男	53	2007	2010												

元文				年6月29日	年6月29日												
王永生	监事	男	46	2007年6月29日	2010年6月29日							17.55					
靳泽峰	监事	男	44	2007年6月29日	2010年6月29日							18.46					
罗爱民	监事	男	33	2007年6月29日	2010年6月29日												
王吉生	总工程师	男	49	2007年6月29日	2010年6月29日							43.47					
李迎魁	董事会秘书、副总经理	男	44	2007年6月29日	2010年6月29日	2,394	2,394					17.17					
李富奎	副总经理	男	42	2007年6月29日	2010年6月29日							17.01					
吴文明	副总经理	男	48	2007年6月29日	2010年6月29日							16.85					
杜美林	财务总监	女	43	2007年6月29日	2010年6月29日							17.03					
合计	/	/	/	/	/			/			/			/	/	/	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1) 岳普煜, 历任太重(集团)有限公司总经理助理、副总经理。现任太原重型机械集团有限公司副董事长、总经理, 本公司董事长。

(2) 张玉牛, 历任本公司总经理。现任太原重型机械集团有限公司董事、本公司副董事长。

(3) 高志俊, 历任太重(集团)有限公司副董事长、总经理。现任太原重型机械集团有限公司董事长、本公司董事。

(4) 王创民, 历任太重(集团)有限公司总经理助理、副总经理。现任太原重型机械集团有限公司党委常委、董事, 本公司董事、总经理。

(5) 朱森第, 现任中国机械工业联合会执行副会长、专家委员会主任, 国家信息化专家咨询委员会委员、中国机械工程学会顾问, 中国物流与采购联合会副会长, 中国机电一体化技术应用协会名誉理事长, 本公司独立董事。

(6) 刘作舟, 历任山西省人民政府副秘书长、山西省调整产业结构领导小组办公室主任。现任山西省工业经济联合会常务副会长, 本公司独立董事。

(7) 芦振基, 历任山西省财政厅总会计师、巡视员。现任山西省会计学会、注册会计师协会、总会计

师协会会长，本公司独立董事。

(8) 介志华, 现任太原重型机械集团有限公司副总经理、本公司董事。

(9) 武正河, 历任山西大同齿轮集团有限责任公司副董事长、总经理。现任山西大同齿轮集团有限责任公司董事长、总经理，本公司董事。

(10) 李希光, 历任太原重型机械集团有限公司党委常委，现任本公司党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会主席。

(11) 高元文, 任山西大同齿轮集团有限责任公司工会主席、本公司监事。

(12) 王永生, 历任本公司生产部部长。现任本公司轧钢锻压设备分公司党委书记、副经理, 本公司监事。

(13) 靳泽峰, 历任本公司监事。现任本公司起重机分公司党委副书记、工会主席, 本公司监事。

(14) 罗爱民, 历任山西省经贸资产经营有限责任公司业务经理, 业务二处副处长。现任山西省经贸资产经营有限责任公司业务一处处长。

(15) 王吉生, 历任太原重型机械集团有限公司总经理助理、技术中心主任。现任本公司总工程师。

(16) 李迎魁, 历任本公司董事, 现任本公司董事会秘书、副总经理。

(17) 李富奎, 历任本公司轧锻设备分公司副经理。现任本公司副总经理。

(18) 吴文明, 历任本公司起重机分公司副经理。现任本公司副总经理。

(19) 杜美林, 历任太重(集团)有限公司财务部副部长、部长。现任本公司财务总监。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
高志俊	太原重型机械(集团)制造有限公司	董事长			是
岳普煜	太原重型机械(集团)制造有限公司	副董事长、总经理			是
张玉牛	太原重型机械(集团)制造有限公司	董事			是
介志华	太原重型机械(集团)制造有限公司	董事			是
武正河	山西大同齿轮集团有限责任公司	董事长、总经理			是
高元文	山西大同齿轮集团有限责任公司	工会主席			是
罗爱民	山西省经贸资产经营有限责任公司	业务一处处长			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
朱森第	中国机械工业联合会、中国物流与采购联合会	副会长			
刘作舟	山西省工业经济联合会	常务副会长			
芦振基	山西省会计学会、注册会计师协会、总会计师协会	会长			

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
岳普煜	
张玉牛	
高志俊	
介志华	
武正河	
高元文	
罗爱民	

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
汪建业	独立董事	任期届满
马家骏	独立董事	任期届满
王怀国	董事	任期届满
李迎魁	董事	任期届满
文中	董事	任期届满
康宪法	监事	任期届满

2007年6月29日召开的第四届董事会第一次会议，通过公司高级管理人员换届的议案，总经理王创民先生和其他公司高级管理人员续聘留任。

(五)公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 5,602 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	3,055
技术人员	349
经销人员	245
财务人员	104
管理人员	742
其他	1,107

2、教育程度情况

教育类别	人数
大专及以上	1,966
中专	1,409
高中及以下	2,227

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

按照中国证监会的部署，积极开展了公司治理专项活动的有关工作。根据 2007 年 10 月 22 日山西证监局向公司出具的《太原重工股份有限公司公司治理整改通知书》（晋证监函[2007]126 号），董事会审议通过了《太原重工股份有限公司关于公司治理专项活动的整改报告》，并认真落实整改工作。

### (二) 独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
朱森第	6	4		2	
刘作舟	6	5		1	
芦振基	6	5	1		

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1、业务方面：本公司具有独立的业务和自主经营能力。
- 2、人员方面：本公司劳动、人事、工资独立，经理、副经理等高级管理人员在本公司领取薪酬。
- 3、资产方面：本公司独立拥有技术开发系统、生产系统、采购系统、销售和售后服务系统。
- 4、机构方面：本公司机构设置独立。
- 5、财务方面：本公司建立了独立的财务部门和会计核算体系以及财务管理制度，独立在银行开户，独立纳税。

### (四) 高级管理人员的考评及激励情况

本公司根据有关管理制度对公司高级管理人员进行业绩考评，并进行奖惩。

### (五) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司认真贯彻执行国家的法律、法规，建立健全内部控制制度，并在公司的各项工作中贯彻执行，能够有效地对生产经营的各项工作实施管控，能够保证公司生产经营的高效、平稳、有序运行。2007 年公司新制定了《募集资金管理制度》和《信息披露管理制度》等。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

公司于 2007 年 6 月 29 日召开 2006 年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 6 月 30 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

### (二) 临时股东大会情况

公司于 2007 年 2 月 8 日召开 2007 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 2 月 9 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况的回顾

##### (1) 总体经营情况

2007 年，太原重工全面落实科学发展观，大力实施科技创新；紧紧抓住良好的发展机遇，积极开拓国内国际市场；以“调整产品结构、提高产品质量”为目标，强化管理，科学组织，不断提升产品质量和盈利水平，实现了规模、效益快速增长，各项工作取得新的进展，全面完成了生产经营任务，企业竞争力和经济运行质量进一步提高。

公司在立足国内市场的同时，不断开拓国际市场，在日益全球化的国际市场中寻求新的发展空间，国内外市场齐头并进，产品订货再上新台阶。

签定了一批重大新产品项目合同，如：55M<sup>3</sup>挖掘机、100MN 铝挤压机、Φ1200MM 无缝钢管成套设备、1.5MW 风电增速器以及大型碎煤加压气化炉等。国际市场开拓取得新成效。全年累计出口订货 10 亿元。

坚持品牌战略，积极开展质量改进，进一步强化质量监督与考核，产品质量稳步提升。

继续提升公司核心制造能力，加大技术改造的力度，新建了部分厂房；增加了大型数控镗铣床等一批关键设备，改造了精锻机环形加热炉和步进式热处理炉等。

2007 年公司实现主营业务收入 47.25 亿元，净利润 2.81 亿元，分别比上年同期增长 34.61%和 249.48%。

##### (2) 报告期公司财务数据重大变化情况

项目名称	期末数	期初数	变动主要原因
货币资金	312,087,572.68	487,540,282.85	订单增加致使采购量增大投标保证金增加，故货币资金支出增加，余额减少
应收账款	1,806,204,251.03	1,144,880,168.56	经营规模扩大，销售收入增长，应收账款余额增加
其他应收款	41,112,235.84	21,459,457.36	对外支付的投标保证金余额增加
在建工程	2,077,111.96	3,624,058.29	本期在建工程较上期投入较少
应付账款	1,697,630,508.76	1,273,598,757.65	生产经营规模扩大，赊购量增加所致
预收款项	1,260,944,063.78	910,287,622.74	订单增加，收取的预收款项增加
应交税费	95,059,161.62	43,873,204.31	销售增加导致流转税增加
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	20,000,000.00	本期有 3000 万元长期借款将在一年内到期
其他应付款	160,886,618.88	99,070,754.49	本期收到国债专项资金 4000 万元
	本报告期	上年同期	
盈余公积	64,758,694.11	43,663,462.86	按净利润的 10%计提盈余公积
未分配利润	404,819,704.39	144,360,167.89	本期利润增长
营业收入	4,725,077,192.24	3,510,275,191.49	经营规模扩大，销售收入增长
营业成本	3,993,061,275.76	3,055,928,245.19	经营规模扩大，销售收入增长导致销售成本也有所增长

归属于母公司所有者的净利润	281,554,767.75	80,562,784.00	本期经营业绩较好, 利润增长
经营活动产生的现金流量净额	156,208,431.05	384,802,084.57	本期支付的投标保证金较上年增加为主要原因

## (3) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	营业务收入	营业利润	净利润
太原重工钢轮有限责任公司	机械制造	生产销售火车轮、工业用钢轮产品	15,450	36,695	65,608	7,968	7,262

## (4) 主要供应商、客户情况

单位: 元

前五名供应商采购金额合计	237,874,593.00	占采购总额比重	12.87%
前五名销售客户销售金额合计	883,663,187.51	占销售总额比重	18.71%

## 2、技术创新和环保情况

公司高度重视技术创新和新产品开发, 不断加大新产品开发力度, 将新产品推向市场, 成效显著, 成功开发了 35M3 和 55M3 挖掘机、风电增速器、核电环形起重机等产品, 同时传统产品的大型化、系列化、成套化也取得较大进展。有力地支撑了公司的快速发展。

在环境保护方面, 公司全面落实环保责任制, 推行清洁生产, 通过强化基础管理, 抓好现场管理、环境整治和绿化净化, 生产工作环境进一步改善。

## 3、对公司未来发展的展望

2008 年, 虽然国家实施稳健的财政政策和从紧的货币政策, 但推动经济增长的基本因素不会发生根本性的转变, 国民经济仍将继续运行在一个快速发展的轨道之上。

从行业看, 我国要走新型工业化道路, 以信息化促进工业化, 用高新技术和先进适用技术改造传统产业, 大力振兴装备制造业。我国国民经济的快速发展为重型机械企业提供了良好的发展机遇, 西气东输、西电东送、南水北调等重大工程开工, 电力、钢铁、石化、煤炭等国民经济各部门的发展和产业结构升级、城市化和重工业化进程加快, 给企业带来了巨大的市场, 国内市场需求旺盛将成为重机行业快速发展最大的推动力。

从公司产品领域看, 钢铁行业淘汰落后产能和产品结构调整的压力加大, 对公司产品仍将保持一定的需求; “十一五”期间, 我国铁路将建设新线 1.7 万公里, 到 2010 年全国铁路营业里程将达 9 万公里以上, 投资规模巨大, 将给行业带来更多的机会, 推动铁路产品的需求增长; 国家将加大煤矿建设项目的支持力度, 包括露天矿开采设备等在内的煤矿采掘设备将获得较大发展; 在石油等一次能源价格上涨及对环保要求提高的背景下, 新能源发电成为世界各国发展的重点, 风电设备、核电设备、煤化工设备需求也将进一步扩大。这些都为公司的产品提供前所未有的发展机会。积极开拓新领域, 寻找新的利润增长点, 加快进入四个领域, 向新能源、煤化工、高速铁路、环保产业延伸, 进一步增加企业规模和效益。

同时公司也清醒地认识到, 机遇前所未有, 挑战也前所未有。必须持续进行技术创新和管理创新, 适应市场变化; 不断加大技改投入, 提升公司的核心制造能力, 才能促进公司持续、健康、快速地发

展。

公司 2008 年的经营目标是：实现销售收入 60 亿元以上，实现利润的较大增长。

为实现上述目标，拟主要采取以下措施：

(1) 抓好生产组织，保持规模继续快速增长

公司将继续突出生产的计划性，通过抓前期、抓关键、抓成套，扩大专业化外协，实现均衡、高效出产。

(2) 进一步抓好国内、国际两个市场，做好新产品订货工作

公司将继续以重大项目的订货为主线，在力争国内市场的基础上，扩大国际市场出口份额，落实新产品推广责任制；培育专业化售后服务队伍，提升售后服务人员素质，进一步提高服务质量和效率。

(4) 完善技术创新体系，全面提升自主创新能力

公司将围绕提升科技研发能力、达到世界先进技术水平的技术创新目标，突出产品创新和可靠性提高这一关键主题，增强持续创新能力，全力开发那些市场前景好，有规模、有效益的产品。

4、坚持品牌战略，实施质量改进，提升质量水平

公司将进一步加大质量改进力度，强化质量管理和工艺管理的监督和考核，提高职工的质量意识和品牌意识，在公司质量管理体系持续有效运行的同时，争取国际焊接企业资格认证和欧洲轮、轴产品 EC 认证。

5、强化财务管理，增加企业效益

公司将进一步完善目标成本管理和全面预算管理。探索新方法和新手段，扩大成本控制新领域，提高公司的盈利能力，增加企业效益。

6、加大技改投入，提升核心竞争力

继续围绕核心制造能力的提升，建设具有国际竞争力的重型机械装备制造基地，继续加大技改投入和设备结构调整的力度。

募集资金在天津滨海新区建设临港重型装备研制基地和实施大型铸锻件国产化研制技术改造项目。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
产品						
起重机	1,402,451,987.29	1,226,751,594.89	12.53	24.01	20.85	增加 2.29 个百分点
轧锻设备	850,276,195.26	723,916,554.86	14.86	24.59	18.16	增加 4.63 个百分点
挖掘机	771,243,361.82	673,973,449.04	12.61	18.02	14.81	增加 2.44 个百分点
火车轮	627,513,544.49	511,186,867.16	18.54	110.61	123.09	减少 4.56 个百分点
油膜轴承	198,418,192.85	155,641,489.66	21.56	10.22	16.13	减少 3.99 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北方地区	2,820,784,352.17	40.03



西部地区	706,262,714.40	9.33
南方地区	952,645,710.53	37.87
出口	245,384,415.14	54.44

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

继续提升公司核心制造能力，加大技术改造的力度，新建了部分厂房；增加了大型数控镗铣床等一批关键设备，改造了精锻机环形加热炉和步进式热处理炉。

### (四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

2007年1月1日起，本公司执行国家颁布的企业会计准则体系及其指南。根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和证监会2006年11月颁布的“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136号）的有关规定以及《企业会计准则解释第1号》，结合本公司的自身特点和具体情况，对子公司的长期股权投资进行了追溯调整，对母公司年初未分配利润累计影响数为增加21,886,652.68元，其中2006年度影响数为27,610,362.82元。

### (五) 董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于2007年1月22日召开第三届董事会第十二次会议董事会会议，。决议公告刊登在2007年1月23日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(2)、公司于2007年3月17日召开第三届董事会第十三次会议董事会会议，。决议公告刊登在2007年3月20日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(3)、公司于2007年4月26日召开第三届董事会第十四次会议董事会会议，通过了公司2007年第一季度报告。

(4)、公司于2007年5月21日召开2007年第一次临时会议董事会会议，。决议公告刊登在2007年5月22日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(5)、公司于2007年6月8日召开第三届董事会第十五次会议董事会会议，。决议公告刊登在2007年6月9日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(6)、公司于2007年6月29日召开第四届董事会第一次会议董事会会议，。决议公告刊登在2007年6月30日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(7)、公司于2007年8月22日召开第四届董事会第二次会议董事会会议，通过公司2007年半年度报告及其摘要。

(8)、公司于2007年9月13日召开2007年第二次临时会议董事会会议，。决议公告刊登在2007年9月15日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(9)、公司于2007年10月25日召开第四届董事会第三次会议董事会会议，通过公司2007年第三季度报告。

(10)、公司于2007年11月6日召开2007年第三次临时会议董事会会议，。决议公告刊登在2007年11月7日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(11)、公司于2007年12月29日召开第四届董事会第四次会议董事会会议，。决议公告刊登在2008年1月3日的《上海证券报》和《中国证券报》。

#### 2、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

审计委员会经 2008 年 2 月 13 日 2008 年第二次临时股东大会批准设立。按照中国证监会证监公司字[2007]235 号《关于做好上市公司 2007 年年度报告及有关工作的通知》的文件要求开展工作，听取公司管理层的工作汇报，深入工厂车间进行实地考察。与从事公司本年度审计工作的中和正信会计师事务所沟通情况，督促工作。对公司本年度财务会计报表进行审核并对续聘中和正信会计师事务所形成意见。

### 3、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会经 2008 年 2 月 13 日 2008 年第二次临时股东大会批准设立。

#### (六) 利润分配或资本公积金转增预案

经中和正信会计师事务所审计，2007 年度公司实现归属于母公司的净利润 281,554,767.75 元，提取法定盈余公积金后，加上年结转的未分配利润，2007 年度可供分配的利润为 404,819,704.39 元。由于公司近年来生产销售规模增长迅速，流动资金需求增加，基于公司今后发展的考虑，拟 2007 年度不进行利润分配。2007 年度公司实现的盈利，提取法定盈余公积金后，全部用于补充公司流动资金。该利润分配议案须提请公司股东大会审议批准。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

- 1、第三届监事会第七次会议于 2007 年 3 月 17 日在公司召开，通过了 2006 年监事会工作报告、2006 年年度报告及其摘要、关于预计 2007 年公司日常关联交易等议案和对 2006 年年度报告的审核意见。、
- 2、第三届监事会第八次会议于 2007 年 4 月 26 日在公司召开，通过了公司 2007 年第一季度报告、对公司 2007 年第一季度报告的审核意见。、
- 3、第三届监事会第九次会议于 2007 年 6 月 8 日在公司召开，通过公司监事会换届的议案，同意李希光、高元文、罗爱民为公司第四届监事会股东代表监事候选人。、
- 4、第四届监事会第一次会议于 2007 年 6 月 29 日在公司召开，选举李希光先生为公司监事会主席。、
- 5、第四届监事会第二次会议于 2007 年 8 月 22 日在公司召开，通过了公司 2007 年半年度报告及其摘要、对公司 2007 年半年度报告的审核意见。、
- 6、第四届监事会第三次会议于 2006 年 10 月 25 日在公司召开，通过了公司 2007 年第三季度报告、对公司 2007 年第三季度报告的审核意见。、

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

在 2007 年的各项工作中，公司能够遵守《公司法》和《公司章程》以及其它法律、法规的规定，决策程序合法。建立起较完善的内部控制制度，公司董事、经理及其他高级管理人员执行公司职务时，遵守法律、法规和公司章程的规定，没有损害公司利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

中和正信会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告，公司的财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2007 年公司没有募集资金的情况。

### (五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

2007 年公司收购控股股东及其关联人资产和股权及出售资产等事项，主要有收购太重集团技术中心和太重集团铸锻公司，出售重型减速机分公司等。均履行了有关规定程序，进行了及时的信息披露，符合有关法律、法规和有关规范性文件以及公司章程的规定。对公司减少关联交易和未来的发展有积极的促进作用。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

2007 年公司与各关联方的关联交易，遵循了公平、诚信的原则，没有损害公司的利益。

(七) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

2007 年公司没有进行盈利预测。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 资产交易事项

1、收购资产情况

(1) 收购资产和股权的有关情况

①、本公司收购太原重型机械集团有限公司（以下称“太重集团”）持有的太原重工科技产业有限公司100%的股权。根据山西中新资产评估有限公司出具的晋资评报字（2007）第86号《评估报告书》，于评估基准日2007年9月30日采用成本法的评估结果如下：科技产业公司的总资产账面价值为12,037.65万元，净资产账面价值为2,556.65万元；调整后总资产账面价值为12,037.65万元，净资产账面价值2,556.65万元；评估后，总资产为12,146.73万元，净资产为2,665.73万元，总资产评估值较调整后账面值增值109.08万元，增值率为0.91%；净资产评估值较调整后账面值增值109.08万元，增值率为4.27%。

②、本公司收购太重集团所属技术中心及其他与重型机械制造相关的生产经营性资产及负债。根据山西中新资产评估有限公司出具的晋资评报字（2007）第87号《评估报告书》，于评估基准日2007年9月30日采用成本法的的评估结果如下：总资产账面价值为18,526.38万元，净资产账面价值为8,420.62万元；调整后总资产账面价值为18,526.38万元，净资产账面价值8,420.62万元；评估后，总资产为19,549.14万元，净资产为9,443.38万元。总资产评估值较调整后账面值增值1,022.76万元，增值率为5.52%；净资产评估值较调整后账面值增值1,022.76万元，增值率为12.15%。

③、本公司收购太原重型机械（集团）制造有限公司（以下称“太重制造”）拥有的煤气车间及其他与重型机械制造相关的生产经营性资产及负债。根据山西中新资产评估有限公司出具的晋资评报字

(2007)第88号《评估报告书》，于评估基准日2007年9月30日采用成本法的评估结果如下：总资产账面值为6,297.79万元，净资产账面值为1,026.81万元；调整后总资产账面值为6,297.79万元，净资产账面价值1,026.81万元；评估后，总资产为8,259.64万元，净资产为2,988.66万元，总资产评估值较调整后账面值增值1,961.85万元，增值率为31.15%；净资产评估值较调整后账面值增值1,961.85万元，增值率为191.06%。

④、本公司分别向太重集团及太重制造收购其合计持有的太原重型机械（集团）铸锻有限公司100%的股权。根据山西中新资产评估有限公司出具的晋资评报字（2007）第85号《评估报告书》，于评估基准日2007年9月30日采用成本法的评估结果如下：总资产账面价值为74,355.65万元，净资产账面价值为16,332.73万元；调整后总资产账面价值为74,355.65万元，净资产账面价值16,332.73万元；评估后，总资产为82,356.64万元，净资产为24,355.62万元，总资产评估值较调整后账面值增值8,000.99万元，增值率为10.76%；净资产评估值较调整后账面值增值8,022.89万元，增值率为49.12%。

⑤、交易价格以经山西省国资委核准的资产评估结果为计价依据。

## （2）有关批准情况

①、2007年12月29日召开的公司第四届董事会第四次会议审议批准。

②、2008年1月23日召开的2008年第一次临时股东大会审议批准。

## （3）信息披露情况

按照有关规定，在2008年1月3日的《上海证券报》和《中国证券报》上刊登了临时公告。

## 2、出售资产情况

### （1）出售资产的有关情况

①、公司太重集团出售本公司拥有的重型减速机分公司生产经营性资产和负债。根据山西中新资产评估有限公司出具的晋资评报字（2007）第89号《资产评估报告书》，于评估基准日2007年9月30日采用成本法的评估结果如下：总资产账面价值为5,676.84万元，净资产账面价值为1,177.64万元；调整后总资产账面价值为5,676.84万元，净资产账面价值为1,177.64万元；评估后，总资产为6,077.52万元，

净资产为1,578.32万元，总资产评估值较调整后账面值增值400.68万元，增值率为7.06%；净资产评估值较调整后账面值增值400.68万元，增值率为34.02%。

②、交易价格以经山西省国资委核准的资产评估结果为依据。

(2) 有关批准情况

2007年12月29日召开公司第四届董事会第四次会议审议批准。

(3) 信息披露情况

按照有关规定，在2008年1月3日的《上海证券报》和《中国证券报》上刊登了临时公告。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

详见十、重要事项之（二）资产交易事项

2、2007 年日常关联交易

序号	关联交易类别	关联人	本年实际发生的总金额	全年预计总金额（万元）
1	向关联人采购与主业有关的各种原材料等	太原重型机械集团有限公司	141,648,404.48	16000左右
		山西大同齿轮集团有限责任公司	37,339,693.73	3100—5000
		太原重型机械(集团)铸锻有限公司	476,707,923.01	35000—48000
		太原重型机械(集团)制造有限公司	4,367,418.97	600—650
2	向关联人购买生产经营所需水、电、煤、气等燃料和动力	山西大同齿轮集团有限责任公司	7,872,126.70	790—900
		太原重型机械(集团)铸锻有限公司	27,514,259.20	3500—5000
3	向关联人销售上市公司产品等	太原重型机械(集团)铸锻有限公司	56,803,267.38	8000左右
		太原重型机械集团有限公司	295,153.85	300左右
		太原重型机械(集团)制造有限公司	43,394.21	100左右
		太原重型机器进出口公司	5,484,170.93	3000左右
4	向关联人提供劳务	山西大同齿轮集团有限责任公司	63,856,629.92	6000左右

		太原重型机械(集团)铸锻有限公司	13,970,336.45	1500左右
5	接受关联人提供的劳务	太原重型机械集团有限公司	189,897,370.94	20000左右
		太原重型机械(集团)铸锻有限公司	47,581,846.65	4000—5000
		山西大同齿轮集团有限责任公司		600—1000
		太原重型机器进出口公司	158,540.93	400左右

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本公司于 2002 年 4 月 16 日与太原重型机械(集团)铸锻有限公司签订的《太原重型机械(集团)铸锻有限公司继续租赁经营太原重工股份有限公司 30 吨电炉、40 吨钢包精炼炉的协议》报告期内继续履行。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任中和正信会计师事务所为公司的境内审计机构，

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

## (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会第十二次会议决议公告, 通过《关于公司非公开发行股票的议案》等	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 1 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2007 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 1 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2007 年第一次临时股东大会的提示性公告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 2 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 2 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第十三次会议决议公告, 通过公司 2006 年度报告及其摘要等	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届监事会第七次会议决议公告, 通过 2006 年监事会工作报告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年日常关联交易的公告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年第一季度业绩预增公告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会 2007 年第一次临时会议决议公告, 通过关于制定公司“信息披露管理制度”的议案	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第十五次会议决议暨召开 2006 年度股东大会的公告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届监事会第九次会议决议公告, 通过公司监事会换届的议案	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于增加 2006 年度股东大会议案的公告, 关于提名朱森第先生为公司独立董事的议案	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 6 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年度股东大会决议公告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第一次会议决议公告, 选举岳普煜先生为公司董事长等	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第一次会议决议公告, 选举李希光先生为公司监事会主席	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

2007 年半年度业绩预增公告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 7 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
非公开发行上会审核公告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 8 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
非公开发行上会未通过公告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 8 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会 2007 年第二次临时会议决议公告，通过太原重工股份有限公司“关于公司治理专项活动的自查情况和整改计划的报告”	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 9 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 9 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年第三季度业绩预增公告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 10 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会 2007 年第三次临时会议决议公告，通过太原重工股份有限公司“关于公司治理专项活动的整改报告”。	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 11 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项停牌公告，正在筹划收购控股股东及其关联人资产和非公开发行股票事宜	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 12 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展情况公告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 12 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展情况公告	《上海证券报》和《中国证券报》	2007 年 12 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务报告

公司年度财务报告已经中和正信会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告



## 审计报告

中和正信审字(2008)第 3—006 号

太原重工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的太原重工股份有限公司（以下简称太重股份）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2007 年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及合并财务报表附注和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是太重股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，太重股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了太重股份 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

中和正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 王玉才

中国·北京

中国注册会计师： 肖晓燕

2008 年 2 月 27 日

## (二) 财务报表

**合并资产负债表**  
2007 年 12 月 31 日

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		312,087,572.68	487,540,282.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		160,950,341.06	127,722,302.23
应收账款		1,806,204,251.03	1,144,880,168.56
预付款项		679,446,118.21	563,138,798.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		41,112,235.84	21,459,457.36
买入返售金融资产			
存货		1,480,130,282.87	1,151,581,704.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,479,930,801.69	3,496,322,714.40
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		13,053,191.20	15,184,218.98
投资性房地产			
固定资产		898,210,109.90	735,043,748.55
在建工程		2,077,111.96	3,624,058.29
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		988,651.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		914,329,064.95	753,852,025.82

资产总计		5,394,259,866.64	4,250,174,740.22
<b>流动负债:</b>			
短期借款		490,000,000.00	472,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		253,984,060.96	265,539,020.99
应付账款		1,697,630,508.76	1,273,598,757.65
预收款项		1,260,944,063.78	910,287,622.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		48,768,026.02	41,543,670.95
应交税费		95,059,161.62	43,873,204.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		160,886,618.88	99,070,754.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,037,272,440.02	3,126,613,031.13
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		129,000,000.00	172,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		17,794,373.73	18,612,555.73
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		146,794,373.73	190,612,555.73
负债合计		4,184,066,813.75	3,317,225,586.86
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		372,172,425.00	372,172,425.00
资本公积		368,442,229.39	368,914,420.00
减:库存股			
盈余公积		64,758,694.11	43,663,462.86
一般风险准备			
未分配利润		404,819,704.39	144,360,167.89
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,210,193,052.89	929,110,475.75
少数股东权益			3,838,677.61
所有者权益合计		1,210,193,052.89	932,949,153.36
负债和所有者权益总计		5,394,259,866.64	4,250,174,740.22

公司法定代表人:岳普煜

主管会计工作负责人:杜美林

会计机构负责人:杜美林

**母公司资产负债表**  
2007 年 12 月 31 日

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		286,288,802.06	461,442,007.69
交易性金融资产			
应收票据		160,950,341.06	127,722,302.23
应收账款		1,775,162,413.76	1,142,616,762.18
预付款项		642,839,620.53	562,300,662.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款		42,556,229.64	63,711,883.69
存货		1,351,750,161.92	1,034,322,542.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,259,547,568.97	3,392,116,160.96
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		168,694,200.59	165,184,218.98
投资性房地产			
固定资产		804,728,389.62	629,012,123.60
在建工程		2,077,111.96	3,143,792.37
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		988,651.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		976,488,354.06	797,340,134.95
资产总计		5,236,035,923.03	4,189,456,295.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款		490,000,000.00	472,700,000.00
交易性金融负债			
应付票据		253,984,060.96	265,539,020.99
应付账款		1,618,636,843.64	1,222,769,436.58
预收款项		1,256,060,581.98	901,723,888.67
应付职工薪酬		44,167,149.05	39,194,631.43

应交税费		96,578,187.57	49,892,512.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款		139,384,746.50	77,074,392.02
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,928,811,569.70	3,048,893,882.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		129,000,000.00	172,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		17,794,373.73	18,612,555.73
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		146,794,373.73	190,612,555.73
负债合计		4,075,605,943.43	3,239,506,438.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		372,172,425.00	372,172,425.00
资本公积		368,442,229.39	368,914,420.00
减：库存股			
盈余公积		64,758,694.11	43,663,462.86
未分配利润		355,056,631.10	165,199,549.86
所有者权益（或股东权益）合计		1,160,429,979.60	949,949,857.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,236,035,923.03	4,189,456,295.91

公司法定代表人：岳普煜

主管会计工作负责人：杜美林

会计机构负责人：杜美林

**合并利润表**  
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：太原重工股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,725,077,192.24	3,510,275,191.49
其中：营业收入		4,725,077,192.24	3,510,275,191.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,413,933,158.71	3,416,234,476.54
其中：营业成本		3,993,061,275.76	3,055,928,245.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		19,871,861.75	19,175,128.65
销售费用		140,398,725.11	120,721,577.16
管理费用		192,241,752.62	157,774,401.82
财务费用		47,048,149.29	39,831,641.26
资产减值损失		21,311,394.18	22,803,482.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,131,027.78	3,960.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		309,013,005.75	94,044,675.25
加：营业外收入		11,012,566.15	7,712,558.28
减：营业外支出		28,512,845.53	20,318,949.83
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		291,512,726.37	81,438,283.70
减：所得税费用		8,155,626.84	49,116.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		283,357,099.53	81,389,166.99
归属于母公司所有者的净利润		281,554,767.75	80,562,784.00
少数股东损益		1,802,331.78	826,382.99
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.76	0.22
（二）稀释每股收益		0.76	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

公司法定代表人：岳普煜 主管会计工作负责人：杜美林 会计机构负责人：杜美林

母公司利润表  
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：太原重工股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,418,414,631.84	3,506,539,794.83
减：营业成本		3,806,808,273.12	3,099,713,591.28
营业税金及附加		16,698,047.59	18,201,252.92
销售费用		114,012,590.46	106,914,672.67
管理费用		184,459,257.32	152,871,795.61
财务费用		44,149,471.36	38,292,645.20
资产减值损失		20,606,471.61	23,148,378.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,131,027.78	3,960.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,549,492.60	67,401,418.48
加：营业外收入		7,387,258.58	4,453,137.50
减：营业外支出		25,984,438.69	19,322,782.50
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,952,312.49	52,531,773.48
减：所得税费用			49,116.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			

公司法定代表人：岳普煜

主管会计工作负责人：杜美林

会计机构负责人：杜美林

**合并现金流量表**  
2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:太原重工股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,472,058,421.69	3,812,952,760.49
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		5,612,935.62	3,767,119.16
收到其他与经营活动有关的现金		209,200,702.16	141,801,724.26
经营活动现金流入小计		5,686,872,059.47	3,958,521,603.91
购买商品、接受劳务支付的现金		4,548,066,525.89	2,945,638,990.61
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			
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		395,718,489.81	266,945,414.97
支付的各项税费		214,831,767.96	177,468,982.33
支付其他与经营活动有关的现金		372,046,844.76	183,666,131.43
经营活动现金流出小计		5,530,663,628.42	3,573,719,519.34
经营活动产生的现金流量净额		156,208,431.05	384,802,084.57
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,286,669.57	3,442,281.00
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			
投资活动现金流入小计		1,286,669.57	3,442,281.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		268,486,572.72	209,978,918.98
投资支付的现金		6,113,200.00	0
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		274,599,772.72	209,978,918.98



投资活动产生的现金流量净额		-273,313,103.15	-206,536,637.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款收到的现金		326,952,819.83	459,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		326,952,819.83	459,150,000.00
偿还债务支付的现金		342,652,819.83	465,137,452.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,625,065.07	39,881,320.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		383,277,884.90	505,018,772.97
筹资活动产生的现金流量净额		-56,325,065.07	-45,868,772.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,022,973.00	-554,284.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-175,452,710.17	131,842,389.27
加：期初现金及现金等价物余额		487,540,282.85	355,697,893.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		312,087,572.68	487,540,282.85

公司法定代表人：岳普煜

主管会计工作负责人：杜美林

会计机构负责人：杜美林

## 母公司现金流量表

### 2007 年 1-12 月

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,770,235,722.70	3,661,307,178.15
收到的税费返还		2,147,873.91	566,186.34
收到其他与经营活动有关的现金		301,396,369.11	213,926,064.50
经营活动现金流入小计		5,073,779,965.72	3,875,799,428.99
购买商品、接受劳务支付的现金		3,972,115,294.84	2,869,783,738.81
支付给职工以及为职工支付的现金		365,155,877.20	250,530,965.74
支付的各项税费		164,361,672.00	165,696,466.70
支付其他与经营活动有关的现金		415,594,178.09	242,161,846.69
经营活动现金流出小计		4,917,227,022.13	3,528,173,017.94
经营活动产生的现金流量净额		156,552,943.59	347,626,411.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,241,661.57	22,071,571.22
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		1,241,661.57	22,071,571.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		268,486,572.72	209,193,693.06
投资支付的现金		6,113,200.00	
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			
投资活动现金流出小计		274,599,772.72	209,193,693.06
投资活动产生的现金流量净额		-273,358,111.15	-187,122,121.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		326,952,819.83	459,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		326,952,819.83	459,150,000.00
偿还债务支付的现金		342,652,819.83	465,137,452.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,625,065.07	39,881,320.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		383,277,884.90	505,018,772.97
筹资活动产生的现金流量净额		-56,325,065.07	-45,868,772.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,022,973.00	-554,284.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-175,153,205.63	114,081,231.89
加：期初现金及现金等价物余额		461,442,007.69	347,360,775.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		286,288,802.06	461,442,007.69

公司法定代表人：岳普煜

主管会计工作负责人：杜美林

会计机构负责人：杜美林

**合并所有者权益变动表**  
2007 年 1-12 月

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						其他		
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	372,172,425.00	368,914,420.00		43,663,462.86		144,360,167.89		3,838,677.61	932,949,153.36
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	372,172,425.00	368,914,420.00		43,663,462.86		144,360,167.89		3,838,677.61	932,949,153.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-472,190.61		21,095,231.25		260,459,536.50		-3,838,677.61	277,243,899.53
(一)净利润						281,554,767.75		1,802,331.78	283,357,099.53
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-472,190.61							-472,190.61
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		-472,190.61							-472,190.61
上述(一)和(二)小计		-472,190.61				281,554,767.75		1,802,331.78	282,884,908.92

(三)所有者投入和减少资本								-5,641,009.39	-5,641,009.39
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-5,641,009.39	-5,641,009.39
(四)利润分配			21,095,231.25	-21,095,231.25					
1. 提取盈余公积			21,095,231.25	-21,095,231.25					
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	372,172,425.00	368,442,229.39	64,758,694.11	404,819,704.39					1,210,193,052.89

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	372,172,425.00	368,576,728.53		35,654,160.90		70,305,509.07		3,012,294.62	849,721,118.12
加:会计政策变更									
前期差错更正						1,501,176.78			1,501,176.78
二、本年初余额	372,172,425.00	368,576,728.53		35,654,160.90		71,806,685.85		3,012,294.62	851,222,294.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		337,691.47		8,009,301.96		72,553,482.04		826,382.99	81,726,858.46
(一)净利润						80,562,784.00		826,382.99	81,389,166.99
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		337,691.47							337,691.47
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		337,691.47							337,691.47
上述(一)和(二)小计		337,691.47				80,562,784.00		826,382.99	81,726,858.46
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配			8,009,301.96		-8,009,301.96			
1. 提取盈余公积			8,009,301.96		-8,009,301.96			
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	372,172,425.00	368,914,420.00	43,663,462.86		144,360,167.89		3,838,677.61	932,949,153.36

公司法定代表人:岳普煜

主管会计工作负责人:杜美林

会计机构负责人:杜美林

**母公司所有者权益变动表**  
2007 年 1-12 月

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	372,172,425.00	368,914,420.00		43,663,462.86	165,199,549.86	949,949,857.72
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	372,172,425.00	368,914,420.00		43,663,462.86	165,199,549.86	949,949,857.72
三、本年增减变动金额 (减少以“－”号填列)		-472,190.61		21,095,231.25	189,857,081.24	210,480,121.88
(一)净利润					210,952,312.49	210,952,312.49
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-472,190.61				-472,190.61
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-472,190.61				-472,190.61
上述(一)和(二)小计		-472,190.61			210,952,312.49	210,480,121.88
(三)所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者						

权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				21,095,231.25	-21,095,231.25	
1. 提取盈余公积				21,095,231.25	-21,095,231.25	
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	372,172,425.00	368,442,229.39		64,758,694.11	355,056,631.10	1,160,429,979.60

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	372,172,425.00	368,576,728.53		35,654,160.90	69,728,002.77	846,131,317.20
加:会计政策变更					49,497,015.50	49,497,015.50
前期差错更正					1,501,176.78	1,501,176.78
二、本年初余额	372,172,425.00	368,576,728.53		35,654,160.90	120,726,195.05	897,129,509.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		337,691.47		8,009,301.96	44,473,354.81	52,820,348.24
(一) 净利润					52,482,656.77	52,482,656.77
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有						



者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					52,482,656.77	52,482,656.77
（三）所有者投入和减少资本		337,691.47				337,691.47
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他		337,691.47				337,691.47
（四）利润分配				8,009,301.96	-8,009,301.96	
1. 提取盈余公积				8,009,301.96	-8,009,301.96	
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	372,172,425.00	368,914,420.00		43,663,462.86	165,199,549.86	949,949,857.72

公司法定代表人：岳普煜

主管会计工作负责人：杜美林

会计机构负责人：杜美林

### (三) 财务报表附注

#### 一、公司简介:

太原重工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是1998年经山西省人民政府晋政函[1998]50号文批准,由太原重型机械(集团)有限公司(以下简称“太重集团”)、山西大同齿轮集团有限责任公司(前身为大同齿轮厂,以下简称“大齿集团”)、山西省经贸资产经营有限责任公司共同发起,通过向社会公开募股设立的股份有限公司。本公司1998年7月6日在山西省工商行政管理局登记注册,1998年9月4日在上海证券交易所挂牌交易,山西省高新技术企业认定委员会以晋高认发[1997]05号文认定本公司为高新技术企业。2002年度,太重集团进行债转股改制,其所持本公司股份作为出资投入新设立的控股子公司太原重型机械(集团)制造有限公司(以下简称“太重制造”)。本公司法定代表人:岳普煜,企业法人营业执照注册号为1400001006422,注册地址:太原高新技术产业开发区(万柏林区玉河街53号),注册资本:372,172,425.00元。

本公司属制造行业,经营范围为制造销售火车轴、冶金、轧钢、锻压、起重、非标设备、加压气化炉、压力容器、工矿配件、油膜轴承、精密锻件、结构件、齿轮及汽车变速箱、机电技术服务、机械设备安装、调试、修理、改造。经营本公司自产产品的出口业务(国家限定本公司经营或禁止进出口的商品及技术除外),公路汽车货运、挖掘设备、减速机、钢轮产品的销售。

#### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法:

##### 1、会计准则和会计制度

本公司财务报表系以本公司持续经营为前提,依据财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则及应用指南编制。本公司编制的2007年度财务报表符合企业会计准则体系的要求,真实、公允地反映了本公司2007年12月31日的财务状况、2007年度的经营成果和现金流量。

##### 2、财务报表的编制基础

本公司2007年度财务报表系依据财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则及应用指南编制,中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### 3、会计年度

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

##### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 5、记账基础和计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

除在附注中特别说明的计量属性外，均以历史成本为计量属性。在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性。

#### 6、外币核算方法

本公司的外币业务按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇率的中间价折合为人民币入账，期末将外币货币性项目的余额按照中国人民银行公布的期末市场汇率中间价进行调整，由此所产生的汇兑损益，属于与购建固定资产有关的借款所产生的汇兑损益，符合《企业会计准则—借款费用》规定的资本化条件的，予以资本化；其余部分，于发生当期计入损益。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、金融资产和金融负债的核算方法

##### (1) 金融资产的分类

本公司将取得的金融资产划分为四类

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- ②持有至到期投资；
- ③应收款项；
- ④可供出售金融资产。

##### (2) 金融资产的确认和计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量

本公司将此类金融资产进一步分为交易性金融资产和直接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：

交易性金融资产，是指为了近期内出售以获取差价而取得的金融资产；直接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是指本公司基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等作的指定。

本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其价值变动计入当期损益的金融资产所支付的价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息，应当单独确认为应收项目进行处理。在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，应当在实际收到时冲减交易性金融资产的账面价值。

资产负债表日，本公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产的公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### ②持有至到期投资

本公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

如果本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额不低于5%时，本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后的两个完整的会计年度内不得将该金融资产划分为持有至到期投资。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，应当单独确认为应收项目进行处理。

持有至到期投资在持有期间应当按照实际利率法确认利息收入，计入持有至到期投资账面价值。实际利率在本公司取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。资产负债表日，持有至到期投资按摊余成本计量。

处置持有至到期投资时，本公司将所取得对价的公允价值与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

### ③应收款项

应收款项是指活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款和长期应收款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的各项应收债权，按从购货方应收的合同或协议价值作为初始入账金额，但应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式、实质上具有融资性质的按应收债权的现值计量。

资产负债表日，本公司的应收款项以摊余成本计量。本公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项的账面价值之间的差额，确认为当期损益。

### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产，包括可供出售的股权投资、可供出售的债权投资等。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，应当单独确认为应收项目进行处理。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入本公司的投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积。

处置可供出售金融资产时，本公司将取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额，与该金融资产账面价值之间的差额确认为投资收益。

## (3) 金融资产转移的确认和计量

①本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

②如果本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，将终止确认该金融资产；如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则不终止确认该金融资产。

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则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。

③金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的，本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

④金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

⑤如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵消。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产所产生的收入和金融负债产生的费用。

#### (4) 主要金融资产公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值；

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值；

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

采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款或特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

#### (5) 主要金融资产的减值

若有客观证据表明本公司除以公允价值且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产发生减值，本公司将对其按照以下方法进行减值测试。

①持有至到期投资的减值

在每个资产负债表日，若有客观证据表明本公司的某项持有至到期投资发生减值，则将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

②应收款项的坏账准备

应收款项坏账的确认标准：本公司将因债务人破产、依据法律清偿后确实无法收回的应收款项，债务人死亡、既无遗产可供清偿又无义务承担人而确实无法收回的应收款项，以及债务人逾期三年未能履行偿债义务、经相关机构批准列作坏账处理的应收款项确认为坏账。

坏账损失核算方法：本公司采用备抵法核算坏账损失。

坏账准备的确认标准：公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

坏账准备的计提方法及计提比例

本公司坏账准备的计提方法采用帐龄分析法，按照以下比例计提坏账准备：

帐 龄	计提比例 (%)
1 年以内	1
1—2 年	5
2—3 年	10
3—4 年	20
4—5 年	30
5 年以上	50

对于债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项以及债务人逾期未履行其偿债义务，且有明显特征表明无法收回的款项，经本公司相关机关审议批准后予以核销。

③可供出售金融资产的减值

资产负债表日，如果本公司持有的可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

本公司在确认可供出售金融资产发生产生的减值损失时，即使该金融资产没有终止，也将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (6) 金融负债

①本公司将承担的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值。

③其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债以外的负债，包括本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入帐金额，采用摊余成本进行后续计量。

④本公司主要金融负债公允价值的确定采用与主要金融资产公允价值相同的方法。

#### 9、存货核算方法

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

存货以实际成本计价，发出存货的成本采用加权平均法计算确定。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

存货采用永续盘存制度。

产品成本核算方法分为：重型机器设备采用分批法（定单法）核算；火车轴采用分步法核算，半成品采用平行结转法；重型汽车变速箱和发动机齿轮采用分步法核算，半成品采用逐步分项结转法。

期末，存货采用成本与可变现净值孰低法计价。以单项存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备并确认为当期损益。

#### 10、长期投资核算方法

本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。对子公司的权益性投资是指本公司能够对被投资单位实施控制的长期投资；对合营企业的权益性投资是指本公司与被投资单位的其他投资者对其实施共同控制的长期投资，对联营企业的投资是指本公司仅能对被投资单位施加重大影响的长期投资。

本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本小于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入营业外收入；初始投资成本大于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整初始投资成本。

本公司对子公司的权益性投资以及对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时调整为权益法；对合营企业和联营企业的权益性投资采用权益法核算。

本公司在取得对合营企业和联营企业的权益性投资后，按照应享有或应分担的合营企业或联营企业实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认投资损益时，以取得

投资时合营企业或联营企业的各项可辨认资产等的公允价值为基础,对其净损益进行调整后加以确认;享有的合营企业或联营企业所有者权益其他变动的份额在调整长期股权投资账面价值的同时,计入资本公积。除非本公司对其负有承担额外损失的义务或存在实质上构成对其净投资的长期权益,本公司确认的合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权账面价值减记至零为限。

决算日,本公司对长期投资的账面价值逐项进行检查,如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时,按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备,预计的长期投资减值损失计入当年度损益类账项。

## 11、固定资产计价和折旧方法

### (1) 固定资产确认标准和分类

固定资产是指使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产、经营有关的工器具,以及不属于生产经营主要设备但单位价值较高,使用期限超过一年的物品。

本公司固定资产分为:房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、自动化控制以及仪器仪表。

### (2) 固定资产的计价方法

固定资产日常核算按实际成本或法定评估经确认的评估价值计价。

决算日,固定资产按账面价值与可收回金额孰低法计价。固定资产减值准备系按单个固定资产由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致产生可收回金额低于账面价值的差额提取,预计的固定资产减值准备计入当年度损益类账项。

### (3) 固定资产折旧政策

固定资产折旧采用直线法平均计算,并按固定资产分类、预计可使用年限和预计残值率,确定其年折旧率如下:

资产类别	预计使用年限	年折旧率 (%)	预计残值率
房屋及建筑物	20年	4.80%	4%
通用设备	10年	9.60%	4%
运输设备	5年	19.20%	4%
专用设备	10年	9.60%	4%
自动化控制及仪器仪表	5年	19.20%	4%

## 12、在建工程的核算方法

在建工程以实际成本计价。与购建在建工程直接相关的利息支出和外币折算差额,在该项资产交付使用或完工之前,计入该项资产的成本。在建工程于实际交付使用时转作固定资产。

决算日,对已长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程或足以证明已经发生减值的在建工程,计提在建工程减值准备,预计的在建工程减值损失计入当年度损益类账项。



### 13、借款费用的会计处理方法

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指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资产。

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若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，则暂停借款费用的资本化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将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差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

如果借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入相关资产的成本。

在本公司所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 14、无形资产的核算方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以后，在信用期间计入当期损益。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源的支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。无形资产存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

#### 15、预计负债的原则

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当期最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 16、收入确认原则

本公司商品销售收入是以：商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量为标志，确认主营业务收入的实现。

提供劳务收入是以在同一会计年度内开始并完成的，在劳务已提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入的实现，当劳务的开始和完成分属不同会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入的实现。

让渡资产使用权收入是按合同、协议规定的收费时间和方法计算确定。

#### 17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金

金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

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

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

#### 18、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法：

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础的各种境内和境外税额。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - ①该项交易不是企业合并；
  - ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

#### 19、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

(2) 本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

(3) 在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

(4) 本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。

本公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东权益”项目列示。

(5) 若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，该项余额应当冲减母公司的股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的股东权益。

#### 20、会计政策、会计估计的变更、会计差错的更正以及合并报表范围的变化

##### (1) 会计政策变更：

2007年1月1日起，本公司执行国家颁布的企业会计准则体系及其指南。根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和证监会2006年11月颁布的“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136号）的有关规定以及《企业会计准则解释第1号》，结合本公司的自身特点和具体情况，对子公司的长期股权投资进行了追溯调整，对母公司年初未分配利润累计影响数为增加21,886,652.68元，其中2006年度影响数为27,610,362.82元。

##### (2) 本公司本期无会计估计变更。

##### (3) 会计差错更正：

2007年6月15日，本公司之大齿分公司收到以前年度多缴企业所得税退库1,501,176.78元。根据权责发生制计量原则，进行追溯调整。形成原因：

根据同地税征四发【2007】44号《关于申请退还太原重工股份有限公司大同齿轮分公司预缴企业所得税的请示报告》，大同齿轮分公司从2000年至2003年合计实现企业所得税14,636,334.61元。2003年经山西省地方税务局批准大同齿轮分公司取得技术改造国产设备投资抵免企业所得税主体资格，2000年至2001年两年度应享受优惠政策抵免所得税5,401,441.10元，2000年至2003年合计缴纳企业所得税11,558,334.04元。截止2003年底，该公司形成预缴企业所得税2,323,440.53元。由于受市场等诸多因素影响，该公司预缴企业所得税不能及时消化，2007年收到山西省大同市地税四分局退税1,501,176.78元。

##### (4) 本公司本期合并报表范围未发生变化。

### 三、主要税费项目：

税项	税率	计税依据
增值税	17%	当期销项税额减当期进项税额
营业税	5%、3%	营业额
城市维护建设税	7%	应纳增值税、营业税额

教育费附加	3%	应纳增值税、营业税额
价格调控基金	1.5%	应纳增值税、营业税额
河道工程维护管理费	1%	应纳增值税、营业税额
企业所得税	15%、33%	应纳税所得额
房产税	1.2%、12%	房产余值和租金收入
印花税	按各类账簿和经济合同贴花	

\*本公司所属大同齿轮分公司异地缴纳所得税，企业所得税适用税率为33%。

#### 四、控股子公司及合营企业

被投资单位名称	注册资本	经营范围	投资额	投资比例	表决权比例	备注
太原重工钢轮有限公司	15450万元	火车轮、工业用轮加工及组装	15450万元	100%	100%	纳入合并范围
太原重工祁县聚合物有限责任公司	4850万元	生产销售聚丙烯酰胺系列产品	1600万元	32.99%	32.99%	权益法核算

#### 五、利润分配程序

本公司实现的净利润按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积10%；
- 3、提取任意盈余公积；
- 4、支付普通股股利。

#### 六、合并会计报表项目注释

##### 1、货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项目	币种	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金	人民币	416,920.22		416,920.22	352,456.47		352,456.47
现金	美元	7,000.00	7.3046	51,132.20			
银行存款	人民币	145,693,614.90		145,693,614.90	329,431,152.59		329,431,152.59
银行存款	美元	6,258,157.93	7.3046	45,713,340.42	4,942,494.88	7.8087	38,594,459.77
银行存款	欧元	798,679.89	10.6669	8,519,438.52	51,600.39	10.2665	529,755.40
其他货币资金	人民币	111,693,126.42		111,693,126.42	118,632,458.62		118,632,458.62
合计				312,087,572.68			487,540,282.85

(2) 无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 由于本公司订单增加致使采购量扩大、履约保证金增加，故货币资金支出增加，余额减少。

##### 2、应收票据

(1) 应收票据明细如下：

票据种类	2007. 12. 31	2006. 12. 31
银行承兑汇票	159,168,341.06	126,589,302.23
商业承兑汇票	1,782,000.00	1,133,000.00
合计	160,950,341.06	127,722,302.23

(2) 应收票据中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(3) 截至2007年12月31日，本公司质押中国光大银行太原分行承兑汇票66,815,000.00元。具体明细如下：

出票人	票面金额	签发日期	到期日期
浙江格洛斯有限公司	10,000,000.00	2007-8-15	2008-2-15
上海起重运输机械厂有限公司	3,630,000.00	2007-8-23	2008-2-23
山东寿光巨能特钢有限公司	2,500,000.00	2007-9-10	2008-3-10
攀成钢有限公司	4,000,000.00	2007-10-9	2008-4-9
武汉钢铁（集团）公司计财部	5,000,000.00	2007-10-12	2008-4-11
邹平铁雄有限公司	5,000,000.00	2007-10-19	2008-4-19
上海起重运输机械厂有限公司	6,785,000.00	2007-10-22	2008-4-22
济南钢铁有限公司	2,900,000.00	2007-11-2	2008-4-25
衡阳华菱连轧管有限公司	10,000,000.00	2007-10-25	2008-4-25
安阳钢铁股份有限公司	2,000,000.00	2007-10-31	2008-4-30
济南钢铁有限公司	10,000,000.00	2007-11-8	2008-5-8
宁波钢铁有限公司	5,000,000.00	2007-11-30	2008-5-30
合 计	66,815,000.00		

(4) 本公司无以票据为标的的资产的资产证券化安排。

(5) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据581,116,587.26元，到期区间为2008年1月2日--2008年6月21日。

(6) 期末公司已经贴现但尚未到期的票据120,557,466.00元，到期区间2008年1月8日--2008年4月10日。

### 3、应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

项 目	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	1,052,818,164.66	56.58%	14,191,409.27	491,749,096.93	41.40%	5,724,474.75
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项						
其他不重大应收款项	807,959,720.75	43.42%	40,382,225.11	695,928,613.74	58.60%	37,073,067.36
合 计	1,860,777,885.41	100.00%	54,573,634.38	1,187,677,710.67	100.00%	42,797,542.11

单项金额重大的应收款项是指本公司重大客户且年末欠款1000万元以上应收账款，按单项进行减值测试；

公司经对以往发生坏账损失的应收款项进行分析，确定应收账款的账龄与坏账损失存在较强的相关性，因此将其他不重大的应收账款划分为一年以内、一至二年、二至三年、三至四年、四至五年、五年以上六个组合，根据各账龄组合应收账款余额的一定比例计算确定坏账准备。

账龄组合如下：

账 龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	529,818,727.66	65.57%	5,298,187.28	1%	457,278,837.64	65.71%	4,572,788.38	1%
1—2 年	140,458,193.00	17.38%	7,022,909.65	5%	107,489,694.62	15.45%	5,374,484.73	5%
2—3 年	63,922,829.79	7.91%	6,392,282.98	10%	74,077,833.91	10.64%	7,407,783.39	10%
3—4 年	43,172,028.78	5.34%	8,634,405.76	20%	17,655,157.39	2.54%	3,531,031.48	20%

4-5 年	11,297,656.62	1.41%	3,389,296.99	30%	17,632,828.64	2.53%	5,289,848.59	30%
5 年以上	19,290,284.90	2.39%	9,645,142.45	50%	21,794,261.54	3.13%	10,897,130.79	50%
合 计	807,959,720.75	100.00%	40,382,225.11		695,928,613.74	100.00%	37,073,067.36	

(2) 应收账款前五名:

单位名称	金额	账龄
鞍钢股份有限公司	94,448,179.87	一年以内
宝山钢铁股份有限公司	41,908,900.45	一年以内
首钢京唐钢铁有限公司	100,876,000.00	一年以内
邹平帆岛焦化公司	46,040,000.00	一年以内
中国神华能源股份公司	38,059,500.00	一年以内
合 计	321,332,580.32	

(3) 应收关联方款项及应收持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项合计18,318,042.85元,具体明细详见本报表附注八。

(4) 应收账款期末余额较年初增加,主要原因是2007年本公司生产经营规模扩大,根据销售合同规定赊销金额增加,应收账款余额相应增加。

(5) 本期核销坏账损失9,798,249.62元。

4、其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

项 目	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	38,294,792.95	89.59%	742,587.56	20,168,244.60	83.33%	757,532.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项						
其他不重大应收款项	4,451,455.38	10.41%	891,424.93	4,035,656.32	16.67%	1,986,911.33
合 计	42,746,248.33	100.00%	1,634,012.49	24,203,900.92	100.00%	2,744,443.56

单项金额重大的应收款项是指单项金额在100万元以上其他应收款;

(2) 按其他应收款账龄列示如下:

账 龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,066,341.51	70.34%	300,663.42	1%	8,163,799.64	33.73%	81,638.00	1%
1—2 年	7,347,827.24	17.19%	367,391.36	5%	4,951,466.80	20.46%	247,573.37	5%
2—3 年	3,889,103.49	9.10%	388,910.35	10%	250,206.82	1.03%	25,020.68	10%
3—4 年	226,506.32	0.53%	45,301.26	20%	9,993,469.03	41.29%	1,998,693.81	20%
4-5 年	382,443.94	0.89%	114,733.18	30%	154,808.11	0.64%	46,442.43	30%
5 年以上	834,025.83	1.95%	417,012.92	50%	690,150.52	2.85%	345,075.27	50%
合 计	42,746,248.33	100.00%	1,634,012.49		24,203,900.92	100.00%	2,744,443.56	

(3) 期末,其他应收款前五名为 22,118,366.66 元,占其他应收款全部余额的 51.74%。

(4) 其他应收款余额无应收持本公司5%以上(含5%)股份的股东单位款项及应收其关联方款项。



(5) 其他应收款增加主要由于本期销售订单增加, 故履约保证金增加。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	458, 471, 752. 43	67. 48%	370, 828, 310. 93	65. 85%
1—2 年	53, 271, 391. 23	7. 84%	166, 445, 375. 39	29. 56%
2—3 年	144, 048, 541. 22	21. 20%	7, 282, 940. 69	1. 29%
3 年以上	23, 654, 433. 33	3. 48%	18, 582, 171. 42	3. 30%
合 计	679, 446, 118. 21	100. 00%	563, 138, 798. 43	100. 00%

(2) 期末, 预付款项前五名合计金额为 177, 253, 309. 98 元, 占预付账款全部余额的 26. 09%。

(3) 预付款项中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款及预付其他关联方款项合计余额 104, 277, 956. 44 元, 具体明细详见附注八。

(4) 预付款项本期增加原因为采购预付款增加。1-2 年增加主要为预付工程款尚未结算。

6、存货

存货明细如下:

存货类别	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金 额	存货跌价准备	存货净额	金 额	存货跌价准备	存货净额
原材料	292, 884, 872. 57		292, 884, 872. 57	202, 122, 529. 88		202, 122, 529. 88
在产品	721, 211, 893. 03		721, 211, 893. 03	534, 521, 052. 69		534, 521, 052. 69
产成品	466, 033, 517. 27		466, 033, 517. 27	414, 938, 122. 40		414, 938, 122. 40
合计	1, 480, 130, 282. 87		1, 480, 130, 282. 87	1, 151, 581, 704. 97		1, 151, 581, 704. 97

存货增加主要原因为本期订单增加, 致使在产品、原材料增加。

期末检查存货, 不存在跌价的情形。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

类别	2006. 12. 31			本年增加	本年减少	2007. 12. 31		
	金 额	长期投资减值准备	长期投资净额			金 额	长期投资减值准备	长期投资净额
其他股权投资	15, 184, 218. 98		15, 184, 218. 98	-2, 131, 027. 78		13, 053, 191. 20		13, 053, 191. 20
合计	15, 184, 218. 98		15, 184, 218. 98	-2, 131, 027. 78		13, 053, 191. 20		13, 053, 191. 20

(2) 其他股权投资项目列示如下:

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资金额	2006. 12. 31	追加投资额	本年权益增(减)额	本年分得现金股利	累计权益增减额	2007. 12. 31
太原重工祁县聚合物有限责任公司	32. 99%	16, 000, 000. 00	15, 184, 218. 98		-2, 131, 027. 78		-2, 946, 808. 80	13, 053, 191. 20
合计		16, 000, 000. 00	15, 184, 218. 98		-2, 131, 027. 78		-2, 946, 808. 80	13, 053, 191. 20

(3) 被投资单位情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
太原重工祁县聚合物有限责任公司	山西祁县	生产销售聚丙烯酰胺系列产品	32. 99%	32. 99%	58, 401, 676. 28		-6, 459, 617. 39

(4) 期末本公司不存在投资变现及投资收益收回的重大限制。

(5) 被投资公司与本公司会计政策不存在重大差异。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价及其累计折旧的增减变动:

<b>固定资产原值</b>	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	313, 380, 455. 19	118, 016, 021. 95	0. 00	431, 396, 477. 14
通用设备	976, 548, 898. 29	147, 198, 364. 73	26, 133, 680. 41	1, 097, 613, 582. 61
专用设备	86, 333, 015. 90	82, 692. 31	118, 860. 00	86, 296, 848. 21
运输设备	15, 350, 975. 71	8, 652, 626. 91	2, 458, 436. 37	21, 545, 166. 25
自动化控制及仪器仪表	7, 452, 537. 24	10, 289, 191. 86		17, 741, 729. 10
<b>合计</b>	<b>1, 399, 065, 882. 33</b>	<b>284, 238, 897. 76</b>	<b>28, 710, 976. 78</b>	<b>1, 654, 593, 803. 31</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	151, 436, 741. 53	13, 972, 927. 50		165, 409, 669. 03
通用设备	425, 467, 450. 83	74, 774, 051. 31	6, 761, 926. 64	493, 479, 575. 50
专用设备	67, 073, 612. 05	7, 889, 994. 13	92, 000. 00	74, 871, 606. 18
运输设备	4, 649, 048. 56	2, 934, 171. 35	1, 247, 408. 49	6, 335, 811. 42
自动化控制及仪器仪表	3, 056, 299. 19	1, 067, 265. 49	0	4, 123, 564. 68
<b>合计</b>	<b>651, 683, 152. 16</b>	<b>100, 638, 409. 78</b>	<b>8, 101, 335. 13</b>	<b>744, 220, 226. 81</b>
<b>净值</b>	<b>747, 382, 730. 17</b>			<b>910, 373, 576. 50</b>

(2) 期末固定资产减值准备12, 163, 466. 60元, 为计提的机器设备减值准备。

(3) 本期增加固定资产中, 由在建工程完工转入5, 051, 499. 42元。

(4) 期末用于16000万元短期借款抵押的资产原值881, 066, 732. 67元, 净值490, 351, 735. 89元, 评估值687, 830, 188. 00元。

(5) 期末除机器设备以外的固定资产，不存在减值的情形。

9、在建工程

(1) 在建工程明细项目如下：

工程名称	2006. 12. 31	本期增加	本年转入固定资产	其他减少数	2007. 12. 31
技措项目	2, 892, 235. 44	3, 542, 928. 15	4, 319, 676. 57	38, 375. 06	2, 077, 111. 96
2005 年技改项目	731, 822. 85		731, 822. 85		
合 计	3, 624, 058. 29	3, 542, 928. 15	5, 051, 499. 42	38, 375. 06	2, 077, 111. 96

(2) 本期完工转入固定资产的在建工程为 5, 051, 499. 42 元。

10、短期借款

(1) 明细如下：

借款类别	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金 额	年 利率	金 额	年 利率
抵押借款*	160, 000, 000. 00	6. 12%—7. 29%	262, 700, 000. 00	5. 58%—6. 696%
保证借款**	330, 000, 000. 00	6. 12%—7. 29%	210, 000, 000. 00	5. 58%—6. 435%
质押借款				
合 计	490, 000, 000. 00		472, 700, 000. 00	

\*抵押物为本公司固定资产。

\*\*担保单位均为太原重型机械集团有限公司。

\*\*\*本公司无已经到期尚未偿还的短期借款。

11、应付票据

种 类	2007. 12. 31	2006. 12. 31
银行承兑汇票	253, 984, 060. 96	265, 539, 020. 99
合 计	253, 984, 060. 96	265, 539, 020. 99

应付票据余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项及其他关联方款项合计 5, 582, 880. 00 元，详见附注八。

12、应付账款

(1) 账龄分析如下：

账 龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	1, 502, 903, 747. 34	88. 53%	1, 203, 537, 349. 71	94. 50%
1—2 年	156, 201, 872. 09	9. 20%	41, 732, 263. 68	3. 28%
2—3 年	17, 121, 467. 21	1. 01%	8, 298, 726. 77	0. 65%
3 年以上	21, 403, 422. 12	1. 26%	20, 030, 417. 49	1. 57%
合 计	1, 697, 630, 508. 76	100. 00%	1, 273, 598, 757. 65	100. 00%

(2) 期末余额中前五名列示如下：

单位名称	金 额	账 龄
太原钢铁集团有限公司	17, 392, 988. 58	一年以内
太原重型机械集团有限公司	56, 005, 701. 20	一年以内
太原重型机械（集团）制造有限公司	11, 457, 283. 41	一年以内

太原重型机械（集团）铸锻有限公司	75,191,042.33	一年以内
太原重型机械集团技术中心	33,707,965.61	一年以内
合 计	193,754,981.13	

(3) 应付账款余额中应付本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项及其他关联方款项合计 144,367,521.95 元，具体明细详见附注八。

(4) 应付账款本期新增主要原因为本公司生产经营规模扩大，赊购量相应增加。

(5) 1-2年应付账款增加原因为本公司生产周期较长，按合同结算滞后。

### 13、预收款项

(1) 账龄分析如下：

账 龄	2007.12.31		2006.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,145,578,497.48	90.85%	790,454,192.52	86.83%
1—2 年	88,946,471.01	7.05%	102,557,953.03	11.27%
2—3 年	12,144,279.26	0.96%	9,550,514.70	1.05%
3 年以上	14,274,816.03	1.14%	7,724,962.49	0.85%
合 计	1,260,944,063.78	100.00%	910,287,622.74	100.00%

(2) 期末余额中前五名合计 178,927,354.47 元，占全部预收款项余额的 14.19%。

(3) 预收款项余额中预收本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项及其他关联方款项合计 1,334,879.68 元，具体明细详见附注八。

(4) 一年以上预收款项主要系按销售合同预收的进度款。

(5) 预收款项增加主要为本公司订单增加，预收款相应增加。

### 14、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,557,418.13	293,790,821.35	282,401,417.04	47,946,822.44
二、职工福利费	4,986,252.82	27,981,384.02	32,967,636.84	-
三、社会保险费		74,215,184.19	73,503,944.61	711,239.58
四、工会经费		4,733,587.98	4,662,527.98	71,060.00
五、职工教育经费		4,733,587.98	4,733,587.98	-
六、住房公积金		2,092,984.26	2,054,080.26	38,904.00
七、其他		199,354.22	199,354.22	-
合 计	41,543,670.95	407,746,904.00	400,522,548.93	48,768,026.02

### 15、应交税费

税 种	2007.12.31	2006.12.31
增值税	30,688,012.98	5,725,503.73
城建税	26,557,991.09	14,353,712.24
企业所得税	510,157.65	-1,385,926.92
营业税	968,262.86	1,704,276.93
房产税	2,615,228.77	804,745.00
印花税	1,268,465.00	763,020.96
个人所得税	1,689,363.70	402,732.19

车船使用税		522.00
教育费附加	16,434,095.15	11,338,294.39
价格调控基金	8,937,533.26	6,367,198.81
河道工程维护管理	5,390,051.16	3,799,124.98
合 计	95,059,161.62	43,873,204.31

上述各税项的计缴标准见本附注三。

应交税金期末余额较上期增加，原因为11月份应交增值税申请缓缴，致使期末余额较大。

16、其他应付款

(1) 账龄分析如下：

账 龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	114,707,551.83	71.30%	61,926,720.65	62.51%
1—2 年	23,890,398.34	14.85%	25,330,489.42	25.57%
2—3 年	10,755,412.91	6.69%	2,689,398.47	2.71%
3 年以上	11,533,255.80	7.16%	9,124,145.95	9.21%
合 计	160,886,618.88	100.00%	99,070,754.49	100.00%

(2) 期末余额中前五名客户合计 101,166,684.86 元，占全部其他应付款 62.88%。

(3) 期末余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项合计 16,609,411.54元，详见附注八。

17、一年内到期的非流动负债

类 别	2007. 12. 31	2006. 12. 31
长期借款	30,000,000.00	20,000,000.00
合 计	30,000,000.00	20,000,000.00

18、长期借款

借款单位	金额(元)	借款日期	还贷日期	年利率	借款条件
工商银行万柏林支行	62,500,000.00	2004-3-31	2011-3-18	7.464%	保证
交通银行太原市支行	8,000,000.00	2006-12-13	2009-10-25	7.470%	保证
交通银行太原市支行	18,000,000.00	2006-12-13	2010-10-25	7.650%	保证
交通银行太原市支行	27,000,000.00	2006-12-13	2011-10-25	7.650%	保证
交通银行太原市支行	13,500,000.00	2006-12-13	2012-10-25	7.830%	保证
合 计	129,000,000.00				

\*大同齿轮集团有限公司提供5750万元担保。

\*\*太原重型机械集团有限公司7150万元提供担保。

\*\*\*本公司无已经到期尚未偿还的长期借款。

19、专项应付款

项 目		2007. 12. 31	2006. 12. 31
一期技术改造资金	*	7,363,636.00	8,181,818.00
二期技改贴息入股资金	**	5,000,000.00	5,000,000.00
三期技改贴息资金	***	5,430,737.73	5,430,737.73
合 计		17,794,373.73	18,612,555.73

\*根据晋经贸投资字[2001]244号《关于下达2000年第十六批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知》规定，山西省财政厅拨入国债专项资金9,000,000.00元，2006年开始归还，截止2007年12月31日，尚余7,363,636.00元未归还。

\*\*根据晋经贸投资字[2002]446号文件和[2002]608号文件规定，山西省财政厅拨入贴息入股资金5,000,000.00元，贴息入股资金由山西省经贸资产经营公司持股。

\*\*\*根据晋财建[2003]291号文件规定，山西省财政厅拨入技术改造项目贴息资金11,320,000.00元，用于清洁型煤炭深加工成套设备改造项目。截至2007年12月31日，已列支5,889,262.27元。

20、股本

数量单位：股

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例
一、有限售条件股份	180,652,425.0	48.54%			180,652,425.00	48.54%
1、国家持股	9,263,316.00	2.49%			9,263,316.00	2.49%
2、国有法人持股	171,389,109.0	46.05%			171,389,109.00	46.05%
3、其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	191,520,000.0	51.46%			191,520,000.00	51.46%
1、人民币普通股	191,520,000.0	51.46%			191,520,000.00	51.46%
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	372,172,425.0	100.00%			372,172,425.00	100.00%

本公司于2006年4月11日实施了经批准的股权分置改革方案，全体非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东以送股的方式履行对价安排，流通股股东每10股获得3.3股，非流通股股东由此获得所持非流通股份的上市流通权。公司的控股股东太原重型机械(集团)制造有限公司承诺所持有的股票自获得上市流通权之日起的六十个月内不通过证券交易所竞价挂牌出售，非流通股股东山西大同齿轮集团有限责任公司和山西省经贸资产经营有限责任公司承诺所持有的股票自获得上市流通权之日起的三十六个月内不通过证券交易所竞价挂牌出售。

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	367,915,941			367,915,941.8
股权投资准备	98,970.00			98,970.00
其他资本公积转入	899,508.20	-472,190.61		427,317.59
合 计	368,914,420.00	-472,190.61		368,442,229.39

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	43,663,462.86	21,095,231.25		64,758,694.11
法定公益金				
合 计	43,663,462.86	21,095,231.25		64,758,694.11

24、未分配利润

单位：人民币元

未分配利润变动情况	金额
上年年末余额	142,858,991.11
执行企业会计准则调整数	
其他调整数	1,501,176.78
本年年初余额	144,360,167.89
本年增加数	281,554,767.75
其中：本年净利润转入	281,554,767.75
其他增加	
本年减少数	21,095,231.25
其中：本年提取盈余公积数	21,095,231.25
本年分配现金股利数	
本年年末余额	404,819,704.39
其中：董事会批准的现金股利数	

其他调整数系会计差错更正，见附注二、20。

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本的构成

单位：人民币元

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,560,657,840.38	3,854,460,941.06	3,407,559,677.22	2,964,712,243.82

其他业务	164,419,351.86	138,600,334.70	102,715,514.27	91,216,001.37
<b>合 计</b>	<b>4,725,077,192.24</b>	<b>3,993,061,275.76</b>	<b>3,510,275,191.49</b>	<b>3,055,928,245.19</b>

(2) 营业明细项目列示如下:

A、分产品营业收入、成本

项 目	2007 年度		2006 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变速箱	31,342,841.94	28,901,012.00	40,703,548.99	32,730,225.86
齿轮	25,977,562.50	18,990,679.82	19,491,089.16	14,046,481.92
轧锻设备	850,276,195.26	723,916,554.86	682,443,351.74	612,642,492.98
火车轴	220,865,031.42	201,409,468.49	189,791,651.86	182,949,469.93
火车轮	627,513,544.49	511,186,867.16	297,947,053.00	229,142,008.95
重型减速机	32,437,844.91	25,205,025.12	30,266,698.86	24,278,588.40
油膜轴承	198,418,192.85	155,641,489.66	180,025,029.80	134,028,254.26
起重机设备	1,402,451,987.29	1,226,751,594.89	1,130,919,985.62	1,015,136,572.35
减速机	300,165,594.63	195,993,154.81	158,358,648.66	114,257,132.98
挖掘机	771,243,361.82	673,973,449.04	653,511,929.39	587,024,761.73
运输	36,800,328.88	33,314,059.71	24,100,690.14	18,476,254.46
煤化工设备	63,165,354.39	59,177,585.50	0.00	0.00
其他	164,419,351.86	138,600,334.70	102,715,514.27	91,216,001.37
<b>合 计</b>	<b>4,725,077,192.24</b>	<b>3,993,061,275.76</b>	<b>3,510,275,191.49</b>	<b>3,055,928,245.19</b>

“其他”主要为退废钢及材料采购、销售。

B、分地区销售

地区分布	2007 年度	2006 年度
北方地区	2,820,784,352.17	2,014,380,358.23
西部地区	706,262,714.40	646,009,226.98
南方地区	952,645,710.53	690,996,273.83
出口收入	245,384,415.14	158,889,332.45
<b>合 计</b>	<b>4,725,077,192.24</b>	<b>3,510,275,191.49</b>

C、前五名客户销售收入情况:

客户名称	销售收入总额	占公司营业收入的比例
鞍钢集团有限公司	313,113,865.64	6.63%
首钢京唐钢铁联合有限公司	184,523,076.92	3.91%
中国铁路物资总公司	146,816,102.56	3.11%
武汉钢铁接团公司工程管理部	129,059,829.06	2.73%
宝山钢铁股份有限公司	110,150,313.33	2.33%
<b>合 计</b>	<b>883,663,187.51</b>	<b>18.71%</b>

营业收入本期发生数较去年同期数增加 34.61%，是由于制造行业整体发展良好，公司产品处于行业领先地位，销售市场扩大所致。

成本率下降原因主要为本年度利用储备材料，价格较低，本年度材料价格上涨主要在在产品中体现。



26、营业税金及附加

项 目	2007年度	2006年度
营业税	1,187,048.78	753,891.74
城建税	13,079,096.09	13,581,578.45
教育费附加	5,605,716.88	4,839,658.46
合计	19,871,861.75	19,175,128.65

27、财务费用

项 目	2007年度	2006年度
利息支出	40,625,065.07	39,881,320.18
减：利息收入	3,929,096.94	2,999,496.43
汇兑损益	2,022,973.00	1,868,739.95
其他	8,329,208.16	1,081,077.56
合 计	47,048,149.29	39,831,641.26

8、营业外收入

项 目	2007年度	2006年度
处理固定资产净收益	3,420,476.47	3,438,769.76
赔款收入	40,300.00	400,722.88
其他	7,551,789.68	3,873,065.64
合 计	11,012,566.15	7,712,558.28

本年度“其他”中包括：火车轮、火车轴增值税返还为4,111,758.84元；保险公司固定资产赔款2,948,148.37元。

29、营业外支出

项 目	2007年度	2006年度
子弟学校经费	17,651,136.88	12,984,027.60
价格调控基金	2,802,116.59	4,218,340.84
河道工程维护费	1,846,049.45	315,314.02
清理固定资产损失	6,004,896.24	215,250.85
赔偿金、滞纳金、违约金	38,726.23	2,322,970.37
债务重组损失	80,800.00	143,631.08
其他	89,120.14	119,415.07
合 计	28,512,845.53	20,318,949.83

30、收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金 209,200,702.16 元，主要明细项目如下：

项 目	2007 年度
退回保证金	163,539,135.44
收到专项拨款	40,000,000.00
利息收入	3,929,096.94

31、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 372,046,844.76 元，主要明细项目如下：

项 目	2007 年度
支付保证金	175,449,369.40
销售费用	99,513,609.89
中标服务费	12,440,034.33

代理费	7,214,649.31
子弟学校经费	19,826,010.00

32、所得税

本会计期间列示的所得税 8,155,626.84 元，为本公司之子公司太原重工钢轮有限公司计提的企业所得税。

根据2006年9月8日，财政部、国家税务总局联合下发的《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88号）的规定，“企业在一个纳税年度实际发生的下列技术开发费项目，包括新产品设计费，工艺规程制定费，设备调整费，原材料和半成品的试制费，技术图书资料费，未纳入国家计划的中间实验费，研究机构人员的工资，用于研究开发的仪器、设备的折旧，委托其他单位和个人进行科研研制的费用，与新产品的试制和技术研究直接相关的其他费用，在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的50%在企业所得税税前加计扣除。”，根据上述规定计算技术开发费加计扣除额后，本公司2007年1-12月在太原地区应纳所得税额为零。

33、现金流量补充资料：

补 充 资 料	2007 年度	2006 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	283,357,099.53	81,389,166.99
加：资产减值准备	21,311,394.18	22,803,482.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,763,188.77	84,070,471.99
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,584,419.77	-3,120,730.91
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	40,625,065.07	39,881,320.18
投资损失	2,131,027.78	-3,960.30
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-328,548,577.90	-294,102,240.56
经营性应收项目的减少	-320,455,856.98	-199,964,943.97
经营性应付项目的增加	356,440,670.83	653,849,518.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	156,208,431.05	384,802,084.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	312,087,572.68	487,540,282.85
减：现金的期初余额	487,540,282.85	355,697,893.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-175,452,710.17	131,842,389.27

## 七、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

项 目	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	1,052,818,164.66	57.55%	14,191,409.27	491,749,096.93	41.49%	5,655,993.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项						
其他不重大应收款项	776,577,211.27	42.45%	40,041,552.90	693,610,836.95	58.51%	37,087,178.69
合 计	1,829,395,375.93	100.00%	54,232,962.17	1,185,359,933.88	100.00%	42,743,171.70

单项金额重大的应收款项是指本公司重大客户且年末欠款1000万元以上应收账款，按单项进行减值测试；

公司对以往发生坏账损失的应收款项进行分析，确定应收账款的账龄与坏账损失存在较强的相关性，因此将其他不重大的应收账款划分为一年以内、一至二年、二至三年、三至四年、四至五年、五年以上六个组合，根据各账龄组合应收账款余额的一定比例计算确定坏账准备。

账龄组合如下：

账 龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	498,633,649.58	64.21%	4,986,336.50	1%	453,996,798.20	65.45%	4,539,967.98	1%
1—2 年	140,639,758.88	18.11%	7,031,987.94	5%	108,479,585.81	15.64%	5,423,979.29	5%
2—3 年	63,543,832.51	8.18%	6,354,383.25	10%	74,052,205.37	10.68%	7,405,220.54	10%
3—4 年	43,172,028.78	5.56%	8,634,405.76	20%	17,655,157.39	2.55%	3,531,031.48	20%
4—5 年	11,297,656.62	1.46%	3,389,297.00	30%	17,632,828.64	2.54%	5,289,848.61	30%
5 年以上	19,290,284.90	2.48%	9,645,142.45	50%	21,794,261.54	3.14%	10,897,130.79	50%
合 计	776,577,211.27	100.00%	40,041,552.90		693,610,836.95	100.00%	37,087,178.69	

(2) 期末应收账款前五名金额合计为 321,332,580.32 元，占应收账款全部金额的 17.56%；

(3) 本期核销应收账款坏账 9,767,564.68 元。

2、其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

项 目	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	40,482,746.39	91.20%	742,587.56	63,776,304.93	95.12%	2,575,790.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项						
其他不重大应收款项	3,908,438.82	8.80%	1,092,368.01	3,268,901.23	4.88%	757,532.23
合 计	44,391,185.21	100.00%	1,834,955.57	67,045,206.16	100.00%	3,333,322.47

单项金额重大的应收款项是指单项金额在100万元以上项目；

(2) 账龄分析

账 龄	2007. 12. 31				2006. 12. 31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,003,706.53	65.34%	290,037.07	1%	48,034,966.36	71.65%	482,944.17	1%
1—2 年	7,344,651.24	16.55%	367,232.56	5%	6,880,838.44	10.26%	331,069.42	5%
2—3 年	6,896,584.11	15.54%	689,658.41	10%	1,290,973.70	1.93%	129,097.37	10%
3—4 年	226,506.32	0.51%	45,301.26	20%	9,993,469.03	14.91%	1,998,693.81	20%
4-5 年	85,711.18	0.18%	25,713.35	30%	154,808.11	0.22%	46,442.43	30%
5 年以上	834,025.83	1.88%	417,012.92	50%	690,150.52	1.03%	345,075.27	50%
合 计	44,391,185.21	100.00%	1,834,955.57		67,045,206.16	100.00%	3,333,322.47	

(3) 期末其他应收款前五名合计 22,118,366.66 元，占其他应收款全部余额的 49.83%。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

类别	2006. 12. 31			本年增加	本年减少	2007. 12. 31		
	金 额	投资减值准备	长期投资净额			金 额	投资减值	长期投资净额
股票投资								
其他股权投资	165,184,218.98		165,184,218.98	3,509,981.61		168,694,200.59		168,694,200.59
股权投资差额								
合计	165,184,218.98		165,184,218.98	3,509,981.61		168,694,200.59		168,694,200.59

(2) 其他股权投资项目列示如下：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资金额	2006. 12. 31	追加投资额	本年权益增(减)额	本年分得现金股利	累计增减额	2007. 12. 31
太原重工钢轮有限公司	100%	150,000,000.00	150,000,000.00	5,641,009.39				155,641,009.39
太原重工祁县聚合物有限责任公司	32.99%	16,000,000.00	15,184,218.98		-2,131,027.78			13,053,191.20
合计		166,000,000.00	165,184,218.98	5,641,009.39	-2,131,027.78			168,694,200.59

(3) 期末本公司不存在投资变现及投资收益收回的重大限制。

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入及成本的构成

单位：人民币元

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,977,871,691.61	3,414,854,664.68	3,112,839,742.24	2,738,797,353.49
其他业务	440,542,940.23	391,953,608.44	393,700,052.59	360,916,237.79
合计	4,418,414,631.84	3,806,808,273.12	3,506,539,794.83	3,099,713,591.28

(2) 营业明细项目列示如下：

##### A、分产品营业收入、成本

项 目	2007 年度		2006 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变速箱	31,342,841.94	28,901,012.00	40,703,548.99	32,730,225.86
齿轮	25,977,562.50	18,990,679.82	19,491,089.16	14,046,481.92
轧锻设备	850,276,195.26	752,692,112.55	682,443,351.74	612,642,492.98
火车轴	220,865,031.42	201,409,468.49	189,791,651.86	182,949,469.93
重型减速机	32,437,844.91	25,205,025.12	30,266,698.86	24,278,588.40
油膜轴承	198,418,192.85	155,641,489.66	180,025,029.80	134,028,254.26
起重机设备	1,402,451,987.29	1,226,751,594.89	1,130,919,985.62	1,015,136,572.35
减速机	300,165,594.63	195,993,154.81	158,358,648.66	114,257,132.98
挖掘机	771,243,361.82	673,973,449.04	653,511,929.39	587,024,761.73
运输	36,800,328.88	33,314,059.71	27,679,521.43	19,105,208.04
煤化工设备	63,165,354.39	59,177,585.50	0.00	0.00
其他	485,270,335.95	434,758,641.53	393,348,339.32	363,514,402.83
合计	4,418,414,631.84	3,806,808,273.12	3,506,539,794.83	3,099,713,591.28

##### B、分地区销售：

地区分布	2007 年度	2006 年度
北方地区	2,608,693,505.66	2,175,291,932.05
西部地区	706,262,714.40	577,084,923.56
南方地区	858,073,996.64	608,883,743.55

出口收入	245,384,415.14	145,279,195.67
合 计	4,418,414,631.84	3,506,539,794.83

C、前五名客户销售收入情况:

客户名称	销售收入总额	占公司营业收入的比例
鞍钢集团有限公司	313,113,865.64	7.09%
首钢京唐钢铁联合有限公司	184,523,076.92	4.18%
武汉钢铁接团公司工程管理部	129,059,829.06	2.92%
宝山钢铁股份有限公司	110,150,313.33	2.49%
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	106,842,149.38	2.42%
合 计	843,689,234.33	19.10%

5、投资收益

(1) 投资收益(损失)明细项目列示如下:

项 目	2007年度	2006年度
长期股权投资权益法核算取得收益(损失)	-2,131,027.78	3,960.30
长期股权投资成本法核算取得收益(损失)		
股权投资差额摊销		
计提长期投资减值准备		
短期投资收益		
合 计	-2,131,027.78	3,960.30

(2) 长期股权投资权益法核算取得收益明细项目列示如下:

单位名称	2007年度	2006年度
太原重工钢轮有限公司		
太原重工祁县聚合物有限责任公司	-2,131,027.78	3,960.30
合 计	-2,131,027.78	3,960.30

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
太原重型机械集团有限公司	太原万柏林玉河街53号	重型机械设备制造销售安装、技术开发设计、咨询	母公司的母公司 实质控制人	国有独资	高志俊
太原重型机械(集团)制造有限公司	太原万柏林玉河街53号	重型机械设备制造	母公司	有限公司	高志俊
太原重工钢轮有限公司	太原万柏林玉河街53号	火车轮、工业用轮加工及组装	子公司	有限公司	高志俊

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	2006.12.31	本年增加	本年减少	2007.12.31
太原重型机械集团有限公司	662,600,000.00			662,600,000.00
太原重型机械(集团)制造有限公司	1,049,730,000.00			1,049,730,000.00
太原重工钢轮有限公司	154,500,000.00			154,500,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2006. 12. 31		本年增加		本年减少		2007. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
太原重型机械集团有限公司	169,314,210.00	45.50					169,314,210.00	45.50
太原重型机械(集团)制造有限公司	169,314,210.00	45.50					169,314,210.00	45.50
太原重工钢轮有限公司	150,000,000.00	97.09	4,500,000.00	2.91%			154,500,000.00	100.00

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
大同齿轮集团有限责任公司	发起人之一
太原重型机械(集团)铸锻有限公司	同一母公司
太原重型机器进出口有限公司	同一母公司
太原重工祁县聚合物有限责任公司	联营公司
太原重工科技产业有限公司	太原重型机械(集团)有限公司子公司
榆次液压集团有限公司	太原重型机械(集团)有限公司子公司
太原重型机械集团煤机有限公司	太原重型机械(集团)有限公司子公司
山西煤机工贸有限公司	太原重型机械(集团)有限公司子公司

(二) 关联方交易

1、本公司向关联方销售货物及提供劳务明细列示如下:

企业名称	交易内容	2007年度	2006年度
太原重型机械集团有限公司	货物	295,153.85	31,345,026.14
太原重型机械(集团)制造有限公司	货物	43,390.21	387,155.44
太原重型机械(集团)铸锻有限公司	货物	70,773,603.83	50,150,960.32
太原重型机器进出口有限公司	货物	5,484,170.93	31,348,134.47
大同齿轮集团有限责任公司	货物及加工费	63,856,629.92	51,741,916.69
合计		140,452,948.74	164,973,193.06

2、本公司向关联方采购货物及接受劳务明细列示如下:

企业名称	交易内容	2007年度	2006年度
太原重型机械集团有限公司	原料及设计费	331,545,775.42	189,365,261.12
太原重型机械(集团)制造有限公司	材料	4,367,418.97	4,528,934.98
太原重型机械(集团)铸锻有限公司	原料及劳务	551,804,028.86	423,992,286.61
太原重型机器进出口有限公司	代理费、进口电机	158,540.93	19,308,129.69
大同齿轮集团有限责任公司	原料及加工费	45,211,820.43	51,519,519.62
合计		933,087,584.61	688,714,132.02

3、其他关联交易事项

(1) 本公司让渡资产使用权有关明细列示如下：

企业名称	交易内容	2007年度	2006年度
太原重型机械（集团）铸锻有限公司	设备租金	9,330,747.17	5,605,232.26
合 计		9,330,747.17	5,605,232.26

(2) 关联方让渡资产使用权和提供劳务有关明细列示如下：

企业名称	交易内容	2007年度	2006年度
太原重型机械（集团）制造有限公司	各项保险等	142,699,155.42	98,193,094.92
太原重型机械（集团）制造有限公司	土地租金	3,429,900.00	3,429,900.00
大同齿轮集团有限责任公司	土地租金	0.00	387,400.00
合 计		146,129,055.42	102,010,394.92

本公司养老保险、医疗保险、待业保险、生育保险、工伤保险、大病保险、职工福利费、工会经费、职工教育经费、职工子弟学校经费由本公司母公司太原重型机械(集团)制造有限公司统一管理。

4、担保

截至2007年12月31日，太原重型机械（集团）有限公司为本公司43150万元银行借款提供担保，大齿集团为本公司5750万元银行借款提供担保。

(三) 关联方往来余额

关联方往来余额明细项目列示如下：

项目	关联单位名称	2007.12.31	2006.12.31	占全部余额的比例%	
				2007.12.31	2006.12.31
应收账款	太原重型机械（集团）有限公司	1,220,636.20	842,273.55	0.07	0.07
	太原重型机械（集团）制造有限公司	1,226,433.23	14,005,314.13	0.07	1.18
	太原重型机械（集团）铸锻有限公司	15,737,498.42	11,373,295.33	0.85	0.96
	太原重型机器进出口公司	133,475.00	524,382.14	0.01	0.04
	合 计	18,318,042.85	26,745,265.15	1.00	2.25
预付账款	太原重型机械集团有限公司	28,442,179.74	13,943,550.00	4.06	3.29
	太原重型机械（集团）制造有限公司	6,962,929.86	7,577,507.05	0.99	1.79
	太原重型机械（集团）铸锻有限公司	425,491.50	13,527,243.94	0.06	3.2
	太原重型机器进出口公司	14,391.00	11,245,162.77	0.00	2.66
	大同齿轮集团有限责任公司	68,432,964.34	121,134,809.04	13.11	28.62
合 计	104,277,956.44	167,428,272.80	18.22	39.55	
应付票据	太原重型机械集团铸锻有限公司		4,300,000.00		1.62
	太原重型机械（集团）有限公司		13,420,520.66		5.05
	太原重型机械(集团)制造有限公司	5,021,880.00		1.98	
	太原重工科技产业有限公司	561,000.00		0.22	
合 计	5,582,880.00	17,720,520.66	2.20	6.67	
应付账款	太原重型机械集团有限公司	56,005,701.20	43,392,016.96	3.30	3.44
	太原重型机械（集团）制造有限公司	11,457,283.41	11,954,772.90	0.67	0.95
	太原重型机械（集团）铸锻有限公司	75,191,042.33	64,509,193.48	4.43	5.11
	太原重型机器进出口公司	1,047,038.97	109,999.61	0.06	0.01



	太原重工科技产业有限公司	666,456.04		0.04	
	合 计	144,367,521.95	119,965,982.95	8.50	9.51
预收 账款	太原重型机械集团有限公司	100,000.00		0.01	
	太原重型机械（集团）制造有限公司	117,142.16		0.01	
	太原重型机器进出口公司	847,737.52	1,641,468.72	0.07	0.18
	太原重工科技产业有限公司	270,000.00		0.02	
	太重钢结构工程有限公司		100,000.00		0.01
	合 计	1,334,879.68	1,741,468.72	0.11	0.19
其他 应付款	太原重型机械集团有限公司	2,229,829.96	2,048,926.41	1.84	2.07
	太原重型机械（集团）制造有限公司	14,379,581.58	14,379,581.58	11.90	14.51
	太原重型机械（集团）铸锻有限公司		560,926.80		0.57
	合 计	16,609,411.54	16,989,434.79	13.74	17.15

### 九、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

本公司无其他需要说明的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重大事项

本公司于 2007 年 12 月 29 日召开第四届董事会第四次会议，形成如下决议：

(1) 通过关于收购控股股东及其关联人资产的议案；

本公司拟以现金收购太原重工科技产业有限公司 100% 股权，以及太原重型机械集团有限公司（以下简称“太重集团”）所属的技术中心及其他与重型机械制造相关的生产经营性资产及负债；收购太原重型机械（集团）制造有限公司（以下简称“太重制造”）所属的煤气车间及其他与重型机械制造相关的生产经营性资产及负债；分别向太重集团及太重制造收购其合计持有的太原重型机械（集团）铸锻有限公司 100% 的股权。

(2) 通过关于出售重型减速机分公司资产的议案；

(3) 通过关于收购太重制造所持的太原重工钢轮有限公司股权的议案；

鉴于太重制造所持太原重工钢轮有限公司股权已在山西省产权交易市场挂牌出售，授权本公司以不超过 700 万元的价格竞价收购上述股权后，注销太原重工钢轮有限公司法人资格，与精密锻造分公司合并后组建轮轴分公司。

(4) 通过关于调整部分 2007 年度日常关联交易预计的议案；

(5) 通过关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案；

根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会《上市公司证券发行管理办法》等相关法律、法规的规定，公司对自身经营情况和相关事项进行了逐项自查，认为符合现行有关法律法规规定的向特定对象非公开发行股票的的各项条件。

(6) 通过关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案；

本次发行的具体方案如下：

①发行股票的种类和面值：本次非公开发行股票的种类为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1 元。

②发行方式：本次发行采用非公开发行的方式，在中国证券监督管理委员会核准后 6 个月内实施。

③发行数量：本次发行股票数量上限不超过 10,000 万股（含 10,000 万股），下限不少于 6,000 万股（含 6,000 万股）。若公司股票在定价基准日至发行日期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，本次非公开发行股票的发行数量上限将根据本次募集资金总额与除权除息后的发行底价相应地调整。在上述范围内，董事会提请股东大会授权董事会根据实际情况与保荐机构（主承销商）协商确定最终发行数量。

④发行对象及认购方式：所有投资者均以现金进行认购。本次非公开发行股票的发行对象为包括本公司实际控制人太重集团和控股股东太重制造在内的不超过十名特定投资者。其中公司实际控制人太重集团拟以现金认购不超过 400 万股股票，控股股东太重制造拟以现金认购不超过 400 万股股票；同时，向太重集团和太重制造以外的不超过八家投资者发行。募集资金合计不超过 30 亿元人民币。

⑤定价基准日：定价基准日为董事会决议公告日。

⑥发行价格及定价依据：本次非公开发行股票价格不低于本次董事会决议公告前 20 个交易日公司股票均价的 90%，即不低于 30.36 元/股。发行价格将在取得本次非公开发行股票的核准文件后，根据发行对象的申购报价情况，遵循价格优先的原则确定（注：定价基准日前 20 个交易日股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日股票交易总量）。最终发行价格由股东大会授权董事会与保荐机构（主承销商）根据具体情况确定。若公司股票在定价基准日至发行日期间有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，应对发行底价进行除权除息处理。

⑦募集资金数量及用途：本次募集总额将不超过 30 亿元，募集资金净额将按照顺序用于以下项目：

项目名称	投资总额	拟投入募集资金
临港重型装备研制基地建设项目	20 亿	17 亿
重大技术装备大型铸锻件国产化研制技术改造项目	15 亿	13 亿
合计	35 亿	30 亿

十三、非经常性损益项目列示如下（收益+，损失-）

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,584,419.77
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	3,971,349.94
其他非经常性损益项目	
合计	1,386,930.17

十四、补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

期间	报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2007 年度	归属于公司普通股股东的净利润	23.27%	26.22%	0.76	0.76
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.15%	26.09%	0.75	0.74
2006 年度	归属于公司普通股股东的净利润	8.68%	9.08%	0.22	0.22
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.16%	8.53%	0.20	0.20

项目	2007 年度	2006 年度
归属母公司的普通股股东的净利润	281,554,767.75	80,562,784.00
非经常性损益	1,386,930.17	4,911,287.23
扣除非经营损益后归属于公司普通股股东的净利润	280,167,837.58	75,651,496.77

## 2、2006 年 1—12 月比较利润表的计算过程：

项目	调整前	调整后
管理费用	180,577,884.28	157,774,401.82
资产减值损失		22,803,482.46
补贴收入	3,767,119.16	
营业外收入	3,945,439.12	7,712,558.28
净利润	81,389,166.99	81,389,166.99

## 3、新旧会计准则差异调节表：

根据新《企业会计准则》、中国证监会会计字（2007）10 号《关于发布〈公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露〉的通知》和《企业会计准则解释第 1 号》，公司在会计报表附注中披露股东权益差异调节表及其修正情况、净利润差异调节表和模拟全面执行新会计准则的净利润。在编制假定全面执行新会计准则的备考信息时，系假定比较期初 2006 年 1 月 1 日开始全面执行新会计准则第 1 号至第 37 号，以上述可比期初资产负债表为起点，对《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条之外的不需要追溯调整的事项模拟调整编制的。

按原会计准则和制度列报的 2006 年 12 月 31 日的股东权益、2006 年度的净利润调整为按照新会计准则列报的股东权益及净利润的调节过程列示如下：

新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

项目名称	2007 年报	2006 年报	差异	原因说明
2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	932,949,153.36	932,949,153.36		
长期股权投资差额				
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额				
拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
因预计资产弃置费用应计提的以前年度折旧等				

符合预计负债确认条件的 辞退补偿				
股份支付				
符合预计负债确认条件的 重组义务				
企业合并				
其中：同一控制下企业合 并				
商誉的账面价值				
根据新准则计提的商誉减 值准备				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 以及可供出售金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
金融工具分拆增加的权益				
衍生金融工具				
所得税				
少数股东权益				
2007 年 1 月 1 日股东 权益（新会计准则）	932,949,153.36	932,949,153.36		

新旧会计准则净利润差异调节表

项目	金额
2006 年度净利润（原会计准则）	81,389,166.99
追溯调整项目影响数	
其中：股权投资差额摊销	
2006 年度净利润（新会计准则追溯调整）	81,389,166.99
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计	
折旧费用	
福利费余额	4,986,252.82
利息支出	
所得税费用	
2006 年度模拟净利润（新会计准则全面执行）	86,375,419.81

注：以上假定 2006 年全面执行新会计准则的影响数均为调整 2006 年原会计制度计提的福利费。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《上海证券报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：岳普煜  
太原重工股份有限公司  
2008年2月27日