

郑州煤矿机械集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

郑州煤矿机械集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-153

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10260 号

郑州煤矿机械集团股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了郑州煤矿机械集团股份有限公司（以下简称郑煤机）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了郑煤机 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于郑煤机，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款坏账准备计提	
<p>2018 年期末郑煤机应收账款科目坏账准备余额为 85,329 万元，2018 年度计入损益的坏账准备金额为-9,113 万元。郑煤机管理层对应收账款坏账准备进行定期评估。应收款项的坏账准备的计算是根据管理层对预期信用损失的估计。该估计需要考虑过往的违约情况，客户的还款记录，资产负债表中应收账款的账龄及客户的最新财务状况，以及某些客户的其他相关情况，以及对未来经济状况的预测。我们将应收款项的坏账准备确定为关键审计事项是因为预期信用损失的估计存在固有的主观性，需要管理层做出重大判断和估计。</p>	<p>我们基于抽样基础，执行了控制测试程序来评估郑煤机预期信用风险管理政策和程序在 2018 年度是否已被遵守且主要的关键控制程序有效运行。同时了解郑煤机对逾期债务的催收措施。我们通过检查管理层用于形成此类判断和估计的信息来评估管理层坏账准备估计的合理性，包括：测试历史默认数据；获取和审查管理层提供的客户背景信息及其当前财务状况；审查某些客户与本集团之间的交易，以及过去各自的收款模式；与管理层讨论，了解适用于个别客户的情况；和通过参考市场数据，根据当前经济状况和前瞻性信息评估历史损失率是否得到适当调整。</p>
(二) 商誉减值的计提	
<p>2018 年期末郑煤机的商誉余额为 85,381 万元。管理层对商誉至少每年进行减值测试。管理层聘请独立外部估值师协助进行年度减值评估。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现</p>	<p>郑煤机与商誉减值相关的信息披露在财务报告的“附注五、(二十)”。</p> <p>对于管理层已聘请独立外部评估师协助商誉评估，我们获取并审阅了评估报告，并评估了独立外部评估师的能力和客观性；我们评估了管理层计算被分配商誉后资产组的可收回金额的</p>

<p>金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，我们将商誉减值确认为关键审计事项。</p>	<p>重要参数，包括产品价格预测和市场趋势来评估未来预测的产品价格和增长率。</p> <p>我们对其他重要参数进行了评估，包括产量、生产成本、营业费用和折现率等。</p> <p>我们利用了估值专家的工作，评估管理层的减值测试方法和使用的折现率的合理性。</p> <p>此外，我们测试了商誉减值测试相关内部控制的设计和执行情况。我们也关注了财务报告中“附注五、(二十)”中对商誉减值测试相关信息披露的充分性。</p>
<p>(三) 并购 SEG 的收购价格分摊</p>	
<p>2018年1月郑煤机完成收购 SEG Automotive Germany GmbH。该收购按照中国企业会计准则对企业合并的定义，所收购的可辨认资产及所承担负债需要按收购日期的公允价值计量。公允价值的确定涉及重大的管理层判断，特别是对所购买的专利权和客户关系的估值，这些估值采用基于关键假设的收益法确定。郑煤机已聘请外部评估师进行估值，以确定于收购日期所收购可识别资产及购买价分配所承担负债的公允价值。</p> <p>我们将所收购及可识别资产及负</p>	<p>我们就管理层的购买价格分摊执行了以下程序：</p> <p>我们获取并检查了郑煤机与签署的与收购相关的文件；</p> <p>我们获得并审阅了外部评估师的估值报告。我们评估了外部评估师的能力和客观性；</p> <p>我们将未来经营的假设以及 SEG 公司历史运营情况与最新的市场情况进行对比；</p> <p>我们利用内部专家的工作，评估可辨认资产和负债的评估报告所采用的估值方法和参数合理性(包括折现率的合理性)。</p>

债的估值确定为关键审计事项， 因为其涉及管理层的重大估计及 判断。	
---	--

(四) 其他信息

郑煤机管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括郑煤机 2018 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，管理层负责评估郑煤机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督郑煤机的财务报告过程。

(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，就可能对郑煤机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郑煤机不能持续经营。

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

（6）就郑煤机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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2019年3月26日

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	3,685,216,786.40	2,699,382,590.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	4,400,284.72	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	8,861,839,969.70	5,414,360,579.99
预付款项	(四)	411,104,513.51	364,568,582.72
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)	176,974,547.64	104,860,349.27
买入返售金融资产			
存货	(六)	3,872,837,851.67	1,824,855,058.70
合同资产			
持有待售资产	(八)		19,290,782.55
一年内到期的非流动资产	(九)	166,634,282.95	99,280,263.47
其他流动资产	(十)	1,175,021,785.45	80,839,809.27
流动资产合计		18,354,030,022.04	10,607,438,016.05
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十一)		50,580,481.10
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	433,585,284.10	207,320,169.01
长期股权投资	(十三)	433,478,851.79	487,579,455.79
其他权益工具投资	(十四)	32,836,003.40	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十五)	193,819,506.06	44,009,305.69
固定资产	(十六)	4,219,475,357.12	2,564,991,446.13
在建工程	(十七)	514,890,687.43	117,632,044.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十八)	1,613,141,476.07	1,078,609,062.06
开发支出	(十九)	406,436,161.88	
商誉	(二十)	853,807,995.53	345,767,515.31
长期待摊费用	(二十一)	92,622,658.26	20,373,286.57
递延所得税资产	(二十二)	454,071,294.15	254,646,200.63
其他非流动资产	(二十三)	88,659,495.41	3,375,640,956.38
非流动资产合计		9,336,824,771.20	8,547,149,923.13
资产总计		27,690,854,793.24	19,154,587,939.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	（二十四）	874,730,000.00	111,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十五）	35,178,547.78	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（二十六）	6,678,266,484.79	3,882,568,694.82
预收款项	（二十七）		813,689,215.95
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	（二十八）	611,923,322.39	261,367,234.90
应交税费	（二十九）	333,697,070.17	82,373,871.85
其他应付款	（三十）	959,178,520.07	184,378,598.90
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	（七）	1,347,681,404.62	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十一）	152,216,942.23	80,000,000.00
其他流动负债		2,990,908.78	
流动负债合计		10,995,863,200.83	5,415,377,616.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	3,026,161,229.96	1,886,137,258.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十三）	52,691,046.17	49,910,687.28
长期应付职工薪酬	（三十四）	279,911,937.71	
预计负债	（三十五）	608,858,499.80	75,093,877.59
递延收益	（三十六）	22,315,474.48	9,537,024.49
递延所得税负债	（二十二）	353,358,691.34	143,223,296.76
其他非流动负债	（三十七）	60,850,031.89	
非流动负债合计		4,404,146,911.35	2,163,902,144.90
负债合计		15,400,010,112.18	7,579,279,761.32
所有者权益：			
股本	（三十八）	1,732,471,370.00	1,732,471,370.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十九）	4,297,211,599.32	4,303,384,086.71
减：库存股			
其他综合收益	（四十）	-64,922,659.82	60,137,703.43
专项储备			
盈余公积	（四十一）	633,783,690.23	569,774,977.27
一般风险准备			
未分配利润	（四十二）	4,858,667,263.61	4,134,439,424.16
归属于母公司所有者权益合计		11,457,211,263.34	10,800,207,561.57
少数股东权益		833,633,417.72	775,100,616.29
所有者权益合计		12,290,844,681.06	11,575,308,177.86
负债和所有者权益总计		27,690,854,793.24	19,154,587,939.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金		2,096,742,420.76	2,259,710,959.62
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	4,222,642,888.30	3,341,035,035.01
预付款项		248,467,283.72	302,912,482.84
其他应收款	(二)	70,772,427.68	107,254,988.53
存货		1,566,518,976.00	1,072,039,381.55
合同资产			
持有待售资产			19,290,782.55
一年内到期的非流动资产		156,884,282.95	89,280,263.47
其他流动资产		183,000,000.00	164,936,291.26
流动资产合计		8,545,028,279.41	7,356,460,184.83
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			415,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		361,115,288.05	279,196,369.01
长期股权投资	(三)	6,012,167,895.19	5,375,217,480.31
其他权益工具投资		255,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		165,928,352.25	44,009,305.69
固定资产		975,865,993.20	1,126,242,310.76
在建工程		33,178,792.78	21,839,661.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		152,808,453.94	223,913,408.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		167,166,592.10	178,507,570.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,868,486,367.51	7,249,341,106.42
资产总计		16,413,514,646.92	14,605,801,291.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郑州煤矿机械集团股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,177,301,021.10	2,378,394,038.81
预收款项			684,987,502.24
应付职工薪酬		101,361,769.34	95,003,980.79
应交税费		89,230,803.84	14,694,015.79
其他应付款		74,064,986.87	74,421,963.11
合同负债		1,133,816,779.27	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		86,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,661,775,360.42	3,327,501,500.74
非流动负债：			
长期借款		730,000,000.00	818,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		49,910,687.28	49,910,687.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债		7,975,934.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计		790,886,622.15	870,910,687.28
负债合计		5,452,661,982.57	4,198,412,188.02
所有者权益：			
股本		1,732,471,370.00	1,732,471,370.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,304,295,625.63	4,304,295,625.63
减：库存股			
其他综合收益			42,516,489.94
专项储备			
盈余公积		633,783,690.23	569,774,977.27
未分配利润		4,290,301,978.49	3,758,330,640.39
所有者权益合计		10,960,852,664.35	10,407,389,103.23
负债和所有者权益总计		16,413,514,646.92	14,605,801,291.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		26,011,729,865.64	7,547,671,228.34
其中：营业收入	(四十三)	26,011,729,865.64	7,547,671,228.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,759,669,180.89	7,233,525,796.96
其中：营业成本	(四十三)	21,101,038,934.04	5,871,898,001.22
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	(四十四)	103,379,572.51	70,366,299.48
销售费用	(四十五)	1,024,481,859.80	403,014,819.04
管理费用	(四十六)	1,221,080,264.42	599,683,306.05
研发费用	(四十七)	1,033,444,358.07	279,058,304.76
财务费用	(四十八)	225,372,991.44	135,351,805.75
其中：利息费用		235,304,131.53	39,617,772.77
利息收入		55,813,381.51	28,767,271.91
资产减值损失	(四十九)	97,918,628.21	-125,846,739.34
信用减值损失	(五十)	-47,047,427.60	
加：其他收益	(五十一)	42,700,849.44	26,022,646.19
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	-20,132,803.20	81,410,034.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,734,526.25	28,984,295.13
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）	(五十三)	-41,860,557.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	3,358,365.47	342,294.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,236,126,539.44	421,920,406.40
加：营业外收入	(五十五)	70,520,021.52	13,625,676.69
减：营业外支出	(五十六)	17,909,812.14	12,520,217.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,288,736,748.82	423,025,865.70
减：所得税费用	(五十七)	349,829,374.01	82,865,491.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		938,907,374.81	340,160,373.93
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		938,907,374.81	340,160,373.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		832,343,630.97	284,250,827.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		106,563,743.84	55,909,546.48
六、其他综合收益的税后净额		-82,543,873.31	-40,575,247.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-82,543,873.31	-40,575,247.11
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-60,990,307.90	-71,019,524.42
1. 重新计量设定受益计划变动额		-60,990,307.90	-71,019,524.42
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-21,553,565.41	30,444,277.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			22,729,601.45
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-17,584,477.70	13,290,376.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		2,278,516.86	
8. 外币财务报表折算差额		-6,247,604.57	-5,575,700.14
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		856,363,501.50	299,585,126.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		749,799,757.66	243,675,580.34
归属于少数股东的综合收益总额		106,563,743.84	55,909,546.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.480	0.167
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.480	0.167

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(四)	6,106,302,283.56	3,573,613,543.83
减：营业成本	(四)	4,663,601,790.25	2,960,237,864.96
税金及附加		39,594,049.60	30,767,922.93
销售费用		227,397,308.91	149,419,638.02
管理费用		232,036,628.29	237,892,882.15
研发费用		265,136,095.98	147,405,347.82
财务费用		2,869,203.35	76,605,882.75
其中：利息费用		39,315,045.20	39,617,772.77
利息收入		23,814,571.92	28,767,271.91
资产减值损失		11,023,180.62	-122,153,990.48
信用减值损失		-19,375,131.00	
加：其他收益		7,828,200.00	18,371,533.35
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-10,497,921.85	78,508,580.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,061,470.07	26,805,173.86
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,784,349.93	288,019.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		714,133,785.64	190,606,128.67
加：营业外收入		22,134,389.52	10,281,181.40
减：营业外支出		6,154,036.27	5,737,640.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		730,114,138.89	195,149,669.17
减：所得税费用		90,027,009.27	22,794,858.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		640,087,129.62	172,354,810.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		640,087,129.62	172,354,810.32
（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			-48,289,922.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-71,019,524.42
1. 重新计量设定受益计划变动额			-71,019,524.42
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			22,729,601.45
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			22,729,601.45
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益 的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		640,087,129.62	124,064,887.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018 年度	2017 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		24,078,873,223.42	5,741,902,455.89
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		1,290,675,482.80	16,073,600.16
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	310,054,514.63	191,781,362.30
经营活动现金流入小计		25,679,603,220.85	5,949,757,418.35
购买商品、接受劳务支付的现金		17,546,353,712.81	3,102,402,765.05
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			
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		3,278,889,346.69	794,691,627.74
支付的各项税费		2,840,117,510.58	458,151,450.42
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	782,435,011.21	409,737,728.16
经营活动现金流出小计		24,447,795,581.29	4,764,983,571.37
经营活动产生的现金流量净额		1,231,807,639.56	1,184,773,846.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		589,660,000.00	4,849,130,043.97
取得投资收益收到的现金		20,314,107.14	64,726,652.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,601,179.26	3,568,540.34
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	(五十八)	8,983,469.98	48,960,000.00
投资活动现金流入小计		658,558,756.38	4,966,385,236.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,144,772,789.53	143,365,675.71
投资支付的现金		789,000,000.00	3,433,747,720.00
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		434,362,656.61	4,794,553,915.65
支付其他与投资活动有关的现金	(五十八)	164,602,363.35	12,212,307.51
投资活动现金流出小计		2,532,737,809.49	8,383,879,618.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,874,179,053.11	-3,417,494,382.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			155,653,818.72
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		2,016,019,705.88	2,084,619,261.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	20,371,859.23	65,779,955.52
筹资活动现金流入小计		2,036,391,565.11	2,306,053,035.43
偿还债务支付的现金		167,000,000.00	119,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,074,251.11	54,350,676.55
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	(五十八)	154,473,670.80	620,678,152.72
筹资活动现金流出小计		521,547,921.91	794,028,829.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,514,843,643.20	1,512,024,206.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,568,971.63	-44,290,368.04
五、现金及现金等价物净增加额		900,041,201.28	-764,986,697.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,906,306,876.64	2,671,293,573.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,806,348,077.92	1,906,306,876.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
现金流量表
2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 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		4,949,686,284.24	3,264,458,128.48
收到的税费返还			10,125,832.17
收到其他与经营活动有关的现金		132,359,594.12	254,670,367.51
经营活动现金流入小计		5,082,045,878.36	3,529,254,328.16
购买商品、接受劳务支付的现金		3,724,601,713.29	1,759,385,538.82
支付给职工以及为职工支付的现金		346,222,996.12	268,731,618.21
支付的各项税费		140,300,462.04	140,452,251.11
支付其他与经营活动有关的现金		176,586,075.41	269,460,852.88
经营活动现金流出小计		4,387,711,246.86	2,438,030,261.02
经营活动产生的现金流量净额		694,334,631.50	1,091,224,067.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		241,331,200.00	4,829,899,493.97
取得投资收益收到的现金		50,777,999.68	64,831,120.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		261,960.70	1,837,159.11
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			48,960,000.00
投资活动现金流入小计		292,371,160.38	4,945,527,773.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,416,009.86	16,090,728.47
投资支付的现金		895,230,918.62	5,852,033,328.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,687,367,605.77
支付其他与投资活动有关的现金		14,877,524.66	12,212,307.51
投资活动现金流出小计		960,524,453.14	7,567,703,970.53
投资活动产生的现金流量净额		-668,153,292.76	-2,622,176,196.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			155,653,818.72
取得借款收到的现金			900,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			55,334,472.32
筹资活动现金流入小计			1,110,988,291.04
偿还债务支付的现金		82,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,404,088.50	49,310,074.43
支付其他与筹资活动有关的现金		67,592,492.64	584,295,570.42
筹资活动现金流出小计		274,996,581.14	635,605,644.85
筹资活动产生的现金流量净额		-274,996,581.14	475,382,646.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,013,164.16	-34,307,785.55
五、现金及现金等价物净增加额		-229,802,078.24	-1,089,877,268.81
加: 期初现金及现金等价物余额		1,491,019,832.06	2,580,897,100.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,261,217,753.82	1,491,019,832.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,732,471,370.00				4,303,384,086.71		60,137,703.43		569,774,977.27		4,134,439,424.16		10,800,207,561.57	775,100,616.29	11,575,308,177.86
加: 会计政策变更							-42,516,489.94				42,516,489.94				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,732,471,370.00				4,303,384,086.71		17,621,213.49		569,774,977.27		4,176,955,914.10		10,800,207,561.57	775,100,616.29	11,575,308,177.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-6,172,487.39		-82,543,873.31		64,008,712.96		681,711,349.51		657,003,701.77	58,532,801.43	715,536,503.20
(一) 综合收益总额							-82,543,873.31				832,343,630.97		749,799,757.66	106,563,743.84	856,363,501.50
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									64,008,712.96		-150,632,281.46		-86,623,568.50	-54,203,429.80	-140,826,998.30
1. 提取盈余公积									64,008,712.96		-64,008,712.96				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-86,623,568.50		-86,623,568.50	-54,203,429.80	-140,826,998.30
4. 其他															
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-6,172,487.39								-6,172,487.39	6,172,487.39	
四、本期期末余额	1,732,471,370.00				4,297,211,599.32		-64,922,659.82		633,783,690.23		4,858,667,263.61		11,457,211,263.34	833,633,417.72	12,290,844,681.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,621,122,000.00				3,513,316,933.99		100,712,950.54		552,539,496.24		3,886,481,262.81		9,674,172,643.58	84,357,380.97	9,758,530,024.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,621,122,000.00				3,513,316,933.99		100,712,950.54		552,539,496.24		3,886,481,262.81		9,674,172,643.58	84,357,380.97	9,758,530,024.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,349,370.00				790,067,152.72		-40,575,247.11		17,235,481.03		247,958,161.35		1,126,034,917.99	690,743,235.32	1,816,778,153.31
（一）综合收益总额							-40,575,247.11				284,250,827.45		243,675,580.34	55,909,546.48	299,585,126.82
（二）所有者投入和减少资本	111,349,370.00				790,067,152.72								901,416,522.72		901,416,522.72
1. 所有者投入的普通股	111,349,370.00				790,067,152.72								901,416,522.72		901,416,522.72
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									17,235,481.03		-36,292,666.10		-19,057,185.07		-19,057,185.07
1. 提取盈余公积									17,235,481.03		-17,235,481.03				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-19,057,185.07		-19,057,185.07
4. 其他															
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														634,833,688.84	634,833,688.84
四、本期期末余额	1,732,471,370.00				4,303,384,086.71		60,137,703.43		569,774,977.27		4,134,439,424.16		10,800,207,561.57	775,100,616.29	11,575,308,177.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,732,471,370.00				4,304,295,625.63		42,516,489.94		569,774,977.27	3,758,330,640.39	10,407,389,103.23
加: 会计政策变更							-42,516,489.94			42,516,489.94	
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,732,471,370.00				4,304,295,625.63				569,774,977.27	3,800,847,130.33	10,407,389,103.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									64,008,712.96	489,454,848.16	553,463,561.12
(一) 综合收益总额										640,087,129.62	640,087,129.62
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									64,008,712.96	-150,632,281.46	-86,623,568.50
1. 提取盈余公积									64,008,712.96	-64,008,712.96	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-86,623,568.50	-86,623,568.50
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,732,471,370.00				4,304,295,625.63				633,783,690.23	4,290,301,978.49	10,960,852,664.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郑州煤矿机械集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,621,122,000.00				3,514,228,472.91		90,806,412.91		552,539,496.24	3,622,268,496.17	9,400,964,878.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,621,122,000.00				3,514,228,472.91		90,806,412.91		552,539,496.24	3,622,268,496.17	9,400,964,878.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,349,370.00				790,067,152.72		-48,289,922.97		17,235,481.03	136,062,144.22	1,006,424,225.00
（一）综合收益总额							-48,289,922.97			172,354,810.32	124,064,887.35
（二）所有者投入和减少资本	111,349,370.00				790,067,152.72						901,416,522.72
1. 所有者投入的普通股	111,349,370.00				790,067,152.72						901,416,522.72
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									17,235,481.03	-36,292,666.10	-19,057,185.07
1. 提取盈余公积									17,235,481.03	-17,235,481.03	
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,057,185.07	-19,057,185.07
3. 其他											
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,732,471,370.00				4,304,295,625.63		42,516,489.94		569,774,977.27	3,758,330,640.39	10,407,389,103.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

郑州煤矿机械集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身是郑州煤矿机械厂, 始建于 1958 年, 于 2008 年由有限责任公司改制为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)“证监许可(2010)735 号”文件批准, 本公司于 2010 年 8 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易; 经香港联交所批准, 本公司于 2012 年 12 月 5 日在香港联交所主板挂牌并开始上市交易。

公司注册地址: 郑州市经济技术开发区第九大街 167 号; 注册资本: 173,247.137 万元; 法定代表人: 焦承尧; 统一社会信用代码: 91410100170033534A; 公司总部地址: 郑州市经济技术开发区第九大街 167 号。

公司的母公司为河南机械装备投资集团有限责任公司。

公司最终控制方: 河南省人民政府国有资产监督管理委员会。

主要经营活动为: 生产销售以液压支架、刮板机为主的煤矿综采设备, 生产销售汽车零部件。

本财务报表业经公司第四届董事会第十次会议于 2019 年 3 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司及其重要构成如下:

公司名称
郑州煤机液压电控有限公司
郑州煤机综机设备有限公司
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司
郑州煤机长壁机械有限公司
郑州煤机铸锻有限公司
郑煤机国际贸易(香港)有限公司
郑煤机西伯利亚有限责任公司
郑煤机(德国)有限公司
郑煤机美洲公司

公司名称
郑煤机澳大利亚有限公司
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司
郑州芝麻街实业有限公司
郑煤机煤矿机械有限责任公司
亚新科工业技术（北京）有限公司
仪征亚新科双环活塞环有限公司
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司
亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司
亚新科国际铸造（山西）有限公司
CACG Ltd. I
ASIMCO International, Inc.
郑州圣吉机电设备有限公司
SMG Acquisition Luxembourg Holdings S. à r.l.（SMG 卢森堡公司）
New Neckar Autoparts Holdings and Operations GmbH & Co. KG（简称 KG）
SEG Automotive Germany GmbH（简称 SEG）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司生产经营正常，经营状况良好，自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十五）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率即当期平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可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) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其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

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 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确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接

计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。
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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

对于权益工具投资，其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌时确认减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资下跌严重的标准通常为 50%以上。对于流动性较差的权益性投资下跌严重的标准通常为 30%以上；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续下跌时间超过 12 个月以上；投资成本的计算方法为：直接购买价格。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（业务、账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

其中：煤机板块

账龄	预计损失率比例(%)
90 天以内	0.00
91-180 天	2.00
181 天-1 年（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

其中：汽车零部件板块-亚新科业务

账龄	预计损失率比例(%)
90 天以内	0.00
91-180 天	0.00
181 天-1 年（含 1 年）	25.00
1—2 年（含 2 年）	50.00
2—3 年（含 3 年）	100.00
3 年以上	100.00

其中：汽车零部件板块-SEG 业务

SEG 的坏账准备主要是期末根据信用期和客户的具体情况对客户进行单独的信用风险评估并单项计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

此外，对于包含重大融资成分的应收账款，本公司比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

2、 其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的具体标准为：单笔应收账款在 5000 万元以上，其他应收款在 1000 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1:	金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2:	如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款项作为个别认定组合计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1:	账龄分析法
组合 2:	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

其中：煤机板块

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
90 天以内	0.00	0.00
91-180 天	2.00	2.00
181 天-1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

其中：汽车零部件板块

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
90 天以内	0.00	0.00
91-180 天	0.00	0.00
181 天-1 年（含 1 年）	25.00	25.00
1—2 年（含 2 年）	50.00	50.00
2—3 年（含 3 年）	100.00	100.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

(1) 单独计提坏账准备的理由：有确凿证据证明该款项确实无法收回。

(2) 坏账准备的计提方法：

如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，

按照未来预计无法收回的金额提取坏账准备。

4、 应收票据、预付账款、长期应收款、一年内到期非流动资产坏账政策：

公司对应收票据、预付账款、长期应收款、一年内到期非流动资产根据款项性质原则上不计提坏账准备，如果有减值迹象时，则计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0、5、10	10.00-2.00
机器设备	年限平均法	8-11	0、5、10	18.00-9.00
运输设备	年限平均法	5	5、10	19.00-18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-25	0、5、10	33.33-4.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十八) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	使用权证书列示的期限
专利技术	10、20 年	预计受益年限
商标使用权	10 年	预计受益年限
客户资源	10 年	预计受益年限
非专利技术	8-10 年	预计受益年限
软件及其他	5 年	预计受益年限

每年度终了，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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的

支出，在发生时计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司境内公司无设定受益计划。SEG 及其主要子公司如德国及印度等地经营多项退休金计划及其他退休后福利。设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

于资产负债表内确认的设定受益退休福利负债,指设定受益计划义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益计划义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的高质量企业债或者国债利率、以预期累积福利单位法计算。与设定受益计划相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利主要指除短期薪酬,离职后福利和其他辞退福利之外的其他

其他长期职工福利。于发生时计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 收入

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

煤机板块：已签订销售合同；货物已发出，按照合同约定需安装调试的均已安装调试完毕；相关的成本可以可靠计量时确认收入。

汽车零部件板块：已签订销售合同；本公司将汽车零部件或相关制品按照协议合同规定运至交货地点经客户确认后确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项

资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件中明确与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助划分为与资产相关的补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不属于与资产相关的其他政府补助。

2、 确认时点

有确凿证据表明企业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，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时,按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时, 确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的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)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

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

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项

目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

3、套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入

其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，年末金额 8,861,839,969.70 元，比较期金额 5,414,360,579.99 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，年末金额 6,678,266,484.79 元，比较期金额 3,882,568,694.82 元；</p> <p>调增“其他应收款”年末金额 3,940,514.12 元，比较期金额 1,198,578.16 元；</p> <p>调增“其他应付款”年末金额 1,731,766.21 元，比较期金额 295,368.09 元；</p> <p>调增“长期应付款”年末金额 49,910,687.28 元，比较期金额 49,910,687.28 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 1,033,444,358.07 元，上期金额 279,058,304.76 元，重分类至“研发费用”。</p>

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2018 年 1 月 1 日起施行, 根据准则规定, 对于施行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的, 无需调整。本公司于 2018 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数调整了年初留存收益和其他综合收益, 执行上述准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更, 将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)”重分类至“交易性金融资产(负债)”。	交易性金融资产年末余额 4,400,284.72 元; 交易性金融负债年末余额 35,178,547.78 元;
(2) 非交易性的可供出售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”。	可供出售金融资产: 减少 32,836,003.40 元 其他权益工具投资: 增加 32,836,003.40 元
(3) 因追溯调整产生的累积影响数调整了年初留存收益和其他综合收益。	年初留存收益增加 42,516,489.94 元, 年初其他综合收益减少 42,516,489.94 元。

(3) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定, 首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。根据准则的规定, 本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在资产负债表中增加合同资产和合同负债项目。	合同负债年末金额 1,347,681,404.62 元。

2、 重要会计估计变更

无。

3、 首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,699,382,590.08	2,699,382,590.08	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	5,414,360,579.99	5,414,360,579.99	
预付款项	364,568,582.72	364,568,582.72	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	104,860,349.27	104,860,349.27	
买入返售金融资产			
存货	1,824,855,058.70	1,824,855,058.70	
合同资产			
持有待售资产	19,290,782.55	19,290,782.55	
一年内到期的非流动资产	99,280,263.47	99,280,263.47	
其他流动资产	80,839,809.27	80,839,809.27	
流动资产合计	10,607,438,016.05	10,607,438,016.05	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
债权投资			
可供出售金融资产	50,580,481.10		-50,580,481.10
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	207,320,169.01	207,320,169.01	
长期股权投资	487,579,455.79	487,579,455.79	
其他权益工具投资		50,580,481.10	50,580,481.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产	44,009,305.69	44,009,305.69	
固定资产	2,564,991,446.13	2,564,991,446.13	
在建工程	117,632,044.46	117,632,044.46	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,078,609,062.06	1,078,609,062.06	
开发支出			
商誉	345,767,515.31	345,767,515.31	
长期待摊费用	20,373,286.57	20,373,286.57	
递延所得税资产	254,646,200.63	254,646,200.63	
其他非流动资产	3,375,640,956.38	3,375,640,956.38	
非流动资产合计	8,547,149,923.13	8,547,149,923.13	
资产总计	19,154,587,939.18	19,154,587,939.18	
流动负债：			
短期借款	111,000,000.00	111,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	3,882,568,694.82	3,882,568,694.82	
预收款项	813,689,215.95		-813,689,215.95

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
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	261,367,234.90	261,367,234.90	
应交税费	82,373,871.85	82,373,871.85	
其他应付款	184,378,598.90	184,378,598.90	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债		813,689,215.95	813,689,215.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	5,415,377,616.42	5,415,377,616.42	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,886,137,258.78	1,886,137,258.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	49,910,687.28	49,910,687.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债	75,093,877.59	75,093,877.59	
递延收益	9,537,024.49	9,537,024.49	
递延所得税负债	143,223,296.76	143,223,296.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,163,902,144.90	2,163,902,144.90	
负债合计	7,579,279,761.32	7,579,279,761.32	
所有者权益：			
股本	1,732,471,370.00	1,732,471,370.00	
其他权益工具			

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,303,384,086.71	4,303,384,086.71	
减：库存股			
其他综合收益	60,137,703.43	17,621,213.49	-42,516,489.94
专项储备			
盈余公积	569,774,977.27	569,774,977.27	
一般风险准备			
未分配利润	4,134,439,424.16	4,176,955,914.10	42,516,489.94
归属于母公司所有者权益合计	10,800,207,561.57	10,800,207,561.57	
少数股东权益	775,100,616.29	775,100,616.29	
所有者权益合计	11,575,308,177.86	11,575,308,177.86	
负债和所有者权益总计	19,154,587,939.18	19,154,587,939.18	

资产负债表

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,259,710,959.62	2,259,710,959.62	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	3,341,035,035.01	3,341,035,035.01	
预付款项	302,912,482.84	302,912,482.84	
其他应收款	107,254,988.53	107,254,988.53	
存货	1,072,039,381.55	1,072,039,381.55	
合同资产			
持有待售资产	19,290,782.55	19,290,782.55	
一年内到期的非流动资产	89,280,263.47	89,280,263.47	
其他流动资产	164,936,291.26	164,936,291.26	

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
流动资产合计	7,356,460,184.83	7,356,460,184.83	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	415,000.00		-415,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	279,196,369.01	279,196,369.01	
长期股权投资	5,375,217,480.31	5,375,217,480.31	
其他权益工具投资		415,000.00	415,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	44,009,305.69	44,009,305.69	
固定资产	1,126,242,310.76	1,126,242,310.76	
在建工程	21,839,661.58	21,839,661.58	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	223,913,408.70	223,913,408.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	178,507,570.37	178,507,570.37	
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,249,341,106.42	7,249,341,106.42	
资产总计	14,605,801,291.25	14,605,801,291.25	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	2,378,394,038.81	2,378,394,038.81	
预收款项	684,987,502.24		-684,987,502.24

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
应付职工薪酬	95,003,980.79	95,003,980.79	
应交税费	14,694,015.79	14,694,015.79	
其他应付款	74,421,963.11	74,421,963.11	
合同负债		684,987,502.24	684,987,502.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,327,501,500.74	3,327,501,500.74	
非流动负债：			
长期借款	818,000,000.00	818,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	49,910,687.28	49,910,687.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	870,910,687.28	870,910,687.28	
负债合计	4,198,412,188.02	4,198,412,188.02	
所有者权益：			
股本	1,732,471,370.00	1,732,471,370.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,304,295,625.63	4,304,295,625.63	
减：库存股			
其他综合收益	42,516,489.94		-42,516,489.94
专项储备			
盈余公积	569,774,977.27	569,774,977.27	

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	3,758,330,640.39	3,800,847,130.33	42,516,489.94
所有者权益合计	10,407,389,103.23	10,407,389,103.23	
负债和所有者权益总计	14,605,801,291.25	14,605,801,291.25	

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	境内：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；境外：按照税法规定计算应纳税增值额	境内：6、16（2018 年 5-12 月）、17（2018 年 1-4 月）； 境外 1.65-27
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5、1
教育税附加	按实际缴纳的增值税计缴	3、2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	境内：15、20、25；境外： 9-37

重要纳税主体存在不同企业所得税税率的，披露情况说明

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	郑州煤矿机械集团股份有限公司	15.00
2	郑州煤机综机设备有限公司	15.00
3	郑州煤机液压电控有限公司	15.00
4	郑州煤机长壁机械有限公司	15.00
5	亚新科国际铸造(山西)有限公司	15.00
6	亚新科噪声与振动技术(安徽)有限公司	15.00
7	仪征亚新科双环活塞环有限公司	15.00
8	爱斯姆合金材料(仪征)有限公司	15.00
9	扬州映炜汽车零部件有限公司	20.00
10	亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	15.00
11	湖北神电汽车电机有限公司	15.00
12	SEG Automotive Components Brazil Ltda.	34.00

序号	纳税主体名称	所得税税率 (%)
13	索恩格汽车部件 (中国) 有限公司	15.00
14	SEG Automotive Germany GmbH	29.00
15	SEG Automotive France S.A.S.	34.43
16	SEG Automotive India Private Limited	34.94
17	SEG Automotive Italy S.r.l.	27.90
18	SEG Automotive Japan Corporation	34.00
19	SEG Automotive Korea Co. Ltd.	22.00
20	SEG Automotive Mexico Manufacturing, S.A. de C.V.	30.00
21	SEG Automotive Mexico Service, S. de R.L. de C.V.	30.00
22	SEG Automotive Mexico Sales, S. de R.L. de C.V.	30.00
23	SEG Automotive Portugal, Unipessoal Lda.	22.50
24	SEG Automotive Spain, S.A.U.	25.00
25	SEG Automotive South Africa (Pty) Ltd.	28.00
26	Starters E-Components Generators Automotive Hungary Kft.	9.00
27	SEG Automotive North America LLC	21.00

合并范围内的其他境内公司所得税率均为 25%。其他境外子公司所得税率按照所在国税率执行。

(二) 税收优惠

1、根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合批准，公司被认定为高新技术企业，享受从 2017 年开始的三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

2、根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的《关于认定河南省 2016 年度高新技术企业的通知》(豫科(2017)14 号)，郑州煤机综机设备有限公司被认定为高新技术企业，享受从 2016 年开始的三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

3、根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的《关于认定河南省 2016 年度高新技术企业的通知》(豫科(2017)14 号)，郑州煤机液压电控有限公司被认定为高新技术企业，享受从 2016 年开始的三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

4、根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的《关于认定河南省 2017 年度第一批高新技术企业的通知》(豫科(2017)196

号), 郑州煤机长壁机械有限公司被认定为高新技术企业, 享受从 2017 年开始的三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

5、根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合发布的《关于公布 2017 年度山西省第一批高新技术企业认定结果的通知》(晋科高发[2018]3 号), 亚新科国际铸造(山西)有限公司被认定为高新技术企业, 享受从 2017 年开始的三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

6、亚新科噪声与振动技术(安徽)有限公司被安徽省科学技术厅认定为高新技术企业, 享受从 2017 年开始的三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

7、根据江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准, 仪征亚新科双环活塞环有限公司被认定为高新技术企业, 享受从 2017 年开始的三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

8、爱斯姆合金材料(仪征)有限公司于 2017 年获得高新技术企业认证, 在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日的有效期内, 减按 15% 的税率计缴企业所得税。

9、扬州映炜汽车零部件有限公司属于小型微利企业, 所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

10、根据江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准, 亚新科凸轮轴(仪征)有限公司被认定为高新技术企业, 享受从 2017 年开始的三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

11、根据湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《关于公布湖北省 2016 年第一批高新技术企业认定结果的通知》(鄂科技发联(2017)2 号), 湖北神电汽车电机有限公司被认定为高新技术企业, 享受从 2016 年开始的三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

12、经湖南省高新技术企业认定机构办公室认定, 索恩格汽车部件(中国)有限公司为高新技术企业, 有效期为 2018 年 12 月 3 日至 2021 年 12 月 3 日, 自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	360,851.91	429,447.64

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	2,805,987,226.01	1,905,877,429.00
其他货币资金	878,868,708.48	793,075,713.44
合计	3,685,216,786.40	2,699,382,590.08
其中：存放在境外的款项总额	949,127,753.63	425,585,281.61

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	388,997,249.99	299,479,455.74
信用证保证金	32,414,984.45	11,263,579.91
保函保证金	449,149,480.09	476,667,109.12
其他	8,306,993.95	5,665,568.67
合计	878,868,708.48	793,075,713.44

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 449,149,480.09 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

1、 交易性金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,400,284.72
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	4,400,284.72
其他	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	

项目	2018 年 12 月 31 日
其他	
合计	4,400,284.72

(三) 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	3,956,857,300.23	2,840,820,055.96
应收账款	4,904,982,669.47	2,573,540,524.03
合计	8,861,839,969.70	5,414,360,579.99

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,789,169,517.64	2,596,408,094.93
商业承兑汇票	167,687,782.59	244,411,961.03
合计	3,956,857,300.23	2,840,820,055.96

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,403,876,652.89
商业承兑汇票	
合计	1,403,876,652.89

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,054,456,632.22	629,466,395.75
商业承兑汇票		18,972,555.27
合计	1,054,456,632.22	648,438,951.02

2、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,661,511,503.64
1 至 2 年	391,905,224.05
2 至 3 年	160,536,196.98
3 年以上	544,323,471.67
合计	5,758,276,396.34

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				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	505,111,218.00	8.77	408,995,091.96	47.93	96,116,126.04
按组合计提坏账准备	5,253,165,178.34	91.23	444,298,634.91	52.07	4,808,866,543.43
其中：					
煤机板块	2,142,653,043.64		399,697,880.77		1,742,955,162.87
汽车零部件板块-亚新科业务	885,345,203.01		17,465,125.35		867,880,077.66
汽车零部件板块-SEG 业务	2,225,166,931.69		27,135,628.79		2,198,031,302.90
合计	5,758,276,396.34	100.00	853,293,726.87	14.82	4,904,982,669.47

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	277,463,747.76	7.94	194,224,623.43	70.00	83,239,124.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,934,001,749.73	83.95	489,525,204.79	16.68	2,444,476,544.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	283,598,783.86	8.11	237,773,929.10	83.84	45,824,854.76
合计	3,495,064,281.35	100.00	921,523,757.32	26.37	2,573,540,524.03

按单项计提坏账准备中金额较大的应收账款项目

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大同煤矿集团同生安平煤业有限公司	66,630,751.00	66,530,751.00	99.85	发生重大安全事故
山西潞安机械有限责任公司	53,842,438.70	21,000,000.00	39.00	财务困难，超信用期较长
合计	120,473,189.70	87,530,751.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合-煤机板块

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90 天	952,411,129.75		
91-180 天	237,358,900.92	4,747,178.02	2.00
181-1 年	320,382,644.67	16,019,132.23	5.00
1-2 年	271,478,053.27	54,295,610.65	20.00
2-3 年	72,772,710.32	36,386,355.16	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	288,249,604.71	288,249,604.71	100.00
合计	2,142,653,043.64	399,697,880.77	

账龄组合-汽车零部件板块-亚新科业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90 天	717,813,323.68		
91-180 天	130,872,753.99		
181-1 年	22,338,547.51	5,584,636.90	25.00
1-2 年	4,880,178.76	2,440,089.38	50.00
2-3 年	4,055,429.64	4,055,429.64	100.00
3 年以上	5,384,969.43	5,384,969.43	100.00
合计	885,345,203.01	17,465,125.35	

组合-汽车零部件板块-SEG 业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内及超过信用期三个月以内	2,084,163,345.90	9,886,380.36	0.47
超过信用期三个月到九个月	115,460,412.10	629,083.21	0.54
超过信用期九个月到十五个月	17,332,210.90	8,770,156.22	50.60
超过信用期十五个月以上	8,210,962.79	7,850,009.00	95.60
合计	2,225,166,931.69	27,135,628.79	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
本期转回坏账准备金额为 91,129,275.11 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	283,948,584.27	4.94	8,368,141.90
第二名	266,663,029.79	4.63	952,822.49
第三名	215,015,647.45	3.73	11,657,453.25
第四名	187,423,726.29	3.25	748,056.81
第五名	159,832,943.25	2.78	303,551.77
合计	1,112,883,931.05	19.33	22,030,026.22

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
本公司通过抹账方式减少应收账款 133,017,000.81 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	404,470,067.31	98.39	359,935,928.07	98.73
1 至 2 年	4,720,710.65	1.15	2,427,008.19	0.67
2 至 3 年	1,196,740.79	0.29	289,214.16	0.08
3 年以上	716,994.76	0.17	1,916,432.30	0.52
合计	411,104,513.51	100.00	364,568,582.72	100.00

本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	68,654,798.82	16.70
第二名	65,977,944.65	16.05
第三名	39,692,585.08	9.66

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第四名	30,860,455.83	7.51
第五名	18,654,513.88	4.54
合计	223,840,298.26	54.46

(五) 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	1,260,037.09	1,198,578.16
应收股利	2,680,477.03	
其他应收款	173,034,033.52	103,661,771.11
合计	176,974,547.64	104,860,349.27

1、 应收利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款	1,243,395.67	1,186,807.57
委托贷款		
债券投资		
资金拆借	16,641.42	11,770.59
合计	1,260,037.09	1,198,578.16

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
郑州煤机特种锻压制造有限公司	2,680,477.03	
合计	2,680,477.03	

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	140,570,657.83
1 至 2 年	23,791,351.14
2 至 3 年	15,483,828.82
3 年以上	90,633,754.20
合计	270,479,591.99

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金、保证金	67,928,330.46	43,906,321.99
备用金	3,314,661.99	3,817,508.51
往来款	118,157,854.92	90,927,196.19
应收代垫模具款	34,744,733.15	20,555,064.11
应收政府补助款	21,000,000.00	
其他	25,334,011.47	21,081,949.39
合计	270,479,591.99	180,288,040.19

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2017 年 12 月 31 日余额		20,495,450.98	56,130,818.10	76,626,269.08
年初其他应收款账面余额 在本期				
--转入第二阶段	4,485,149.95			4,485,149.95

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			24,006,157.56	24,006,157.56
本期转回		3,186,868.17		3,186,868.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2018 年 12 月 31 日余额		17,308,582.81	80,136,975.66	97,445,558.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额为 20,819,289.39 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	80,136,975.66	两年以内、三年以上	29.63	80,136,975.66
第二名	往来款	24,471,092.40	三年以内	9.05	5,646,205.35
第三名	应收政府补助款	21,000,000.00	一年以内	7.76	
第四名	押金、保证金	10,231,633.36	一年以内	3.78	
第五名	往来款	8,938,656.00	一年以内	3.30	
合计		144,778,357.42		53.52	85,783,181.01

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
长沙经济技术开 发区管理委员会	SEG 长沙建设 补助	21,000,000.00	1 年以内	1 年以内；2100 万元； 项目合作协议
合计		21,000,000.00		

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,416,704,512.19	34,445,675.64	1,382,258,836.55	364,174,401.07	9,853,605.88	354,320,795.19
周转材料	3,776,870.35	181,065.71	3,595,804.64	12,061,755.79	74,582.15	11,987,173.64
在产品	634,673,551.11	20,907,722.37	613,765,828.74	412,442,567.74	1,780,321.03	410,662,246.71
库存商品	1,441,938,239.21	82,986,084.08	1,358,952,155.13	820,733,779.33	41,559,458.07	779,174,321.26
发出商品	524,193,034.32	9,927,807.71	514,265,226.61	277,022,401.85	8,311,879.95	268,710,521.90
合计	4,021,286,207.18	148,448,355.51	3,872,837,851.67	1,886,434,905.78	61,579,847.08	1,824,855,058.70

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,853,605.88	4,092,696.20	60,077,653.35	39,096,221.89	482,057.90	34,445,675.64
周转材料	74,582.15	115,467.60		8,984.04		181,065.71
在产品	1,780,321.03	7,236,253.20	16,943,079.21	4,938,754.92	113,176.15	20,907,722.37
库存商品	41,559,458.07	39,940,899.71	44,487,420.94	42,441,800.10	559,894.54	82,986,084.08
发出商品	8,311,879.95	1,615,927.76				9,927,807.71
合计	61,579,847.08	53,001,244.47	121,508,153.50	86,485,760.95	1,155,128.59	148,448,355.51

(七) 合同资产与合同负债

1、 合同资产与合同负债情况

项目	合同负债
2017 年 12 月 31 日	
本期增加	1,347,681,404.62
利息调整	
本期确认的包括在年初余额中的收入	
2018 年 12 月 31 日	1,347,681,404.62
其中：列示为合同负债	1,347,681,404.62
列示为其他非流动负债	

(八) 持有待售资产

类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
划分为持有待售的资产		19,290,782.55
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计		19,290,782.55

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	156,884,282.95	89,280,263.47
一年内到期的债权投资		
一年内到期的可供出售金融资产		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的持有至到期投资		
一年内到期的委托贷款	9,750,000.00	10,000,000.00
合计	166,634,282.95	99,280,263.47

一年内到期的长期应收款核算内容为应收销货款及融资租赁款等款项。

一年内到期的委托贷款系公司给予合营企业的资金支持。

(十) 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行理财产品	287,000,000.00	62,000,000.00
预缴税金	31,518,569.82	7,791,740.59
增值税进项税	10,369,613.42	11,048,068.68
应收增值税	844,270,815.13	
其他	1,862,787.08	
合计	1,175,021,785.45	80,839,809.27

期末银行理财产品为公司购买但尚未到期的银行短期理财产品。

应收增值税为各个 SEG 海外组成部分产生的应退增值税款,因海外不同的税务制度,

销项税公司全额缴纳，进项税作为退税款退回。

(十一) 可供出售金融资产

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	98,321,271.92	47,740,790.82	50,580,481.10
其中：按公允价值计量	89,365,471.92	40,240,790.82	49,124,681.10
按成本计量	8,955,800.00	7,500,000.00	1,455,800.00
合计	98,321,271.92	47,740,790.82	50,580,481.10

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	86,603,865.50	43,091,019.73	43,512,845.77	100,342,647.84	45,984,930.32	54,357,717.52	
其中：未实现融资收益				7,154,674.27		7,154,674.27	
分期收款销售商品	60,414,730.80		60,414,730.80				
其中：未实现收益	2,422,504.73		2,422,504.73				
分期收款提供劳务							
应收退税款	78,576,554.93		78,576,554.93				
应收货款	196,849,231.63	39,369,846.33	157,479,385.30	160,249,618.08	32,049,923.62	128,199,694.46	
长期应收受益计划资产	65,191,905.62		65,191,905.62				
其他	28,409,861.68		28,409,861.68	24,762,757.03		24,762,757.03	
合计	516,046,150.16	82,460,866.06	433,585,284.10	285,355,022.95	78,034,853.94	207,320,169.01	

2、 长期应收款坏账准备

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		32,049,923.62	45,984,930.32	78,034,853.94
年初长期应收款账面余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		7,319,922.71		7,319,922.71
本期转回			2,893,910.59	2,893,910.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		39,369,846.33	43,091,019.73	82,460,866.06

(十三) 长期股权投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动							2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
仪征日环亚新科粉末冶金有限公司	34,098,558.16			5,907,855.84					40,006,414.00		
小计	34,098,558.16			5,907,855.84					40,006,414.00		
2. 联营企业											
郑州速达煤炭机械服务股份有限公司	86,974,457.64			36,583,468.12			-6,800,003.60		116,757,922.16		
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司											
郑州煤机特种锻压制造有限公司	9,607,341.71			3,663,860.48			-3,566,074.15		9,705,128.04		
华轩(上海)股权投资基金有限公司	327,460,394.87			-89,673,050.80					237,787,344.07		
上海汪青自动化科技有限公司	2,083,790.57			176,458.37					2,260,248.94		
郑州煤机(江西)综机设备有限公司	3,911,297.16			-200,998.21					3,710,298.95		
新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	10,968,571.24			-379,913.81					10,588,657.43		
淮南舜立机械有限责任公司	12,475,044.44			187,793.76					12,662,838.20		
小计	453,480,897.63			-49,642,382.09			-10,366,077.75		393,472,437.79		
合计	487,579,455.79			-43,734,526.25			-10,366,077.75		433,478,851.79		

其他说明：本期新增合营企业郑州煤机智能工作面科技有限公司，新增联营企业仪征纳环科技有限公司，公司尚未出资。

(十四) 其他权益工具投资

项目	2018 年 12 月 31 日
伊泰煤炭投资	31,540,203.40
其他	1,295,800.00
合计	32,836,003.40

其他说明：伊泰煤炭投资系公司以大宗交易形式，于 2013 年 11 月，以每股 17.6 港元购入金陵控股有限公司持有的 6,451,000 股伊泰煤炭 H 股，购置成本折合人民币为 89,365,471.92 元。

(十五) 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、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017 年 12 月 31 日	50,179,783.63		50,179,783.63
(2) 本期增加金额	107,976,394.21	77,199,983.22	185,176,377.43
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	107,976,394.21	77,199,983.22	185,176,377.43
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 2018 年 12 月 31 日	158,156,177.84	77,199,983.22	235,356,161.06
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2017 年 12 月 31 日	6,170,477.94		6,170,477.94
(2) 本期增加金额	25,201,512.50	10,164,664.56	35,366,177.06
—计提或摊销	1,589,026.20		1,589,026.20
—其他	23,612,486.30	10,164,664.56	33,777,150.86
(3) 本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—处置			
—其他			
(4) 2018 年 12 月 31 日	31,371,990.44	10,164,664.56	41,536,655.00
3. 减值准备			
(1) 2017 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 2018 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2018 年 12 月 31 日	126,784,187.40	67,035,318.66	193,819,506.06
(2) 2017 年 12 月 31 日	44,009,305.69		44,009,305.69

本期新增系公司所对外出租房地产从固定资产科目转入。

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	4,590,278.75	尚未办理
土地		
土地使用权		
合计	4,590,278.75	

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	4,219,475,357.12	2,564,991,446.13
固定资产清理		
合计	4,219,475,357.12	2,564,991,446.13

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	经营租赁设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017 年 12 月 31 日	1,684,526,134.73	2,685,934,325.26	55,789,590.26	144,024,792.58	162,256,780.18	4,732,531,623.01
(2) 本期增加金额	200,140,001.79	3,639,431,960.09	7,896,821.95	2,183,726,632.71		6,031,195,416.54
—购置	24,841,598.62	158,565,121.27	4,774,167.30	194,949,281.98		383,130,169.17
—在建工程转入	14,920,851.73	385,237,576.86	3,122,654.65	108,836,394.27		512,117,477.51
—企业合并增加	160,377,551.44	3,093,509,907.62		1,879,938,816.94		5,133,826,276.00
—其他		2,119,354.34		2,139.52		2,121,493.86
(3) 本期减少金额	134,921,941.74	120,342,879.25	4,039,493.28	64,924,626.38		324,228,940.65
—处置或报废	26,183,429.46	120,342,879.25	4,039,493.28	48,624,697.26		199,190,499.25
—其他	108,738,512.28			16,299,929.12		125,038,441.40
(4) 2018 年 12 月 31 日	1,749,744,194.78	6,205,023,406.10	59,646,918.93	2,262,826,798.91	162,256,780.18	10,439,498,098.90
2. 累计折旧						
(1) 2017 年 12 月 31 日	456,975,167.16	1,498,090,953.66	38,613,680.12	99,088,475.38	16,515,422.28	2,109,283,698.60
(2) 本期增加金额	154,055,366.36	2,346,898,786.69	3,652,928.72	1,749,820,502.79	22,020,563.04	4,276,448,147.60
—计提	72,231,965.02	425,187,538.59	3,652,928.72	242,508,672.57	22,020,563.04	765,601,667.94
—其他	81,823,401.34	1,921,711,248.10		1,507,311,830.22		3,510,846,479.66
(3) 本期减少金额	34,983,558.49	123,896,406.30	3,001,759.86	54,864,156.10		216,745,880.75

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	经营租赁设备	合计
—处置或报废	11,371,072.19	96,809,667.90	3,001,759.86	45,456,162.74		156,638,662.69
—其他	23,612,486.30	27,086,738.40		9,407,993.36		60,107,218.06
(4) 2018 年 12 月 31 日	576,046,975.03	3,721,093,334.05	39,264,848.98	1,794,044,822.07	38,535,985.32	6,168,985,965.45
3. 减值准备						
(1) 2017 年 12 月 31 日	13,872,572.08	43,742,000.23	33,490.95	608,415.02		58,256,478.28
(2) 本期增加金额		3,085,054.86	89,083.58	437,168.43		3,611,306.87
—计提		3,085,054.86	89,083.58	437,168.43		3,611,306.87
—其他						
(3) 本期减少金额	350,200.00	10,456,906.56		23,902.26		10,831,008.82
—处置或报废	350,200.00	10,456,906.56		23,902.26		10,831,008.82
—其他						
(4) 2018 年 12 月 31 日	13,522,372.08	36,370,148.53	122,574.53	1,021,681.19		51,036,776.33
4. 账面价值						
(1) 2018 年 12 月 31 日	1,160,174,847.67	2,447,559,923.52	20,259,495.42	467,760,295.65	123,720,794.86	4,219,475,357.12
(2) 2017 年 12 月 31 日	1,213,678,395.49	1,144,101,371.37	17,142,419.19	44,327,902.18	145,741,357.90	2,564,991,446.13

本期其他减少主要为重分类至投资性房地产及汇率变动影响。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
经营租赁设备	123,720,794.86
合计	123,720,794.86

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	116,397,059.46	新建厂房正在办理、吸收合并尚未完成权属变更、尚未办理

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	514,890,687.43	117,632,044.46
工程物资		
合计	514,890,687.43	117,632,044.46

2、 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车起发电机及电子元件匈牙利工程	116,031,151.41		116,031,151.41			
SEG 中国工程	95,864,093.74		95,864,093.74			
SEG 北美工程	86,022,781.78		86,022,781.78			
凸轮轴项目	33,023,705.66		33,023,705.66	22,318,437.98		22,318,437.98
密封技术项目	31,230,626.40		31,230,626.40	11,606,112.71		11,606,112.71
山西铸造项目	31,022,261.84		31,022,261.84	22,986,262.99		22,986,262.99
其他	131,544,007.30	9,847,940.70	121,696,066.60	70,792,617.58	10,071,386.80	60,721,230.78
合计	524,738,628.13	9,847,940.70	514,890,687.43	127,703,431.26	10,071,386.80	117,632,044.46

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
汽车起发电机及电子元件匈牙利工程			164,944,785.41	47,697,705.05	1,215,928.95	116,031,151.41		70%				自筹及借款
SEG 中国工程			306,782,025.73	207,543,315.43	3,374,616.56	95,864,093.74		30%				自筹及借款
SEG 北美工程			136,226,491.52	46,240,227.04	3,963,482.70	86,022,781.78		65%				自筹及借款
合计			607,953,302.66	301,481,247.52	8,554,028.21	297,918,026.93						

(十八) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利、非专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2017年12月31日	601,187,144.66	265,510,919.94	82,237,863.00	265,293,144.49	19,208,331.77	1,233,437,403.86
(2) 本期增加金额	618,613.84	358,826,516.98		313,122,964.60	150,180,486.04	822,748,581.46
—购置	618,613.84	12,787,423.43			18,443,951.86	31,849,989.13
—内部研发					124,042.03	124,042.03

项目	土地使用权	专利、非专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
—企业合并增加		344,245,760.26		311,557,961.22	126,755,948.41	782,559,669.89
—其他		1,793,333.29		1,565,003.38	4,856,543.74	8,214,880.41
(3) 本期减少金额	77,199,983.22				1,194,082.08	78,394,065.30
—处置					1,194,082.08	1,194,082.08
—其他	77,199,983.22					77,199,983.22
(4) 2018 年 12 月 31 日	524,605,775.28	624,337,436.92	82,237,863.00	578,416,109.09	168,194,735.73	1,977,791,920.02
2. 累计摊销						
(1) 2017 年 12 月 31 日	81,020,627.44	25,175,238.37	10,564,354.92	22,107,762.05	15,960,359.02	154,828,341.80
(2) 本期增加金额	12,985,407.20	87,477,990.11	7,223,786.30	57,841,610.91	55,627,777.69	221,156,572.21
—计提	12,530,774.04	76,719,819.20	7,223,786.30	53,557,580.57	32,694,006.79	182,725,966.90
—其他	454,633.16	10,758,170.91		4,284,030.34	22,933,770.90	38,430,605.31
(3) 本期减少金额	10,164,664.56				1,169,805.50	11,334,470.06
—处置					1,169,805.50	1,169,805.50
—其他	10,164,664.56					10,164,664.56
(4) 2018 年 12 月 31 日	83,841,370.08	112,653,228.48	17,788,141.22	79,949,372.96	70,418,331.21	364,650,443.95
3. 减值准备						
(1) 2017 年 12 月 31 日						
(2) 本期增加金额						
—计提						

项目	土地使用权	专利、非专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他						
(4) 2018 年 12 月 31 日						
4. 账面价值						
(1) 2018 年 12 月 31 日	440,764,405.20	511,684,208.44	64,449,721.78	498,466,736.13	97,776,404.52	1,613,141,476.07
(2) 2017 年 12 月 31 日	520,166,517.22	240,335,681.57	71,673,508.08	243,185,382.44	3,247,972.75	1,078,609,062.06

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

本期其他减少主要为重分类至投资性房地产及汇率变动影响。

(十九) 开发支出

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
SEG 开发支出		404,404,774.72	2,031,387.16				406,436,161.88	进入平台开发阶段	已满足准则确认的相关要求	
合计		404,404,774.72	2,031,387.16				406,436,161.88			

其他说明：

开发支出主要是为研发 BRM 48V 弱混系统。目前该技术已进入平台开发阶段。

(二十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购的亚新科六家公司	345,767,515.31					345,767,515.31
收购的 SEG 公司		613,626,315.26	3,539,108.31			617,165,423.57
合计	345,767,515.31	613,626,315.26	3,539,108.31			962,932,938.88

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
亚新科凸轮轴		22,551,693.34				22,551,693.34
亚新科安徽		86,573,250.01				86,573,250.01
合计		109,124,943.35				109,124,943.35

3、 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

对亚新科凸轮轴预计未来现金流量现值的计算采用了 29%-33%的毛利率和 3.5% 的营业收入增长率及 14.95%折现率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

对亚新科安徽预计未来现金流量现值的计算采用了 19.25%的毛利率和 2~15%的营业收入增长率及 14.73%折现率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

(二十一) 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
经营租入改良		78,867,357.70	10,008,767.41	1,407,096.07	67,451,494.22
模具	17,480,886.78	16,050,047.30	15,270,789.63		18,260,144.45
其他	2,892,399.79	6,792,092.93	2,773,473.13		6,911,019.59
合计	20,373,286.57	101,709,497.93	28,053,030.17	1,407,096.07	92,622,658.26

(二十二) 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	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,275,814,193.83	187,930,000.08	1,201,902,865.53	180,412,243.63
内部交易未实现利润	60,419,570.71	9,087,891.00	70,178,066.50	11,804,169.73
可抵扣亏损	91,760,108.42	44,902,582.23		
其他应付款和预提费用	489,658,448.80	89,773,182.65	192,856,722.00	29,654,166.59
递延收益	22,315,474.48	3,741,795.81	9,239,587.99	1,747,601.17
固定资产折旧	282,188,574.29	33,902,680.68		
无形资产摊销	53,086.98	4,777.83		
预计负债	57,064,525.35	8,741,043.64	61,187,674.77	9,316,357.26
职工薪酬	135,233,241.76	22,413,360.38	122,303,122.87	20,834,504.29
其他	6,333,871.91	58,548,201.89	5,820,733.67	877,157.96
合计	2,420,841,096.53	459,045,516.19	1,663,488,773.33	254,646,200.63

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,375,783,361.31	323,448,807.85	930,000,657.39	143,223,296.76
内部未实现利润				
固定资产折旧、无形资产摊销	99,159,701.78	16,962,322.60		
可供出售金融资产公允价值变动				
资产减值准备	61,686,206.67	17,853,323.10		
其他	760,665.47	68,459.83		
合计	1,537,389,935.23	358,332,913.38	930,000,657.39	143,223,296.76

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,974,222.04	454,071,294.15		
递延所得税负债	4,974,222.04	353,358,691.34		

4、未确认递延所得税资产明细

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	137,031,760.77	8,253,331.48
可抵扣亏损	1,655,015,496.00	126,059,951.27
合计	1,792,047,256.77	134,313,282.75

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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
2017		9,810,831.95	
2018		38,552,115.05	
2019	9,897,086.78	27,332,570.25	
2020	21,360,108.99	37,289,663.97	
2021	19,380,985.58	13,074,770.05	
2022	2,388,229.46		
五年以上	1,601,989,085.19		境外公司无期限限制
合计	1,655,015,496.00	126,059,951.27	

(二十三) 其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	38,528,615.09		38,528,615.09	10,264,716.38		10,264,716.38
关联方拆借资金	10,000,000.00		10,000,000.00	19,750,000.00		19,750,000.00
预付客户款项 (Quick saving)	37,244,101.68		37,244,101.68			
其他	2,886,778.64		2,886,778.64			
预付购买股权款项				3,345,626,240.00		3,345,626,240.00
合计	88,659,495.41		88,659,495.41	3,375,640,956.38		3,375,640,956.38

(二十四) 短期借款

短期借款分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	90,000,000.00	111,000,000.00
保证借款	784,730,000.00	
信用借款		
合计	874,730,000.00	111,000,000.00

不存在已逾期尚未偿还的借款。

- 1、抵押借款中 21,000,000.00 元人民币为公司子公司凸轮轴以自有土地、房产为抵押所借；
- 2、抵押借款中 69,000,000.00 元人民币为公司子公司噪声与振动以自有土地、房产为抵押所借；
- 3、保证借款中 100,000,000.00 欧元（折算为 784,730,000.00 元人民币）见附注五、（三十二）说明。

(二十五) 交易性金融负债

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
交易性金融负债		35,178,547.78		35,178,547.78
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		35,178,547.78		35,178,547.78
其他				
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				
合计		35,178,547.78		35,178,547.78

(二十六) 应付票据及应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	1,882,103,157.31	1,288,088,640.10

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	4,796,163,327.48	2,594,480,054.72
合计	6,678,266,484.79	3,882,568,694.82

1、 应付票据

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,866,303,157.31	1,284,688,640.10
商业承兑汇票	15,800,000.00	3,400,000.00
合计	1,882,103,157.31	1,288,088,640.10

本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
材料及外协	3,922,190,226.88	2,134,819,658.53
劳务	682,580,172.34	394,371,108.07
基建	44,398,556.48	35,023,025.75
设备	146,994,371.78	30,266,262.37
合计	4,796,163,327.48	2,594,480,054.72

(2) 期末公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款		813,689,215.95
合计		813,689,215.95

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	198,644,257.32	3,595,316,798.49	3,251,579,682.62	542,381,373.19
离职后福利-设定提存计划	10,245,299.31	129,117,806.28	127,339,303.05	12,023,802.54
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
因解除劳动关系给予的补偿	52,477,678.27	30,775,390.67	25,734,922.28	57,518,146.66
合计	261,367,234.90	3,755,209,995.44	3,404,653,907.95	611,923,322.39

说明：因解除劳动关系给予的补偿主要核算改制提留费用，是本公司在改制过程中计提的改制费用。主要为内退职工安置费、离退休职工统筹外补差、工伤职工安置费、其他改制提留费用。

待原改制内退人员到期后，如仍有结余的，将按照国资管理的有关规定处理。

2、 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	147,645,098.69	2,950,620,880.62	2,675,485,483.73	422,780,495.58
(2) 职工福利费	4,072,861.08	62,394,321.43	60,785,971.47	5,681,211.04
(3) 社会保险费	4,602,881.93	398,223,655.55	381,258,461.28	21,568,076.20
其中：医疗保险费	3,354,393.72	52,306,329.36	52,585,934.85	3,074,788.23
工伤保险费	914,481.95	8,018,378.50	8,397,554.31	535,306.14
生育保险费	334,006.26	3,707,521.46	3,723,345.63	318,182.09
海外 SEG 员工保险		334,191,426.23	316,551,626.49	17,639,799.74
(4) 住房公积金	18,185,136.67	62,792,502.00	63,223,595.44	17,754,043.23
(5) 工会经费和职工教育经费	24,138,278.95	12,506,366.07	11,521,672.86	25,122,972.16

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
(6) 短期带薪缺勤		76,524,675.22	35,126,182.04	41,398,493.18
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		32,254,397.60	24,178,315.80	8,076,081.80
合计	198,644,257.32	3,595,316,798.49	3,251,579,682.62	542,381,373.19

3、 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	9,199,239.86	124,980,474.51	122,743,007.99	11,436,706.38
失业保险费	1,046,059.45	4,137,331.77	4,596,295.06	587,096.16
其他				
合计	10,245,299.31	129,117,806.28	127,339,303.05	12,023,802.54

(二十九) 应交税费

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	155,156,107.80	27,830,370.99
企业所得税	101,545,750.42	28,881,484.01
城市维护建设税	9,314,469.84	6,488,947.77
教育费附加(含地方教育费附加)	9,834,040.81	7,287,913.41
房产税	3,880,904.00	3,155,831.69
土地使用税	4,107,423.75	3,911,167.52
个人所得税	35,980,910.27	2,327,858.90
其他税费	13,877,463.28	2,490,297.56
合计	333,697,070.17	82,373,871.85

(三十) 其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	1,731,766.21	295,368.09

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付股利		
其他应付款	957,446,753.86	184,083,230.81
合计	959,178,520.07	184,378,598.90

1、 应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,596,513.40	295,368.09
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
其他	135,252.81	
合计	1,731,766.21	295,368.09

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金、保证金	122,470,357.20	32,892,357.42
往来款	484,572,284.58	85,292,784.70
应付销售折扣、折让	89,133,151.10	33,450,808.19
租赁费	39,818,219.96	
应付客户款项 (quick saving)	34,769,435.15	
预提费用	132,780,059.72	8,940,752.99
其他	53,903,246.15	23,506,527.51
合计	957,446,753.86	184,083,230.81

(2) 期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	144,854,750.00	80,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期其他长期负债	7,362,192.23	
合计	152,216,942.23	80,000,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款为公司并购贷款将于一年内偿还部分。

本项一年内到期的长期借款中 86,000,000.00 元为信用借款，7,500,000.00 欧元（折算为 58,854,750.00 元人民币）为保证借款。

(三十二) 长期借款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,296,161,229.96	1,068,137,258.78
信用借款	730,000,000.00	818,000,000.00
合计	3,026,161,229.96	1,886,137,258.78

其他说明：

- 1、公司联合“中安招商”和“崇德资本”收购 Robert Bosch Starter Motors Generators Holding GmbH（简称标的公司或者 SG）的股权，根据公司与“中安招商”、“崇德资本”分别签订的协议中约定的关于公司回购出资的条款，“中安招商”、“崇德资本”具有回购选择权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第五十七条对“金融负债”的定义、第五十八条对“权益工具”的定义和《企业会计准则解释第 1 号》第四条对权益工具确认条件的进一步规定，公司确认该事项为一项金融负债。该项金融负债于本期末的金额折算人民币为 1,177,920,979.96 元，列示于保证借款。
- 2、本集团的子公司之 SMG Acquisition Luxembourg Holdings S.à r.l.与贷款人中国银行股份有限公司卢森堡分行和法兰克福分行签订了 3 亿欧元的融资协议。根据融资协议，本集团已取得 2 笔贷款：

(1) 从中国银行及银团取得金额为 150,000,000.00 欧元的借款，实际年利率为 2.60%，

预期将于 2019 年 7 月至 2023 年 1 月偿还,该项贷款于本期末的余额为 150,000,000.00 欧元,其中 142,500,000.00 欧元(折算为 1,118,240,250.00 元人民币)列示于长期借款科目,7,500,000.00 欧元列示为一年内到期的非流动负债科目,该项借款为保证借款。

(2) 从中国银行及银团取得金额为 100,000,000.00 欧元借款,实际年利率为 2.5%。该贷款的信用期可以使用到 2021 年 1 月。该项贷款于本期末的余额为 100,000,000.00 欧元(折算为 784,730,000.00 元人民币),列示于短期借款科目,该项借款为保证借款。

以上贷款均由本公司担保。为此本公司开立了金额为 105,500,000.00 欧元(折合人民币 827,890,150.00 元)保函用于担保事项。此外,以上贷款由部分子公司的股份,和分子公司的资产,包括土地和租赁权,工厂,设备,知识产权,应收账款,银行存款和其他特定子公司的合同权利以及提供给到 SMG Acquisition Luxembourg Holdings SARL 和 SEG Automotive Germany GmbH 的股东借款作为担保。用于担保资产的法律程序仍在处理中。

3、公司于 2017 年新增 9 亿元人民币并购贷款,该项贷款于本期末的金额为 816,000,000.00 元,其中 730,000,000.00 元列示为长期借款科目,86,000,000.00 元列示为一年内到期的非流动负债科目,该项借款为信用借款。

(三十三) 长期应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款	2,780,358.89	
专项应付款	49,910,687.28	49,910,687.28
合计	52,691,046.17	49,910,687.28

专项应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
集资建房款	13,128,268.28			13,128,268.28	
三供一业移交剥离款	36,782,419.00			36,782,419.00	
合计	49,910,687.28			49,910,687.28	

按照相关协议，“集资建房款”、“三供一业移交剥离款”公司均为代收代付。

(三十四) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	123,813,130.80	
二、辞退福利		
三、其他长期福利	156,098,806.91	
合计	279,911,937.71	

其他说明：其他长期福利包括递延工时准备金，员工周年纪念准备金，非全日制提前退休准备金及其他。

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额		
2. 计入当期损益的设定受益成本	58,579,000.00	
(1) 当期服务成本	51,462,000.00	
(2) 过去服务成本	2,876,000.00	
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	4,241,000.00	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	61,655,000.00	
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	61,655,000.00	
(2) 其他		
4. 其他变动	3,579,130.80	
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-9,242,000.00	
(3) 其他	1,436,000.00	
(4) 企业合并取得	11,385,130.80	
5. 期末余额	123,813,130.80	

(2) 计划资产

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额		
2. 计入当期损益的设定受益成本	8,216,000.00	
(1) 利息净额	11,439,000.00	
(2) 结算利得 (损失以“—”表示)	-3,223,000.00	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-29,366,000.00	
(1) 计划资产回报 (计入利息净额的除外)	-29,366,000.00	
(2) 资产上限影响的变动 (计入利息净额的除外)		
4. 其他变动	598,139,130.80	
(1) 其他	3,005,000.00	
(2) 已支付的福利	9,242,000.00	
(3) 企业合并取得	585,892,130.80	
5. 期末余额	576,989,130.80	

(3) 设定受益计划净负债 (净资产)

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1. 年初余额		
2. 计入当期损益的设定受益成本	58,579,000.00	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	61,655,000.00	
4. 其他变动	3,579,130.80	
5. 期末余额	123,813,130.80	

(4) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

本公司的设定受益计划主要存在于德国及印度的子公司。设定受益计划按照当地的惯例及规定的频率,由合资格精算师复核。计算设定退休福利负债及现时相关服务成本所采用的精算假设,会因计划所在国家或地区的经济情况而有所不同。

(5) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

① 设定受益计划重大精算假设

项目	2018 年 12 月 31 日	
	德国	印度
折现率	2.00%	6.75%
工资增长率	3.00%	12.00%
福利增长率	1.75%	不适用

② 设定受益计划敏感性分析

其中：德国：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	假设的变动幅度	假设增加	假设减小
折现率	变动 0.5 个百分点	下降 6.10%	上升 7.30%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.10%	下降 0.10%
福利增长率	变动 0.5 个百分点		

印度：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	假设的变动幅度	假设增加	假设减小
折现率	变动 0.5 个百分点	下降 6.10%	上升 7.30%
工资增长率	变动 0.25 个百分点	上升 0.10%	下降 0.10%
福利增长率	变动 0.25 个百分点		

(三十五) 预计负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	166,791,440.94	75,093,877.59	
待执行的亏损合同	370,612,432.87		
折让准备金			
德国工厂整理费用	71,454,625.99		

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
合计	608,858,499.80	75,093,877.59	

其他说明：

产品质量保证核算内容为公司汽车板块产品的三包索赔等费用，计算基础为根据公司历史实际发生相关费用的比率确定。

(三十六) 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	9,537,024.49	13,874,428.75	1,095,978.76	22,315,474.48	
合计	9,537,024.49	13,874,428.75	1,095,978.76	22,315,474.48	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
宁国经济开发区新建项目奖励		10,407,671.00	121,422.84		10,286,248.16	与资产相关
工业企业发展项目资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
宁国市扶持产业发展“1+1+5”政策	2,837,211.66	1,903,700.00	320,258.34		4,420,653.32	与资产相关
2017 年新兴产业集聚基地专项基金		1,563,057.75	78,152.88		1,484,904.87	与资产相关
2016 年新兴产业集聚基地专项基金	1,566,833.33		158,000.03		1,408,833.30	与资产相关
宁国科技局研发设备补助款	1,056,125.00		106,500.00		949,625.00	与资产相关
重大工业项目技改补助资金-煤矿用刮板输送机技术	750,000.00		200,000.00		550,000.00	与资产相关
宁国核心基础零部件集聚发展基地创新发展项目专项资金	194,854.50		22,108.98		172,745.52	与资产相关

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变 动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
能量系统优化项目财政专项资金	132,000.00		89,535.69		42,464.31	与资产相关
合计	9,537,024.49	13,874,428.75	1,095,978.76		22,315,474.48	

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付模具补贴	2,046,199.17	
合同负债	39,649,621.11	
SEG 西班牙应付政府补助款	19,151,858.75	
其他	2,352.86	
合计	60,850,031.89	

合同负债为向客户转让商品前已收取的款项，该款项的转回预计在一年以上。

(三十八) 股本

项目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2018 年 12 月 31 日
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,732,471,370.00						1,732,471,370.00

(三十九) 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	4,203,839,584.72			4,203,839,584.72
其他资本公积	99,544,501.99		6,172,487.39	93,372,014.60
合计	4,303,384,086.71		6,172,487.39	4,297,211,599.32

(四十) 其他综合收益

项目	2017 年 12 月 31 日	年初未分配利润调整	2018 年 1 月 1 日	本期发生额					2018 年 12 月 31 日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				-60,990,307.90			-60,990,307.90		-60,990,307.90
其中：重新计量设定受益计划变动额				-60,990,307.90			-60,990,307.90		-60,990,307.90
权益法下不能转损益的									

项目	2017 年 12 月 31 日	年初未分配利 润调整	2018 年 1 月 1 日	本期发生额					2018 年 12 月 31 日
				本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其他综合收益									
其他权益工具投资公允 价值变动									
企业自身信用风险公允 价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合 收益	60,137,703.43	-42,516,489.94	17,621,213.49	-21,553,565.41			-21,553,565.41		-3,932,351.92
其中：权益法下可转损益的其他 综合收益	42,516,489.94	-42,516,489.94							
其他债权投资公允价值 变动									
可供出售金融资产公允 价值变动损益	19,831,490.02		19,831,490.02	-17,584,477.70			-17,584,477.70		2,247,012.32
金融资产重分类计入其									

项目	2017 年 12 月 31 日	年初未分配利 润调整	2018 年 1 月 1 日	本期发生额					2018 年 12 月 31 日
				本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值 准备									
现金流量套期储备（现金 流量套期损益的有效部分）				2,278,516.86			2,278,516.86		2,278,516.86
外币财务报表折算差额	-2,210,276.53		-2,210,276.53	-6,247,604.57			-6,247,604.57		-8,457,881.10
其他综合收益合计	60,137,703.43	-42,516,489.94	17,621,213.49	-82,543,873.31			-82,543,873.31		-64,922,659.82

(四十一) 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	569,774,977.27	64,008,712.96		633,783,690.23
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	569,774,977.27	64,008,712.96		633,783,690.23

(四十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,134,439,424.16	3,886,481,262.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	42,516,489.94	
调整后年初未分配利润	4,176,955,914.10	3,886,481,262.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	832,343,630.97	284,250,827.45
减：提取法定盈余公积	64,008,712.96	17,235,481.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	86,623,568.50	19,057,185.07
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	4,858,667,263.61	4,134,439,424.16

由于会计政策变更，影响年初未分配利润 42,516,489.94 元。

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,253,287,764.15	20,397,907,192.71	7,104,547,011.78	5,486,933,784.27
其他业务	758,442,101.49	703,131,741.33	443,124,216.56	384,964,216.95
合计	26,011,729,865.64	21,101,038,934.04	7,547,671,228.34	5,871,898,001.22

2、 合同产生的收入情况

合同分类	煤机板块	汽车零部件板块	分部间抵消	合计
商品类型：				
煤机装备及相关物料	8,264,931,759.89			8,266,779,316.51
汽车零部件		17,746,798,105.75		17,744,950,549.13
合计	8,264,931,759.89	17,746,798,105.75		26,011,729,865.64
按经营地区分类：				
境内	7,956,981,279.79	7,003,208,426.46		14,960,189,706.25
境外	307,950,480.10	10,743,589,679.29		11,051,540,159.39
合计	8,264,931,759.89			8,266,779,316.51

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,300,832.05	20,244,412.88
教育费附加（含地方教育费附加）	28,454,711.32	15,638,900.58
房产税	12,073,975.62	11,512,545.71
土地使用税	15,874,395.60	14,822,685.21
环境税	385,530.36	
印花税及其他	12,290,127.56	8,147,755.10
合计	103,379,572.51	70,366,299.48

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
装卸运输费	319,416,194.47	190,678,306.53
职工薪酬	309,928,742.13	53,193,621.52
产品质量保证费	103,322,014.78	70,026,258.73
物料消耗	58,084,475.24	
包装费	47,866,584.70	
服务费	39,502,136.32	26,150,566.48
差旅费	34,195,652.71	15,975,464.42
业务招待费	21,033,411.36	16,564,063.26
租赁费	16,666,789.61	
折旧及摊销	6,564,510.25	
出口产品费	4,184,134.04	3,868,076.15
广告宣传费	4,053,646.47	1,319,594.67
其他	59,663,567.72	25,238,867.28
合计	1,024,481,859.80	403,014,819.04

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	579,199,309.36	177,560,176.11
咨询审计服务费	310,812,541.19	249,261,410.73
折旧及摊销	140,123,890.49	78,340,569.23
租赁及相关费用	40,585,220.83	8,118,053.91
物料消耗费	35,039,920.38	6,406,277.54
维修费	21,406,166.90	9,363,917.02
办公费	14,752,859.48	6,785,470.91
差旅费	13,512,127.13	13,472,141.32
业务招待费	7,768,726.83	5,154,405.62
总部服务费	4,615,967.52	3,595,223.12
其他	53,263,534.31	41,625,660.54
合计	1,221,080,264.42	599,683,306.05

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	530,398,579.51	80,606,008.71
材料、燃料、动力	333,720,508.98	159,105,953.65
折旧及摊销	43,142,542.93	12,567,815.25
第三方咨询及设计费	27,483,215.24	8,978,502.77
租赁费	28,533,987.08	
其他	70,165,524.33	17,800,024.38
合计	1,033,444,358.07	279,058,304.76

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	235,304,131.53	39,617,772.77
减：利息收入	55,813,381.51	28,767,271.91
汇兑损益	31,258,068.60	71,146,189.54
手续费及其他	14,624,172.82	53,355,115.35
合计	225,372,991.44	135,351,805.75

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-140,828,681.52
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,817,622.01	9,729,897.19
固定资产减值损失	3,611,306.87	6,756,263.89
在建工程减值损失		-1,504,218.90
商誉减值损失	109,124,943.35	
合计	97,918,628.21	-125,846,739.34

单击此处输入文字。

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-84,292,729.11
其中：应收票据	6,836,546.00
应收账款	-91,129,275.11
其他应收款坏账损失	20,819,289.39
长期应收款坏账损失	4,426,012.12
一年内到期的长期应收款坏账损失	12,000,000.00
合计	-47,047,427.60

(五十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
长沙经济技术开发区管理委员会租金补贴	20,895,041.00		与资产相关
2017 年科技型企业研发后专项补助	2,000,000.00		与收益相关
2017 年省研发费用补助款	1,590,000.00		与收益相关
2018 年省先进制造业发展专项资金款	1,590,000.00		与收益相关
智能化改造专项补贴费款	1,564,100.00		与收益相关
2017 年科技型企业研发费用梯次补贴	1,000,000.00		与收益相关
2017 年河南省研究开发补助财政专项资金	790,000.00		与收益相关
收社保局职业技能补贴	751,000.00		与收益相关
出口退税科技成果转化资金稳岗补贴	700,000.00		与收益相关
长沙市商贸局外贸资金	500,000.00		与收益相关
2017 年研发费用后补助专项资金	500,000.00		与收益相关
其他	9,724,729.68	4,616,390.33	与收益相关
递延收益转入	1,095,978.76	363,512.51	与资产相关
郑州经济技术开发区财政局研发费用后补助款		6,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收郑州经济技术开发区财政局 2016 年郑州市重大科技专项经费		2,000,000.00	与收益相关
收 2017 年科技型企业研发费用后补助专项资金		1,480,000.00	与收益相关
收到 2016 年新兴产业集聚基地专项基金		1,234,410.00	与收益相关
2016 年重大科技专项经费		4,000,000.00	与资产相关
国产化项目建设拨款		3,328,333.35	与资产相关
郑州市 2015 年第二批科技计划项目经费		3,000,000.00	与资产相关
合计	42,700,849.44	26,022,646.19	

(五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-43,734,526.25	28,984,295.13
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	15,913,007.61	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,860,957.96	1,055,786.25
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,050,000.00	2,730,000.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		11,672,895.78
其他	2,777,757.48	36,967,057.52
合计	-20,132,803.20	81,410,034.68

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-41,860,557.02	

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-41,860,557.02	

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的处置利得或损失	991,417.45		991,417.45
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	2,366,948.02	342,294.15	2,366,948.02
合计	3,358,365.47	342,294.15	3,358,365.47

(五十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	15,942,187.04	361,994.13	15,942,187.04
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	119,576.98	7,923,900.00	119,576.98
违约金、罚款收入	19,752,159.07	2,108,817.00	19,752,159.07
非流动资产报废利得	4,389,759.90		4,389,759.90
退税款	9,071,488.91		9,071,488.91
合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允	10,235,357.51		10,235,357.51

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
价值份额的差额			
其他	11,009,492.11	3,230,965.56	11,009,492.11
合计	70,520,021.52	13,625,676.69	70,520,021.52

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
郑州经济技术开发区财政局专利产品销售奖励		5,000,000.00	与收益相关
商务局支持进出口发展补助金		1,000,000.00	与收益相关
郑州经济技术开发区财政局两化融合标准示范奖励		500,000.00	与收益相关
2016 省级外贸奖励		445,900.00	与收益相关
市商务局 16 年对外开放专项资金		350,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		300,000.00	与收益相关
郑州经济技术开发区管理委员会收入、税收增长和贡献奖励		200,000.00	与收益相关
其他	119,576.98	128,000.00	与收益相关
合计	119,576.98	7,923,900.00	

(五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废合计	4,689,510.39	6,177,216.05	4,689,510.39
债务重组损失	3,088,737.55	3,847,579.71	3,088,737.55
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,064,065.29		2,064,065.29

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	2,941,225.91	619,474.74	2,941,225.91
其他	5,126,273.00	1,875,946.89	5,126,273.00
合计	17,909,812.14	12,520,217.39	17,909,812.14

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	363,029,274.65	106,994,397.20
递延所得税费用	-13,199,900.64	-24,128,905.43
合计	349,829,374.01	82,865,491.77

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,288,736,748.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	193,310,512.32
子公司适用不同税率的影响	8,589,961.26
调整以前期间所得税的影响	-7,784,980.26
非应税收入的影响	-89,361,754.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,930,348.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,984,338.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	217,163,061.25
税法规定的额外可扣除费用	-23,033,436.91
所得税费用	349,829,374.01

(五十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、代垫款	155,650,942.69	70,457,123.96
利息收入	31,850,866.17	28,797,263.02
政府补贴、补助款	33,279,805.62	28,339,100.33
保证金	60,753,299.69	51,795,523.29
营业外收入	3,500,172.99	3,739,503.31
备用金	1,949,775.28	
远期外汇合约	15,913,007.61	
其他	7,156,644.58	8,652,848.39
合计	310,054,514.63	191,781,362.30

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、代垫款	167,691,451.55	80,018,010.20
保证金	72,289,290.61	75,636,536.19
管理费用	230,361,928.96	122,083,717.68
销售费用	285,250,398.17	84,381,417.37
手续费支出	3,943,635.58	3,938,553.26
营业外支出	8,387,138.81	1,247,159.88
其他	14,511,167.53	42,432,333.58
合计	782,435,011.21	409,737,728.16

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项应付款		48,960,000.00
基建及设备保证金	1,604,380.00	
收购子公司产生的现金净流入	7,379,089.98	
合计	8,983,469.98	48,960,000.00

收购子公司产生的现金净流入为公司收购 ASIMCO International,Inc.购买出价

中以现金支付的部分减去其持有的现金和现金等价物后的净额为负数。

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项应付款		12,212,307.51
基建及设备保证金	3,591,740.19	
并购费用支出	161,010,623.16	
合计	164,602,363.35	12,212,307.51

并购费用支出为公司支付的收购 SEG 相关费用支出。

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资性保证金	20,371,859.23	10,445,483.20
代收员工持股计划款		53,050,000.00
其他		2,284,472.32
合计	20,371,859.23	65,779,955.52

收到的筹资性保证金为公司开立承兑汇票、信用证、保函等存入银行的保证金转回。

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代付员工持股计划款		53,050,000.00
筹资性保证金	98,371,650.68	565,345,638.06
融资费用支出	53,317,791.61	
其他	2,784,228.51	2,282,514.66
合计	154,473,670.80	620,678,152.72

支付的筹资性保证金为公司开立承兑汇票、信用证、保函等存入银行的保证金。

支付的融资费用为公司贷款承诺费、担保费等融资相关费用。

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	938,907,374.81	340,160,373.93
加：资产减值准备	97,918,628.21	-125,846,739.34
信用减值损失	-47,047,427.60	
固定资产折旧	767,190,694.14	256,084,504.64
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	182,725,966.90	66,963,502.59
长期待摊费用摊销	26,470,768.05	12,154,008.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,358,365.47	-342,294.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	299,750.49	6,177,216.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	41,860,557.02	
财务费用(收益以“-”号填列)	264,467,206.77	121,483,433.55
投资损失(收益以“-”号填列)	20,132,803.20	-81,410,034.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,462,908.83	-5,625,039.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-16,662,809.47	-18,503,865.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	-865,157,084.20	-598,511,479.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	273,334,297.70	-785,221,932.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-459,454,360.76	1,997,212,193.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,231,807,639.56	1,184,773,846.98
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	2,806,348,077.92	1,906,306,876.64
减：现金的期初余额	1,906,306,876.64	2,671,293,573.69
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	900,041,201.28	-764,986,697.05

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,123,847,141.67
其中：SEG Automotive Germany GmbH	1,122,562,641.67
ASIMCO International,Inc.	1,284,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	696,863,575.04
其中：SEG Automotive Germany GmbH	688,199,985.06
ASIMCO International,Inc.	8,663,589.98
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,348,105,611.19
其中：SEG Automotive Germany GmbH	3,348,105,611.19
ASIMCO International,Inc.	
取得子公司支付的现金净额	3,775,089,177.82

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	2,806,348,077.92	1,906,306,876.64
其中：库存现金	360,851.91	429,447.64
可随时用于支付的银行存款	2,805,987,226.01	1,905,877,429.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,806,348,077.92	1,906,306,876.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	878,868,708.48	承兑汇票、信用证保证金
应收票据	1,403,876,652.89	质押开立承兑汇票
存货		
固定资产	81,089,935.50	抵押担保获取银行授信
无形资产	34,181,169.26	抵押担保获取银行授信
其他		
合计	2,398,016,466.13	

其他说明：

除以上受限资产外，公司尚存在部分子公司的股份，和部分子公司的资产，包括土地和租赁权，工厂，设备，知识产权，应收账款，银行存款和其他特定子公司的合同权利以及提供给到 SMG Acquisition Luxembourg Holdings SARL 和 SEG Automotive Germany GmbH 的股东借款作为担保。用于担保资产的法律程序仍在处理中。详见附注五、(三十二)。

(六十一) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,340,840,518.36
其中：欧元	81,058,488.80	7.8473	636,090,279.17
美元	68,064,256.12	6.8632	467,138,602.17

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢比	790,506,838.08	0.0986	77,943,974.23
雷亚尔	26,525,635.53	1.7742	47,061,782.56
港币	51,677,545.82	0.8762	45,279,865.65
比索	108,867,170.20	0.3489	37,983,755.68
日元	225,864,937.61	0.0619	13,981,039.64
福林	376,476,411.65	0.0244	9,186,024.44
卢布	20,430,358.19	0.1019	2,081,853.50
兰特	3,118,627.20	0.4735	1,476,669.98
英镑	103,847.56	8.6762	901,002.20
澳元	109,239.16	4.8250	527,078.95
加币	90,192.17	5.0381	454,397.17
韩元	67,901,737.09	0.0061	414,200.60
兹罗提	175,127.20	1.8272	319,992.42
应收账款			1,599,531,682.41
其中：欧元	103,187,245.84	7.8473	809,741,274.29
美元	76,871,977.35	6.8632	527,587,754.95
卢比	1,589,880,129.83	0.0986	156,762,180.80
雷亚尔	44,701,602.19	1.7742	79,309,582.61
比索	31,728,522.93	0.3489	11,070,081.65
日元	101,991,416.15	0.0619	6,313,268.66
兰特	11,339,641.41	0.4735	5,369,320.21
卢布	27,748,358.74	0.1019	2,827,557.76
加币	100,000.00	5.0381	503,810.00
英镑	5,400.00	8.6762	46,851.48
应付账款			1,406,233,629.56
其中：欧元	120,636,235.43	7.8473	946,668,730.30
美元	29,619,880.09	6.8632	203,287,161.01
卢比	1,713,647,527.98	0.0986	168,965,646.26
雷亚尔	18,531,324.77	1.7742	32,878,276.41
比索	57,587,480.89	0.3489	20,092,272.08
福林	774,782,913.84	0.0244	18,904,703.10

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	109,747,983.32	0.0619	6,793,400.17
兰特	11,379,126.20	0.4735	5,388,016.26
加币	536,237.89	5.0381	2,701,620.11
瑞士法郎	51,824.45	6.9494	360,148.83
韩元	24,863,521.09	0.0061	151,667.48
英镑	2,878.05	8.6762	24,970.54
新加坡元	3,038.64	5.0062	15,212.04
瑞典克朗	2,370.60	0.7614	1,804.97
短期借款			784,730,000.00
其中：欧元	100,000,000.00	7.8473	784,730,000.00
长期借款			1,589,077,504.51
其中：欧元	202,499,905.00	7.8473	1,589,077,504.51
一年内到期的长期借款			58,854,750.00
其中：欧元	7,500,000.00	7.8473	58,854,750.00

(六十二) 套期

现金流量套期

	本期用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
				资产	负债							
铜铝商品价格风险				3,112,472.56		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,112,472.56				

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
SEG Automotive Germany GmbH	2018 年 1 月 2 日	4,539,970,041.67	100.00	现金对价	2018 年 1 月 2 日	控制权转移	13,959,015,125.98	-48,449,092.63
ASIMCO International, Inc.	2018 年 7 月 1 日	1,284,500.00	100.00	现金对价	2018 年 7 月 1 日	控制权转移	114,171,277.42	14,288,900.05

其他说明:

本公司采用以支付现金的方式向 Robert Bosch Investment Nederland B.V.购买其所持有的 Robert Bosch Starter Motors Generators Holding GmbH100%股权，现名为“SEG Automotive Germany GmbH”。上述所收购的股权简称 SEG 公司，并于 2018 年 1 月 2 日作为股权交割日，公司从此日后取得控股权。

2、 合并成本及商誉

项目	SEG Automotive	ASIMCO
	Germany GmbH	International, Inc.
合并成本		
—现金	4,468,188,881.67	1,284,500.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他	71,781,160.00	
合并成本合计	4,539,970,041.67	1,284,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,800,651,289.31	11,519,857.51
减：承担债务金额	1,125,692,437.10	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	613,626,315.26	-10,235,357.51

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	SEG Automotive Germany GmbH		ASIMCO International, Inc.	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	688,199,985.06	688,199,985.06	8,663,589.98	8,663,589.98
应收款项	2,413,443,051.87	2,415,100,154.89	31,209,311.81	31,209,311.81
存货	1,352,019,948.85	1,314,704,511.10	37,883,222.28	37,883,222.28
固定资产	1,626,125,141.11	1,421,400,591.41	22,693.02	22,693.02
无形资产	753,302,455.92	112,409,775.79		
负债：				
借款				
应付款项	2,336,239,804.56	2,336,239,804.56	54,724,643.23	54,724,643.23

	SEG Automotive Germany GmbH		ASIMCO International, Inc.	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税负债	227,435,902.74	4,429,030.11		
净资产	2,800,651,289.31	2,687,769,985.83	11,519,857.51	11,519,857.51
减：少数股东权益				
取得的净资产	2,800,651,289.31	2,687,769,985.83	11,519,857.51	11,519,857.51

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 其他原因的合并范围变动

本期本公司子公司仪征亚新科双环活塞环有限公司吸收合并本公司子公司仪征亚新科铸造有限公司。

本期新设郑州芝麻街实业有限公司、郑煤机煤矿机械有限责任公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州煤机液压电控有限公司	郑州	郑州	制造	100.00		设立
郑州煤机综机设备有限公司	郑州	郑州	制造	68.89		设立
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	郑州	郑州	贸易	100.00		设立
郑州煤机长壁机械有限公司	郑州	郑州	制造	53.21		设立
郑州煤机铸锻有限公司	郑州	郑州	制造	38.60	13.33	设立
郑州煤机格林材料科技有限公司	郑州	郑州	制造		100.00	设立
郑煤机国际贸易(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
SMG Acquisition GP	开曼群岛	开曼群岛	投资		100.00	收购
郑煤机西伯利亚有限责任公司	俄罗斯	俄罗斯	服务	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑煤机(德国)有限公司	德国	德国	研发	100.00		设立
郑煤机美洲公司	加拿大	加拿大	贸易	100.00		设立
郑煤机澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	贸易	100.00		设立
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	昌吉	昌吉	制造	54.00		收购
亚新科工业技术(北京)有限公司	北京	北京	投资	100.00		设立
仪征亚新科双环活塞环有限公司	仪征	仪征	制造		64.51	收购
爱斯姆合金材料(仪征)有限公司	仪征	仪征	制造		80.00	收购
扬州映炜汽车零部件有限公司	仪征	仪征	贸易		100.00	收购
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	仪征	仪征	制造		63.00	收购
亚新科噪声与振动技术(安徽)有限公司	宁国	宁国	制造		100.00	收购
安徽亚新科密封技术有限公司	宁国	宁国	制造		100.00	收购
宁国市亚新科五金制品有限公司	宁国	宁国	制造		100.00	收购
亚新科国际铸造(山西)有限公司	绛县	绛县	制造		100.00	收购
CACG Ltd. I	开曼群岛	开曼群岛	投资	100.00		收购
湖北神电汽车电机有限公司	荆州	荆州	制造		50.97	收购
ASIMCO International, Inc.	美国	美国	销售		100.00	收购
郑州圣吉机电设备有限公司	郑州	郑州	投资	100.00		设立
香港圣吉国际有限公司	香港	香港	投资		100.00	设立
SMG Acquisition Fund, L.P.	开曼群岛	开曼群岛	投资	26.00	62.00	设立
SMG Acquisition Luxembourg Holdings S. à r.l.	卢森堡	卢森堡	投资		100.00	收购
New Neckar Autoparts Holding GmbH	德国	德国	投资		100.00	收购
New Neckar Autoparts Holdings and Operations GmbH & Co. KG	德国	德国	投资		100.00	收购
SEG Automotive Germany GmbH	德国	德国	生产 销售 及研 发		100.00	收购
Starters E-Components Generators	匈牙利	匈牙利	生产		100.00	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Automotive Hungary Kft.						
SEG Automotive India Private Limited	印度	印度	生产销售		99.99	收购
索恩格汽车部件(中国)有限公司	中国	中国	生产销售及研发		100.00	收购
SEG Automotive North America LLC	北美	北美	销售		100.00	收购
SEG Automotive Mexico Service, S. de R. L. de C.V.	墨西哥	墨西哥	行政管理		100.00	收购
SEG Automotive Mexico Manufacturing, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	生产		99.99	收购
SEG Automotive Mexico Sales, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	墨西哥	销售		100.00	收购
SEG Automotive Components Brazil Ltda.	巴西	巴西	生产销售		99.99	收购
SEG Automotive Spain, S.A.U	西班牙	西班牙	生产		100.00	收购
SEG Automotive Italy S.r.l.	意大利	意大利	销售		100.00	收购
SEG Automotive Korea Co. Ltd.	韩国	韩国	销售		100.00	收购
SEG Automotive Japan Corporation	日本	日本	销售		100.00	收购
SEG Automotive France SAS	法国	法国	销售		100.00	收购
SEG Automotive South Africa (Pty) Ltd.	南非	南非	销售		100.00	收购
SEG Automotive Portugal, Unipessoal Lda.	葡萄牙	葡萄牙	行政管理		100.00	收购

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

本期本公司子公司仪征亚新科双环活塞环有限公司(以下简称“双环”)吸收合并仪征亚新科铸造有限公司(以下简称“仪征铸造”),吸收合并前本公司持股双环 63% 股权、持股仪征铸造 70% 股权,江苏省仪征活塞环厂持股双环 37% 股权、持股双环 30% 股权;吸收合并后本公司持股双环 63.54% 股权,江苏省仪征活塞环厂持股双环 36.46% 股权,本公司在双环所有者权益份额发生变化但仍控制双环。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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	
华轩(上海)股权投资基金有限公司	上海	上海	投资	49.18		权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

单位: 万元

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		2017 年 12 月 31 日/2017 年度	
	华轩(上海)股权投资基金有限公司	华轩(上海)股权投资基金有限公司
流动资产	41,514.86		11,887.80	
非流动资产	21,415.65		73,576.11	
资产合计	62,930.51		85,463.91	
流动负债	153.41		-89.67	
非流动负债	14,427.00		18,969.97	
负债合计	14,580.41		18,880.30	

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		2017 年 12 月 31 日/2017 年度	
	华轩(上海)股权投资基金 有限公司	华轩(上海)股权投资基 金有限公司
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	48,350.09		66,583.61	
按持股比例计算的净资产份 额	23,778.73		32,746.04	
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	23,778.73		32,746.04	
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-18,233.52		-1,483.88	
终止经营的净利润				
其他综合收益			4,621.69	
综合收益总额	-18,233.52		3,137.81	
本期收到的来自联营企业的 股利				

其他说明：由于华轩(上海)股权投资基金有限公司（以下简称“华轩基金”）因所投资项目价值下降导致华轩基金亏损较多，本期确认了较大金额的投资损失。

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年 度	2017 年 12 月 31 日/2017 年 度
合营企业：		
投资账面价值合计	4,000.64	3,409.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	590.79	619.28
—其他综合收益		
—综合收益总额	590.79	619.28
联营企业：		
投资账面价值合计	15,568.51	14,531.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,003.07	3,008.92
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,003.07	3,008.92

4、 本期合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

5、 本期合营企业或联营企业未发生超额亏损。

6、 本期无与合营企业投资相关的未确认承诺。

7、 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司战略发展部设计和实施能确保风险管理目标和政策得

以有效执行的程序。董事会通过战略发展部递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会制定审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户违约风险。为降低信用风险，公司管理层负责厘定信贷限额、信贷审批及实施其他监督程序，以确保采取跟进行动以收回逾期债务。

此外，公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2438 万元（2017 年 12 月 31 日：858 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的

风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：万元

项目	期末余额				年初余额				
	美元	欧元	其他外 币	合计	港币	美元	欧元	其他外 币	合计
资产	66,498.44	11,197.87	9,416.83	87,113.14	44,714.02	33,814.59	6,151.96	785.45	85,466.02
负债	7,379.73	3,360.55	109.86	10,850.14		3,212.92	22,166.47	13.07	25,392.46
合计	73,878.17	14,558.42	9,526.69	97,963.29	44,714.02	33,814.59	6,151.96	785.45	85,466.02

下表列示了在所有其他变量保持不变的情况下，公司对有关货币兑人民币升值及贬值 5% 的敏感度详情。5% 是向主要管理层内部报告外汇风险的敏感度比率，并代表管理层对汇率合理可能变动的评估。敏感度分析仅包括以外币计价且尚未支付的货币项目，并于各报告期末以汇率变动 5% 做汇兑调整。下列正数反映有关外币兑人民币变动 5% 时年税后利润的增加，负数反映年税后利润的减少。

单位：万元

项目	期末			合计
	美元影响	欧元影响	其他外币影响	
若升值 5%	2,509.16	328.95	393.53	3,231.64
若贬值 5%	-2,509.16	-328.95	-393.53	-3,231.64

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产		4,912.47
其他非流动金融资产		

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他权益工具投资	3,154.02	
合计	3,154.02	4,912.47

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 25%，则本公司将增加或减少其他综合收益 788.51 万元。管理层认为 25% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
贸易及其他应付款项	763,571.32				763,571.32
短期借款及应付利息	87,646.18				87,646.18
长期借款	14,485.48	73,000.00	229,616.12		317,101.60
合计	865,702.98	73,000.00	229,616.12		1,168,319.10

项目	2017 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
贸易及其他应付款项	406,665.19				406,665.19
短期借款及应付利息	11,129.54				11,129.54
长期借款	16,200.00	73,600.00	106,813.73		196,613.73
合计	433,994.73	73,600.00	106,813.73		614,408.46

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2018 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	4,400,284.72			4,400,284.72
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,400,284.72			4,400,284.72
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	4,400,284.72			4,400,284.72
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	31,540,203.40			31,540,203.40
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	2018 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	35,940,488.12			35,940,488.12
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

市价的确定依据为证券交易公开报价。

十、 关联方及关联交易

(一) 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	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(%)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
河南机械装备投资集团有限责任公司	郑州	投资与资产管理	55 亿元	30.08	30.08

本公司最终控制方是：河南省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期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	与本公司关系
郑州速达煤炭机械服务股份有限公司	联营企业
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	联营企业
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	联营企业
郑州煤机特种锻压制造有限公司	联营企业
华轩(上海)股权投资基金有限公司	联营企业
郑州煤机(江西)综机设备有限公司	联营企业
淮南舜立机械有限责任公司	联营企业
新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	联营企业
上海汪青自动化科技有限公司	联营企业
仪征纳环科技有限公司	联营企业
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	合营企业
郑州煤机智能工作面科技有限公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
洛阳 LYC 轴承有限公司	同一母公司
河南中融融资租赁有限公司	同一母公司
亚新科（中国）投资有限公司	持股 5% 以上股东
江苏省仪征活塞环厂	对子公司有重大影响的股东
仪征双环设备制造有限公司	对子公司有重大影响的股东之关联方
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	对子公司有重大影响的股东之关联方
江苏仪征凸轮轴厂	对子公司有重大影响的股东之关联方
湖北精昇科技有限公司	对子公司有重大影响的股东
荆州神电实业股份有限公司	对子公司有重大影响的股东之关联方
湖北精川智能装备股份有限公司	对子公司有重大影响的股东之关联方
池州中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）	对子公司有重大影响的股东
BDIL-SMG Feeder Fund, L.P.	对子公司有重大影响的股东
郑州煤矿机械制造技工学校	托管单位

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州速达煤炭机械服务股份有限公司	材料及外协	9,192.17	10,207.51
郑州煤机特种锻压制造有限公司	材料及外协	1,566.83	5,382.85
湖北精川智能装备股份有限公司	设备	1,761.03	1,819.25
湖北精昇科技有限公司	设备	20.05	
江苏省仪征活塞环厂	劳务	473.93	537.62
荆州神电实业股份有限公司	材料	2,528.42	1,308.87
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	劳务	896.83	127.01
仪征双环设备制造有限公司	劳务及设备	1,420.99	774.48

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州煤机机械制造技工学校	劳务		28.31
郑州速达煤炭机械服务股份有限公司	材料及配件	4,200.19	3,248.04
郑州煤机特种锻压制造有限公司	材料	205.60	4,359.17
洛阳 LYC 轴承有限公司	劳务		
郑州煤机（江西）综机设备有限公司	材料及配件	8.52	0.62
仪征双环设备制造有限公司	材料及外协	34.97	11.81
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	材料及外协	761.21	6.92
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	资金占用费	40.89	42.12

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：万元

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郑州速达煤炭机械服务股份有限公司	房屋	664.10	479.60
郑州煤机特种锻压制造有限公司	房屋、设备	44.37	29.66
河南机械装备投资集团有限责任公司	房屋		45.89
河南中融融资租赁有限公司	房屋	201.32	137.66

本公司作为承租方：

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏省仪征活塞环厂	房屋	77.77	77.77

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限 公司	10,000,000.00	2015.06.10	2018.06.30	已收回
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限 公司	9,750,000.00	2016.12.22	2019.11.30	尚未到期
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限 公司	10,000,000.00	2017.06.28	2020.06.30	尚未到期

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,247.70	945.88

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	大同煤矿集团机 电装备中北机械 有限公司			98,553,515.91	19,710,703.18
	黑龙江郑龙煤矿 机械有限公司	33,231,723.94	33,231,723.94	34,256,746.94	24,287,229.76
	淮南郑煤机舜立 机械有限公司	2,425,932.04	2,425,932.04	4,674,921.04	4,674,921.04
	郑州速达工业机 械服务股份有限	6,028,812.75	30,790.84		

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
应收票据					
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	2,944,785.05			
预付账款					
	湖北精川智能装备股份有限公司	369,289.83		313.56	
	江苏省仪征活塞环厂	72,540.00			
其他应收款					
	黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	80,136,975.66	80,136,975.66	80,186,883.00	56,130,818.10
一年内到期的非流动资产					
	仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	9,750,000.00		10,000,000.00	
其他非流动资产					
	仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	10,000,000.00		19,750,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日账	2017 年 12 月 31 日账
		面余额	面余额
应付账款			
	湖北精昇科技有限公司	234,575.23	

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日账	2017 年 12 月 31 日账
		面余额	面余额
	荆州神电实业股份有限公司	7,014,988.59	6,558,120.87
	洛阳 LYC 轴承有限公司		227,446.20
	仪征日环亚新科粉末冶金制造有 限公司	60,748.08	
	郑州煤机（江西）综机设备有限公 司	443,366.83	2,505,147.83
	郑州煤机特种锻压制造有限公司	14,239,341.63	9,074,941.08
	郑州速达工业机械服务股份有限公 司	39,950,854.24	37,112,012.49
	湖北精川智能装备股份有限公司		17,214.94
	仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	2,720,889.39	3,022,295.41
	仪征双环设备制造有限公司	3,943,452.33	498,795.14
其他应付款			
	郑州煤机特种锻压制造有限公司	192,173.00	
	郑州煤矿机械制造技工学校	3,854,503.97	3,644,197.35
	郑州速达工业机械服务股份有限公 司	3,340,480.00	3,340,000.00
	江苏省仪征活塞环厂	4,958,772.87	3,128,417.39
	亚新科（中国）投资有限公司		688,852.36
预收账款			
	新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限 公司	386,573.34	506,573.34

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
与日常经营	47,969,458.75	递延收益	21,991,019.76	10,691,845.86	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
活动相关					

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
与日常经营 活动相关	20,709,829.68	20,709,829.68	15,330,800.33	其他收益
与日常经营 活动无关	119,576.98	119,576.98	7,923,900.00	营业外收入

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- 1、公司使用的土地为划拨用地，系 1994 年全国清产核资入账，入账价值为 44,062,709.76 元。在 2002 年国有独资公司改制时，经河南兴业会计师事务所有限公司以“兴业资评字（2002）第 01 号”资产评估报告确认，评估后的价值为 337,266,463.08 元。在 2006 年 10 月公司由国有独资公司变更为有限责任公司时，政府对于土地使用权处理方式采用有偿使用。公司于 2009 年 2 月 19 日与郑州市国土资源局签订了两份租赁协议，分别为“郑国土资利租合（2009）001 号”、“郑国土资利租合（2009）002 号”。租赁期限为 20 年，租金标准按照每年每平方米 13 元收取，001 号合同中地块面积为 180,309.4 平方米，年租赁总额为 2,344,022.20 元人民币；002 号地块面积为 221,498.8 平方米，年租赁总额为 2,879,484.40 元人民币。
- 2、截至 2018 年 12 月 31 日，未到期保函期末折合人民币 970,572,632.78 元。
- 3、截至 2018 年 12 月 31 日，未履行完毕的不可撤销信用证金额折合人民币 228,842,690.67 元。
- 4、根据公司 2017 年年度股东大会决议，审议通过了《关于融资租赁业务中为客户提供回购保证的议案》，同意公司与租赁公司合作开展融资租赁业务，并就提供的融资租赁业务提供回购余值担保。该项决议有效期内的任一时点，尚在保证期间的融资租

赁担保额不超过人民币 20 亿元，自股东大会审议通过之日起一年内有效。截至 2018 年 12 月 31 日，公司担保余额约为 242,879,058.39 元。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司涉及诉讼的应收款项余额为 37,957.96 万元，其中立案后达成和解的应收款项余额为 10,509.37 万元，执行阶段的应收款项余额为 17,142.16 万元，终结执行的应收款项余额为 4,922.18 万元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	2019 年 3 月 26 日，经公司第四届董事会第十次会议决议通过 2018 年度分红派息方案：以公司 2018 年度利润分配股权登记日的总股本为基准，向全体登记股东每 10 股派发现金红利【1.45】元人民币（含税），预计分配现金股利为【251,208,348.65】元人民币，占本年度归属上市公司股东的净利润的【30.18】%，连续三年（含 2018 年）以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。上述利润分配方案尚需经股东大会审议通过。
-----------	--

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：煤机板块、汽车零部件板块。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司的各个报告分部是以行业为基础确定的，本公司各个分部提供的主要产品及劳务分别为煤机销售、汽车零部件销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	煤机板块	汽车零部件板块	商誉减值	收购相关总部费用	分部间抵销	合计
资产总额	1,791,752.89	1,512,811.98			-535,479.39	2,769,085.48
负债总额	617,601.33	922,399.68				1,540,001.01
所有者权益合计	1,174,151.56	590,412.30			-535,479.39	1,229,084.47
营业收入	826,493.18	1,774,679.81				2,601,172.99
营业成本	621,051.16	1,489,052.73				2,110,103.89
净利润	89,315.63	24,553.90	-10,912.49	-9,066.30		93,890.74

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

- 1、 根据公司 2018 年 7 月 23 日第四届董事会第五次会议决议，根据公司 2018 年 9 月 7 日 2018 年第二次临时股东大会会议决议，审议通过了公司 2018 年度非公开发行 A 股股票的相关议案。

2018 年 9 月 5 日，公司接到控股股东河南机械装备投资集团有限责任公司转来的河南省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《省政府国资委关于郑州煤矿机械集团股份有限公司非公开发行 A 股股票的批复》（豫国资产权[2018]23 号），河南省国资委原则同意公司通过证券市场非公开发行 A 股股票。公司本次非公开发行 A 股股票的相关事项尚需获得中国证券监督管理委员会的核准后方可实施。

本次非公开发行的 A 股股票数量不超过本次非公开发行前公司总股本的 20%，即不超过 346,494,274 股（含 346,494,274 股）。

本次非公开发行募集资金总额为不超过 180,000.00 万元（含 180,000.00 万元），扣除发行费用后的募集资金净额将用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	投资总额	募集资金拟投入金额
1	煤炭综采装备智能工厂建设项目	102,780.00	85,000.00
2	智能化工作面研发中心建设项目	13,550.00	12,000.00
3	亚新科工业园二期项目	50,000.00	40,000.00
4	发动机零部件智能化加工项目	25,659.59	23,000.00
5	新能源汽车驱动电机研发中心建设项目	23,725.00	20,000.00
	合计	215,714.59	180,000.00

- 2、公司联合池州中安招商股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“中安招商”）、China Renaissance Capital Investment Inc.（简称“崇德资本”），通过公司控制的 SMG Acquisition Luxembourg Holdings S.à r.l.（简称“SMG 卢森堡公司”）所下设的全资下属企业 New Neckar Autoparts Holdings and Operations GmbH & Co. KG，以现金方式向 Robert Bosch Investment Nederland B.V.购买其所持有的 Robert Bosch Starter Motors Generators Holding GmbH（现更名为“SEG Automotive Germany GmbH”）100% 股权。

2017 年 5 月 2 日，公司、SMG 卢森堡公司及买方与 Robert Bosch GmbH（简称“博世公司”）及交易对方签署并公证《股权购买协议》及其他与本次交易相关协议、法律文件，并于 2017 年 9 月 19 日签署并公证《第一修正案》，于 2017 年 12 月 29 日签署并公证《第二修正案》，于 2018 年 1 月 11 日签署并公证《第三修正案》，（《第一修正案》、《第二修正案》、《第三修正案》，与《股权购买协议》及其他与本次交易相关协议、法律文件合称“交易文件”）。

本次交易的交易对方为 Robert Bosch Investment Nederland B.V.。

本次交易的标的资产为 SG Holding 100%的股权（简称“交易标的”、“标的资产”和“SEG 集团”）。

根据交易文件，本次交易的基础交易价格为 5.45 亿欧元，标的 100%股权的最终购买价款基于基础交易价格并依据交易文件所约定的价格调整机制进行调整确定。

本报告期内，公司完成了 SEG 100%股权过户、标的资产的交割审计等本次交易交割相关工作。

- 3、公司联合“中安招商”和“崇德资本”收购 Robert Bosch Starter Motors Generators Holding GmbH（现更名为“SEG Automotive Germany GmbH”）的股权，根据公司与“中安招商”、“崇德资本”分别签订的协议中约定的关于公司回购出资的条款，“中安招商”、“崇德资本”具有回购选择权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第五十七条对“金融负债”的定义、第五十八条对“权益工具”的定义和《企业会计准则解释第 1 号》第四条对权益工具确认条件的进一步规定，

公司确认该事项为一项金融负债。

- 4、根据公司 2018 年 9 月 7 日第四届董事会第七次会议决议，审议通过《关于下属公司对外投资的议案》，同意本公司下属公司仪征亚新科双环活塞环有限公司与纳峰真空镀膜（上海）有限公司及上海纳峰精密镀膜有限公司共同出资成立合资公司，在活塞环新型表面涂层应用等领域开展合作。合资公司注册资本为人民币 6,000 万元，其中仪征亚新科双环活塞环有限公司对注册资本出资额为 2,940 万元，占比 49%；纳峰真空镀膜（上海）有限公司与上海纳峰精密镀膜有限公司对注册资本出资额分别为 2,700 万元、360 万元，合计占比 51%。
- 5、根据公司 2018 年 12 月 18 日第四届董事会第九次会议决议，审议通过了《关于对外投资设立合资公司暨关联交易的议案》，为落实煤机业务“智能化、成套化、国际化、社会化”的发展战略，推进采煤机业务落地，进入高端采煤机制造产业，公司拟与参股公司郑州速达工业机械服务股份有限公司（以下简称“郑州速达”），以及王义强、张文琦共同以现金方式出资 1 亿元人民币设立合资公司，在采煤机研发制造及无人工作面研发等方面开展经营。其中，公司拟以现金方式出资 2,800 万元人民币，郑州速达、王义强、张文琦拟分别以现金方式出资 2,800 万元人民币、2,600 万元人民币、1,800 万元人民币。
- 6、2016 年 7 月 20 日，公司经第三届第十五次董事会决议通过《关于清算注销参股公司黑龙江 郑龙煤矿机械有限公司的议案》。截至 2018 年 12 月 31 日，该事项尚未实施。
- 7、截至资产负债表日，河南装备投资集团持有公司 521,087,800 股 A 股股份，全部为 A 股无限售条件流通股，占公司总股本的 30.08%。河南装备投资集团累计质押其持有的公司 A 股股份总数为 137,800,000 股，占其持有本公司股份总数的 26.44%，占本公司总股本的 7.95%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	2,705,194,912.69	1,844,186,251.66
应收账款	1,517,447,975.61	1,496,848,783.35
合计	4,222,642,888.30	3,341,035,035.01

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,611,555,291.68	1,656,993,953.63
商业承兑汇票	93,639,621.01	187,192,298.03
合计	2,705,194,912.69	1,844,186,251.66

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,311,196,275.65
商业承兑汇票	
合计	1,311,196,275.65

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	176,552,795.80	153,645,436.20
商业承兑汇票		106,075.00
合计	176,552,795.80	153,751,511.20

2、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,289,055,065.44
1 至 2 年	332,771,186.97
2 至 3 年	146,045,545.61
3 年以上	494,589,619.04
合计	2,262,461,417.06

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				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	502,047,194.23	22.19	405,931,068.07	80.86	96,116,126.16
按组合计提坏账准备	1,760,414,222.83	77.81	339,082,373.38	19.26	1,421,331,849.45
其中：					
账龄组合	1,760,414,222.83		339,082,373.38		1,421,331,849.45
合计	2,262,461,417.06	100.00	745,013,441.45		1,517,447,975.61

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	277,463,747.76	11.92	194,224,623.43	70.00	83,239,124.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,766,636,755.96	75.92	398,851,951.70	22.58	1,367,784,804.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	282,946,504.27	12.16	237,121,649.51	83.80	45,824,854.76
合计	2,327,047,007.99	100.00	830,198,224.64		1,496,848,783.35

按单项计提坏账准备：

单项计提中金额较大的应收账款项目

名称	2018 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大同煤矿集团同生 安平煤业有限公司	66,630,751.00	66,530,751.00	99.85	发生重大安全事故
山西潞安机械有限 责任公司	53,842,438.70	21,000,000.00	39.00	财务困难, 超信 用期较长
合计	120,473,189.70	87,530,751.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 煤机板块账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90 天	807,967,169.41		
91-180 天	142,797,070.60	2,855,941.41	2.00
181-1 年	271,576,631.90	13,578,831.60	5.00
1-2 年	227,798,119.50	45,559,623.90	20.00
2-3 年	66,374,509.91	33,187,254.96	50.00
3 年以上	243,900,721.51	243,900,721.51	100.00
合计	1,760,414,222.83	339,082,373.38	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 85,184,783.19 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	215,015,647.45	9.50	11,657,453.25
第二名	140,463,134.52	6.21	1,437,293.25
第三名	103,445,571.92	4.57	
第四名	90,169,025.91	3.99	3,800,574.40

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第五名	66,630,751.00	2.95	66,530,751.00
合计	615,724,130.80	27.22	83,426,071.90

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司通过抹账方式减少应收账款 105,983,431.21 元。

(二) 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	16,641.42	164,750.65
应收股利	2,680,477.03	
其他应收款	68,075,309.23	107,090,237.88
合计	70,772,427.68	107,254,988.53

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
资金拆借	16,641.42	164,750.65
合计	16,641.42	164,750.65

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
郑州煤机特种锻压制造有限公司	2,680,477.03	
合计	2,680,477.03	

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	25,938,729.63
1 至 2 年	27,547,520.21
2 至 3 年	41,641,587.71
3 年以上	139,598,382.48
合计	234,726,220.03

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日账面余额	2017 年 12 月 31 日账面余额
保证金	16,281,329.09	31,974,328.31
备用金	29,500.00	600,627.14
往来款	211,234,918.58	185,371,675.28
其他	7,180,472.36	13,247,423.88
合计	234,726,220.03	231,194,054.61

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		67,972,998.63	56,130,818.10	124,103,816.73
年初其他应收款账面余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提		18,540,936.51	24,006,157.56	42,547,094.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		86,513,935.14	80,136,975.66	166,650,910.80

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 42,547,094.07 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	90,000,000.00	一年以内，二年以上	38.34	72,100,793.81
第二名	往来款	80,136,975.66	二年以内，三年以上	34.14	80,136,975.66
第三名	往来款	24,471,092.40	三年以内	10.43	5,646,205.35
第四名	往来款	14,626,850.52	二年以内	6.23	2,914,364.53
第五名	押金、保证金	3,047,000.00	一年以内	1.30	9,540.00
合计		212,281,918.58		90.44	160,807,879.35

(三) 长期股权投资

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	5,659,994,413.78	27,000,000.00	5,632,994,413.78	4,963,616,451.08	27,000,000.00	4,936,616,451.08
对联营、合营企业投资	379,173,481.41		379,173,481.41	438,601,029.23		438,601,029.23
合计	6,039,167,895.19	27,000,000.00	6,012,167,895.19	5,402,217,480.31	27,000,000.00	5,375,217,480.31

1、对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州煤机液压电控有限公司	1,418,988.00	85,000,000.00		86,418,988.00		
郑州煤机综机设备有限公司	33,147,292.53			33,147,292.53		
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
郑州煤机长壁机械有限公司	26,604,000.00			26,604,000.00		
郑煤机西伯利亚有限责任公司	648,662.00			648,662.00		
郑州煤机铸锻有限公司	11,580,000.00			11,580,000.00		

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑煤机国际贸易（香港）有限公司	47,169,000.00			47,169,000.00		
郑煤机（德国）有限公司	8,290,400.00			8,290,400.00		
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		27,000,000.00
郑煤机美洲公司	3,066,650.00			3,066,650.00		
郑煤机澳大利亚有限公司	1,275,540.00			1,275,540.00		
亚新科工业技术（北京）有限公司	1,977,101,108.64			1,977,101,108.64		
亚新科湖北神电汽车电机有限公司	509,029,201.13			509,029,201.13		
郑州圣吉机电设备有限公司	1,850,000,000.00			1,850,000,000.00		
SMG Acquisition Fund.L.P(开曼基金)	457,285,608.78	561,377,962.70		1,018,663,571.48		
郑州芝麻街实业有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
郑煤机煤矿机械有限责任公司						
合计	4,963,616,451.08	696,377,962.70		5,659,994,413.78		27,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动							2018 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
郑州速达工业机械服务股份有限 公司	86,974,457.64			36,583,468.12			-6,800,003.60		116,757,922.16		
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司											
郑州煤机特种锻压制造有限公司	9,607,341.71			3,663,860.48			-3,566,074.15		9,705,128.04		
华轩(上海)股权投资基金有限公 司	327,460,394.87			-89,673,050.80					237,787,344.07		
上海汪青自动化科技有限公司	2,083,790.57			176,458.37					2,260,248.94		
淮南舜立机械有限责任公司	12,475,044.44			187,793.76					12,662,838.20		
小计	438,601,029.23			-49,061,470.07			-10,366,077.75		379,173,481.41		
合计	438,601,029.23			-49,061,470.07			-10,366,077.75		379,173,481.41		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,283,322,802.84	3,861,898,799.07	3,048,314,831.29	2,458,393,582.24
其他业务	822,979,480.72	801,702,991.18	525,298,712.54	501,844,282.72
合计	6,106,302,283.56	4,663,601,790.25	3,573,613,543.83	2,960,237,864.96

2、 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入
按经营地区分类：	
境内	5,817,573,759.73
境外	288,728,523.83
合计	6,106,302,283.56

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-49,061,470.07	26,805,173.86
处置长期股权投资产生的投资收益		8.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,050,000.00	2,730,000.00
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		11,672,895.78
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	6,513,548.22	37,300,502.50
合计	-10,497,921.85	78,508,580.52

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,360,188.34	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	42,820,487.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,368,869.06	
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	12,853,449.49	

项目	金额	说明
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,910,957.96	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	183,909,492.57	
对外委托贷款取得的损益	799,957.61	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,635,406.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-43,772,578.62	
少数股东权益影响额	-1,722,685.38	
合计	245,163,545.07	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.48%	0.480	0.480
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.28%	0.339	0.339

郑州煤矿机械集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年三月二十六日