

郑州煤矿机械集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：沪23FANHY0ZE



# 郑州煤矿机械集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-173



## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZB10222 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了郑煤机 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



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>2022 年期末郑煤机应收账款科目坏账准备余额为 56,981.79 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>郑煤机与应收账款坏账准备相关的信息披露在财务报告的“附注五、(四)”。</p> <p>1、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 2022 年度是否已被遵守且主要的关键控制程序有效运行。</p> <p>2、我们获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和合理性。</p> <p>3、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：测试历史数据；获取和审查管理层提供的客户背景信息以及了解当前的经营和财务状况；审查某些客户与本公司之间的交易以及其信用历史、收款模式；与管理层讨论并了解个别客户的目前财务和经营情况；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> <p>4、我们基于抽样选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序并将函证结果进行核对。</p> <p>我们抽取样本检查了客户的历史交易和还款记录以及期后还款的相关信息，同时了解郑煤机对逾期债务的催收措施。</p>



## （二）商誉减值的计提

2022 年期末郑煤机的商誉余额为 13,190.51 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评估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。

郑煤机与商誉减值相关的信息披露在财务报告的“附注五、（二十二）”。

1、对于管理层已聘请独立外部评估师协助商誉评估，我们获取并复核了评估报告，并评估了独立外部评估师的资质、能力和客观性。

2、评价管理层编制的收益法测算表。复核管理层对资产组的认定，了解未来经营规划，将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划对比，评估测算表数据的合理性。

3、我们评估了折现现金流量模型的合理性，以及其中的预测期增长率、永续增长率、加权平均资本成本、折现率等参数和假设的适当性。重新计算商誉减值测试相关资产组的可收回金额并与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值进行比较，核实商誉减值准备计提金额的准确性。

4、此外，我们了解和测试商誉减值测试相关内部控制的设计和执行。我们也关注了财务报告中“附注五、（二十二）”中对商誉减值测试相关信息披露的充分性。



#### 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 2022 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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

（六）就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，以对合并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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

张福建



中国注册会计师：

于进



中国·上海

2023年3月29日





郑州煤矿机械集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2022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	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	4,380,495,302.38	3,700,680,935.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	6,175,874,942.37	3,576,245,388.47
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,663,722,850.39	591,011,597.08
应收账款	(四)	6,700,826,080.96	5,735,935,912.63
应收款项融资	(五)	2,830,601,795.99	3,520,038,086.05
预付款项	(六)	944,547,969.75	725,668,413.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	344,406,688.42	336,444,511.48
买入返售金融资产			
存货	(八)	7,835,124,107.35	6,240,867,792.23
合同资产			
持有待售资产	(九)		1,684,735.69
一年内到期的非流动资产	(十)	138,995,493.40	72,446,102.43
其他流动资产	(十一)	2,386,517,356.08	800,008,092.65
<b>流动资产合计</b>		<b>33,401,112,587.09</b>	<b>25,301,031,567.44</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十二)	203,408,026.31	126,372,140.24
长期股权投资	(十三)	278,868,262.97	258,938,787.27
其他权益工具投资	(十四)	798,171,832.28	145,047,312.35
其他非流动金融资产	(十五)	346,828,695.20	1,020,588,900.68
投资性房地产	(十六)	336,003,643.27	370,842,509.51
固定资产	(十七)	4,426,412,767.92	3,733,178,127.54
在建工程	(十八)	670,604,527.66	840,318,336.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十九)	1,322,590,613.94	1,197,810,723.42
无形资产	(二十)	1,011,817,418.13	1,265,734,875.63
开发支出	(二十一)	429,877,891.31	383,989,701.26
商誉	(二十二)	131,905,143.20	412,850,339.77
长期待摊费用	(二十三)	171,707,446.97	67,673,746.50
递延所得税资产	(二十四)	460,703,030.80	406,981,413.02
其他非流动资产	(二十五)	311,163,691.52	1,116,647,677.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,900,062,991.48</b>	<b>11,346,974,590.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,301,175,578.57</b>	<b>36,648,006,158.09</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



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)  
2022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	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十六)	726,439,629.70	890,147,905.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十七)	17,394,983.60	32,998,452.58
衍生金融负债	(二十八)		16,323,830.07
应付票据	(二十九)	3,290,909,411.43	2,470,232,909.47
应付账款	(三十)	6,030,565,394.41	5,006,287,290.61
预收款项	(三十一)	2,619,261.98	4,097,095.75
合同负债	(三十二)	3,776,715,625.67	2,301,950,381.46
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	(三十三)	710,541,814.92	1,320,100,536.70
应交税费	(三十四)	392,887,674.53	323,922,516.52
其他应付款	(三十五)	835,956,076.48	949,407,795.32
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十六)	2,681,087,004.68	387,110,431.05
其他流动负债	(三十七)	519,598,592.42	336,534,304.23
流动负债合计		18,984,715,469.82	14,039,113,449.05
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十八)	4,313,420,297.26	4,632,653,881.08
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十九)	1,250,777,155.57	1,144,198,537.51
长期应付款	(四十)	16,832,298.59	24,595,507.29
长期应付职工薪酬	(四十一)	215,170,414.62	303,328,986.97
预计负债	(四十二)	329,197,222.14	420,837,595.33
递延收益	(四十三)	210,443,087.88	139,269,619.73
递延所得税负债	(二十四)	325,967,769.64	270,003,747.44
其他非流动负债	(四十四)	16,370,654.34	23,027,194.16
非流动负债合计		6,678,178,900.04	6,957,915,069.51
负债合计		25,662,894,369.86	20,997,028,518.56
所有者权益:			
股本	(四十五)	1,782,245,970.00	1,779,493,670.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(四十六)	5,349,603,760.53	4,587,486,141.30
减: 库存股	(四十七)	118,197,845.20	248,724,000.00
其他综合收益	(四十八)	217,847,455.05	-98,163,652.89
专项储备			
盈余公积	(四十九)	1,023,519,511.31	1,023,519,511.31
一般风险准备			
未分配利润	(五十)	9,552,248,125.97	7,751,879,636.42
归属于母公司所有者权益合计		17,807,266,977.66	14,795,491,306.14
少数股东权益		831,014,231.05	855,486,333.39
所有者权益合计		18,638,281,208.71	15,650,977,639.53
负债和所有者权益总计		44,301,175,578.57	36,648,006,158.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



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  
 母公司资产负债表  
 2022年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,681,040,144.22	2,330,421,196.01
交易性金融资产		4,800,043,184.78	3,341,909,125.25
衍生金融资产			
应收票据	(一)	1,055,247,698.14	339,643,090.41
应收账款	(二)	2,969,625,818.98	2,286,784,224.21
应收款项融资	(三)	2,320,874,930.76	2,335,634,334.29
预付款项		658,814,356.23	298,335,766.43
其他应收款	(四)	592,300,558.68	428,042,918.27
存货		4,107,529,202.45	2,889,094,143.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		133,750,193.81	70,735,710.66
其他流动资产		2,063,807,328.78	524,546,568.12
流动资产合计		21,383,033,416.83	14,845,147,077.09
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		200,829,272.85	182,901,276.21
长期股权投资	(五)	8,655,498,967.15	8,107,810,891.23
其他权益工具投资		393,241,989.00	112,255,000.00
其他非流动金融资产		346,828,695.20	1,020,588,900.68
投资性房地产		214,262,000.68	223,527,745.64
固定资产		1,214,415,741.08	612,361,462.97
在建工程		260,400,352.71	405,056,877.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,004,892.87	30,242,353.51
无形资产		258,702,828.06	202,661,877.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		216,930,432.56	203,820,406.63
其他非流动资产		168,765,338.98	885,993,974.33
非流动资产合计		11,955,880,511.14	11,987,220,766.48
资产总计		33,338,913,927.97	26,832,367,843.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



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  
 母公司资产负债表（续）  
 2022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	附注十六	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,500,000.00	203,663,888.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,294,767,524.90	2,354,987,513.50
应付账款		2,129,400,586.03	1,266,594,667.02
预收款项			
合同负债		2,942,164,187.09	1,905,065,606.35
应付职工薪酬		74,688,838.14	580,329,678.33
应交税费		87,312,294.98	99,162,851.39
其他应付款		1,439,841,793.75	1,033,840,278.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,436,839,624.46	25,953,191.29
其他流动负债		382,481,344.29	247,658,528.83
<b>流动负债合计</b>		<b>12,788,996,193.64</b>	<b>7,717,256,203.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,138,176,666.67	3,249,764,583.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		23,740,156.46	27,821,328.74
长期应付款		16,832,298.59	24,595,507.29
长期应付职工薪酬		16,811,200.00	
预计负债			
递延收益		150,055,800.38	96,784,406.67
递延所得税负债		108,886,277.18	19,461,118.92
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,454,502,399.28</b>	<b>3,418,426,945.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,243,498,592.92</b>	<b>11,135,683,149.38</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,782,245,970.00	1,779,493,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,643,072,037.77	4,540,437,651.39
减：库存股		118,197,845.20	248,724,000.00
其他综合收益		238,838,940.65	
专项储备			
盈余公积		1,023,519,511.31	1,023,519,511.31
未分配利润		10,525,936,720.52	8,601,957,861.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,095,415,335.05</b>	<b>15,696,684,694.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>33,338,913,927.97</b>	<b>26,832,367,843.57</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



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  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,033,306,037.09	29,293,527,185.06
其中: 营业收入	(五十一)	32,020,908,092.57	29,274,621,160.21
利息收入	(五十二)	22,397,944.52	18,906,024.85
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,005,153,110.44	26,992,188,333.92
其中: 营业成本	(五十一)	25,404,726,541.99	22,877,161,377.10
利息支出	(五十二)	9,834,507.29	8,318,850.39
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五十三)	166,702,998.63	128,879,926.07
销售费用	(五十四)	810,390,529.14	824,067,053.05
管理费用	(五十五)	1,098,088,857.85	1,502,633,967.82
研发费用	(五十六)	1,378,405,277.55	1,433,432,975.69
财务费用	(五十七)	137,004,397.99	217,694,183.80
其中: 利息费用		283,025,434.31	253,465,181.12
利息收入		120,821,234.36	78,367,760.02
加: 其他收益	(五十八)	315,396,632.31	253,948,929.44
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十九)	228,234,673.77	281,483,575.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		28,197,288.99	45,053,555.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-12,612,199.36	
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)	(六十)	38,955,772.03	-10,019,402.96
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(六十一)	-137,194,513.31	-16,532,511.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(六十二)	-422,199,973.29	-202,643,353.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(六十三)	14,121,336.34	12,370,995.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,075,466,854.50	2,619,947,084.15
加: 营业外收入	(六十四)	19,286,868.40	23,562,406.62
减: 营业外支出	(六十五)	4,676,175.87	20,193,847.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,090,077,547.03	2,623,315,643.69
减: 所得税费用	(六十六)	462,072,724.73	553,447,548.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,628,004,822.30	2,069,868,095.05
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,628,004,822.30	2,069,868,095.05
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)		2,538,234,930.96	1,947,785,499.19
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		89,769,891.34	122,082,595.86
六、其他综合收益的税后净额		316,011,107.94	85,288,856.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		316,011,107.94	85,288,856.34
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		293,782,504.01	73,320,195.36
1. 重新计量设定受益计划变动额		46,477,395.03	70,561,783.89
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		247,305,108.98	2,758,411.47
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		22,228,603.93	11,968,660.98
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		14,722,569.26	-12,554,785.41
6. 外币财务报表折算差额		7,506,034.67	24,523,446.39
7. 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		2,944,015,930.24	2,155,156,951.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,854,246,038.90	2,033,074,355.53
归属于少数股东的综合收益总额		89,769,891.34	122,082,595.86
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(六十七)	1.446	1.114
(二) 稀释每股收益(元/股)	(六十七)	1.446	1.114

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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  
 母公司利润表  
 2022年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	1,383,632,850.13	8,609,391,852.11
减: 营业成本	(六)	8,786,005,162.62	6,335,179,888.32
税金及附加		97,561,384.43	54,129,535.30
销售费用		175,094,245.95	134,483,479.23
管理费用		353,413,202.33	440,645,392.87
研发费用		437,144,071.66	441,220,896.40
财务费用		30,684,214.24	64,047,739.09
其中: 利息费用		123,615,048.87	109,745,304.40
利息收入		95,423,121.33	61,641,013.21
加: 其他收益		148,319,088.08	97,840,515.77
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	1,224,888,169.32	685,731,639.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		27,870,363.62	37,187,855.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-10,158,655.28	
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)		29,493,389.45	25,031,621.15
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-52,213,942.74	5,586,921.97
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		1,111,273.50	-6,590,739.38
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		31,005,310.46	1,752,474.93
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,886,333,856.97	1,949,037,354.89
加: 营业外收入		12,788,117.61	3,349,360.10
减: 营业外支出		1,894,853.57	17,736,219.85
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,897,227,121.01	1,934,650,495.14
减: 所得税费用		199,715,390.73	186,376,939.15
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,697,511,730.28	1,748,273,555.99
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,697,511,730.28	1,748,273,555.99
(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		238,838,940.65	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		238,838,940.65	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		238,838,940.65	
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			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,936,350,670.93	1,748,273,555.99
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。

公司负责人:

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**  
**2022 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,370,780,602.59	26,885,200,342.50
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(六十八)	1,317,121,086.28	1,514,886,837.45
经营活动现金流入小计		834,592,474.83	791,938,608.79
购买商品、接受劳务支付的现金		30,522,494,163.70	29,192,025,788.74
客户贷款及垫款净增加额		20,961,893,111.67	18,342,677,676.12
存放中央银行和同业款项净增加额		-138,175,217.23	72,311,346.18
支付原保险合同赔付款项的现金			
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			
支付的各项税费		3,596,586,475.38	3,735,750,107.76
支付其他与经营活动有关的现金	(六十八)	2,724,901,721.94	2,923,304,026.27
经营活动现金流出小计		1,119,971,498.56	1,162,722,517.11
经营活动产生的现金流量净额		28,265,177,590.32	26,236,765,673.44
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		7,459,354,009.50	6,723,865,659.46
取得投资收益收到的现金		149,658,263.21	195,503,330.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,269,770.11	2,415,195.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		264,612,162.41	
收到其他与投资活动有关的现金	(六十八)	142,397,431.98	86,497,836.23
投资活动现金流入小计		8,018,291,637.21	7,008,282,021.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,114,779,206.38	876,637,384.72
投资支付的现金		10,230,428,837.17	7,643,975,821.02
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(六十八)	201,633,705.63	50,671,664.17
投资活动现金流出小计		11,546,841,749.18	8,571,284,869.91
投资活动产生的现金流量净额		-3,528,550,111.97	-1,563,002,848.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		890,191,905.03	273,703,329.05
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		4,663,762,539.82	2,303,992,575.45
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十八)	184,626,170.27	66,165,372.02
筹资活动现金流入小计		5,738,580,615.12	2,643,861,276.52
偿还债务支付的现金		2,833,238,905.18	2,031,592,669.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,027,890,237.57	1,068,540,171.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			58,281,759.15
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十八)	243,286,513.31	421,114,698.09
筹资活动现金流出小计		4,104,415,656.06	3,521,247,539.32
筹资活动产生的现金流量净额		1,634,164,959.06	-877,386,262.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		45,675,821.68	-112,775,309.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		408,607,242.15	402,095,694.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,229,454,753.48	2,827,359,059.44
		3,638,061,995.63	3,229,454,753.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



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  
 母公司现金流量表  
 2022年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,059,941,526.79	7,832,436,934.54
收到的税费返还		60,064,651.98	20,460,786.94
收到其他与经营活动有关的现金		288,743,805.09	365,459,448.01
经营活动现金流入小计		8,408,749,983.86	8,218,357,169.49
购买商品、接受劳务支付的现金		5,881,714,765.76	4,584,710,419.33
支付给职工以及为职工支付的现金		922,995,941.64	373,970,536.15
支付的各项税费		535,469,935.23	617,128,828.67
支付其他与经营活动有关的现金		379,662,240.56	481,566,010.89
经营活动现金流出小计		7,719,842,883.19	6,057,375,795.04
经营活动产生的现金流量净额		688,907,100.67	2,160,981,374.45
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		6,446,749,158.00	5,714,984,431.29
取得投资收益收到的现金		1,247,951,634.37	576,605,729.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,440,775.46	1,340,882.30
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		260,032,833.95	308,349,254.00
投资活动现金流入小计		7,958,174,401.78	6,601,280,297.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		488,041,945.18	172,199,429.56
投资支付的现金		8,018,230,746.58	7,346,679,830.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		189,669,570.00	364,231,500.00
投资活动现金流出小计		8,695,942,261.76	7,883,110,760.20
投资活动产生的现金流量净额		-737,767,859.98	-1,281,830,462.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		18,541,905.03	273,703,329.05
取得借款收到的现金		1,813,500,000.00	2,050,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		110,788,516.11	65,454,000.00
筹资活动现金流入小计		1,942,830,421.14	2,389,157,329.05
偿还债务支付的现金		710,308,333.33	1,680,888,791.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		881,568,969.29	822,046,530.51
支付其他与筹资活动有关的现金		92,602,464.61	95,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,684,479,767.23	2,597,935,321.51
筹资活动产生的现金流量净额		258,350,653.91	-208,777,992.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,352,071.42	-13,058,799.86
五、现金及现金等价物净增加额		226,841,966.02	657,314,119.20
加: 期初现金及现金等价物余额		2,008,832,801.82	1,351,518,682.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,235,674,767.84	2,008,832,801.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



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

2022 年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属于母公司所有者权益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		其他综合收益							
一、上年年末余额	1,779,493,670.00				4,587,486,141.30	-98,163,652.89		1,023,519,511.31		7,751,879,636.42	14,795,491,306.14	855,486,333.39	15,650,977,639.53
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、本年期初余额	1,779,493,670.00				4,587,486,141.30	-98,163,652.89		1,023,519,511.31		7,751,879,636.42	14,795,491,306.14	855,486,333.39	15,650,977,639.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,752,300.00				762,117,619.23	316,011,107.94				1,800,368,489.55	3,011,775,671.52	-24,472,102.34	2,987,303,569.18
(一)综合收益总额						316,011,107.94				2,538,234,930.96	2,854,246,038.90	89,769,891.34	2,944,015,930.24
(二)所有者投入和减少资本	2,752,300.00				762,117,619.23	-130,526,154.80					895,396,074.03	217,418,470.05	1,112,814,544.08
1.所有者投入的普通股	2,752,300.00				10,775,063.14	-130,526,154.80					144,053,517.94	871,650,000.00	1,015,703,517.94
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					94,605,941.88						94,605,941.88		94,605,941.88
4.其他					656,736,614.21						656,736,614.21	-654,231,529.95	2,505,084.26
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
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													
四、本期期末余额	1,782,245,970.00				5,349,603,760.53	217,847,455.05		1,023,519,511.31		9,552,248,125.97	17,807,266,977.66	-152,669,231.52	-152,669,231.52
					118,197,845.20	217,847,455.05		1,023,519,511.31		9,552,248,125.97	17,807,266,977.66	831,014,231.05	18,638,281,208.71

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周霞梅

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）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,732,471,370.00		4,314,637,881.50		-183,452,569.23		1,023,519,511.31		6,176,618,647.79	13,063,794,901.37	970,035,705.28	14,033,830,606.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
非												
其他												
二、本年初余额	1,732,471,370.00		4,314,637,881.50		-183,452,569.23		1,023,519,511.31		6,176,618,647.79	13,063,794,901.37	970,035,705.28	14,033,830,606.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,022,300.00		272,848,259.80		85,288,856.34				1,575,260,988.63	1,731,696,404.77	-114,549,371.89	1,617,147,032.88
（一）综合收益总额					85,288,856.34				1,947,785,499.19	2,033,074,355.53	122,082,595.86	2,155,156,951.39
（二）所有者投入和减少资本	47,022,300.00		371,625,674.70		248,724,000.00					169,923,974.70	-177,844,863.24	-7,920,888.54
1. 所有者投入的普通股	47,022,300.00		226,681,029.05		248,724,000.00					24,979,329.05		24,979,329.05
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			87,942,721.90							87,942,721.90		87,942,721.90
（三）利润分配			57,001,923.75							57,001,923.75	-177,844,863.24	-120,842,939.49
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
四、本期期末余额	1,779,493,670.00		4,587,486,141.30		-98,163,652.89		1,023,519,511.31		7,751,879,636.42	14,795,491,306.14	855,486,333.39	15,650,977,639.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

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  
母公司所有者权益变动表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	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
一、上年年末余额	1,779,493,670.00			4,540,437,651.39	248,724,000.00			1,023,519,511.31	8,601,957,861.49	15,696,684,694.19
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,779,493,670.00			4,540,437,651.39	248,724,000.00			1,023,519,511.31	8,601,957,861.49	15,696,684,694.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,752,300.00			102,634,386.38	-130,526,154.80	238,838,940.65			1,923,978,859.03	2,398,730,640.86
(一) 综合收益总额						238,838,940.65				
(二) 所有者投入和减少资本	2,752,300.00			102,634,386.38	-130,526,154.80					
1. 所有者投入的普通股	3,600,300.00			10,775,063.14	-130,526,154.80					
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	-848,000.00			91,859,323.24					-773,532,871.25	91,859,323.24
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										-848,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-773,532,871.25
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、本期末余额	1,782,245,970.00			4,643,072,037.77	118,197,845.20	238,838,940.65		1,023,519,511.31	10,525,936,720.52	18,095,415,335.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



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**  
**2022 年度**  
**所有者权益变动表 (续)**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	上期金额							所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	1,732,471,370.00				4,324,591,315.34			14,306,791,012.71
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,732,471,370.00				4,324,591,315.34			14,306,791,012.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	47,022,300.00				215,846,336.05	248,724,000.00		1,389,893,681.48
(一) 综合收益总额								1,748,273,555.99
(二) 所有者投入和减少资本	47,022,300.00				314,623,750.95	248,724,000.00		112,922,050.95
1. 所有者投入的普通股	47,022,300.00				226,681,029.05	248,724,000.00		24,979,329.05
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					87,942,721.90			87,942,721.90
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者 (或股东) 的分配								-372,524,510.56
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	1,779,493,670.00				4,540,437,651.39	248,724,000.00		15,696,684,694.19
					-98,777,414.90			-98,777,414.90
								8,601,957,861.49
								1,023,519,511.31
								1,023,519,511.31
								7,226,208,816.06
								14,306,791,012.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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

## 二〇二二年度财务报表附注

(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:河南自贸试验区郑州片区(经开)第九大街167号;

注册资本:177,949.367万元,实收资本:178,224.597万元;法定代表人:焦承尧;

统一社会信用代码:91410100170033534A;

公司总部地址:河南自贸试验区郑州片区(经开)第九大街167号。

公司的控股股东为泓羿投资管理(河南)合伙企业(有限合伙)、河南资产管理有限公司,公司无实际控制人。

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董事会于2023年3月29日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

#### (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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

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

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

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续



计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(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或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。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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (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、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）包括应收款项融资、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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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、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。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收保理款、包含重大融资成分的应收账款、合同资产、租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

煤机板块原材料等（除半成品、产成品外）发出时按加权平均法计价，半成品、产成品按个别认定法计价；汽车零部件板块存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 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。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十四) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的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。

## 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(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)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本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—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。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	12.50-8.18
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
经营租赁设备	年限平均法	7	5	13.57

### 3、 固定资产处置

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

#### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

##### 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。

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。

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。

### 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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 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。

(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	摊销方法	残值率（%）	依据
土地使用权	50年	直线法	0.00	证书期限
专利技术	10、20年	直线法	0.00	预计使用年限
商标使用权	10年	直线法	0.00	证书期限
客户资源	10年	直线法	0.00	预计使用年限
非专利技术	8-10年	直线法	0.00	预计使用年限
软件及其他	5年	直线法	0.00	预计使用年限

## 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，本公司无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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 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。

本公司长期待摊费用包括经营租赁改良支出、模具及其他。

## (二十二) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 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。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。



设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

### 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长期职工福利。于发生时计入当期损益。

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

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

## (二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算

的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十六) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约

进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 收入确认具体方法

本公司营业收入类型主要包括煤机装备及配件、汽车零部件、材料销售、房屋租赁及物业管理类、保理业务等。收入确认的具体政策和方法如下：

（1）本公司与客户之间的销售煤机装备及配件业务通常仅包含转让商品及运输的履约义务。本公司将商品运输至合同规定交货地点，按合同约定的方式经客户确认后确认收入。

（2）本公司与客户之间的销售汽车零部件业务通常仅包含转让商品及运输的履约义务。销售对象为主机厂商的按照上线结算量确认收入；销售对象为经销商的在对方接收后确认收入。

（3）本公司与客户之间的材料销售业务通常仅包含转让商品及运输的履约义务。公司将商品运至按照合同规定的交货地点，经客户签收后确认收入。

（4）本公司与客户之间提供房屋租赁及物业管理类服务合同收入，对于物业管理，本公司按照合同约定提供服务，按履约进度确认收入；对于房屋租赁，本公司执行租赁准则，在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。

（5）本公司与客户之间提供保理业务利息收入，本公司按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 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或非货币性资产，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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；

难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终



#### 止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

#### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁

资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

### (三十一) 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十二) 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

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。

## 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，则以前计入其他综合收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，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## (三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (三十四) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注“五、（二十二）商誉”、“附注九、公允价值的披露”和“附注十一、股份支

付”载有关于商誉减值、公允价值的假设和风险因素、股份支付的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

#### （1）预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2022 年度未发生重大变化。

#### （2）存货跌价准备

如本附注“五、（八）存货”所述，本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### （3）除存货及金融资产外的其他资产减值

如本附注“五、（二十一）开发支出”所述，本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠准确估计资产的公允价值。因此，本公司将预计未来现金流量的现值作为可回收金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (4) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如本附注“五、(十七) 固定资产”、“五、(二十) 无形资产”所述, 本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后, 在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 预计负债

如本附注“五、(四十二) 预计负债”所述, 本公司会根据近期的产品维修经验, 就出售产品时向客户提供售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况, 本公司管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

期末根据待执行合同未来需履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的为亏损合同, 同时该亏损合同产生的义务满足预计负债的确认条件的, 确认为预计负债。

#### (6) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用未弥补税务亏损和可抵扣暂时性差异时, 本公司以很可能取得用来抵扣未弥补税务亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异, 该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

### (三十五) 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《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021) 35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产



出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

## (3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	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	境内：6、9、13； 境外 1.65-27
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5

税种	计税依据	税率%
教育费附加	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：9-34.01

存在不同企业所得税税率纳税主体的，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	郑州恒达智控科技股份有限公司	15.00
4	郑州煤机长壁机械有限公司	15.00
5	郑州煤机格林材料科技有限公司	15.00
6	郑煤机智鼎液压有限公司	15.00
7	郑州煤机数耘智能科技有限公司	15.00
8	亚新科国际铸造（山西）有限公司	15.00
9	亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司	15.00
10	安徽亚新科密封技术有限公司	15.00
11	仪征亚新科双环活塞环有限公司	15.00
12	亚新科合金材料（仪征）有限公司	15.00
13	扬州映炜汽车零部件有限公司	20.00
14	亚新科凸轮轴（仪征）有限公司	15.00
15	SEG Automotive Components Brazil Ltda.	34.00
16	索恩格汽车部件（中国）有限公司	15.00
17	SEG Automotive Germany GmbH	30.82
18	SEG Automotive France S.A.S.	27.37
19	SEG Automotive India Private Limited	25.17
20	SEG Automotive Italy S.r.l.	27.90
21	SEG Automotive Japan Corporation	34.01
22	SEG Automotive Korea Co. Ltd.	11.00
23	SEG Automotive Mexico Manufacturing, S.A. de C.V.	30.00
24	SEG Automotive Mexico Service, S. de R.L. de C.V.	30.00
25	SEG Automotive Mexico Sales, S. de R.L. de C.V.	30.00

序号	纳税主体名称	所得税税率 (%)
26	SEG Automotive Portugal, Unipessoal Lda.	22.50
27	SEG Automotive Spain, S.A.U.	25.00
28	SEG Automotive South Africa (Pty) Ltd.	28.00
29	Starters E-Components Generators Automotive Hungary Kft.	9.00
30	SEG Automotive North America LLC	21.08

其他说明：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

报告期内，本公司享有的主要税收优惠政策如下：

### 企业所得税

- 1、 本公司于 2020 年 9 月 9 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2020 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 2、 本公司子公司郑州煤机综机设备有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 3、 本公司子公司郑州恒达智控科技股份有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 4、 本公司子公司郑州煤机长壁机械有限公司于 2020 年 9 月 9 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2020 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 5、 本公司子公司郑州煤机格林材料科技有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 6、 本公司子公司郑煤机智鼎液压有限公司于 2021 年 10 月 28 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2021 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 7、 本公司子公司郑州煤机数耘智能科技有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企

- 业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 8、本公司子公司亚新科国际铸造（山西）有限公司于 2020 年 12 月 3 日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2020 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 9、本公司子公司亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司于 2020 年 8 月 17 日取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2020 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 10、本公司子公司安徽亚新科密封技术有限公司于 2021 年 9 月 18 日取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2021 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 11、本公司子公司亚新科双环活塞环有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2020 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 12、本公司子公司亚新科合金材料（仪征）有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2021 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 13、本公司子公司扬州映炜汽车零部件有限公司为小型微利企业。按照《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，该政策于 2021 年 12 月 31 日到期。按照《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，该政策执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。
- 14、本公司子公司亚新科凸轮轴（仪征）有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 15、本公司子公司索恩格汽车部件（中国）有限公司于 2021 年 9 月 18 日取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2021 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。
- 16、根据财政部、国家税务总局、发展改革委和工业和信息化部 2016 年 5 月 4 日发布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）的有关规定，符合条件的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时应

按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 76 号）的规定向税务机关备案；工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告 2021 年第 10 号确定了国家鼓励的软件企业应符合的条件。报告期本公司子公司智控网联科技（深圳）有限公司按照 25%的法定税率减半计缴企业所得税、郑州煤机智控技术创新中心有限公司免征企业所得税。

- 17、本公司个别子公司为小型微利企业。按照《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，该政策于 2021 年 12 月 31 日到期。

按照《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，该政策执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

按照《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该政策执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

- 18、按照《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。公司及具有高新资格的子公司享受该政策。

## 增值税

- 1、公司根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。报告期本公司及本公司子公司郑州恒达智控科技股份有限公司、智控网联科技（深圳）有限公司、郑州煤机智控技术创新中心有限公司、郑州煤机长壁机械有限公司享受软件产品增值税即征即退优惠政策（备注：根据

相关增值税改革政策，目前增值税税率为 13%)。

- 2、 本公司个别子公司为小型微利企业。根据财政部、国家税务总局发布的《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号)规定,自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。

根据财政部、国家税务总局发布的《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号)规定,自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	654,665.90	451,020.66
数字货币		
银行存款	3,636,557,329.73	3,229,003,732.82
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	743,283,306.75	471,226,181.67
合计	4,380,495,302.38	3,700,680,935.15
其中：存放在境外的款项总额	735,850,063.91	479,737,331.09

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，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	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	582,114,563.50	346,783,473.42
信用证保证金	17,146,968.64	21,885,158.65
保函保证金	64,710,580.43	86,071,088.31
存出投资款	71,459,212.48	9,399,612.48
其他	7,851,981.70	7,086,848.81
合计	743,283,306.75	471,226,181.67

其他说明：截至 2022 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。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,175,874,942.37	3,576,245,388.47
其中：理财/结构性存款/大额存单/远期结售汇等	6,174,405,858.86	3,560,873,323.65
衍生金融资产	1,469,083.51	15,372,064.82



项目	期末余额	上年年末余额
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		
合计	6,175,874,942.37	3,576,245,388.47

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,030,115,891.59	
商业承兑汇票	633,606,958.80	591,011,597.08
合计	1,663,722,850.39	591,011,597.08

#### 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	1,239,351,071.97
商业承兑汇票	105,911,869.68
合计	1,345,262,941.65

注：上述期末公司已质押的承兑汇票包括在应收票据科目、应收款项融资科目核算的承兑汇票。

#### 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	1,940,964,667.25	463,308,064.22
商业承兑汇票		44,425,331.11
合计	1,940,964,667.25	507,733,395.33

注：上述期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票包括在应收票据科目、应收款项融资科目核算的承兑汇票。

#### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

其他说明：本公司未终止确认的已经背书或附追索权贴现非上市银行、财务公司、非金融机构承兑的票据，为仍将通过收取该金融资产存续期内合同现金流量的方式实现经济利益应收票据。本期本公司应收票据科目及应收款项融资科目核算的承兑汇票变动主要为销售及回款影响。

#### (四) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,073,668,655.54	5,400,857,420.67
1 至 2 年	874,699,947.05	487,955,088.63
2 至 3 年	155,613,173.97	115,568,529.50
3 年以上	173,347,858.59	284,729,589.24
小计	7,277,329,635.15	6,289,110,628.04
减：坏账准备	569,817,930.31	545,648,630.75
应收账款净值	6,707,511,704.84	5,743,461,997.29
减：应收保理款递延利息	6,685,623.88	7,526,084.66
应收账款净额	6,700,826,080.96	5,735,935,912.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	332,040,987.21	4.57	183,665,421.57	55.31	148,913,829.24	2.37	144,393,159.90	96.96	4,520,669.34
按组合计提坏账准备	6,938,603,024.06	95.43	386,152,508.74	5.57	6,132,670,714.14	97.63	401,255,470.85	6.54	5,731,415,243.29
其中：									
组合 1：账龄标准组合	4,974,232,812.40	68.41	337,332,656.59	6.78	4,316,607,231.30	68.72	374,452,337.74	8.67	3,942,154,893.56
组合 2：信用期组合	1,824,087,784.77	25.09	47,417,027.88	2.60	1,671,027,302.33	26.60	25,352,771.31	1.52	1,645,674,531.02
组合 3：应收保理款	140,282,426.89	1.93	1,402,824.27	1.00	145,036,180.51	2.31	1,450,361.80	1.00	143,585,818.71
合计	7,270,644,011.27	100.00	569,817,930.31		6,281,584,543.38	100.00	545,648,630.75		5,735,935,912.63

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司中央机厂	108,031,037.08	27,287,411.12	25.26	财务困难
合计	108,031,037.08	27,287,411.12		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合 1 -煤机板块

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	1,243,442,033.72	51,493.14	
91-180 天	825,508,928.07	16,510,178.56	2.00
181 天-1 年	1,166,893,476.62	58,344,673.90	5.00
1-2 年	736,385,875.49	147,277,175.10	20.00
2-3 年	58,352,876.83	29,176,438.42	50.00
3 年以上	62,825,007.56	62,825,007.56	100.00
合计	4,093,408,198.29	314,184,966.68	

组合计提项目: 组合 1 -汽车零部件板块-亚新科业务组

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	623,174,109.73		
91-180 天	186,304,489.68		
181 天-1 年	60,841,446.19	15,210,361.53	25.00
1-2 年	5,134,480.35	2,567,240.22	50.00
2-3 年	2,755,215.85	2,755,215.85	100.00
3 年以上	2,614,872.31	2,614,872.31	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	880,824,614.11	23,147,689.91	

组合计提项目：组合 2-汽车零部件板块-SEG 业务组

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	1,668,758,219.84	11,069,485.13	0.66
91-270 天	107,410,025.72	728,665.27	0.68
271 天-1 年	15,109,080.39	5,412,417.78	35.82
1-2 年	17,767,216.95	15,163,217.83	85.34
2-3 年	5,860,571.72	5,860,571.73	100.00
3 年以上	9,182,670.15	9,182,670.14	100.00
合计	1,824,087,784.77	47,417,027.88	

组合计提项目：组合 3-应收保理款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	140,282,426.89	1,402,824.27	1.00
逾期 1 年以内			
逾期 1-2 年			
逾期 2 年以上			
合计	140,282,426.89	1,402,824.27	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销坏账准备净额为 29,576,634.34 元，本期无收回前期核销坏账准备。

本期应收账款坏账准备的变动包含外币报表折算差异。

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,569,602.20

#### 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	541,633,983.21	7.45	41,796,419.37
第二名	385,853,381.34	5.31	36,142,265.33
第三名	367,453,645.81	5.05	163,128,668.62
第四名	262,510,484.26	3.61	6,203,441.70
第五名	251,406,077.84	3.46	7,305,581.40
合计	1,808,857,572.46	24.88	254,576,376.42

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收债权	70,787,731.09	多方抹帐	无相关利得或损失
供应链结算	308,081,683.99	债权转让	-12,612,199.36
再保理	3,010,312.93	再保理	-38,904.11
合计	381,879,728.01		-12,651,103.47

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### (五) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,830,601,795.99	3,520,038,086.05
应收账款		
合计	2,830,601,795.99	3,520,038,086.05

其他说明：本报告期末质押、背书或贴现等情况披露详见附注五、（三）“应收票据”。

## （六）预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	925,571,160.96	97.99	715,107,340.47	98.54
1至2年	15,801,223.26	1.67	3,675,984.41	0.51
2至3年	927,763.28	0.10	6,247,183.14	0.86
3年以上	2,247,822.25	0.24	637,905.56	0.09
合计	944,547,969.75	100.00	725,668,413.58	100.00

本报告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	139,355,622.20	14.75
第二名	128,277,728.52	13.58
第三名	61,185,600.00	6.48
第四名	76,303,629.75	8.08
第五名	58,348,302.49	6.18
合计	463,470,882.96	49.07

## （七）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,330,881.37	260,470.72
应收股利		
其他应收款项	341,075,807.05	336,184,040.76

项目	期末余额	上年年末余额
合计	344,406,688.42	336,444,511.48

## 1、 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证金存款利息及其他	3,330,881.37	260,470.72
小计	3,330,881.37	260,470.72
减：坏账准备		
合计	3,330,881.37	260,470.72

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	255,950,982.01	269,831,062.05
1 至 2 年	114,217,167.29	17,988,638.18
2 至 3 年	8,685,481.77	12,526,672.15
3 年以上	73,835,960.20	69,922,348.86
小计	452,689,591.27	370,268,721.24
减：坏账准备	111,613,784.22	34,084,680.48
合计	341,075,807.05	336,184,040.76



(2) 按坏账计提方法分类披露

本报告期末无金额较大的按单项计提坏账准备的项目。

(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)	
上年年末余额	1,854,497.40	16,419,160.75	15,811,022.33	34,084,680.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-200,000.00	200,000.00		
--转入第三阶段		-1,854,190.00	1,854,190.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提、转回、核销、转销、其他变动净额	2,926,467.10	11,731,443.46	62,871,193.18	77,529,103.74
期末余额	4,580,964.50	26,496,414.21	80,536,405.51	111,613,784.22

其他说明：本期其他应收款项坏账准备的变动包含外币报表折算差异。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	293,925,906.85	60,496,792.06	15,846,022.33	370,268,721.24
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-400,000.00	400,000.00		
--转入第三阶段	-65,526,216.00	-1,854,190.00	67,380,406.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	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)	
本期新增、直接减记、终止确认、其他变动净额	53,385,304.45	31,725,588.40	-2,690,022.82	82,420,870.03
期末余额	281,384,995.30	90,768,190.46	80,536,405.51	452,689,591.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销坏账准备净额为 77,529,103.74 元，本期无收回前期核销坏账准备。

本期其他应收款坏账准备的变动包含外币报表折算差异。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	149,020,906.32	92,591,043.08
备用金	7,720,103.61	5,304,306.57
往来款	147,399,607.28	121,339,357.21
应收代垫模具款	61,406,914.63	47,346,399.34
应收政府补助款	41,137,445.10	31,358,586.89
预缴进口关税	899,944.82	884,809.11
其他	45,104,669.51	71,444,219.04
合计	452,689,591.27	370,268,721.24

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	往来款	65,526,216.00	1至2年	14.47	65,526,216.00
第二名	押金、保 证金	46,067,361.60	1至2年；3年 以上	10.18	10,629,103.92
第三名	押金、保 证金	32,998,376.00	1年以内	7.29	1,649,918.80
第四名	往来款	10,355,795.07	1年以内	2.29	
第五名	往来款	6,499,995.00	1年以内；3年 以上	1.44	1,276,342.00
合计		161,447,743.67		35.67	79,081,580.72

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

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	41,137,445.10	1年以内；1 至2年；3 年以上	见本附注“其他说明”
合计		41,137,445.10		

其他说明：

本项补助为本公司子公司索恩格汽车部件(中国)有限公司(以下简称SEG长沙)根据与长沙经济技术开发区管理委员会签署的项目合作协议所计提的2018年应收补贴款2,100万元、2022年应收部分补贴款及位于长春的分公司应收补贴款3部分构成。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得 或损失
应收债权	304,168.90	多方抹帐	无相关利得或损失

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得 或损失
合计	304,168.90		

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额  
无

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	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	1,886,493,428.47	99,188,571.24	1,787,304,857.23	1,576,312,129.17	73,296,848.70	1,503,015,280.47
周转材料	3,637,471.67	228,375.48	3,409,096.19	2,006,014.75	25,493.91	1,980,520.84
在产品	1,106,334,740.28	25,727,972.91	1,080,606,767.37	874,819,095.49	23,512,453.85	851,306,641.64
库存商品	2,007,051,804.74	82,095,338.22	1,924,956,466.52	1,753,037,842.12	76,036,946.06	1,677,000,896.06
发出商品	3,048,243,266.17	9,396,346.13	3,038,846,920.04	2,223,089,095.23	15,524,642.01	2,207,564,453.22
合计	8,051,760,711.33	216,636,603.98	7,835,124,107.35	6,429,264,176.76	188,396,384.53	6,240,867,792.23

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	73,296,848.70	28,141,695.00	2,676,543.20	4,884,226.31	42,289.35	99,188,571.24
周转材料	25,493.91	226,103.80		23,222.23		228,375.48
在产品	23,512,453.85	7,289,601.44	936,762.81	6,010,845.19		25,727,972.91
库存商品	76,036,946.06	34,646,710.36	1,071,958.80	29,355,068.29	305,208.71	82,095,338.22
发出商品	15,524,642.01			6,128,295.88		9,396,346.13
合计	188,396,384.53	70,304,110.60	4,685,264.81	46,401,657.90	347,498.06	216,636,603.98

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
其他		1,684,735.69
合计		1,684,735.69

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款原值	174,262,702.02	102,635,857.33
减：未实现融资收益	5,662,363.44	1,636,816.93
坏账准备	29,604,845.18	28,552,937.97
一年内到期的长期应收款净额	138,995,493.40	72,446,102.43
合计	138,995,493.40	72,446,102.43

其他说明：

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，其坏账准备情况见本附注“五、（十二）长期应收款”。

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
大额存单/定期存款	1,239,185,600.28	239,359,212.35
预/多缴增值税，待抵扣/待认证增值税进项税，预付设备款进项税	376,186,448.16	166,254,691.14
预/多缴企业所得税、关税	44,404,909.76	58,283,830.41
应收增值税	400,342,066.14	333,449,278.27
债权收益权交易	300,343,561.64	

项目	期末余额	上年年末余额
质押式报价回购	20,000,000.00	
其他	6,054,770.10	2,661,080.48
合计	2,386,517,356.08	800,008,092.65

其他说明：

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，公司全额缴纳销项税，进项税作为退税款退回。

大额存单/定期存款为一年以内到期的不可转让存款。

债权收益权交易，于合同开始日，本公司受让的转让方所持有的融资业务债权对应的财产收益权利，于合同到期日，转让方按约定的溢价率远期受让本公司持有的该融资业务债权收益权。

质押式报价回购交易，为债务人以自有资产作为质押物向本公司融入资金，同时约定债务人在回购到期时向本公司返还融入资金、支付相应收益的交易。

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	82,594,984.99	32,497,264.31	50,097,720.68	53,240,396.27	30,091,019.78	23,149,376.49	
其中：未实现融资收益	9,710,727.39		9,710,727.39	6,244,336.95		6,244,336.95	
分期收款销售商品	93,508,919.41		93,508,919.41	25,090,358.12		25,090,358.12	
其中：未实现融资收益	4,054,585.42		4,054,585.42	675,545.21		675,545.21	
应收退税款	789,609.28		789,609.28	1,756,826.27		1,756,826.27	
应收货款	30,625,677.00	30,625,677.00		30,625,677.00	30,625,677.00		
其他	10,745,776.55		10,745,776.55	9,714,066.44		9,714,066.44	
长期应收受益计划资产	48,266,000.39		48,266,000.39	66,661,512.92		66,661,512.92	
合计	266,530,967.62	63,122,941.31	203,408,026.31	187,088,837.02	60,716,696.78	126,372,140.24	

2、 长期应收款坏账准备

坏账准备计提情况（包括一年内到期的长期应收款）：



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 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)	
上年年末余额		59,178,614.97	30,091,019.78	89,269,634.75
上年年末余额在本期				
--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、转回、核销、转销、 其他变动净额		1,051,907.21	2,406,244.53	3,458,151.74
期末余额		60,230,522.18	32,497,264.31	92,727,786.49

长期应收款账面原值变动如下（包括一年内到期的长期应收款）：

账面余额	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 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)	
上年年末余额	184,169,143.67	82,384,413.06	30,091,019.78	296,644,576.51

账面余额	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)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-3,752,405.92	3,752,405.92		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增、直接减记、终止确认、其他变动净额	169,807,228.54	-14,299,067.13	2,406,244.53	157,914,405.94
期末余额	350,223,966.29	71,837,751.85	32,497,264.31	454,558,982.45

3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

4、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
1. 合营企业											
仪征日环亚新科粉末 冶金制造有限公司	53,173,159.14			1,731,785.91							54,904,945.05
郑州煤机智能工作 面科技有限公司	33,804,937.41			3,318,549.09							37,123,486.50
小计	86,978,096.55			5,050,335.00							92,028,431.55
2. 联营企业											
郑州速达工业机械服 务股份有限公司	119,088,145.40			21,665,836.48					-5,989,004.77		134,764,977.11
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	10,487,078.70			2,885,978.05					-2,278,808.47		11,094,248.28

郑州煤矿机械集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备 期末余额		
		追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		其他	
郑州煤机（江西）综 机设备有限公司	1,182,548.08			-1,182,548.08							
新疆克瑞郑煤机重型 机械股份有限公司	5,248,038.01			-2,707,422.28							2,540,615.73
仪征纳环科技有限公 司	34,923,776.18			2,445,403.23							37,369,179.41
平顶山市郑煤机液压 电控有限公司	1,031,104.35			39,706.54							1,070,810.89
小计	171,960,690.72			23,146,953.94						-8,267,813.24	186,839,831.42
合计	258,938,787.27			28,197,288.94						-8,267,813.24	278,868,262.97

#### (十四) 其他权益工具投资

##### 1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
南京北路智控科技股份有限公司股权	392,986,989.00	112,000,000.00
洛阳 LYC 轴承有限公司	403,889,043.28	
伊泰煤炭股票		31,751,512.35
其他	1,295,800.00	1,295,800.00
合计	798,171,832.28	145,047,312.35

##### 2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京北路智控科技股份有限公司股权		280,986,989.00			非交易性的权益工具投资	
洛阳 LYC 轴承有限公司		14,565,986.14			非交易性的权益工具投资	
伊泰煤炭股票			24,405,851.00	35,666,429.84	非交易性的权益工具投资	本期处置

其他说明：

南京北路智控科技股份有限公司股权为公司 2020 年增资 1.12 亿取得，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

洛阳 LYC 轴承有限公司股权为公司 2022 年出资 3.89 亿元取得，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

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，本期已处置。

### (十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	346,828,695.20	1,020,588,900.68
大额存单/定期存款	346,828,695.20	1,020,588,900.68
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		
合计	346,828,695.20	1,020,588,900.68

其他说明：大额存单/定期存款为 1 年以后到期的可转让投资。

### (十六) 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) 上年年末余额	446,457,944.88	7,521,287.81	453,979,232.69
(2) 本期增加金额	27,559,526.87		27,559,526.87
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	27,559,526.87		27,559,526.87
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本期减少金额	54,017,793.66	7,521,287.81	61,539,081.47
—处置			
—转回存货\固定资产\无形资产	54,017,793.66	7,521,287.81	61,539,081.47
—其他			
(4) 期末余额	419,999,678.09		419,999,678.09
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	74,737,447.16	1,441,580.20	76,179,027.36
(2) 本期增加金额	19,834,070.35	137,890.28	19,971,960.63
—计提或摊销	18,918,144.49	137,890.28	19,056,034.77
—存货\固定资产\无形资产\在建工程转入	915,925.86		915,925.86
(3) 本期减少金额	17,533,178.51	1,579,470.48	19,112,648.99

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—处置			
—转回存货\固定资产\无形资产	17,533,178.51	1,579,470.48	19,112,648.99
—其他			
(4) 期末余额	77,038,339.00		77,038,339.00
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	6,957,695.82		6,957,695.82
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额	6,957,695.82		6,957,695.82
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	336,003,643.27		336,003,643.27
(2) 上年年末账面价值	364,762,801.90	6,079,707.61	370,842,509.51

## 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	42,487,156.56	正在办理
合计	42,487,156.56	

## (十七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,426,412,767.92	3,733,178,127.54
固定资产清理		
合计	4,426,412,767.92	3,733,178,127.54

## 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	经营租赁租出专用设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	1,862,814,775.81	6,638,072,502.67	64,439,687.45	2,443,591,573.40	162,256,780.18	11,171,175,319.51
(2) 本期增加金额	514,424,143.62	805,258,008.43	11,386,355.39	295,016,673.43		1,626,085,180.87
—购置	10,175,598.69	197,252,055.72	8,200,849.99	88,738,223.06		304,366,727.46
—在建工程转入	469,865,488.23	537,382,824.86	3,133,681.60	151,726,254.02		1,162,108,248.71
—企业合并增加						
—外币报表折算影响	9,926,476.32	69,448,834.58		54,552,196.35		133,927,507.25
—其他	24,456,580.38	1,174,293.27	51,823.80			25,682,697.45
(3) 本期减少金额	98,161,129.52	813,353,968.69	10,223,186.09	341,445,904.07		1,263,184,188.37
—处置或报废	1,625,725.58	585,228,566.26	8,957,511.72	335,057,891.11		930,869,694.67
—外币报表折算影响						
—其他	96,535,403.94	228,125,402.43	1,265,674.37	6,388,012.96		332,314,493.70
(4) 期末余额	2,279,077,789.91	6,629,976,542.41	65,602,856.75	2,397,162,342.76	162,256,780.18	11,534,076,312.01
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	729,163,598.45	4,364,139,830.02	36,037,220.07	2,093,902,688.54	104,597,674.18	7,327,841,011.26
(2) 本期增加金额	89,171,002.87	389,995,684.26	6,763,356.20	159,499,560.45	22,020,562.92	667,450,166.70
—计提	73,230,549.10	346,013,404.00	6,724,991.49	113,389,596.35	22,020,562.92	561,379,103.86
—外币报表折算影响	4,354,228.75	39,429,446.42		46,109,964.10		89,893,639.27
—其他	11,586,225.02	4,552,833.84	38,364.71			16,177,423.57



项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	经营租赁租出专用设备	合计
(3) 本期减少金额	32,895,163.73	711,262,553.31	5,386,719.46	243,230,647.88		992,775,084.38
—处置或报废	4,817,589.17	572,621,341.68	4,378,856.18	236,833,459.23		818,651,246.26
—外币报表折算影响						
—其他	28,077,574.56	138,641,211.63	1,007,863.28	6,397,188.65		174,123,838.12
(4) 期末余额	785,439,437.59	4,042,872,960.97	37,413,856.81	2,010,171,601.11	126,618,237.10	7,002,516,093.58
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	6,564,676.26	96,572,870.38		7,018,634.07		110,156,180.71
(2) 本期增加金额		2,178,999.12		189,456.60		2,368,455.72
—计提		285,474.32				285,474.32
—外币报表折算影响		1,893,524.80		189,456.60		2,082,981.40
—其他						
(3) 本期减少金额		7,182,604.66		194,581.26		7,377,185.92
—处置或报废		5,149,387.84				5,149,387.84
—外币报表折算影响						
—其他		2,033,216.82		194,581.26		2,227,798.08
(4) 期末余额	6,564,676.26	91,569,264.84		7,013,509.41		105,147,450.51
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,487,073,676.06	2,495,534,316.60	28,188,999.94	379,977,232.24	35,638,543.08	4,426,412,767.92
(2) 上年年末账面价值	1,127,086,501.10	2,177,359,802.27	28,402,467.38	342,670,250.79	57,659,106.00	3,733,178,127.54

### 3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	26,303,955.59	12,338,513.99	621,095.63	13,344,345.97	
机器设备	26,019,180.40	21,891,122.14	2,728,254.33	1,399,803.93	
电子设备及其他	11,310.00	10,179.00	1,131.00		
合计	52,334,445.99	34,239,815.13	3,350,480.96	14,744,149.90	

### 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
液压支架	35,638,543.08
机器设备及其他	14,272,187.07

### 5、 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
煤机板块房屋建筑物	405,106,356.48	正在办理

## (十八) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	670,604,527.66	840,318,336.38
工程物资		
合计	670,604,527.66	840,318,336.38

## 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集团公司设备安装	188,179,722.61		188,179,722.61	181,478,454.25		181,478,454.25
集团公司智能工厂基建				138,172,224.39		138,172,224.39
示范基地及研发中心	57,632,732.80		57,632,732.80			
铸锻件基地建设	145,729.04		145,729.04	15,382,929.05		15,382,929.05
亚新科噪声与振动更新改造工程	29,845,850.50		29,845,850.50	40,085,896.41		40,085,896.41
亚新科山西铸造更新改造工程	9,317,895.21		9,317,895.21	26,146,978.45		26,146,978.45
亚新科双环更新改造工程	13,597,266.61		13,597,266.61	21,497,737.91		21,497,737.91
亚新科凸轮轴更新改造工程	6,355,003.05		6,355,003.05	10,759,615.05		10,759,615.05
亚新科密封更新改造工程	8,987,074.35		8,987,074.35	3,745,404.06		3,745,404.06
高压电机生产线	59,558,565.38		59,558,565.38			
SEG 西班牙工程	70,883,266.56		70,883,266.56	289,189.34		289,189.34
SEG 匈牙利工程	24,673,987.79		24,673,987.79	72,985,576.50		72,985,576.50
SEG 北美工程	24,877,015.61		24,877,015.61	42,364,483.48		42,364,483.48
SEG 中国工程	31,049,938.07		31,049,938.07	39,719,010.54		39,719,010.54
SEG 德国工程	92,777,983.71		92,777,983.71	138,416,564.65		138,416,564.65
其他	58,209,637.07	5,487,140.70	52,722,496.37	119,061,933.00	9,787,660.70	109,274,272.30
合计	676,091,668.36	5,487,140.70	670,604,527.66	850,105,997.08	9,787,660.70	840,318,336.38

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度(%)	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
集团公司设备安 装		181,478,454.25	281,060,954.76	262,398,591.08	11,961,095.32	188,179,722.61						自筹
集团公司智能工 厂基建		138,172,224.39	247,377,372.49	385,549,596.88				100.00				自筹
示范基地及研发 中心	40,000.00		99,601,532.80		41,968,800.00	57,632,732.80	24.90	24.90				自筹
亚新科双环更新 改造工程		21,497,737.91	91,397,247.52	99,297,718.82		13,597,266.61						自筹
亚新科双环更新 改造工程（新厂 房）	10,148.70		65,830,965.25	65,830,965.25			64.87	64.87				自筹
亚新科噪声与振 动更新改造工程	13,800.00	40,085,896.41	48,806,134.41	53,166,792.17	5,879,388.15	29,845,850.50	64.41	64.41				自筹及借 款
高压电机生产线	54,157.99		59,558,565.38			59,558,565.38	11.00	11.00				自筹
SEG 西班牙工程	8,004.53	289,189.34	78,005,731.30	7,396,060.10	15,593.98	70,883,266.56	88.55	88.55				自筹及借 款
SEG 德国工程	20,886.11	138,416,564.65	53,967,241.93	99,574,188.66	31,634.21	92,777,983.71	44.42	44.42				自筹及借 款
SEG 中国工程	7,248.13	39,719,010.54	175,995.15	8,039,066.46	806,001.16	31,049,938.07	42.84	42.84				自筹及借 款
合计		559,659,077.49	1,025,781,740.99	981,252,979.42	60,662,512.82	543,525,326.24						

其他说明：本期其他减少金额主要系购置的土地使用权及软件转入无形资产或转入投资性房地产所致。

(十九) 使用权资产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	1,372,689,418.28	42,954,735.48	12,896,076.86	42,334,197.79	6,703,018.11	1,477,577,446.52
(2) 本期增加金额	264,728,211.52		5,333,175.76	12,530,259.50	1,776,041.66	284,367,688.44
— 新增租赁	216,554,144.33		4,479,984.75	10,914,650.98	1,566,722.36	233,515,502.42
— 企业合并增加						
— 重估调整						
— 外币报表折算影响	48,174,067.19		853,191.01	1,615,608.52	209,319.30	50,852,186.02
— 其他						
(3) 本期减少金额	27,415,412.70		850,708.14	16,599,382.71	1,235,053.66	46,100,557.21
— 转出至固定资产						
— 处置	27,415,412.70		850,708.14	16,599,382.71	1,235,053.66	46,100,557.21
— 重估调整						
— 外币报表折算影响						
— 处置						
(4) 期末余额	1,610,002,217.10	42,954,735.48	17,378,544.48	38,265,074.58	7,244,006.11	1,715,844,577.75
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	233,442,076.80	12,712,381.97	6,751,356.04	24,579,879.81	2,281,028.48	279,766,723.10
(2) 本期增加金额	131,489,682.60	4,237,460.64	1,878,181.71	11,948,110.07	2,173,309.16	151,726,744.18
— 计提	119,825,594.62	4,237,460.64	1,378,109.28	10,971,742.28	2,028,030.23	138,440,937.05

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—企业合并增加						
—外币报表折算影响	11,664,087.98		500,072.43	976,367.79	145,278.93	13,285,807.13
—其他						
(3) 本期减少金额	21,556,754.22		467,033.13	15,761,971.74	453,744.38	38,239,503.47
—转出至固定资产						
—处置	21,556,754.22		467,033.13	15,761,971.74	453,744.38	38,239,503.47
—外币报表折算影响						
—其他						
(4) 期末余额	343,375,005.18	16,949,842.61	8,162,504.62	20,766,018.14	4,000,593.26	393,253,963.81
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—外币报表折算影响						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—转出至固定资产						
—外币报表折算影响						
—其他						
(4) 期末余额						

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,266,627,211.92	26,004,892.87	9,216,039.86	17,499,056.44	3,243,412.85	1,322,590,613.94
(2) 上年年末账面价值	1,139,247,341.48	30,242,353.51	6,144,720.82	17,754,317.98	4,421,989.63	1,197,810,723.42

## (二十) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术、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) 上年年末余额	603,071,836.41	847,081,547.64	82,237,863.00	553,373,613.89	193,452,642.93	2,279,217,503.87
(2) 本期增加金额	79,273,021.81	41,733,065.47		8,108,086.40	39,386,598.42	168,500,772.10
—购置	71,751,734.00	6,039.49			34,657,386.31	106,415,159.80
—内部研发		23,396,652.20				23,396,652.20
—企业合并增加						
—外币报表折算影响		18,073,696.48		8,108,086.40	4,729,212.11	30,910,994.99
—其他	7,521,287.81	256,677.30				7,777,965.11
(3) 本期减少金额	27,463,504.39	56,548,301.88		145,920,000.00	3,772,669.78	233,704,476.05
—处置		958,335.08			1,947,783.64	2,906,118.72
—外币报表折算影响						
—其他	27,463,504.39	55,589,966.80		145,920,000.00	1,824,886.14	230,798,357.33

项目	土地使用权	专利技术、非专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
(4) 期末余额	654,881,353.83	832,266,311.23	82,237,863.00	415,561,700.29	229,066,571.57	2,214,013,799.92
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	132,094,860.97	434,143,821.26	40,259,516.12	243,457,207.61	160,666,929.48	1,010,622,335.44
(2) 本期增加金额	14,254,732.48	132,658,705.10	7,414,770.50	44,799,404.59	27,637,871.72	226,765,484.39
—计提	12,675,262.00	119,754,751.44	7,414,770.50	40,183,143.76	23,192,743.32	203,220,671.02
—外币报表折算影响		12,903,953.66		4,616,260.83	4,445,128.40	21,965,342.89
—其他	1,579,470.48					1,579,470.48
(3) 本期减少金额	4,316,514.01	44,638,512.35		70,528,000.00	3,837,997.19	123,321,023.55
—处置		821,877.04			1,923,690.37	2,745,567.41
—外币报表折算影响						
—其他	4,316,514.01	43,816,635.31		70,528,000.00	1,914,306.82	120,575,456.14
(4) 期末余额	142,033,079.44	522,164,014.01	47,674,286.62	217,728,612.20	184,466,804.01	1,114,066,796.28
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		2,070,537.04			789,755.76	2,860,292.80
(2) 本期增加金额		85,247,064.86			22,227.85	85,269,292.71
—计提		77,290,612.93				77,290,612.93
—外币报表折算影响		4,007,329.21			22,227.85	4,029,557.06
—其他		3,949,122.72				3,949,122.72
(3) 本期减少金额						
—处置						
—外币报表折算影响						



项目	土地使用权	专利技术、非专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
—其他						
(4) 期末余额		87,317,601.90			811,983.61	88,129,585.51
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	512,848,274.39	222,784,695.32	34,563,576.38	197,833,088.09	43,787,783.95	1,011,817,418.13
(2) 上年年末账面价值	470,976,975.44	410,867,189.34	41,978,346.88	309,916,406.28	31,995,957.69	1,265,734,875.63

其他说明：

本期“其他”减少主要为处置本公司所持子公司湖北神电汽车电机有限公司全部股权所致。

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
恒达智控土地	19,699,264.92	正在办理中
合计	19,699,264.92	

(二十一) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	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	外购开发 支出	确认为无形 资产	计入当期损益	其他				
SEG 开发支出-资本化	383,989,701.26	78,997,471.63		23,374,506.26	21,804,585.57	-12,069,810.25	429,877,891.31	进入平台 开发阶段	已满足准 则确认的 相关要求	
SEG 开发支出-费用化		541,833,768.28			541,833,768.28					
合计	383,989,701.26	620,831,239.91		23,374,506.26	563,638,353.85	-12,069,810.25	429,877,891.31			

其他说明：

研究阶段产生的开发支出于发生时费用化。开发阶段的开发支出如果满足会计准则的条件则进行资本化。开发阶段累积的资本化的支出，在生产阶段开始之后，按其预计使用寿命进行摊销。

SEG 开发支出-资本化计入当期损益金额 21,804,585.57 元为 ELE 项目 EM 技术减值所致。

## (二十二) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的	其他	处置	其他	
账面原值						
收购的亚新科六 家公司	345,767,515.31			43,844,153.35		301,923,361.96
收购的 SEG 公司	567,806,660.67		15,981,039.89			583,787,700.56
小计	913,574,175.98		15,981,039.89	43,844,153.35		885,711,062.52
减值准备						
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
亚新科山西铸造		60,893,275.41				60,893,275.41
湖北神电	43,844,153.35			43,844,153.35		
SEG	347,754,739.51	215,757,389.56	20,275,571.49			583,787,700.56
小计	500,723,836.21	276,650,664.97	20,275,571.49	43,844,153.35		753,805,919.32
账面价值	412,850,339.77	-276,650,664.97	-4,294,531.60			131,905,143.20

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

### 3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

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（其中：SEG 未来六年）（即预测期）财务预算预计未来现金流量现值。超过五年（SEG 六年）财务预算之后年份（即永续期）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：

对亚新科山西预测期（2023-2027 年）预计未来现金流量现值的计算采用了 18.57%-20.25%的毛利率和 3.44%-9.84%的营业收入增长率及 14.91%税前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。

对双环预测期（2023-2027 年）预计未来现金流量现值的计算采用了 34.60%-35.24%的毛利率和 2%~4%的营业收入增长率及 14.91%税前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 SEG 预测期（2023-2028 年）预计未来现金流量现值的计算采用了 16.23%-18.00%的毛利率和-10.17%~2.98%的营业收入增长率及 16.25%税前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。

#### 4、 商誉减值测试的影响

无

### (二十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入改良	41,486,884.31	136,634,942.87	45,875,072.50	-5,460,838.01	137,707,592.69
模具	24,165,367.72	30,775,450.64	26,056,030.12		28,884,788.24
其他	2,021,494.47	4,928,107.77	1,834,536.20		5,115,066.04
合计	67,673,746.50	172,338,501.28	73,765,638.82	-5,460,838.01	171,707,446.97

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	910,927,412.70	147,282,171.51	831,047,537.73	131,115,769.66
内部交易未实现利润	295,040,695.15	44,531,119.99	198,128,915.42	31,104,831.63

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	可抵扣亏损	103,641,966.45	16,307,330.70	20,499,351.03
其他应付款和预提费用	1,291,608,913.60	198,916,744.72	1,103,945,051.69	172,957,174.21
递延收益	205,397,016.28	31,188,159.53	161,972,370.62	24,589,616.76
折旧及摊销	211,121,887.31	32,599,325.63	301,647,113.95	40,172,606.83
预计负债	74,730,930.81	11,250,919.94	78,661,627.43	11,842,146.63
职工薪酬	602,496,904.71	91,140,078.43	575,747,495.59	87,633,315.27
其他	203,071,404.75	30,616,771.46	164,644,626.51	24,848,482.57
合计	3,898,037,131.76	603,832,621.91	3,436,294,089.97	527,697,627.21

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	非同一控制企业合并资产评估增值	668,260,737.00	128,312,432.06	988,311,448.14
折旧与摊销	1,895,880,070.41	279,838,396.51	1,262,562,338.41	181,697,390.52
资产减值准备	32,036,910.53	3,651,274.26	45,913,125.86	4,150,031.08
其他负债及其他	4,180,806.20	1,052,308.90	3,246,103.60	957,326.09
金融资产公允价值变动	365,242,335.99	56,242,949.02	38,110,321.30	5,716,548.24
合计	2,965,600,860.13	469,097,360.75	2,338,143,337.31	390,719,961.63

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	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	143,129,591.11	460,703,030.80	120,716,214.19	406,981,413.02
递延所得税负债	143,129,591.11	325,967,769.64	120,716,214.19	270,003,747.44

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,031,386,562.98	1,625,714,924.77
可抵扣亏损	5,998,870,933.15	4,668,293,022.79
合计	8,030,257,496.13	6,294,007,947.56

#### 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年		8,237,934.43	
2023 年	146,769.58	4,302,442.41	
2024 年	897,033.88	5,704,920.59	
2025 年	6,563,794.89	8,575,792.55	
2026 年	509,037.06	3,796,601.62	
2027 年	72,034,584.60		
五年以上	5,918,719,713.14	4,637,675,331.19	境外公司无期限限制
合计	5,998,870,933.15	4,668,293,022.79	

其他说明：期末余额的未确认递延的暂时性差异主要为子公司 SEG Automotive Germany GmbH 及其 New Neckar Autoparts Holdings and Operations GmbH & Co. KG 未确认递延的可抵扣亏损。

#### (二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	189,693,475.84		189,693,475.84	200,479,578.42		200,479,578.42
预付客户款项	6,106,874.83		6,106,874.83	12,931,599.52		12,931,599.52
预缴所得税款	7,050,903.96		7,050,903.96	798,279.05		798,279.05
大额存单/定期存款	102,597,397.26		102,597,397.26	901,262,165.80		901,262,165.80
其他	5,715,039.63		5,715,039.63	1,176,054.29		1,176,054.29
合计	311,163,691.52		311,163,691.52	1,116,647,677.08		1,116,647,677.08

其他说明：大额存单/定期存款为1年以后到期的不可转让的存款。

## (二十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	391,200,312.93	
抵押借款	9,010,679.16	38,160,540.24
保证借款	266,022,440.24	534,177,082.96
信用借款	60,206,197.37	317,810,282.09
合计	726,439,629.70	890,147,905.29

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款中4,510,312.93元为本公司贴现未到期承兑汇票不终止确认转入。

(2) 质押借款中1,940,000.00元为本公司子公司郑州煤机综机设备有限公司贴现未到期承兑汇票不终止确认转入。

(3) 质押借款中341,750,000元为本公司子公司郑州煤矿机械集团物资供销有限公司贴现未到期承兑汇票不终止确认转入。

(4) 质押借款中43,000,000.00元为本公司子公司郑州煤机格林材料科技有限公司贴现未到期承兑汇票不终止确认转入。



(5) 抵押借款中 9,010,679.16 元为本公司子公司亚新科凸轮轴（仪征）有限公司与江苏银行股份有限公司仪征支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 9,000,000.00 元，借款期限 1 年，其中，200 万元借款将于 2023 年 1 月 10 日到期，300 万元将于 2023 年 6 月 5 日到期，400 万元将于 2023 年 10 月 27 日到期。子公司亚新科凸轮轴（仪征）有限公司为取得该借款以位于仪征市汽车工业园双环路 8 号的房产和土地为该借款进行抵押。

(6) 保证借款中 222,687,000.00 元，系本公司子公司 SEG、SEG Automotive North America LLC、索恩格汽车部件（中国）有限公司、NEW NECKAR AUTOPARTS HOLDINGS AND OPERATIONS GMBH & CO. KG 与 Deutsche Bank AG, Singapore Branch 等相关金融机构主体组成的境外银团（简称“境外循环贷款银团”，与“境外定期贷款银团”合称“境外银团”）签署《REVOLVING FACILITY AGREEMENT》（简称“《循环贷款协议》”），由 SEG 及其下属企业向境外银团申请 1 亿欧元的银行贷款，具体贷款类型包括循环贷款、辅助贷款，实际年利率为 1.8%+3MEURIBOR，该循环贷款到期日为 2025 年 7 月，单笔借款按自起借日起 3 个月为付款周期。该项贷款于本期末的余额为 3,000 万欧元（折算人民币：222,687,000.00 元），列示于短期借款。

保证借款中 28,281,573.45 元，为透支借款 3,810,043.71 欧元（折算人民币：28,281,573.46 元），实际年利率为 2.4%，列示于短期借款。

以上保证借款的利息为 2,028,030.39 欧元（折算人民币：15,053,866.78 元），属于未逾期利息，列报在短期借款中。

索恩格汽车部件（中国）有限公司作为保证人与 DEUTSCHE BANK LUXEMBOURG S.A. 签署《Guarantee》，为本次境外贷款中的 1 亿欧元循环贷款提供连带责任保证担保；SEG、SEG Automotive North America LLC、索恩格汽车部件（中国）有限公司作为保证人签署《循环贷款协议》，为本次境外贷款中的 1 亿欧元循环贷款提供连带责任保证担保。

此外，以上贷款由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等作为担保。

(7) 信用借款中 19,606,197.37 元为 2022 年本公司子公司郑煤机商业保理有限公司向汇丰银行（中国）有限公司郑州分行分五笔借入，该借款为循环贷款授信，利率为 3.65% 或 3.70%。

(8) 信用借款中 600,000.00 元为本公司子公司郑煤机商业保理有限公司向交通银行股份有限公司河南省分行借入，借款期限为 2022 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 28 日，利率为 3.65%。

(9) 信用借款中 40,000,000.00 元为本公司子公司亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司开具信用证贴现取得借款，期限自 2022 年 10 月 8 日至 2023 年 09 月 25 日，年利率 1.76%。

## 2、 已逾期未偿还的短期借款

无

### (二十七) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	17,394,983.60	32,998,452.58
其中：衍生金融负债	17,394,983.60	32,998,452.58
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	17,394,983.60	32,998,452.58

### (二十八) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
衍生金融负债		16,323,830.07
合计		16,323,830.07

### (二十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,290,909,411.43	2,470,232,909.47
商业承兑汇票		
合计	3,290,909,411.43	2,470,232,909.47

其他说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

### (三十) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料及外协	5,265,051,324.50	4,372,852,961.36
劳务	385,193,991.48	347,684,097.84
基建	148,091,628.54	108,419,589.43
设备	232,228,449.89	177,330,641.98
合计	6,030,565,394.41	5,006,287,290.61

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

无

## (三十一) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收融资性租赁款		
预收经营租赁款	2,619,261.98	4,097,095.75
合计	2,619,261.98	4,097,095.75

其他说明：预收经营租赁款为本公司子公司郑州芝麻街实业有限公司本期开展租赁业务所预收客户款项。

## 2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

## (三十二) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,776,715,625.67	2,301,950,381.46
合计	3,776,715,625.67	2,301,950,381.46

## (三十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	440,186,641.80	2,847,152,721.15	2,899,358,983.74	387,980,379.21
离职后福利-设定提存计划	10,123,760.54	155,520,482.88	151,802,719.93	13,841,523.49
辞退福利	359,896,937.28	3,061,954.11	66,740,979.17	296,217,912.22
一年内到期的其他福利	509,893,197.08	12,502,000.00	509,893,197.08	12,502,000.00
其他				
合计	1,320,100,536.70	3,018,237,158.14	3,627,795,879.92	710,541,814.92

其他说明：

辞退福利主要为本公司子公司 SEG Automotive Germany GmbH 进行业务重组所计提及公司改制提留费用。公司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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	320,053,599.00	2,331,236,288.73	2,384,337,712.71	266,952,175.02
(2) 职工福利费	6,847,390.90	47,286,557.04	49,487,322.76	4,646,625.18
(3) 社会保险费	19,460,363.24	318,424,500.72	316,611,626.73	21,273,237.23
其中：医疗保险费	2,987,553.27	75,062,754.61	75,434,243.35	2,616,064.53
工伤保险费	905,576.89	9,005,213.60	8,792,554.55	1,118,235.94
生育保险费	243,769.26	3,971,533.28	4,019,592.80	195,709.74
海外员工保险	15,323,463.82	230,384,999.23	228,365,236.03	17,343,227.02
(4) 住房公积金	19,309,337.19	104,322,668.20	104,107,794.92	19,524,210.47
(5) 工会经费和职工教育经费	28,401,002.88	24,912,275.15	20,545,781.22	32,767,496.81
(6) 短期带薪缺勤	34,183,610.52	14,284,638.72	12,211,946.41	36,256,302.83
(7) 短期利润分享计划		6,682,437.60	12,053,444.00	-5,371,006.40

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(8) 其他	11,931,338.07	3,354.99	3,354.99	11,931,338.07
合计	440,186,641.80	2,847,152,721.15	2,899,358,983.74	387,980,379.21

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,460,467.13	148,514,984.99	145,367,044.58	12,608,407.54
失业保险费	663,293.41	7,005,497.89	6,435,675.35	1,233,115.95
合计	10,123,760.54	155,520,482.88	151,802,719.93	13,841,523.49

### (三十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	200,402,440.88	130,003,153.68
企业所得税	129,292,512.84	132,286,771.02
城市维护建设税	5,480,329.80	4,885,919.31
教育费附加	3,902,477.95	4,220,265.93
房产税	4,721,095.08	4,807,856.88
土地使用税	3,966,388.28	4,150,394.94
个人所得税	29,988,580.06	34,430,240.07
其他税费	15,133,849.64	9,137,914.69
合计	392,887,674.53	323,922,516.52

### (三十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		18,953,618.07
应付股利	36,686,114.80	
其他应付款项	799,269,961.68	930,454,177.25
合计	835,956,076.48	949,407,795.32

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息		18,953,618.07
合计		18,953,618.07

## 2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	36,686,114.80	
合计	36,686,114.80	

## 3、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	73,823,182.45	83,257,601.16
往来款	288,744,558.17	226,628,363.55
应付销售折让	88,062,142.92	84,051,436.44
应付客户款项 (quick saving)	18,438,794.84	20,850,276.58
预提费用	130,557,880.78	190,930,222.58
其他	81,445,557.32	76,012,276.94
2021 年限制性股票回购义务	118,197,845.20	248,724,000.00
合计	799,269,961.68	930,454,177.25

其他说明：预提费用主要为预提市场营销费用、预提退货款等费用。

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

## (三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期长期借款	2,528,522,983.43	278,831,816.67
一年内到期的租赁负债	146,224,170.83	102,370,421.40

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期其他长期负债	6,339,850.42	5,908,192.98
合计	2,681,087,004.68	387,110,431.05

一年内到期长期借款分类说明：

#### 1、信用借款

(1) 本公司于 2020 年自交通银行股份有限公司河南省分行借入 3 亿元人民币贷款。按照还款计划，已于 2021 年、2022 年各偿还 100 万元；2.98 亿元本金及应计利息列示于一年内到期的非流动负债。

(2) 本公司于 2020 年自国家开发银行河南省分行分别借入 1,000 万欧元、8 亿元人民币贷款、2 亿元人民币贷款。其中 1,000 万欧元借款已于 2021 年偿还 1,028,842.05 欧元，剩余 8,971,157.95 欧元(折算人民币：66,592,008.35 元)。本公司按照还款期限将前述借款本金及应计利息列示于一年内到期的非流动负债。

(3) 本公司于 2020 年与中国银行股份有限公司郑州中原支行签署 2 亿元借款合同及补充协议，本公司于 2020 年提款 5,000 万元，于 2021 年提款 1.5 亿元，前述借款将于 2023 年到期，本公司按照还款期限将前述借款本金及应计利息列示于一年内到期的非流动负债

(4) 本公司于 2021 年自中国进出口银行河南省分行借入 8 亿元人民币贷款，前述借款将于 2023 年到期，本公司按照还款期限将前述借款本金及应计利息列示于一年内到期的非流动负债。

(5) 本公司于 2022 年自中国工商银行股份有限公司郑州建设路支行分别借入两笔 5 亿元人民币贷款，按照还款计划，已于 2022 年偿还 1,250 万元；预计 2023 年偿还 5,000 万元本金及利息，列示于一年内到期的非流动负债；93,750 万元本金及应计利息列示于长期借款。

#### 2、保证借款

保证借款中 111,343,500.00 元为本公司子公司索恩格汽车部件(中国)有限公司向国家开发银行湖南分行借款 1500 万欧元(折算人民币：111,343,500.00 元)，本公司为其贷款提供连带责任担保。实际年利率为 1.3%+6MEURIBOR，期限自 2020 年 3 月 11 日至 2023 年 3 月 10 日，列示于一年内到期的非流动负债。

### (三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收增值税	458,023,434.40	291,811,437.16
应付保理款	49,586,171.99	29,734,830.73
其他	11,988,986.03	14,988,036.34
合计	519,598,592.42	336,534,304.23

其他说明：

预收增值税主要为本公司预收客户款项中所包含的增值税税金。

应付保理款为本公司子公司 SEG Automotive Germany GmbH 与银行进行保理业务，在收到银行款项后，SEG 从客户处再次收到前述业务应收款后应转给银行的金额。

### (三十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,175,243,630.59	1,382,889,297.30
信用借款	2,138,176,666.67	3,249,764,583.78
合计	4,313,420,297.26	4,632,653,881.08

长期借款分类的说明：

#### 1、保证借款

保证借款中 2,175,243,630.59 元，系本公司子公司 SEG 与 Deutsche Bank AG, Singapore Branch 等相关金融机构主体组成的境外银团(简称“境外定期贷款银团”)签署《TERM LOAN FACILITY AGREEMENT》(简称“《定期贷款协议》”)，由 SEG 及其下属企业向境外银团申请 3 亿欧元的银行贷款，具体贷款类型为长期贷款，实际年利率为 1.40%+3MEURIBOR，贷款到期日为 2025 年 7 月。本年新增贷款 3 亿欧元(折算人民币：保证借款 2,175,243,630.59 元)，全部列示于长期借款。本公司作为保证人与 DEUTSCHE BANK LUXEMBOURG S.A.签署《Guarantee》，为本次境外贷款中的 3 亿欧元定期贷款提供连带责任保证担保，此外，以上贷款由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等作为担保。

#### 2、信用借款



(1) 本公司于 2021 年自中国建设银行郑州桐柏路支行借入 4 亿元人民币贷款。本公司按照还款期限将前述借款本金及应计利息列示于长期借款。

(2) 本公司于 2022 年自中国银行股份有限公司郑州金水支行借入 4 亿元人民币贷款，本公司按照还款期限将前述借款本金及应计利息列示于长期借款。

(3) 本公司于 2022 年自中国工商银行股份有限公司郑州建设路支行分别借入两笔 5 亿元人民币贷款，按照还款计划，已于 2022 年偿还 1,250 万元；预计 2023 年偿还 5,000 万元本金及利息，列示于一年内到期的非流动负债；93,750 万元本金及应计利息列示于长期借款。

(4) 本公司于 2022 年自中国建设银行股份有限公司郑州金水支行借入 4 亿元人民币贷款，本公司按照还款期限将前述借款本金及应计利息列示于长期借款。

### (三十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,397,001,326.40	1,246,568,958.91
其中：1 年内到期的租赁负债	146,224,170.83	102,370,421.40
租赁负债余额	1,250,777,155.57	1,144,198,537.51

### (四十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	16,832,298.59	24,595,507.29
合计	16,832,298.59	24,595,507.29

#### 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
集资建房款	12,047,274.89	106,014.10	216,222.80	11,937,066.19	
三供一业移交剥离款	11,805,232.40		7,310,000.00	4,495,232.40	
其他	743,000.00	6,628,653.00	6,971,653.00	400,000.00	
合计	24,595,507.29	6,734,667.10	14,497,875.80	16,832,298.59	

其他说明：按照相关协议，“集资建房款”、“三供一业移交剥离款”、“培训补

贴款”公司均为代收代付。

#### (四十一) 长期应付职工薪酬

##### 1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	116,988,068.75	165,091,512.99
二、辞退福利		
三、其他长期福利	80,763,145.87	110,073,873.98
四、中长期超利润激励	17,419,200.00	28,163,600.00
合计	215,170,414.62	303,328,986.97

##### 2、 设定受益计划变动情况

###### (1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	165,091,512.99	207,728,900.05
2. 计入当期损益的设定受益成本	28,136,000.00	52,242,000.00
(1) 当期服务成本	25,567,000.00	
(2) 过去服务成本		2,145,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	2,569,000.00	50,097,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-46,743,000.00	-73,198,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	-46,743,000.00	-73,198,000.00
(2) 其他		
4. 其他变动	-29,496,444.24	-21,681,387.06
(1) 结算时支付的对价消除的负债	162,315,000.00	24,247,000.00
(2) 已支付的福利	-1,790,000.00	-28,064,000.00
(3) 企业合并取得	-193,139,000.00	
(4) 其他	3,117,555.76	-17,864,387.06
5. 期末余额	116,988,068.75	165,091,512.99

###### (2) 计划资产

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	637,215,130.80	681,503,130.80
2. 计入当期损益的设定受益成本	8,608,000.00	6,321,000.00
(1) 利息净额	8,608,000.00	
(2) 结算利得（损失以“-”表示）		6,321,000.00
(3) 其他		
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-46,818,000.00	57,333,000.00
(1) 计划资产回报（计入利息净额的除外）	-46,818,000.00	57,333,000.00
(2) 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
(3) 其他		
4. 其他变动	-283,493,000.00	-107,942,000.00
(1) 其他	757,000.00	-67,597,000.00
(2) 结算时支付的对价	-162,315,000.00	-24,247,000.00
(3) 已支付的福利	-61,269,000.00	-16,098,000.00
(4) 企业合并取得	-60,666,000.00	
5. 期末余额	315,512,130.80	637,215,130.80

(3) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	165,091,512.99	207,728,900.05
2. 计入当期损益的设定受益成本	28,136,000.00	52,242,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-46,743,000.00	-73,198,000.00
4. 其他变动	-29,496,444.24	-21,681,387.06
5. 期末余额	116,988,068.75	165,091,512.99

(4) 重大精算假设

项目	2022年12月31日	
	德国	印度
折现率	3.70%	7.35%

项目	2022年12月31日	
	德国	印度
工资增长率	3.00%	8.00%
福利增长率	2.00%	不适用

(5) 敏感性分析

德国

项目	2022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 2.1%	上升 2.4%
工资增长率	变动 0.25 个百分点	上升 0.1%	下降 0.10%
福利增长率	变动 0.25 个百分点	上升 0.3%	下降 0.3%
预期寿命	变动 1 年	上升 0.6%	不适用

印度

项目	2022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 3.0%	上升 3.2%
工资增长率	变动 0.25 个百分点	上升 1.0%	下降 1.0%
福利增长率	变动 0.25 个百分点		
预期寿命	变动 1 年	上升 0.2%	不适用

(四十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	221,698,390.96	151,489,854.92	182,457,457.80	190,730,788.08	
待执行的亏损合同	198,798,775.72	71,513,893.96	132,460,105.47	137,852,564.21	
其他	340,428.65	3,814,622.99	3,541,181.79	613,869.85	
合计	420,837,595.33	226,818,371.87	318,458,745.06	329,197,222.14	

其他说明：产品质量保证核算内容为公司汽车零部件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。

(四十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	139,209,055.25	103,286,980.91	32,120,380.79	210,375,655.37	
其他	60,564.48	66,127.02	59,258.99	67,432.51	
合计	139,269,619.73	103,353,107.93	32,179,639.78	210,443,087.88	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
郑州经济技术开发区财政局郑煤机高端液压支架生产基地项目扶持资金余款	34,272,600.00		5,960,400.00		28,312,200.00	与资产相关
郑州经济技术开发区财政局郑煤机高端液压支架生产基地项目扶持资金余款	28,749,300.00		5,000,400.00		23,748,900.00	与资产相关
郑州经济技术开发区国库集中支付中心郑州经济技术开发区工信局郑煤机大型洗选成套关键设备建设项目扶持资金	15,765,635.00		2,866,476.00		12,899,159.00	与资产相关
郑州市工业和信息化局郑煤机产业项目	13,163,330.00		2,393,340.00		10,769,990.00	与资产相关
宁国经济开发区新建项目奖励	9,661,787.84		208,153.42		9,453,634.42	与资产相关
2018年江苏省成果转化项目专项资金	5,679,166.00		725,004.00		4,954,162.00	与资产相关
缸体缸盖智能化加工生产线项目	4,262,500.00		852,500.00		3,410,000.00	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
芝麻街项目	2,502,380.54	2,298,448.57	1,519,532.78		3,281,296.33	与资产相关
宁国财政局 2019 年制造强省建设及民营经济政策奖补资金	2,240,000.08		280,000.00		1,960,000.08	与资产相关
郑州市财政局创新专项 2060901-科技重大专项	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
宁国市扶持产业发展“1+1+5”政策	1,683,091.66		288,530.00		1,394,561.66	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017年新兴产业集聚基地专项基金	1,015,987.59		156,305.78		859,681.81	与资产相关
2016年新兴产业集聚基地专项基金	934,833.17		158,000.00		776,833.17	与资产相关
财政局2018年“三重一创”补助资金	773,220.00		110,460.00		662,760.00	与资产相关
20年汽车园大中小企业融通型特色载体专项资金	749,333.33		80,000.02		669,333.31	与资产相关
2018年度重大项目建设补助	742,482.30		90,916.20		651,566.10	与资产相关
扬州市级技术改造专项2020年设备补助资金	735,467.75		74,730.00		660,737.75	与资产相关
宁国科技局研发设备补助款	630,125.00		106,500.00		523,625.00	与资产相关
S5016扬州市技术改造专项2020年设备补助资金	538,470.50		31,690.50		506,780.00	与资产相关
宁国经济开发区财政局2018年度重大项目建设补助	497,162.52		52,332.90		444,829.62	与资产相关
政策奖励(2017年1+1+5)	489,833.83		71,683.00		418,150.83	与资产相关
财政局2017年1+1+5政策奖励	487,988.96		71,413.00		416,575.96	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	426,474.00		88,236.00		338,238.00	与资产相关
财政局2017年1+1+5政策奖励	323,039.00		47,274.00		275,765.00	与资产相关
宁国市财政局2018年1+1+5奖扶资金	198,138.25		25,028.00		173,110.25	与资产相关
三重一创支持新建项目	165,112.50		16,650.00		148,462.50	与资产相关
宁国科技局2018年购置研发仪器设备补助款	158,899.88		22,700.00		136,199.88	与资产相关
宁国市农业农村局2019宣城市级农业产业化资金	129,333.41		16,000.00		113,333.41	与资产相关
安徽省财政厅购置研发仪器设备补助	123,500.00		15,600.00		107,900.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年支持机器人产业发展项目奖励	103,091.77		13,899.96		89,191.81	与资产相关
18 年 I+I+5 奖扶	70,197.08		8,867.00		61,330.08	与资产相关
S0158 仪征财政国库/2019 年锅炉整治项目激励补助	59,050.00		3,500.00		55,550.00	与资产相关
郑州经济技术开发区国库集中支付中心郑州经济技术开发区经济 区经济发展局 2020 年能耗在线监测系统补助资金	33,541.67		12,458.29		21,083.38	与资产相关
2019 年购置研发仪器设备奖励(宁国市科学技术局)	9,100.12		1,299.96		7,800.16	与资产相关
郑煤机首台套产品示范基地建设		65,520,000.00	629,334.00		64,890,666.00	与资产相关
基于智能物联的煤矿装备成套系统关键技术研究及应用		6,000,000.00	5,200,000.00		800,000.00	与资产相关
巷道防护支护机理及装备研究高价值专利培育项目		500,000.00	315,550.00		184,450.00	与资产相关
顺槽无轨自移式智能运输成套系统		250,000.00	250,000.00			与资产相关
基层立法联系点		20,000.00			20,000.00	与资产相关
郑州市工业和信息化局高质量发展专项资金		4,246,300.00	636,948.00		3,609,352.00	与资产相关
2021 年两化融合处高质量发展专项资金(工业企业智能化改造项目补贴)		5,454,600.00	592,891.30		4,861,708.70	与资产相关
2022 年省高质量发展专项资金(支持“机器换人”示范项目)		2,010,000.00	156,116.48		1,853,883.52	与资产相关
2021 年技术改造专项资金		2,840,600.00	284,064.00		2,556,536.00	与资产相关
信息转型升级专项资金		6,810,000.00	283,750.00		6,526,250.00	与资产相关



负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2021年度扬州市级技术改造专项资金		2,093,600.00	209,360.04		1,884,239.96	与资产相关
2021年工业互联网发展资金项目		1,170,000.00	117,000.00		1,053,000.00	与资产相关
三重一创支持新建项目		534,500.00	44,541.67		489,958.33	与资产相关
2021年度规模企业倍增计划补助		802,540.00	26,751.33		775,788.67	与资产相关
宁国市经济和信息化局(2021年度规模企业倍增)补贴		136,570.00	4,552.32		132,017.68	与资产相关
宁国市经信局2021年制造强省建设奖励		150,000.00	15,000.00		135,000.00	与资产相关
宁国市经信局2021年支持工业互联网奖励		500,000.00	50,000.00		450,000.00	与资产相关
宁国市经济和信息化局2021年度规模企业倍增奖励		1,861,430.00	62,047.67		1,799,382.33	与资产相关
其他	7,034,881.50	88,392.34	1,872,593.17		5,250,680.67	与资产相关
合计	139,209,055.25	103,286,980.91	32,120,380.79		210,375,655.37	

#### (四十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付模具补贴	7,361,258.59	3,480,472.40
SEG 西班牙应付政府补助款	4,301,017.84	7,887,652.20
其他	4,708,377.91	11,659,069.56
合计	16,370,654.34	23,027,194.16

#### (四十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	1,779,493,670.00	3,600,300.00			-848,000.00	2,752,300.00	1,782,245,970.00

其他说明：

本期增加系收 2019 年股票期权激励出资款所致。截至 2022 年 12 月 29 日止，公司已收到 286 名激励对象缴纳的出资款人民币 18,541,905.03 元，其中计入股本 3,600,300.00 元，扣除本次股票发行另行支付的审计验资费金额 28,301.89 元（不含税），其余 14,913,303.14 元计入资本公积。

本期减少系 2021 年限制性股票激励计划原激励对象因离职、职务变动导致部分限制性股票不符合解除限售条件，公司决定回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票 848,000 股所致。截至 2022 年 9 月 9 日，公司已经退还股东初始出资额 4,986,240.00 元、支付利息 68,288.54 元，扣除退股股东已收分红款 546,875.20 元后，实际支付退股股东货币资金 4,507,653.34 元。退还后减少股本人民币 848,000.00 元，减少资本公积人民币 4,138,240.00 元。

#### (四十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,430,520,613.77	672,707,339.80	5,195,662.45	5,098,032,291.12
其他资本 公积	156,965,527.53	94,605,941.88		251,571,469.41
合计	4,587,486,141.30	767,313,281.68	5,195,662.45	5,349,603,760.53

其他说明，

本期股本溢价增加金额为本公司子公司郑州恒达智控科技股份有限公司（以下简称“恒达智控”）少数股东增资溢价记入资本公积，其中由于持股比例变化归属于本公司 65,779.40 万元。本公司股票期权行权后溢价记入资本公积 1,491.33 万元，详见附注五、（四十五）股本。

本期股本溢价减少金额为本公司回购限制性股票，减少股本溢价 413.82 万元，详见附注五、（四十五）股本。恒达智控少数股东增资，按照少数股东持股比例计算减少期初资本公积-股本溢价 105.74 万元。

本期其他资本公积增加金额为公司及恒达智控股份支付增加 9,460.59 万元。

#### (四十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回 购义务	248,724,000.00		130,526,154.80	118,197,845.20
合计	248,724,000.00		130,526,154.80	118,197,845.20

其他说明：

本期减少系 2021 年限制性股票激励计划回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票所致，详见附注五、（四十五）股本。

(四十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	37,926,016.91	342,030,370.17		2,458,321.27	45,789,544.89	293,782,504.01		331,708,520.92
其中：重新计量设定受益计划变动额	35,467,695.64	46,477,395.03				46,477,395.03		81,945,090.67
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	2,458,321.27	295,552,975.14		2,458,321.27	45,789,544.89	247,305,108.98		249,763,430.25
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	-136,089,669.80	22,228,603.93				22,228,603.93		-113,861,065.87

项目	上年年末余额	本期所得税前 发生额	本期金额				期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益							
其他债权投资公允 价值变动							
金融资产重分类计 入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用 减值准备							
现金流量套期储备	-14,722,569.26	14,722,569.26				14,722,569.26	
外币财务报表折算 差额	-121,367,100.54	7,506,034.67				7,506,034.67	-113,861,065.87
其他							
其他综合收益合计	-98,163,652.89	364,258,974.10		2,458,321.27	45,789,544.89	316,011,107.94	217,847,455.05

#### (四十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,023,519,511.31			1,023,519,511.31
合计	1,023,519,511.31			1,023,519,511.31

#### (五十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	7,751,879,636.42	6,176,618,647.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,751,879,636.42	6,176,618,647.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,538,234,930.96	1,947,785,499.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	773,532,871.25	372,524,510.56
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入留存收益	-35,666,429.84	
期末未分配利润	9,552,248,125.97	7,751,879,636.42

#### (五十一) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,699,103,953.86	24,162,614,919.37	28,198,985,530.31	21,929,019,074.04
其他业务	1,321,804,138.71	1,242,111,622.62	1,075,635,629.90	948,142,303.06
合计	32,020,908,092.57	25,404,726,541.99	29,274,621,160.21	22,877,161,377.10

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
营业收入	32,020,908,092.57	29,274,621,160.21
减：与主营业务无关的业务收入	1,321,804,138.71	1,075,635,629.90
减：不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	30,699,103,953.86	28,198,985,530.31

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

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	16,734,909,765.06			16,734,909,765.06
汽车零部件		15,285,998,327.51		15,285,998,327.51
合计	16,734,909,765.06	15,285,998,327.51		32,020,908,092.57
按经营地区分类：				
境内	16,218,257,853.16	5,501,067,054.70		21,719,324,907.86
境外	516,651,911.90	9,784,931,272.81		10,301,583,184.71
合计	16,734,909,765.06	15,285,998,327.51		32,020,908,092.57

## (五十二) 利息收入和利息支出

项目	本期金额	上期金额
利息收入	22,397,944.52	18,906,024.85
利息支出	9,834,507.29	8,318,850.39

## (五十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	48,771,893.28	45,158,517.88

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	35,034,729.75	32,440,862.06
房产税	12,475,432.46	10,993,114.18
土地使用税	16,153,613.48	15,882,336.08
印花税及其他	54,267,329.66	24,405,095.87
合计	166,702,998.63	128,879,926.07

#### (五十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	338,029,427.47	339,382,134.54
产品质量保证费	101,328,192.40	134,815,238.65
服务费	155,075,709.84	95,361,641.54
出口产品费	10,910,827.16	6,668,337.85
差旅费	23,318,364.48	22,451,787.71
业务招待费	25,648,529.48	30,911,659.15
广告宣传费	4,172,643.70	21,506,890.42
包装费	18,460,054.64	37,653,622.79
物料消耗	42,713,497.27	30,995,209.22
租赁费	9,331,750.26	13,866,214.90
折旧及摊销	16,921,077.77	16,905,784.79
其他	64,480,454.67	73,548,531.49
合计	810,390,529.14	824,067,053.05

#### (五十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	634,708,596.23	797,055,218.77
折旧及摊销	121,837,412.10	177,387,845.78
咨询审计服务费	160,590,551.35	139,608,472.61
维修费	19,462,950.47	22,010,437.91
差旅费	7,499,025.35	7,047,957.60
租赁及相关费用	15,530,764.64	14,695,400.93



项目	本期金额	上期金额
办公费	12,187,611.86	12,300,244.13
业务招待费	7,565,525.21	6,413,720.22
物料消耗费	17,261,570.23	50,334,308.31
董事会费	2,564,939.94	1,074,294.74
服务费	7,849,129.81	7,458,388.23
其他	91,030,780.66	56,406,694.84
重组费用		210,840,983.75
合计	1,098,088,857.85	1,502,633,967.82

其他说明：上期重组费用为本公司子公司 SEG Automotive Germany GmbH 进行业务重组所预提将产生的支出。

#### (五十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	574,317,581.51	650,054,682.65
材料、燃料、动力	440,120,621.48	447,442,809.53
折旧及摊销	139,057,838.32	128,088,921.20
第三方咨询及设计费	38,674,849.32	43,572,612.09
差旅费	13,513,061.87	12,111,802.82
检验检测费用	27,918,993.54	51,049,444.52
其他	144,802,331.51	101,112,702.88
合计	1,378,405,277.55	1,433,432,975.69

#### (五十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	283,025,434.31	253,465,181.12
减：利息收入	120,821,234.36	78,367,760.02
汇兑损益	-38,812,658.21	32,831,950.14
手续费及其他	13,612,856.25	9,764,812.56
合计	137,004,397.99	217,694,183.80

(五十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	306,663,594.76	252,568,466.31
其他	8,733,037.55	1,380,463.13
合计	315,396,632.31	253,948,929.44

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退税款	90,178,306.78	58,480,727.22	与收益相关
稳岗补贴	2,453,639.95	31,300,515.17	与收益相关
企业研发费用后补助 款	9,114,400.00	32,112,240.00	与收益相关
递延收益转入	32,120,380.90	18,407,989.48	与资产相关
其他	20,549,215.24	22,428,971.37	与收益相关
长沙经济技术开发区 管理委员会租金补贴	38,978,880.03	21,000,000.00	与收益相关
2021 年省先进制造业 发展专项资金	3,980,000.00	26,030,000.00	与收益相关
印度出口政府补贴	5,029,968.40	8,598,753.30	与收益相关
SEG 税收减免	5,574,698.16	7,449,767.74	与收益相关
印度出口退税	6,617,875.91	5,160,735.04	与收益相关
郑州经济技术开发区 工信局 2021 年省先进 制造业发展专项资金 工业互联网平台款		5,000,000.00	与收益相关
长春厂房补助		4,999,997.79	与收益相关
郑州经济技术开发区 国库集中支付中心政 策资金		4,715,800.00	与收益相关
SEG 税收返还	23,539,629.39	2,459,769.20	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
大气污染防治补助		1,668,600.00	与收益相关
2020 年度扬州鼓励智能化技术改造提升		1,498,200.00	与收益相关
开发区 20 年企业奖励资金		1,256,400.00	与收益相关
2021 年第二批省重大科技专项揭榜攻关	1,890,000.00		与收益相关
创新创业奖励款	1,595,000.00		与收益相关
高质量发展专项资金	52,124,000.00		与收益相关
工业企业挖潜增效财政奖励专项资金	1,807,600.00		与收益相关
市级首台套装备补贴款	1,230,000.00		与收益相关
首台套保费补偿款	6,880,000.00		与收益相关
郑州市财政局总部企业政策奖励	3,000,000.00		与收益相关
合计	306,663,594.76	252,568,466.31	

#### (五十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	28,197,288.99	45,053,555.48
处置长期股权投资产生的投资收益	196,853,760.64	56,596,238.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	-81,169,699.84	40,120,060.79
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		3,959,243.89
债务重组产生的投资收益	-1,494,546.90	-4,963,859.56
定期存款/大额存单、理财等投资收益	110,680,583.49	135,884,513.54
以摊余成本计量的应收款项转让损益	-12,612,199.36	14,783,010.91
其他	-12,220,513.25	-9,949,188.13
合计	228,234,673.77	281,483,575.49

(六十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	6,824,476.33	-35,051,024.11
定期存款/大额存单、理财等公允价值变动收益	32,131,295.70	25,031,621.15
合计	38,955,772.03	-10,019,402.96

(六十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据信用减值损失	6,208,911.90	-1,512,195.00
应收账款信用减值损失	49,954,997.90	27,356,615.25
其他应收款信用减值损失	77,572,451.77	12,849,384.05
长期应收款信用减值损失	3,458,151.74	-22,101,466.78
应收款项融资信用减值损失	-	-59,825.94
合计	137,194,513.31	16,532,511.58

(六十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	276,650,664.97	78,935,181.52
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	44,942,011.97	38,332,149.84
固定资产减值损失	285,474.32	1,636,871.19
在建工程减值损失	1,205,965.00	
无形资产减值损失	77,290,612.93	511,252.77
开发支出减值损失	21,825,244.10	83,227,897.94
合计	422,199,973.29	202,643,353.26

(六十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
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	10,214,324.77	12,263,000.60	10,214,324.77
处置未划分为持有待售的在建工程而产生的处置利得或损失	3,896,874.25	107,995.28	3,896,874.25
处置未划分为持有待售的无形资产而产生的处置利得或损失	-23,922.46		-23,922.46
其他	34,059.78		34,059.78
合计	14,121,336.34	12,370,995.88	14,121,336.34

#### (六十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	5,621,324.63	2,981,074.84	5,621,324.63
处置毁损报废的非流动资产利得	1,192,532.33	807,013.89	1,192,532.33
其他	12,473,011.44	19,774,317.89	12,473,011.44
合计	19,286,868.40	23,562,406.62	19,286,868.40

#### (六十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	1,728,591.52	1,115,081.14	1,728,591.52
债务重组损失		20,000.00	
对外捐赠	1,683,090.20	1,642,559.63	1,683,090.20
第三方罚款、赔偿及滞纳金支出	932,481.84	16,358,248.43	932,481.84

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	332,012.31	1,057,957.88	332,012.31
合计	4,676,175.87	20,193,847.08	4,676,175.87

## (六十六) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	512,563,051.98	527,693,328.30
递延所得税费用	-50,490,327.25	25,754,220.34
合计	462,072,724.73	553,447,548.64

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,090,077,547.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	463,509,254.81
子公司适用不同税率的影响	19,988,624.19
调整以前期间所得税的影响	-1,385,564.94
非应税收入的影响	-377,208,157.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,927,705.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-384,255.21
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	161,200,173.11
税法规定的额外可扣除费用、税率调整导致期初递延所得税资产负债余额的变化	-9,575,055.48
所得税费用	462,072,724.73

## (六十七) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,524,432,050.96	1,929,384,999.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,745,986,996.03	1,732,550,075.00
基本每股收益	1.446	1.114
其中：持续经营基本每股收益	1.446	1.114
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,538,234,930.96	1,929,384,999.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,755,901,266.00	1,732,550,075.00
稀释每股收益	1.446	1.114
其中：持续经营稀释每股收益	1.446	1.114
终止经营稀释每股收益		

## (六十八) 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	本期金额	上期金额
往来款、代垫款	307,358,121.28	256,969,787.21
利息收入	73,926,492.43	80,982,993.62
政府补贴、补助款	278,522,193.34	220,045,537.64
保证金	156,260,236.87	162,641,584.55
营业外收入	8,209,672.26	21,117,319.70
其他	10,315,758.65	50,181,386.07
合计	834,592,474.83	791,938,608.79

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、代垫款	189,330,363.26	138,673,273.83
保证金	214,648,692.70	211,061,442.27
销售费用	260,519,693.39	317,153,199.53
管理及研发费用	413,420,241.71	445,880,764.70
手续费支出	12,200,161.80	9,764,812.56
营业外支出	2,637,357.79	10,965,644.77
其他	27,214,987.91	29,223,379.45
合计	1,119,971,498.56	1,162,722,517.11

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到基建及设备保证金	11,130,433.95	16,405,254.00
质押定存开立信用证及收回资金拆借款等	131,266,998.03	70,092,582.23
合计	142,397,431.98	86,497,836.23

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
基建及设备保证金	20,118,570.00	17,287,500.00
质押定存开立信用证等	181,515,135.63	33,384,164.17
合计	201,633,705.63	50,671,664.17

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
筹资性保证金、基础债权人自身的再保理业务	184,626,170.27	66,165,372.02
合计	184,626,170.27	66,165,372.02

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金



项目	本期金额	上期金额
筹资性保证金	151,312,551.17	2,632,709.41
租赁负债支出	87,367,209.47	84,130,318.39
国家资本金划拨		95,000,000.00
子公司外部保理相关款项		90,836,280.78
综机减资支付款项		117,531,852.63
借款担保费、融资性保函费用等	4,606,752.67	30,983,536.88
合计	243,286,513.31	421,114,698.09

## (六十九) 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	2,628,004,822.30	2,069,868,095.05
加：信用减值损失	137,194,513.31	16,532,511.58
资产减值准备	422,199,973.29	202,643,353.26
投资性房地产折旧及摊销	19,056,034.77	17,762,372.66
固定资产折旧	561,379,103.86	655,104,591.47
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产摊销	138,440,937.05	142,424,281.29
无形资产摊销	203,220,671.02	252,744,528.83
长期待摊费用摊销	73,765,638.82	47,347,359.56
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）	-14,121,336.34	-12,370,995.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	536,059.19	308,067.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-38,955,772.03	10,019,402.96
财务费用（收益以“-”号填列）	283,025,434.31	253,465,181.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-228,234,673.77	-281,483,575.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,721,617.78	48,341,351.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	55,964,022.20	-19,354,424.29

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,622,496,534.57	-1,708,411,453.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,356,127,308.52	-413,248,607.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,047,336,606.27	1,673,568,074.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,256,466,573.38	2,955,260,115.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,637,211,995.63	3,229,454,753.48
减：现金的期初余额	3,229,454,753.48	2,827,359,059.44
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	407,757,242.15	402,095,694.04

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	300,672,572.82
其中：湖北神电汽车电机有限公司	300,672,572.82
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	36,060,410.41
其中：湖北神电汽车电机有限公司	36,060,410.41
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	264,612,162.41

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,637,211,995.63	3,229,454,753.48
其中：库存现金	654,665.90	451,020.66

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	3,636,557,329.73	3,229,003,732.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,637,211,995.63	3,229,454,753.48
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		

(七十) 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	743,283,306.75	保证金及第三方存款等
应收票据	1,345,262,941.65	质押开立承兑汇票、保函等
应收票据	507,733,395.33	期末未终止已背书或贴现且未到期的应收票据
固定资产	89,479,062.07	抵押担保获取银行借款
无形资产	7,856,360.07	抵押担保获取银行借款
合计	2,693,615,065.87	

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等作为担保。详见本附注“五、(三十八)长期借款”。

(七十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,072,150,541.30

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	55,055,663.42	7.4229	408,672,684.01
美元	36,282,064.46	6.9646	252,690,066.15
卢比	1,202,675,666.00	0.0842	101,265,291.08
雷亚尔	70,258,946.88	1.8528	130,175,776.77
比索	110,949,617.41	0.3577	39,686,678.15
日元	176,139,037.36	0.0524	9,229,151.90
福林	582,438,017.37	0.0186	10,833,347.12
兰特	43,811,114.51	0.4113	18,019,511.40
韩元	135,944,542.18	0.0055	747,694.98
兹罗提	65,991.09	1.5878	104,780.65
英镑	35,113.15	8.3941	294,743.31
港币	91,194,214.37	0.8933	81,463,791.70
卢布	2,693,469.43	0.0942	253,724.82
澳元	3,965,581.31	4.7138	18,692,957.18
泰铢	101,003.38	0.2014	20,342.08
应收账款			1,462,751,966.80
欧元	81,643,302.48	7.4229	606,030,069.96
美元	71,175,311.70	6.9646	495,707,575.87
卢比	2,778,245,549.17	0.0842	233,928,275.24
雷亚尔	39,059,751.70	1.8528	72,369,907.95
比索	55,310,775.64	0.3577	19,784,664.45
日元	239,349,195.44	0.0524	12,541,897.84
福林	14,626,375.32	0.0186	272,050.58
卢布	82,446,655.71	0.0942	7,766,474.97
兰特	34,891,927.88	0.4113	14,351,049.94
长期应收款			51,416,159.50
美元	7,382,500.00	6.9646	51,416,159.50
应付账款			1,552,278,946.33
欧元	114,542,653.07	7.4229	850,238,659.48

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	46,800,998.69	6.9646	325,950,235.50
卢比	2,921,310,353.09	0.0842	245,974,331.73
雷亚尔	31,360,590.91	1.8528	58,104,902.84
比索	50,615,808.48	0.3577	18,105,274.69
日元	50,121,697.71	0.0524	2,625,864.17
福林	491,377,262.07	0.0186	9,139,617.07
兰特	74,696,631.15	0.4113	30,722,724.39
加币	2,199,297.66	5.1385	11,301,091.02
韩元	20,278,353.03	0.0055	111,530.94
林吉特	2,989.16	1.5772	4,714.50
短期借款			266,022,440.24
欧元	35,838,074.10	7.4229	266,022,440.24
长期借款			2,353,195,176.48
欧元	317,018,305.04	7.4229	2,353,195,176.48

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

公司重要的境外经营实体主要为 SEG 下属的位于德国、匈牙利、西班牙等国家的组成部分。

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
SMG Acquisition Fund, L.P.	开曼群岛	欧元	经营活动计价结算货币
SMG Acquisition Luxembourg Holdings S.à r.l.	卢森堡	欧元	经营活动计价结算货币
New Neckar Autoparts Holding GmbH	德国	欧元	经营活动计价结算货币
New Neckar Autoparts Holdings and Operations GmbH & Co. KG	德国	欧元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Germany GmbH	德国	欧元	经营活动计价结算货币
Starters E-Components Generators Automotive Hungary Kft.	匈牙利	欧元	经营活动计价结算货币

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
SEG Automotive India Private Limited	印度	卢比	经营活动计价结算货币
SEG Automotive North America LLC	北美	美元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Mexico Service, S. de R. L. de C.V.	墨西哥	比索	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Mexico Manufacturing, S.A. de C.V.	墨西哥	比索	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Mexico Sales, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	美元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Components Brazil Ltda.	巴西	雷亚尔	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Spain, S.A.U	西班牙	欧元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Italy S.r.l.	意大利	欧元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Korea Co. Ltd.	韩国	韩元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Japan Corporation	日本	日元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive France SAS	法国	欧元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive South Africa (Pty) Ltd.	南非	兰特	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Portugal, Unipessoal Lda.	葡萄牙	欧元	经营活动计价结算货币

其他说明：

本报告年度，上述公司记账本位币未发生变化。

(七十二) 套期

1、 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中列示项目	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				17,394,983.60		衍生金融负债		43,883,208.46			-30,323,370.33	营业成本

其他说明：上表中填列金额如为损失，以负数表示。

### (七十三) 政府补助

#### 1、 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
			本期金额	上期金额	
与日常经营活动相关	103,286,980.91	递延收益	32,120,380.90	18,407,989.48	其他收益

#### 2、 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
		本期金额	上期金额	
与日常经营活动相关	274,543,213.86	274,543,213.86	234,160,476.83	其他收益

#### 3、 政府补助的退回

无

### 六、 合并范围的变更

#### (一) 非同一控制下企业合并

无

#### (二) 同一控制下企业合并

无



(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

金额单位：万元											
子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值与子公司所有者权益相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖北神电汽车电机有限公司	31,067.26	51.00	出售	2022年3月22日	根据公司决议批准出售日期、财产权交接日期、工商变更日期、购买方支付价款日期、公司委派董事退出董事会日期综合判断。	17,236.78					2,312.65

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新设立全资子公司索恩格汽车电动系统有限公司、郑州赢之科科技有限公司、亚新科智能汽车技术（仪征）有限公司及郑煤机新兴产业投资（河南）合伙企业（有限合伙）。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 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	
郑州恒达智控科技股份有限公司	郑州	郑州	制造	85.02		设立
郑州煤机数耘智能科技有限公司	郑州	郑州	制造	60.00		设立
郑州煤机智控技术创新中心有限公司	郑州	郑州	软件		100.00	设立
郑州煤机综机设备有限公司	郑州	郑州	制造	100.00		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	41.93	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
郑州芝麻街实业有限公司	郑州	郑州	租赁等	100.00		设立
郑煤机煤矿机械有限责任公 司	郑州	郑州	制造	100.00		设立
郑煤机商业保理有限公司	天津	天津	金融	100.00		设立
智控网联科技（深圳）有限 公司	深圳	深圳	软件		100.00	设立
郑煤机智鼎液压有限公司	郑州	郑州	制造	100.00		设立
郑州赢之科科技有限公司	郑州	郑州	销售及研 发		100.00	设立
郑煤机新兴产业投资（河 南）合伙企业（有限合伙）	郑州	郑州	租赁和商 务服务业	100.00		设立
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		63.54	收购
亚新科合金材料（仪征）有 限公司	仪征	仪征	制造		100.00	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

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	
宁国市亚新科五金制品有限公司	宁国	宁国	制造		100.00	收购
Asimco sealing technologies (Thailand)Co.,ltd.	泰国	泰国	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
亚新科工业技术（运城）有限公司	运城	运城	制造		100.00	收购
亚新科智能汽车技术（仪征）有限公司	仪征	仪征	生产销售及研发		100.00	设立
CACG Ltd. I	开曼群岛	开曼群岛	投资	100.00		收购
ASIMCO International,Inc.	美国	美国	销售		100.00	收购
ASIMCO Europe GmbH	德国	德国	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	47.72	52.28	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 Automotive Hungary K.ft.	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	
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	中国长 沙	中国长 沙	生产销售		100.00	收购
索恩格汽车电动系统有限公司	中国长 沙	中国长 沙	生产销售	90.00	10.00	设立
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司不存在此类事项。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司不存在此类事项。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司不存在此类事项。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本公司不存在此类事项。

**2、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**3、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**(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**

**1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

本期本公司子公司恒达智控少数股东对恒达智控进行增资，导致本公司持股比例发生变化。

**2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

	郑州恒达智控科技股份有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
— .....	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	665,174,329.31
差额	-665,174,329.31
其中：调整资本公积	-665,174,329.31
调整盈余公积	

	郑州恒达智控科技股份有限公司
调整未分配利润	

(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

无

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司不存在此类事项。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司不存在此类事项。

2、 重要合营企业的主要财务信息

无

3、 重要联营企业的主要财务信息

无

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

金额单位：万元

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	9,202.84	8,697.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	505.03	777.78
—其他综合收益		
—综合收益总额	505.03	777.78
联营企业：		



	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
投资账面价值合计	18,683.98	17,196.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,314.70	3,727.57
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,314.70	3,727.57

**5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**7、 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**(四) 重要的共同经营**

无

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由战

略发展部按照董事会批准的政策开展。战略发展部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司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：

金额单位：万元

项目	期末余额				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	332,759.55				332,759.55
短期借款及应付利息	72,643.96				72,643.96
长期借款	252,919.97	45,000.00	386,274.36		684,194.33
合计	658,323.48	45,000.00	386,274.36		1,089,597.84

金额单位：万元

项目	上年年末余额				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	840,697.44				840,697.44
短期借款及应付利息	90,910.15				90,910.15
长期借款	28,082.73	375,065.84	88,000.00		491,148.57
合计	959,690.32	375,065.84	88,000.00		1,422,756.16

### (三) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2022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7,568.38万元（2021年12月31日：5,821万元）。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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。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:

金额单位: 万元

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	港币	合计	美元	欧元	港币	合计
资产	51,084.96	10,417.55	8,146.38	69,648.89	68,583.31	6,757.82		75,341.13
负债	10,585.43	21,406.35		31,991.78	7,025.08	34,255.83		41,280.91
合计	61,670.39	31,823.90	8,146.38	101,640.67	75,608.39	41,013.65		116,622.04

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。

金额单位: 万元

项目	期末影响额			合计
	美元影响	欧元影响	港币影响	
若升值 5%	1,762.43	-428.19	338.07	1,672.31
若贬值 5%	-1,762.43	428.19	-338.07	-1,672.31

金额单位: 万元

项目	上年年末影响额			合计
	美元影响	欧元影响	港币影响	
若升值 5%	3,112.61	-1,184.35		1,928.26
若贬值 5%	-3,112.61	1,184.35		-1,928.26

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风

险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

金额单位：万元

项目	期末余额	上年年末余额
南京北路智控科技股份有限公司股权	39,298.70	11,200.00
洛阳 LYC 轴承有限公司	40,388.90	
伊泰煤炭股票		3,175.15
合计	79,687.60	14,375.15

于 2022 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净利润 0 元、其他综合收益 19,921.90 万元（2021 年 12 月 31 日：净利润 0 元、其他综合收益 3,593.79 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。

## 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	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<input type="checkbox"/> 交易性金融资产		1,469,083.51	6,174,405,858.86	6,175,874,942.37
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,469,083.51	6,174,405,858.86	6,175,874,942.37
(1) 债务工具投资			6,174,405,858.86	6,174,405,858.86
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		1,469,083.51		1,469,083.51
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<input type="checkbox"/> 应收款项融资			2,830,601,795.99	2,830,601,795.99
<input type="checkbox"/> 其他债权投资				
<input type="checkbox"/> 其他权益工具投资	392,986,989.00		405,184,843.28	798,171,832.28
<input type="checkbox"/> 其他非流动金融资产			346,828,695.20	346,828,695.20
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			346,828,695.20	346,828,695.20
(1) 债务工具投资			346,828,695.20	346,828,695.20
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	392,986,989.00	1,469,083.51	9,757,021,193.33	10,151,477,265.84
<input type="checkbox"/> 交易性金融负债		17,394,983.60		17,394,983.60
1.交易性金融负债		17,394,983.60		17,394,983.60
(1)发行的交易性债券				
(2)衍生金融负债		17,394,983.60		17,394,983.60
(3)其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		17,394,983.60		17,394,983.60
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<input type="checkbox"/> 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<input type="checkbox"/> 持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(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

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司采用活跃市场中类似资产或负债的报价、非活跃市场中相同或类似资产或负

债的报价、除报价以外的其他可观察输入值、市场验证的输入值等确认作为第二层次输入值。

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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产为本公司持有的理财投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的承兑汇票、未上市公司股权。

对于本公司持有的理财产品，采用约定的收益率或预期收益率为基础计算的未来现金流量的方法估算公允价值。

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资主要为本公司持有的承兑汇票。本公司采用未来现金流量折现的方法估算公允价值。

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具主要为本公司持有的未上市股权投资。本公司采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的股票价格并考虑流动性折扣。

**(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

无

**(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

本公司上年年末持续第三层次公允价值计量的其他权益工具即持有的未上市股权投资本期已上市，转换至第一层次，以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

**(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本期内未发生的估值技术变更

**(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

公司控股股东为泓羿投资管理(河南)合伙企业(有限合伙)(以下简称“泓羿投资”)、



河南资产管理有限公司（以下简称“河南资产”），公司无实际控制人。

截至 2022 年 12 月 31 日，泓羿投资持有本公司总股本的 15.58%，同时其一致行动人河南资产持有本公司总股本的 3.89%，泓羿投资与河南资产合计持有公司 19.47% 股份，根据泓羿投资与河南资产签署的《一致行动协议书》以及泓羿投资的治理结构，泓羿投资和河南资产是上市公司的控股股东。

## (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
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
郑州速达工业机械服务股份有限公司	联营企业
郑州赛福流体技术有限公司	联营企业
郑州航空港区速达工业机械服务有限公司	联营企业
鄂尔多斯市速达工业机械服务有限责任公司	联营企业
郑州煤机特种锻压制造有限公司	联营企业
仪征纳环科技有限公司	联营企业
平顶山市郑煤机液压电控有限公司	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
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	联营企业

## (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
河南机械装备投资集团有限责任公司	对本公司有重要影响的股东
河南中融融资租赁有限公司	对本公司有重要影响的股东所控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安阳钢铁集团有限责任公司	对本公司有重要影响的股东所控制的公司
河南泓松股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	本公司控股股东所控制的企业
河南资产企业转型发展基金(有限 合伙)	本公司控股股东所控制的企业
大族激光科技产业集团股份有限公 司	对本公司有重要影响的间接股东所控制的公司
徐州徐工基础工程机械有限公司	对本公司有重要影响的间接股东所控制的公司
徐州工程机械集团有限公司	对本公司有重要影响的间接股东所控制的公司
南京北路智控科技股份有限公司	参股公司
郑州煤机物业管理有限公司	参股公司
洛阳 LYC 轴承有限公司	参股公司、公司董事担任董事长的关联企业
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所控制的企业
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所控制的企业
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(2022年1-3月)
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

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑州速达工业机械服务股份有限公司	材料及外协	18,178.54	13,759.20
湖北精川智能装备股份有限公司	设备		355.37
郑州煤机特种锻压制造有限公司	材料及外协	1,728.41	1,501.55
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公 司	材料及劳务	436.05	1,132.76
仪征双环设备制造有限公司	材料、劳务及 设备	1,007.72	503.16
仪征纳环科技有限公司	材料及劳务	6,810.39	6,636.50
郑州煤机智能工作面科技有限公司	商品及劳务	3,815.50	3,873.45

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	材料及劳务	251.31	82.01
江苏省仪征活塞环厂	劳务及设备	485.64	764.28
洛阳 LYC 轴承有限公司	材料及劳务		1.86
南京北路智控科技股份有限公司	材料及劳务	13,685.05	9,378.17
大族激光科技产业集团股份有限公司	设备	41.33	4,399.12
安阳钢铁集团有限责任公司	材料及运输劳务	255,194.75	

### 出售商品/提供劳务情况表

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑州速达工业机械服务股份有限公司	材料及能源	8,423.72	3,461.38
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	材料及外协	5.73	15.30
郑州煤机特种锻压制造有限公司	材料及能源	1.95	178.82
仪征双环设备制造有限公司	材料及外协	34.05	15.30
仪征双环设备制造有限公司	资产处置	8.85	
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	材料及外协	2.73	0.84
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	资金占用费		3.56
郑州煤机智能工作面科技有限公司	材料及能源	456.21	174.88
仪征纳环科技有限公司	材料及外协	18.14	30.72
仪征纳环科技有限公司	设备		2,813.48
平顶山市郑煤机液压电控有限公司	煤机配件	928.93	331.22
徐州徐工基础工程机械有限公司	煤机配件	96.02	
南京北路智控科技股份有限公司	材料及劳务	192.67	

### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

金额单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郑州速达工业机械服务股份有限公司	房屋	285.71	723.85
郑州煤机智能工作面科技有限公司	房屋、设备	200.28	71.61
河南机械装备投资集团有限责任公司	房屋	189.47	189.47
郑州煤机特种锻压制造有限公司	房屋、设备	51.19	49.69
仪征纳环科技有限公司	设备	178.38	121.81

本公司作为承租方：

金额单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁相关费用	上期确认的租赁相关费用
江苏省仪征活塞环厂	房屋	6.15	111.32

#### 4、 关联担保情况

无

#### 5、 关联方资金拆借

无

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 7、 关键管理人员薪酬

金额单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,031.86	2,107.80

其他说明：本公司实行的中长期激励计划、限制性股票、股票期权涉及关键管理人员，详见“附注十一、股份支付”。

## 8、 其他关联交易

### (1) 保理业务

本报告期本公司发放的经营性保理融资款情况如下：

买方企业为关联方：

卖方	类型	本金金额	期限	利率	利息
郑州煤机智能工作面科技有限公司	回购型	1,500,000.00	1 个月	6.00%	7,500.00
郑州煤机智能工作面科技有限公司	回购型	3,000,000.00	7 个月	6.00%	105,000.00
郑州煤机智能工作面科技有限公司	回购型	1,200,000.00	9 个月	6.00%	54,000.00
郑州煤机智能工作面科技有限公司	回购型	2,300,000.00	9 个月	6.00%	103,500.00
郑州煤机智能工作面科技有限公司	回购型	2,200,000.00	6 个月	6.00%	66,000.00
郑州煤机智能工作面科技有限公司	回购型	2,300,000.00	7 个月	6.00%	80,500.00
郑州煤机智能工作面科技有限公司	回购型	2,000,000.00	9 个月	6.00%	90,000.00
郑州煤机智能工作面科技有限公司	回购型	4,000,000.00	11 个月	6.00%	220,000.00
郑州煤机智能工作面科技有限公司	回购型	4,000,000.00	12 个月	6.00%	240,000.00
郑州煤机智能工作面科技有限公司	回购型	6,000,000.00	12 个月	6.00%	360,000.00
郑州煤机智能工作面科技有限公司	回购型	3,000,000.00	7 个月	6.00%	105,000.00
郑州煤机智能工作面科技有限公司	回购型	2,300,000.00	4 个月	6.00%	45,616.67
郑州煤机智能工作面科技有限公司	回购型	3,500,000.00	9 个月	6.00%	157,500.00

第三方以本公司关联方之债权与本公司发生保理业务：

基础债务人	本金金额
郑州煤机智能工作面科技有限公司	86,051,001.53

(2) 与关联人共同投资

报告期内，本公司与关联人河南机械装备投资集团有限责任公司共同通过公开摘牌方式参与洛阳 LYC 轴承有限公司混合所有制改革，构成关联交易，本公司投资额为 3.89 亿元人民币，截至本报告期末，本公司持有洛阳 LYC 轴承有限公司股权比例为 15.0030%。

(3) 关联人单方面向上市公司控制的企业增资

报告期内，本公司子公司郑州恒达智控科技股份有限公司以增资扩股方式引入战略投资者，参与上述增资的自然人包括公司部分董事、监事、高级管理人员，参与上述增资的战略投资者河南资产企业转型发展基金（有限合伙）（简称“河南转型发展基金”）、河南泓松股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“河南泓松基金”）是公司股东河南资产管理有限公司（简称“河南资产”）实际控制的基金，河南资产与泓羿投资管理（河南）合伙企业（有限合伙）为一致行动人，是公司控股股东，且公司董事崔凯先生担任河南资产董事、总裁，本次交易构成关联交易，截至本报告期末，公司部分董事、监事、高级管理人员直接股 353.8057 万股，河南转型发展基金持股 580.009 万股，河南泓松基金持股 870.0135 万股。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郑州煤机智能工作面科技有限公司	67,923,607.35	696,908.91	67,190,552.66	678,755.19

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	郑州速达工业机 械服务股份有限 公司	2,135,508.37	1,655.74	18,192,100.26	99,600.73
	安阳钢铁集团有 限责任公司	311,965.88	6,239.32		
	徐州徐工基础工 程机械有限公司	65,100.00	1,302.00		
	平顶山市郑煤机 液压电控有限公 司	8,200.00		384,380.00	
应收票据、应 收款项融资					
	郑州速达工业机 械服务股份有限 公司	6,655,083.16		15,629,051.19	
	徐州工程机械集 团有限公司			300,000.00	
预付款项					
	安阳钢铁集团有 限责任公司	129,134,276.82			
	郑州煤机智能工 作面科技有限公 司	22,510,267.81		5,581,643.43	
	郑州速达工业机 械服务股份有限 公司	2,040,325.36			
	郑州煤机特种锻 压制造有限公司	1,408,267.33			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	洛阳 LYC 轴承有限公司	2,044,176.83		2,739,782.40	
	郑州煤机智能工作面科技有限公司	311,060.00		189,520.00	
	郑州速达工业机械服务股份有限公司			462,985.00	
	郑州煤机物业管理有限公司			77,268.79	
一年内到期的非流动资产					
	仪征纳环科技有限公司	5,245,299.59			
长期应收款					
	仪征纳环科技有限公司	45,552,026.01			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	南京北路智控科技股份有限公司	86,974,379.64	77,275,445.39
	大族激光科技产业集团股份有限公司	18,983,535.00	
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	17,278,999.65	21,578,837.41



项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	仪征纳环科技有限公司	15,054,081.96	10,234,024.81
	郑州煤机特种锻压制造有限公司	6,806,272.43	5,913,132.95
	仪征双环设备制造有限公司	4,813,222.12	8,524,517.00
	仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	2,385,856.37	2,128,462.17
	安阳钢铁集团有限责任公司	2,043,541.54	
	郑州煤机物业管理有限公司	1,950,402.26	
	江苏省仪征活塞环厂	1,224,900.00	
	仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	519,857.96	565,009.67
	郑州煤机智能工作面科技有限公司	36,700.00	300,000.00
	洛阳 LYC 轴承有限公司	40.00	40.00
应付票据			
	南京北路智控科技股份有限公司	54,000,000.00	11,700,000.00
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	23,703,069.44	107,188,223.67
	郑州煤机智能工作面科技有限公司	18,379,541.65	4,210,700.00
	安阳钢铁集团有限责任公司	4,500,000.00	
	大族激光科技产业集团股份有限公司	186,750.00	
	郑州煤机特种锻压制造有限公司		1,980,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	江苏省仪征活塞环厂		384,564.82
其他应付款			
	江苏省仪征活塞环厂	5,209,800.62	
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	3,452,480.00	3,282,480.00
	仪征纳环科技有限公司	1,675,201.65	
	郑州煤矿机械制造技工学校	810,000.00	858,716.50
	新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	356,273.34	356,273.34
	郑州煤机智能工作面科技有限公司	300,000.00	60,000.00
	郑州煤机物业管理有限公司	180,691.82	

**(七) 关联方承诺**

无

**(八) 资金集中管理**

**1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：**

公司在煤机板块内部实行资金集中管理；

公司在亚新科板块内部实行有限度的资金集中管理。

**2、 本公司归集至集团的资金**

无

**3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金**

无

**4、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金**

无

## 5、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

无

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 本公司股份支付情况：

公司本期行权的各项权益工具总额：472.23 万份股票期权，金额 472.23 万元

公司本期失效的各项权益工具总额：66.25 万份股票期权，金额 66.25 万元；84.8 万股限制性股票，金额 84.8 万元，金额合计 151.05 万元

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：股票期权的行权价格为 5.1501 元/A 股，合同剩余期限 1.83 年。

公司期末限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：限制性股票的授予价格为 5.88 元/股，距第二个解锁期剩余 6 个月；距第三个解锁期剩余 18 个月。

其他说明：

#### 一、 股票期权激励计划

##### (一) 本次股权激励计划的具体授予情况

2019 年 11 月 4 日，公司召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向公司 2019 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。2019 年 12 月 19 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了 2019 年股票期权激励计划的授予登记工作，具体授予情况如下：

授予日期	2019 年 11 月 4 日
授予价格	5.98 元/股
授予数量	16,030,000 份
授予人数	333 人
授予后股票期权剩余数量	0

##### (二) 本次股权激励计划行权和调整情况

2021 年 12 月 15 日，公司第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议审议通过了《关于调整 2019 年股票期权激励计划激励对象名单和期权数量并注销部分期权的议案》，因本次激励计划部分激励对象岗位变动或离职、调离、退休等原

因，公司调整激励对象名单和期权数量并注销部分期权，合计注销期权数量为 1,244,300 份。

会议同时审议通过了《关于 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，确认本次股权激励计划设定的等待期于 2021 年 12 月 18 日届满，第一个行权期行权条件已经成就，可行权激励对象人数为 301 人，可行权的股票期权数量为 4,722,300 份。

公司已于 2021 年 12 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次行权新增股份的登记手续，本次行权股票上市流通时间为 2021 年 12 月 31 日。

2022 年 12 月 21 日，公司召开第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权激励计划行权价格的议案》、《关于调整公司 2019 年股票期权激励计划激励对象名单和期权数量并注销部分期权的议案》因本次激励计划部分激励对象岗位变动或离职、调离、退休等原因，公司调整激励对象名单和期权数量并注销部分期权，合计注销期权数量为 662,500 份。

会议同时审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》，确认本次股权激励计划第二个行权期涉及的公司业绩指标及激励对象个人考核指标等行权条件已经成就，可行权激励对象人数为 292 人，可行权的股票期权数量为 4,491,300 份。

公司于 2022 年 1 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司为其中 286 名激励对象涉及的 3,600,300 份股票期权办理完毕行权新增股份的登记手续，本次行权股票上市流通时间为 2023 年 1 月 12 日。公司将根据政策规定的行权窗口期，为其他 6 名担任公司董事、高级管理人员的激励对象另行安排办理行权手续。

### (三) 本次股权激励计划行权价格调整情况

调整时间	调整前的行权价格	调整后的行权价格	调整原因	审批程序
2020 年 7 月 31 日	5.98 元/股	5.795 元/股	实施 2019 年度利润分配后调整	公司第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十六次会

调整时间	调整前的行权价格	调整后的行权价格	调整原因	审批程序
				议审议同意调整本次激励计划行权价格
2021年8月3日	5.795元/股	5.5851元/股	实施2020年度利润分配后调整	公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议审议同意调整本次激励计划行权价格
2022年12月21日	5.5851元/股	5.1501元/股	实施2021年度利润分配后调整	公司第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十六次会议审议同意调整本次激励计划行权价格

## 二、限制性股票

### (一) 本次股权激励限制性股票的具体授予情况

2021年6月4日，公司召开第五届董事会第五次会议及第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意以2021年6月4日为授予日，向186名激励对象授予4,230万股限制性股票；

授予日期	2021年6月4日
授予价格	5.88元/股
授予数量	4,230万股
授予人数	186人
股票来源	公司向激励对象定向发行的人民币A股普通股股票
激励对象名单及授予情况	本次股权激励计划包括公司董事、高级管理人员、核心管理人员及核心骨干（包括研发、销售、管理等核心骨干），不包括独立董事和监事
本次股权激励计划实际授予数量与拟授予数量	不存在差异

(二) 本次股权激励计划的有效期、限售期、解除限售安排

1、有效期

本次股权激励计划有效期为自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。

2、限售期

本次股权激励计划授予的限制性股票限售期自激励对象获授限制性股票之日起算，且授予日和解除限售日之间的间隔为 12 个月。

3、解除限售安排

限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

本次股权激励计划授予限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期安排	解除限售时间	解除限售比例
第一次解除限售期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二次解除限售期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解除限售期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

(三) 限制性股票认购资金的验资情况

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《郑州煤矿机械集团股份有限公司验资报告》（信会师报字[2021]第 ZB11210 号），截至 2021 年 6 月 7 日止，公司已收到 186 名股权激励对象缴纳的 4,230.00 万股的出资款人民币 248,724,000.00 元，各激励对象均以货币出资；其中计入股本 42,300,000.00 元，扣除本次股票发行另行支付的审计验资费、律师费、发行相关手续费等费用合计金额 1,357,452.83 元（不含税），其余 205,066,547.17 元计入资本公积。

(四) 限制性股票的登记情况

本次股权激励计划授予的 4,230 万股限制性股票已于 2021 年 6 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。公司于 2021 年 6 月 15 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

(五) 本次股权激励限制性股票的调整、解锁情况

2022年6月15日，公司第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因本次激励计划的7名激励对象发生离职、工作调动、职务变动等情形，其已获授限制性股票不再符合解除限售条件，公司将前述离职、工作调动、职务变动激励对象所持有的部分已获授予但尚未解除限售的限制性股票予以回购注销。回购注销限制性股票涉及激励对象7人，合计拟回购注销限制性股票848,000股，注销日期2022年10月11日。

前述会议同时审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划第一次解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司确认本次激励计划授予的限制性股票第一次解除限售期解除限售条件已经成就，同意为符合条件的184名激励对象办理限制性股票第一次解除限售的相关事宜，解除限售数量为1,680.40万股，解锁股票上市流通时间为2022年6月24日。

本次解锁及回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票24,648,000股。

### 三、子公司恒达智控限制性股票情况

#### (一)本次股权激励限制性股票的具体授予情况

2022年9月6日，公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《郑州煤机液压电控有限公司事业合伙人持股计划管理办法》，同意以2022年9月6日为授予日，向92名激励对象授予3,305,856股限制性股票。

授予日期	2022年9月6日
授予价格	35.18元/股
授予数量	3,305,856股
授予人数	92人
股票来源	为持股计划之目的，拟授予直接持有人的标的股权来源于直接持有人直接认购的液压电控公司新增注册资本人民币795,907元及所对应的股权；拟授予间接持有人的标的股权来源于员工持股平台认购的液压电控公司新增注册资本人民币2,509,949元及所对应的股权。在液压电控公司后续增减注册资本的情形下，标的股权对应的注册资本数额保持不变，但其对应的液压电控公司股权比例将相应调整。

激励对象名单及授予情况	本次股权激励计划包括液压电控公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员及中层管理干部（含正职、副职）、核心骨干人员，液压电控公司董事会/执行董事认为可出资持股的其他人员
本次股权激励计划实际授予数量与拟授予数量	不存在差异

## （二）限制性股票认购资金的验资情况

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《郑州恒达智控科技股份有限公司验资报告》（信会师报字[2022]第 ZB11645 号），截至 2022 年 12 月 15 日止，公司已根据《公司法》有关规定及公司折股方案，按照经审计后的净资产，折合股份总额 36,000.00 万股，每股 1 元，共计股本人民币 36,000.00 万元。

## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

股票期权的公允价值按 Black-Scholes 期权定价模型来。

限制性股票的公允价值按授予日的收盘价与授予价款的差额确认。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：19,780.01 万元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：9,812.03 万元

其他说明：

无

## （三）以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法：

无

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额：无

本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额：无



其他说明：无

#### (四) 股份支付的修改、终止情况

无

### 十二、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

1、截至 2022 年 12 月 31 日，未到期保函（不含对内部成员担保）期末折合人民币 453,060,181.95 元。

2、截至 2022 年 12 月 31 日，未履行完毕的不可撤销信用证未使用金额折合人民币 10,668,447.90 元。

3、根据公司 2021 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》，同意为采取融资租赁方式采购公司产品的特定非关联方客户向融资租赁公司提供回购担保。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，有效期自 2021 年年度股东大会审议通过之日起至 2022 年年度股东大会召开之日止。截至 2022 年 12 月 31 日，公司担保余额为 269,411,232.13 元。

#### (二) 或有事项

截至本资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

无

#### (二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利

2023 年 3 月 29 日，经公司第五届董事会第二十二次会议决议通过 2022 年度分红派息方案：以公司 2022 年度利润分配股权登记日的总股本为基准，向全体登记股东每股派发现金红利 0.56 元人民币（含税），预计分配现金股利为 998,057,743.20 元人民币，占本年度归属上市公司股东的净利润的 39.32%。上述利润分配方案尚需经股东大会审议通过。

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无

十四、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款	726,439,629.70	890,147,905.29
一年内到期的长期借款	2,528,522,983.43	278,831,816.67
长期借款	4,313,420,297.26	4,632,653,881.08
借款总额	7,568,382,910.39	5,801,633,603.04
减：现金及现金等价物	3,651,092,659.80	3,229,454,753.48
负债净额	3,917,290,250.59	2,572,178,849.56
股东权益	18,638,281,208.71	15,650,977,639.53
经调整的负债/资本比率	21.02%	16.43%

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生重要的债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生重要的资产置换事项。

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 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。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。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装备及配件销售、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

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	3,725,595.77	1,356,826.03			652,304.24	4,430,117.56
负债总额	1,682,419.62	941,063.28			57,193.46	2,566,289.44
股东权益 合计	2,043,176.15	415,762.75			595,110.78	1,863,828.12
营业收入	1,673,490.98	1,528,599.83				3,202,090.81
营业成本	1,246,403.37	1,294,069.28				2,540,472.65

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
净利润	254,921.89	35,543.66	-27,665.07			262,800.48

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、于 2022 年 3 月 21 日，公司与湖北精川智能装备股份有限公司（以下简称“精川智能”）、湖北神电汽车电机有限公司（以下简称“湖北神电”）签署协议，公司向精川智能出让所持的子公司湖北神电 50.9709% 股权，出让价格为人民币 310,672,572.82 元，截至本财务报表报出日，交易双方已完成股权交割。交割完成后，公司不再持有湖北神电股权。

2、公司于 2023 年 2 月 1 日召开第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于筹划控股子公司分拆上市的议案》，同意筹划控股子公司郑州恒达智控科技股份有限公司（以下简称“恒达智控”）分拆上市事项，并授权公司及恒达智控管理层启动分拆恒达智控上市的前期筹备工作。本次分拆上市不会导致公司丧失对恒达智控的控制权，不会对公司其他业务板块的持续经营运作构成实质性影响，不会损害公司独立上市地位和持续盈利能力。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	628,663,271.14	
商业承兑汇票	426,584,427.00	339,643,090.41
合计	1,055,247,698.14	339,643,090.41

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	1,109,165,798.19
商业承兑汇票	87,770,000.00
合计	1,196,935,798.19

### 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	320,209,187.48	151,959,411.00
商业承兑汇票		700,000.00
合计	320,209,187.48	152,659,411.00

注：上述期末公司已质押的承兑汇票包括在应收票据科目、应收款项融资科目核算的承兑汇票。

### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,380,606,894.91	1,958,013,494.66
1 至 2 年	729,472,453.65	406,267,776.53
2 至 3 年	134,429,677.39	101,520,342.49
3 年以上	118,970,251.54	239,685,634.85
小计	3,363,479,277.49	2,705,487,248.53
减：坏账准备	393,853,458.51	418,703,024.32
合计	2,969,625,818.98	2,286,784,224.21



按单项计提坏账准备中重大的单项计提

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司中央机厂	108,031,037.08	27,287,411.12	25.26	财务困难
合计	108,031,037.08	27,287,411.12		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄标准组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	850,351,697.83		
91-180 天	605,374,157.61	12,107,483.15	2.00
181 天-1 年	897,259,683.25	44,862,984.19	5.00
1-2 年	625,843,195.65	125,168,639.13	20.00
2-3 年	49,395,598.31	24,697,799.16	50.00
3 年以上	27,110,315.20	27,110,315.20	100.00
合计	3,055,334,647.85	233,947,220.83	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销坏账准备净额为-19,464,024.39 元, 本期无收回前期核销坏账准备。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,385,541.42

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	484,533,775.23	14.41	36,865,125.60
第二名	319,153,033.86	9.49	156,094,669.91
第三名	210,750,981.09	6.27	4,741,806.89
第四名	196,806,817.56	5.85	31,052,766.48
第五名	196,323,194.54	5.84	9,582,095.83
合计	1,407,567,802.28	41.86	238,336,464.71

#### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方 式	与终止确认相关的 利得或损失
应收债权	87,676,614.82	多方抹帐	无相关利得或损失
供应链结算	229,718,423.99	债权转让	-10,158,655.28
合计	317,395,038.81		-10,158,655.28

#### 7、 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,320,874,930.76	2,335,634,334.29
应收账款		
合计	2,320,874,930.76	2,335,634,334.29

其他说明：

本报告期末质押、背书或贴现等情况披露于“附注十六、（一）应收票据”。

### (四) 其他应收款



项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,372,693.10	139,856.62
应收股利		
其他应收款项	588,927,865.58	427,903,061.65
合计	592,300,558.68	428,042,918.27

## 1、 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证金存款利息及其他	3,372,693.10	139,856.62
小计	3,372,693.10	139,856.62
减：坏账准备		
合计	3,372,693.10	139,856.62

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	541,293,578.36	399,422,215.70
1至2年	90,149,463.66	3,966,298.45
2至3年	2,205,679.45	3,056,391.00
3年以上	49,222,912.38	47,182,109.38
小计	682,871,633.85	453,627,014.53
减：坏账准备	93,943,768.27	25,723,952.88
合计	588,927,865.58	427,903,061.65

### (2) 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)	
上年年末余额	4,795,365.03	12,468,646.32	8,459,941.53	25,723,952.88
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-89,331.69	89,331.69		
--转入第三阶段		-12,235,562.42	12,235,562.42	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提、转回、核销、转销、其他变动净额	756,472.79	2,291,053.10	65,172,289.50	68,219,815.39
期末余额	5,462,506.13	2,613,468.69	85,867,793.45	93,943,768.27

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	394,700,482.42	50,466,590.58	8,459,941.53	453,627,014.53
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-746,658.45	746,658.45		
--转入第三阶段	-65,526,216.00	-49,199,893.60	114,726,109.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增、直接减记、终止确认、其他变动净额	222,059,717.30	1,561,249.02	5,623,653.00	229,244,619.32
期末余额	550,487,325.27	3,574,604.45	128,809,704.13	682,871,633.85

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	119,988,427.33	73,248,366.33
往来款	158,487,262.67	123,144,755.37
资金池往来	396,897,743.52	251,917,409.67
其他	7,498,200.33	5,316,483.16
合计	682,871,633.85	453,627,014.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	集团资金池往来款	260,321,308.71	1年以内	38.12	
第二名	集团资金池往来款	118,171,263.24	1年以内	17.31	
第三名	往来款	65,526,216.00	1至2年	9.60	65,526,216.00
第四名	往来款	63,991,993.11	1年以内	9.37	
第五名	押金、保证金	46,067,361.60	1至2年; 3年以上	6.75	10,629,103.92
合计		554,078,142.66		81.15	76,155,319.92

(5) 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款项

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本期所发生的因金融资产转移而终止确认的其他应收款项，见“附注十六、合并财务报表项目注释”之“(二) 应收账款”之“6、因金融资产转移而终止确认的应收账款”所述内容。

(7) 本报告期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	8,499,516,255.26	27,000,000.00	8,472,516,255.26	27,000,000.00
对联营、合营企业投资	182,982,711.89		182,982,711.89	
合计	8,682,498,967.15	27,000,000.00	8,655,498,967.15	27,000,000.00
			账面余额	减值准备
			7,971,430,729.72	7,944,430,729.72
			163,380,161.51	163,380,161.51
			8,134,810,891.23	8,107,810,891.23

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州恒达智控科技股份有限公司	86,418,988.00	17,951,327.17		104,370,315.17		
郑州煤矿综机设备有限公司	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	14,058,300.00			14,058,300.00		
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		
郑煤机集团踏安新疆机械有限公司						27,000,000.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
CACG Ltd. I	509,029,201.13			509,029,201.13		
郑州圣吉机电设备有限公司	2,644,301,369.86			2,644,301,369.86		
SMG Acquisition Fund, L.P	2,325,320,217.56	35,527,240.80		2,360,847,458.36		
郑州芝麻街实业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
智控网联科技(深圳)有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
郑煤机商业保理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
郑煤机智鼎液压有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
郑州煤机数耘智能科技有限公司		3,090,255.85		3,090,255.85		
索恩格汽车电动系统有限公司		90,000,000.00		90,000,000.00		
郑煤机新兴产业投资(河南)合伙企业(有限合伙)		389,516,701.72		389,516,701.72		
合计	7,944,430,729.72	536,085,525.54	8,000,000.00	8,472,516,255.26		27,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
郑州煤机智能工作面科技有限公司	33,804,937.41			3,318,549.09						37,123,486.50
小计	33,804,937.41			3,318,549.09						37,123,486.50
2. 联营企业										
郑州煤机特种锻压制造有限公司	10,487,078.70			2,885,978.05				-2,278,808.47		11,094,248.28
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司										
郑州速达工业机械服务股份有限公司	119,088,145.40			21,665,836.48				-5,989,004.77		134,764,977.11
小计	129,575,224.10			24,551,814.53				-8,267,813.24		145,859,225.39
合计	163,380,161.51			27,870,363.62				-8,267,813.24		182,982,711.89

## (六) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,721,491,478.26	7,207,162,522.68	6,986,072,210.26	4,782,165,465.22
其他业务	1,662,141,371.87	1,578,842,639.94	1,623,319,641.85	1,553,014,423.10
合计	11,383,632,850.13	8,786,005,162.62	8,609,391,852.11	6,335,179,888.32

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
境内	10,872,072,507.12	8,427,592,780.64
境外	511,560,343.01	181,799,071.47
合计	11,383,632,850.13	8,609,391,852.11

## (七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,073,303,678.79	431,212,983.03
权益法核算的长期股权投资收益	27,870,363.62	37,187,855.17
处置长期股权投资产生的投资收益	5,359,450.00	56,596,238.57
处置交易性金融资产取得的投资收益		7,208,812.35
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		2,400,000.00
定期存款/大额存单、理财等投资收益	103,046,146.09	123,325,012.03
内部贷款收益	27,924,253.46	14,152,973.15
以摊余成本计量的应收款项转让损益		22,550,000.00
其他	-12,615,722.64	-8,902,234.75
合计	1,224,888,169.32	685,731,639.55

## 十七、 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	202,105,547.33	
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）	216,485,287.98	
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	110,680,583.49	
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	-1,494,546.90	
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	-42,213,927.82	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	41,437,560.97	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	15,146,751.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,507,969.22	
小计	607,655,225.99	
所得税影响额	-74,873,500.05	
少数股东权益影响额（税后）	-10,869,629.62	
合计	521,912,096.32	



对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
高新技术企业购置设备、器具企业所得税税前 一次性扣除和 100%加计扣除	56,774,931.67	偶发性的税收减免

(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	15.74	1.446	1.446
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	12.50	1.147	1.147

其他说明：因考虑预计未来可解锁限制性股票的股利以及考虑时间权重等因素后具有反稀释作用，故扣非后稀释每股收益等于扣非后基本每股收益

(三) 会计政策变更相关补充资料

无





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体可通过扫描二维码了解更多登记、监管信息,提升服务体验。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;基本建设决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规培训;信息系统的管理、维护、开发和咨询服务;【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



仅供出具报告使用,其他无效

登记机关

2023年01月12日





证书序号: 0001247

## 说明

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

# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 朱建弟  
 主任会计师:  
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出具报告使用, 其他无效

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 张福建  
 Full name: Zhang Fubin  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1967年12月10日  
 Date of birth: 1967-12-10  
 工作单位: 烟台富鑫有限责任会计师事务所  
 Working unit: Yantai Fuxin Co., Ltd. CPA Firm  
 身份证号码: 310101671210365  
 Identity card No.: 310101671210365



注册号: 370500320001  
 No. of Certificate: 370500320001  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs  
 发证日期: 2000年5月6日  
 Date of Issuance: 2000-5-6

姓名: 张福建  
 注册编号: 370500320001  
 年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 继续有效一年  
 T another year after



10

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2000年7月21日  
 转出协会  
 转出人  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2000年7月24日  
 转入协会  
 转入人

12

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 09年9月1日  
 转出协会  
 转出人  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 09年9月1日  
 转入协会  
 转入人

11

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2008年12月4日  
 转出协会  
 转出人  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2008年12月4日  
 转入协会  
 转入人

调出: 中准(特普)  
 注册事项  
 一、注册会计师执业, 应当取得由委托方出示不违法;  
 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改;  
 三、注册会计师停止执业法定业务时, 应当书面报请主管注册会计师协会;  
 四、本证书损毁、遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 补发时免收工本费。  
 调入: 中准(特普)  
 NOTES:  
 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss of the said certificate.  
 转出: 中准 2013.12.31  
 转入: 立信会计师事务所 2013.11.31



姓名	于进
Sex	女
Date of birth	1986-07-11
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	210403198607111820



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000063419  
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年 05月 11日  
Date of Issuance      /y      /m      /d