

郑州煤矿机械集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

郑州煤矿机械集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-115

审计报告

信会师报字[2018]第 ZB10336 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（以下简称郑煤机公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了郑煤机公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于郑煤机公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

(一) 坏账准备的计提	
2017年期末郑煤机公司应收账款科目的坏账准备余额为921,523,757.32元。郑煤机公司管理层对应收账款坏账准备的评估较复杂，管理层需要就应收账款减值账户的识别，未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于此坏账准备金额对财务报表整体重大，且涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款的坏账计提为关键审计事项。 2017年度财务报告中主要估计的详细披露见应收账款附注五、（四）。	我们基于抽样基础，执行了控制测试程序来评估郑煤机公司信用风险管理政策和程序在2017年度是否已被遵守且主要的的关键控制程序有效运行。同时了解郑煤机公司对逾期债务的催收措施。 我们复核了管理层用来计算未来违约的关键假设的合理性，即假设的违约比率（它代表各类债务最终违约的可能性），预期应收款项回收率，结合债务人历史信用情况、历史违约证据和回收比率，以及本期已观察到的债务人财务信用状况的变化。 我们检查了郑煤机公司管理层坏账准备计提的假设和计算过程，本期坏账冲回的计算过程，期后应收账款的收回情况以及相关信息在财务报表中的列报和披露情况。
(二) 商誉的计提和减值	
于2017年12月31日，合并财务报表商誉账面余额为人民币345,767,515.31元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管	我们的审计程序主要包括复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；了解各资产组的历史业绩情况及发展规划；评价管理层估计资产可收回金额时采用的假设和方法；复核现金流量预测和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的未来预计产量、未来销售价格、增长率、预计毛利率等，并与相关资产组的

理层对未来市场以及对经济环境判断的影响。采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回金额有很大的影响。 财务报表中对该事项的披露请见附注五、（十九）。	历史数据及行业水平进行比较分析；邀请我们的内部评估专家审阅和复核管理层选择的估值方法和采用的主要假设；
--	--

四、 其他信息

郑煤机公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括郑煤机公司 2017 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公司的持续经营能力，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公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对郑煤机公司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公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴雪
（项目合伙人）

中国•上海

中国注册会计师：张辉策

二〇一八年三月二十九日

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并资产负债表
2017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	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	2,699,382,590.08	2,935,952,062.23
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	（二）		71,019,524.42
应收票据	（三）	2,840,820,055.96	1,038,279,566.42
应收账款	（四）	2,573,540,524.03	2,206,772,637.01
预付款项	（五）	364,568,582.72	227,856,228.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	（六）	1,198,578.16	2,867,198.83
应收股利			
其他应收款	（七）	103,661,771.11	98,385,256.49
买入返售金融资产			
存货	（八）	1,824,855,058.70	827,794,042.28
持有待售资产	（九）	19,290,782.55	
一年内到期的非流动资产	（十）	99,280,263.47	464,631,314.22
其他流动资产	（十一）	80,839,809.27	1,088,620,974.38
流动资产合计		10,607,438,016.05	8,962,178,805.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（十二）	50,580,481.10	36,669,305.10
持有至到期投资			
长期应收款	（十三）	207,320,169.01	356,092,249.63
长期股权投资	（十四）	487,579,455.79	431,415,837.62
投资性房地产	（十五）	44,009,305.69	45,598,331.89
固定资产	（十六）	2,564,991,446.13	1,358,698,189.74
在建工程	（十七）	117,632,044.46	32,088,100.93
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十八）	1,078,609,062.06	327,416,497.93
开发支出			
商誉	（十九）	345,767,515.31	
长期待摊费用	（二十）	20,373,286.57	
递延所得税资产	（二十一）	254,646,200.63	197,741,890.42
其他非流动资产	（二十二）	3,375,640,956.38	
非流动资产合计		8,547,149,923.13	2,785,720,403.26
资产总计		19,154,587,939.18	11,747,899,208.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 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	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十三）	111,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十四）	1,288,088,640.10	367,269,230.09
应付账款	（二十五）	2,594,480,054.72	1,139,227,324.64
预收款项	（二十六）	813,689,215.95	253,518,954.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十七）	261,367,234.90	69,584,478.22
应交税费	（二十八）	82,373,871.85	50,376,116.53
应付利息	（三十九）	295,368.09	
应付股利			
其他应付款	（三十）	184,083,230.81	81,951,751.86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十一）	80,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		5,415,377,616.42	1,961,927,855.70
非流动负债：			
长期借款	（三十二）	1,886,137,258.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	（三十三）	49,910,687.28	13,162,994.79
预计负债	（三十四）	75,093,877.59	
递延收益	（三十五）	9,537,024.49	14,278,333.35
递延所得税负债	（二十一）	143,223,296.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,163,902,144.90	27,441,328.14
负债合计		7,579,279,761.32	1,989,369,183.84
所有者权益：			
股本	（三十六）	1,732,471,370.00	1,621,122,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	4,303,384,086.71	3,513,316,933.99
减：库存股			
其他综合收益	（三十八）	60,137,703.43	100,712,950.54
专项储备			
盈余公积	（三十九）	569,774,977.27	552,539,496.24
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	4,134,439,424.16	3,886,481,262.81
归属于母公司所有者权益合计		10,800,207,561.57	9,674,172,643.58
少数股东权益		775,100,616.29	84,357,380.97
所有者权益合计		11,575,308,177.86	9,758,530,024.55
负债和所有者权益总计		19,154,587,939.18	11,747,899,208.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,259,710,959.62	2,827,197,674.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			71,019,524.42
应收票据		1,844,186,251.66	984,756,164.36
应收账款	（一）	1,496,848,783.35	1,946,749,505.28
预付款项		302,912,482.84	205,301,658.12
应收利息		164,750.65	2,867,198.83
应收股利			
其他应收款	（二）	107,090,237.88	246,035,244.26
存货		1,072,039,381.55	691,604,603.87
持有待售资产		19,290,782.55	
一年内到期的非流动资产		89,280,263.47	464,631,314.22
其他流动资产		164,936,291.26	1,085,000,000.00
流动资产合计		7,356,460,184.83	8,525,162,887.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		415,000.00	835,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		279,196,369.01	432,399,249.63
长期股权投资	（三）	5,375,217,480.31	565,506,192.43
投资性房地产		44,009,305.69	45,598,331.89
固定资产		1,126,242,310.76	1,043,876,799.94
在建工程		21,839,661.58	23,843,677.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		223,913,408.70	229,722,301.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		178,507,570.37	188,143,216.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,249,341,106.42	2,529,924,769.02
资产总计		14,605,801,291.25	11,055,087,656.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,260,437,045.75	366,438,421.42
应付账款		1,117,956,993.06	865,778,799.19
预收款项		684,987,502.24	211,762,752.95
应付职工薪酬		95,003,980.79	64,822,764.51
应交税费		14,694,015.79	41,242,516.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款		74,421,963.11	77,586,195.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		3,327,501,500.74	1,627,631,450.22
非流动负债：			
长期借款		818,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		49,910,687.28	13,162,994.79
预计负债			
递延收益		3,000,000.00	13,328,333.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		870,910,687.28	26,491,328.14
负债合计		4,198,412,188.02	1,654,122,778.36
所有者权益：			
股本		1,732,471,370.00	1,621,122,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,304,295,625.63	3,514,228,472.91
减：库存股			
其他综合收益		42,516,489.94	90,806,412.91
专项储备			
盈余公积		569,774,977.27	552,539,496.24
未分配利润		3,758,330,640.39	3,622,268,496.17
所有者权益合计		10,407,389,103.23	9,400,964,878.23
负债和所有者权益总计		14,605,801,291.25	11,055,087,656.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		7,547,671,228.34	3,628,529,680.71
其中：营业收入	（四十一）	7,547,671,228.34	3,628,529,680.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,233,525,796.96	3,641,455,396.00
其中：营业成本	（四十一）	5,871,898,001.22	2,891,600,522.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十二）	70,366,299.48	41,410,761.31
销售费用	（四十三）	403,014,819.04	187,963,822.14
管理费用	（四十四）	878,741,610.81	384,119,603.23
财务费用	（四十五）	135,351,805.75	-101,322,461.57
资产减值损失	（四十六）	-125,846,739.34	237,683,148.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十七）	81,410,034.68	40,178,041.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,984,295.13	-3,106,373.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十八）	342,294.15	5,290,463.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（四十九）	26,022,646.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		421,920,406.40	32,542,790.09
加：营业外收入	（五十）	13,625,676.69	9,663,647.63
减：营业外支出	（五十一）	12,520,217.39	4,822,555.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		423,025,865.70	37,383,882.57
减：所得税费用	（五十二）	82,865,491.77	735,509.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		340,160,373.93	36,648,373.35
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		340,160,373.93	36,648,373.35
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. 少数股东损益		55,909,546.48	-25,348,983.05
2. 归属于母公司股东的净利润		284,250,827.45	61,997,356.40
六、其他综合收益的税后净额		-40,575,247.11	102,597,836.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-40,575,247.11	102,597,836.44
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-71,019,524.42	71,019,524.42
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-71,019,524.42	71,019,524.42
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		30,444,277.31	31,578,312.02
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		22,729,601.45	19,786,888.49
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		13,290,376.00	6,541,114.02
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-5,575,700.14	5,250,309.51
6. 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		299,585,126.82	139,246,209.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		243,675,580.34	164,595,192.84
归属于少数股东的综合收益总额		55,909,546.48	-25,348,983.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.167	0.038
（二）稀释每股收益（元/股）		0.167	0.038

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	3,573,613,543.83	2,538,434,145.94
减：营业成本	（四）	2,960,237,864.96	2,025,135,901.07
税金及附加		30,767,922.93	29,492,807.76
销售费用		149,419,638.02	142,264,787.73
管理费用		385,298,229.97	271,556,104.21
财务费用		76,605,882.75	-103,932,325.44
资产减值损失		-122,153,990.48	280,651,451.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	（五）	78,508,580.52	361,452,086.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,805,173.86	-19,630,134.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）		288,019.12	2,364,306.43
其他收益		18,371,533.35	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		190,606,128.67	257,081,811.87
加：营业外收入		10,281,181.40	5,089,630.55
减：营业外支出		5,737,640.90	3,763,356.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		195,149,669.17	258,408,085.89
减：所得税费用		22,794,858.85	-16,263,850.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		172,354,810.32	274,671,935.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		172,354,810.32	274,671,935.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-48,289,922.97	90,806,412.91
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-71,019,524.42	71,019,524.42
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-71,019,524.42	71,019,524.42
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		22,729,601.45	19,786,888.49
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		22,729,601.45	19,786,888.49
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		124,064,887.35	365,478,348.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,741,902,455.89	3,174,229,907.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		16,073,600.16	3,319,939.20
收到其他与经营活动有关的现金	（五十三）	191,781,362.30	143,895,972.24
经营活动现金流入小计		5,949,757,418.35	3,321,445,819.19
购买商品、接受劳务支付的现金		3,102,402,765.05	1,969,139,620.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		794,691,627.74	405,155,854.93
支付的各项税费		458,151,450.42	251,639,685.97
支付其他与经营活动有关的现金	（五十三）	409,737,728.16	167,159,578.10
经营活动现金流出小计		4,764,983,571.37	2,793,094,739.24
经营活动产生的现金流量净额		1,184,773,846.98	528,351,079.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,849,130,043.97	3,895,755,682.76
取得投资收益收到的现金		64,726,652.41	39,345,551.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,568,540.34	659,757.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			19,215,547.86
收到其他与投资活动有关的现金	（五十三）	48,960,000.00	336,436.79
投资活动现金流入小计		4,966,385,236.72	3,955,312,976.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,365,675.71	6,727,613.46
投资支付的现金		3,433,747,720.00	3,914,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,794,553,915.65	
支付其他与投资活动有关的现金	（五十三）	12,212,307.51	5,767,897.00
投资活动现金流出小计		8,383,879,618.87	3,926,495,510.46
投资活动产生的现金流量净额		-3,417,494,382.15	28,817,465.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		155,653,818.72	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,084,619,261.19	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十三）	65,779,955.52	86,820,255.76
筹资活动现金流入小计		2,306,053,035.43	86,820,255.76
偿还债务支付的现金		119,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,350,676.55	12,968,976.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十三）	620,678,152.72	8,212,432.00
筹资活动现金流出小计		794,028,829.27	21,181,408.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,512,024,206.16	65,638,847.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,290,368.04	37,264,912.49
五、现金及现金等价物净增加额		-764,986,697.05	660,072,306.00
加：期初现金及现金等价物余额		2,671,293,573.69	2,011,221,267.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,906,306,876.64	2,671,293,573.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,264,458,128.48	2,460,941,032.34
收到的税费返还		10,125,832.17	
收到其他与经营活动有关的现金		254,670,367.51	131,471,668.61
经营活动现金流入小计		3,529,254,328.16	2,592,412,700.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,759,385,538.82	1,468,968,718.49
支付给职工以及为职工支付的现金		268,731,618.21	263,193,751.77
支付的各项税费		140,452,251.11	174,004,062.03
支付其他与经营活动有关的现金		269,460,852.88	137,825,363.24
经营活动现金流出小计		2,438,030,261.02	2,043,991,895.53
经营活动产生的现金流量净额		1,091,224,067.14	548,420,805.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,829,899,493.97	3,895,755,682.76
取得投资收益收到的现金		64,831,120.86	39,345,551.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,837,159.11	593,257.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,484,900.00
收到其他与投资活动有关的现金		48,960,000.00	336,436.79
投资活动现金流入小计		4,945,527,773.94	3,958,515,828.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,090,728.47	4,788,129.53
投资支付的现金		5,852,033,328.78	3,924,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,687,367,605.77	
支付其他与投资活动有关的现金		12,212,307.51	67,897.00
投资活动现金流出小计		7,567,703,970.53	3,928,856,026.53
投资活动产生的现金流量净额		-2,622,176,196.59	29,659,801.87
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		155,653,818.72	
取得借款收到的现金		900,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		55,334,472.32	48,940,738.96
筹资活动现金流入小计		1,110,988,291.04	48,940,738.96
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,310,074.43	12,968,976.00
支付其他与筹资活动有关的现金		584,295,570.42	
筹资活动现金流出小计		635,605,644.85	12,968,976.00
筹资活动产生的现金流量净额		475,382,646.19	35,971,762.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34,307,785.55	34,300,513.34
五、现金及现金等价物净增加额		-1,089,877,268.81	648,352,883.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,580,897,100.87	1,932,544,217.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,491,019,832.06	2,580,897,100.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
 合并所有者权益变动表（续）
 2017 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,621,122,000.00				3,493,343,716.86		-1,884,885.90		525,072,302.65		3,864,920,076.00	119,886,553.34	9,622,459,762.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,621,122,000.00				3,493,343,716.86		-1,884,885.90		525,072,302.65		3,864,920,076.00	119,886,553.34	9,622,459,762.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,973,217.13		102,597,836.44		27,467,193.59		21,561,186.81	-35,529,172.37	136,070,261.60
（一）综合收益总额							102,597,836.44				61,997,356.40	-25,348,983.05	139,246,209.79
（二）所有者投入和减少资本					19,973,217.13								19,973,217.13
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					19,973,217.13								19,973,217.13
（三）利润分配									27,467,193.59		-40,436,169.59		-12,968,976.00
1. 提取盈余公积									27,467,193.59		-27,467,193.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,968,976.00		-12,968,976.00
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												-10,180,189.32	-10,180,189.32
四、本期期末余额	1,621,122,000.00				3,513,316,933.99		100,712,950.54		552,539,496.24		3,886,481,262.81	84,357,380.97	9,758,530,024.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郑州煤矿机械集团股份有限公司
 所有者权益变动表（续）
 2017 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,621,122,000.00				3,494,255,255.78				525,072,302.65	3,388,032,729.85	9,028,482,288.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,621,122,000.00				3,494,255,255.78				525,072,302.65	3,388,032,729.85	9,028,482,288.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,973,217.13		90,806,412.91		27,467,193.59	234,235,766.32	372,482,589.95
（一）综合收益总额							90,806,412.91			274,671,935.91	365,478,348.82
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									27,467,193.59	-40,436,169.59	-12,968,976.00
1. 提取盈余公积									27,467,193.59	-27,467,193.59	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,968,976.00	-12,968,976.00
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					19,973,217.13						19,973,217.13
四、本期期末余额	1,621,122,000.00				3,514,228,472.91		90,806,412.91		552,539,496.24	3,622,268,496.17	9,400,964,878.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

公司的母公司为河南机械装备投资集团有限责任公司。

公司最终控制方: 河南省人民政府国有资产监督管理委员会。

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

本财务报表业经公司第四届董事会第二次会议于 2018 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司及重要孙公司如下:

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

公司名称
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司
亚新科工业技术（北京）有限公司
仪征亚新科双环活塞环有限公司
仪征亚新科铸造有限公司
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司
亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司
亚新科国际铸造（山西）有限公司
CACG Ltd. I
郑州圣吉机电设备有限公司
SMG Acquisition Luxembourg Holdings S.à.r.l.
New Neckar Autoparts Holdings and Operations GmbH & Co. KG

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

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

公司所设境外子公司所从事的活动是公司经营活动的延伸，构成公司经营活动的组成部分。境外子公司除郑煤机国际贸易(香港)有限公司采用人民币为记账本位币，其他境外子公司采用当地币种为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧

失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利

率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

对于权益工具投资，其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌时确认减值。

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：	金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2：	如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差

	别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款项作为个别认定组合计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1:	账龄分析法
组合 2:	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例情况如下：

其中：煤机板块

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

其中：汽车零部件板块

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

（1）单独计提坏账准备的理由：有确凿证据证明该款项确实无法收回。

（2）坏账准备的计提方法：

如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额提取坏账准备。

4、 应收票据、预付账款、长期应收款、一年内到期非流动资产坏账政策：

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价,库存商品中煤矿综采设备发出时按照个别认定法计价、其他采用加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十五) 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）。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	5、10	9.00-2.71
机器设备	10	5、10	18.00-9.00
运输设备	5	5、10	19.00-18.00
电子设备及其他	3-5	5、10	31.67-18.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确

定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	使用权证书列示的期限
专利技术	10、20 年	预计受益年限
商标使用权	10 年	预计受益年限
客户资源	10 年	预计受益年限
软件	5 年	预计受益年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本报告期内公司无受益计划

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司目前尚无其他长期职工福利计划。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

煤机板块：已签订销售合同；货物已发出，按照合同约定需安装调试的均已安

装调试完毕；相关的成本可以可靠计量时确认收入。

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

2、 确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

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

3、 会计处理

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

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

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按合同约定采用直线法、工作量法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 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。

(二十九) 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指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项

目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

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

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

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

（2）现金流量套期

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

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

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

(3) 境外经营净投资套期

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

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 340,160,373.93 元；
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益本期金额：26,022,646.19 元；
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	本期营业外收入减少 2,782,068.68 元，本期营业外支出减少 2,439,774.53 元，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

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	6、17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5、1
教育税附加	按实际缴纳的增值税计缴	3、2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5

以下享受税收优惠企业的具体税率情况

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

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

(二) 税收优惠

1、根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合

批准，公司被认定为高新技术企业，享受从 2017 年开始的三年高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

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

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

4、根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的《关于认定河南省 2017 年度第一批高新技术企业的通知》（豫科(2017)196 号），郑州煤机长壁机械有限公司被认定为高新技术企业，享受从 2017 年开始的三年高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

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

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

7、根据江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准，仪征亚新科双环活塞环有限公司被认定为高新技术企业，享受从 2018 年开始的三年高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

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

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

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

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

年开始的三年高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	429,447.64	89,703.47
银行存款	1,905,877,429.00	2,671,203,870.22
其他货币资金	793,075,713.44	264,658,488.54
合计	2,699,382,590.08	2,935,952,062.23
其中：存放在境外的款项总额	425,585,281.61	474,923,942.98

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	299,479,455.74	162,348,384.21
信用证保证金	11,263,579.91	11,328,747.41
履约保证金	476,667,109.12	19,977,350.83
结售汇保证金		60,000,000.00
其他	5,665,568.67	11,004,006.09
合计	793,075,713.44	264,658,488.54

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 476,667,109.12 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
远期结售汇		71,019,524.42
合计		71,019,524.42

公司于 2016 年 3 月与 Axle ATL Cayman Limited、ASIMCO Technologies Hong Kong Limited、ASIMCO Technologies Limited、亚新科(中国)投资有限公司签订《股权转让及以现金、发行股份购买资产协议之补充协议》（以下简称“补充协议”），补充协议约定：“转让价格为 22 亿人民币，并将该 22 亿人民币金额以适用汇率折算成等值美元和买方发行的股份支付对价。公司已完成股权转让交易，远期结售汇金额一并

结转。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,596,408,094.93	870,135,199.44
商业承兑汇票	244,411,961.03	168,144,366.98
合计	2,840,820,055.96	1,038,279,566.42

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	776,172,155.43
商业承兑汇票	
合计	776,172,155.43

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	748,223,937.09	636,043,406.10
商业承兑汇票		52,384,938.46
合计	748,223,937.09	688,428,344.56

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,800,000.00
合计	2,800,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	277,463,747.76	7.94	194,224,623.43	70.00	83,239,124.33	118,825,173.00	3.61	83,177,621.10	70.00	35,647,551.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,934,001,749.73	83.95	489,525,204.79	16.68	2,444,476,544.94	2,871,601,875.27	87.18	773,320,713.53	26.93	2,098,281,161.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	283,598,783.86	8.11	237,773,929.10	83.84	45,824,854.76	303,533,850.12	9.21	230,689,926.75	76.00	72,843,923.37
合计	3,495,064,281.35	100.00	921,523,757.32	26.37	2,573,540,524.03	3,293,960,898.39	100.00	1,087,188,261.38	33.01	2,206,772,637.01

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
山西潞安机械有限责任公司	143,842,438.70	100,689,707.09	70.00	财务困难，超信用期较长
潞安新疆煤化工(集团)有限公司	67,009,609.06	46,906,726.34	70.00	财务困难，超信用期较长
大同煤矿集团同生安平煤业有限公司	66,611,700.00	46,628,190.00	70.00	发生重大安全事故
合计	277,463,747.76	194,224,623.43	70.00	

组合中，煤机板块按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	470,599,621.25		
91-180 天	330,547,034.57	6,610,937.70	2.00
181 天-1 年（含 1 年）	458,814,309.37	22,940,715.47	5.00
1-2 年（含 2 年）	310,569,117.79	62,113,823.56	20.00
2-3 年（含 3 年）	86,086,951.23	43,043,475.62	50.00
3 年以上	323,897,873.58	323,897,873.58	100.00
合计	1,980,514,907.79	458,606,825.93	23.16

组合中，汽车零部件板块按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	719,841,309.92		
91-180 天	116,269,999.66		
181 天-1 年（含 1 年）	8,232,777.15	2,058,194.34	25.00
1-2 年（含 2 年）	2,879,515.95	1,439,757.99	50.00
2-3 年（含 3 年）	1,955,718.62	1,955,718.62	100.00
3 年以上	5,754,004.73	5,754,004.73	100.00
合计	854,933,326.03	11,207,675.68	1.31

信用风险特征组合中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	98,553,515.91	19,710,703.18	20.00	达成还款协议
合计	98,553,515.91	19,710,703.18	20.00	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 180,877,252.55 元；本期收回已核销的应收账款金额为 222,888.36 元。

3、 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	135,810.55

4、 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	164,224,570.17	4.70	7,958,328.51
第二名	143,842,438.70	4.12	100,689,707.09
第三名	98,553,515.91	2.82	19,710,703.18
第四名	95,648,837.17	2.74	26,241,449.59
第五名	67,009,609.06	1.92	46,906,726.34
合计	569,278,971.01	16.30	201,506,914.71

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司通过抹账方式减少应收账款 151,612,310.16 元。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	359,935,928.07	98.73	225,899,324.92	99.14
1 至 2 年	2,427,008.19	0.67	450,524.00	0.20
2 至 3 年	289,214.16	0.08	1,203,182.08	0.53
3 年以上	1,916,432.30	0.52	303,197.85	0.13
合计	364,568,582.72	100.00	227,856,228.85	100.00

期末公司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	88,917,218.72	24.39
第二名	58,315,662.61	16.00
第三名	54,222,127.34	14.87
第四名	24,321,135.69	6.67
第五名	22,330,488.98	6.13
合计	248,106,633.34	68.06

(六) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	1,186,807.57	
资金拆借利息	11,770.59	
债券投资		2,867,198.83
合计	1,198,578.16	2,867,198.83

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	80,186,883.00	44.48	56,130,818.10	70.00	24,056,064.90					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,572,177.19	55.23	19,966,470.98	20.05	79,605,706.21	126,576,182.96	99.22	28,190,926.47	22.27	98,385,256.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	528,980.00	0.29	528,980.00	100.00		1,000,000.00	0.78	1,000,000.00	100.00	
合计	180,288,040.19	100.00	76,626,269.08	42.50	103,661,771.11	127,576,182.96	100.00	29,190,926.47	22.88	98,385,256.49

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	80,186,883.00	56,130,818.10	70.00	受当地行业形势及合资方发展战略影响，公司已停产
合计	80,186,883.00	56,130,818.10		

组合中，煤机板块按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	15,937,502.52		
91-180 天	3,086,983.02	61,739.66	2.00
181 天-1 年（含 1 年）	13,323,007.10	666,150.36	5.00
1-2 年（含 2 年）	7,948,910.59	1,589,782.12	20.00
2-3 年（含 3 年）	2,698,713.76	1,349,356.87	50.00
3 年以上	13,472,904.36	13,472,904.36	100.00
合计	56,468,021.35	17,139,933.37	30.35

组合中，汽车零部件板块按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	6,627,022.90		
91-180 天	6,409,412.88		
181 天-1 年（含 1 年）	876,787.56	219,196.89	25.00
1-2 年（含 2 年）	321,982.96	160,991.48	50.00
2-3 年（含 3 年）	745,230.40	745,230.40	100.00
3 年以上	1,701,118.84	1,701,118.84	100.00
合计	16,681,555.54	2,826,537.61	16.94

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款金额为 26,422,600.30 元，主要核算应收模具款等风险极低的款项，未计提坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,187,113.53 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000,000.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	43,906,321.99	29,912,670.55
备用金	3,817,508.51	4,065,226.18
往来款	90,927,196.19	89,101,411.59
应收代垫模具款	20,555,064.11	
其他	21,081,949.39	4,496,874.64
合计	180,288,040.19	127,576,182.96

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	往来款	80,186,883.00	1 年以内, 2-3 年	44.48	56,130,818.10
第二名	保证金	18,675,270.40	2 年以内	10.36	1,733,130.73
第三名	应收代垫模具款	5,384,358.98	0-90 天	2.99	
第四名	应收代垫模具款	4,261,303.41	0-90 天	2.36	
第五名	应收代垫模具款	3,393,162.40	0-90 天	1.88	
合计		111,900,978.19		62.07	57,863,948.83

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	364,174,401.07	9,853,605.88	354,320,795.19	193,177,956.63	3,884,400.61	189,293,556.02
在产品	412,442,567.74	1,780,321.03	410,662,246.71	145,640,086.03	1,220,058.49	144,420,027.54
库存商品	820,733,779.33	41,559,458.07	779,174,321.26	300,425,533.36	32,167,607.83	268,257,925.53
发出商品	277,022,401.85	8,311,879.95	268,710,521.90	229,209,458.63	8,311,879.95	220,897,578.68
其他	12,061,755.79	74,582.15	11,987,173.64	4,924,954.51		4,924,954.51
合计	1,886,434,905.78	61,579,847.08	1,824,855,058.70	873,377,989.16	45,583,946.88	827,794,042.28

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	3,884,400.61	4,792,501.67	4,513,332.78	3,336,629.18		9,853,605.88
在产品	1,220,058.49	1,341,052.96	2,891,935.05	3,672,725.47		1,780,321.03
库存商品	32,167,607.83	13,715,095.60	10,769,907.09	15,093,152.45		41,559,458.07
发出商品	8,311,879.95					8,311,879.95
其他		79,442.56		4,860.41		74,582.15
合计	45,583,946.88	19,928,092.79	18,175,174.92	22,107,367.51		61,579,847.08

本期其他增加系本期并入汽车零部件板块所致。

本期转回或转销存货跌价准备系期末可变现净值增加或出售所致。

(九) 持有待售资产
划分为持有待售的资产

项目	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
股权	19,290,782.55		19,290,782.55	20,282,200.00		2018 年	出售	调整公司业务	煤机板块
合计	19,290,782.55		19,290,782.55	20,282,200.00					

其他说明：2017 年签署合同将持有的大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司 31%的股权受让于大同煤矿集团机电装备制造有限公司，截至 2017 年 12 月 31 日，上述事项尚未办理完毕。

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	89,280,263.47	48,000,000.00
一年内到期的持有至到期投资		416,631,314.22
一年内到期的委托贷款	10,000,000.00	
合计	99,280,263.47	464,631,314.22

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。

一年内到期的持有至到期投资本期减少系公司购买的新鸿基有限公司可交易债券到期收回。

一年内到期的委托贷款系公司给予合营企业的资金支持。

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	62,000,000.00	1,085,000,000.00
预缴税金	7,791,740.59	247,342.21
增值税进项税	11,048,068.68	3,373,632.17
合计	80,839,809.27	1,088,620,974.38

其他说明：

期末银行理财产品为公司购买但尚未到期保本型银行短期理财产品。

(十二) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	98,321,271.92	47,740,790.82	50,580,481.10	97,700,471.92	61,031,166.82	36,669,305.10
其中：按公允价值计量	89,365,471.92	40,240,790.82	49,124,681.10	89,365,471.92	53,531,166.82	35,834,305.10
按成本计量	8,955,800.00	7,500,000.00	1,455,800.00	8,335,000.00	7,500,000.00	835,000.00

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	98,321,271.92	47,740,790.82	50,580,481.10	97,700,471.92	61,031,166.82	36,669,305.10

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	89,365,471.92		89,365,471.92
公允价值	49,124,681.10		49,124,681.10
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	19,832,077.71		19,832,077.71
已计提减值金额	40,240,790.82		40,240,790.82

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增 加	本期减 少	期末		
鄂尔多斯天地华润煤矿装 备有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00	7.50	
郑煤机集团公司职工医院	160,000.00			160,000.00					21.02	
郑煤机集团公司幼儿园	420,000.00		420,000.00						17.87	
郑州煤机物业管理有限公司	255,000.00			255,000.00					9.10	
滨州博海联合动力部件有 限公司		760,800.00		760,800.00					12.00	
仪征市交通建设有限公司		280,000.00		280,000.00					0.05	
合计	8,335,000.00	1,040,800.00	420,000.00	8,955,800.00	7,500,000.00			7,500,000.00		

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具(期末按公允价值计量)	可供出售权益工具(期末按成本计量)	合计
年初已计提减值余额	53,531,166.82	7,500,000.00	61,031,166.82
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	13,290,376.00		13,290,376.00
其中：期后公允价值回升转回	13,290,376.00		13,290,376.00
期末已计提减值余额	40,240,790.82	7,500,000.00	47,740,790.82

5、 其他说明

期末按公允价值计量的可供出售权益工具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。

期末按照成本计量的可供出售金融资产为公司不具有控制、共同控制或重大影响的联营企业。

(十三) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			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	100,342,647.84	45,984,930.32	54,357,717.52	140,720,449.36	37,117,438.01	103,603,011.35	
其中：未实现融资收益	7,154,674.27		7,154,674.27	12,974,236.86		12,974,236.86	
分期收款销售商品				13,283,155.94		13,283,155.94	
分期收款提供劳务							
其他	185,012,375.11	32,049,923.62	152,962,451.49	286,332,005.96	47,125,923.62	239,206,082.34	
合计	285,355,022.95	78,034,853.94	207,320,169.01	440,335,611.26	84,243,361.63	356,092,249.63	

其他说明：

公司与客户签订的还款协议还款期较长，故将 1 年后将收到款项重分类入长期应收款，列入“其他”项目分类，将 1 年内将收到款项重分类入 1 年内到期的非流动资产。

(十四) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
仪征日环亚新科粉末冶金有限公司				6,192,830.59				27,905,727.57	34,098,558.16		
小计				6,192,830.59				27,905,727.57	34,098,558.16		
2. 联营企业											
郑州速达煤炭机械服务股份有限公司	66,646,939.59			23,727,519.85			-3,400,001.80		86,974,457.64		
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公 司	19,290,782.55							-19,290,782.55			
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	8,924,887.47			2,978,795.87			-2,296,341.63		9,607,341.71		
华轩(上海)股权投资基金有限公司	312,028,561.44			-7,297,768.02		22,729,601.45			327,460,394.87		
上海汪青自动化科技有限公司		1,747,720.00		336,070.57					2,083,790.57		
郑州煤机（江西）综机设备有限公司	6,186,281.16			-2,058,384.00			-216,600.00		3,911,297.16		
新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	12,923,896.56			-1,955,325.32					10,968,571.24		
淮南舜立机械有限责任公司	5,414,488.85			7,060,555.59					12,475,044.44		
小计	431,415,837.62	1,747,720.00		22,791,464.54		22,729,601.45	-5,912,943.43	-19,290,782.55	453,480,897.63		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
合计	431,415,837.62	1,747,720.00		28,984,295.13		22,729,601.45	-5,912,943.43	8,614,945.02	487,579,455.79		

其他说明：

本期其他增加系并入汽车零部件板块所致。

对大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司长期股权投资余额本期其他减少系重分类为持有待售资产。

(十五) 投资性房地产

1、 投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	50,179,783.63			50,179,783.63
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	50,179,783.63			50,179,783.63
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	4,581,451.74			4,581,451.74
(2) 本期增加金额	1,589,026.20			1,589,026.20
—计提或摊销	1,589,026.20			1,589,026.20
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	6,170,477.94			6,170,477.94
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	44,009,305.69			44,009,305.69

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 年初账面价值	45,598,331.89			45,598,331.89

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
集团公司西区房屋建筑物	4,797,267.21	尚未办理
合计	4,797,267.21	

(十六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	经营租赁设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	1,103,676,060.09	941,727,566.34	35,178,232.68	99,213,474.22		2,179,795,333.33
(2) 本期增加金额	586,624,609.29	1,863,109,047.03	26,654,284.66	51,506,325.40	162,256,780.18	2,690,151,046.56
—购置	4,508,479.81	76,059,967.08	2,665,080.07	6,470,735.20		89,704,262.16
—在建工程转入	15,481,517.11	81,372,325.88	7,095,360.25	7,099,089.19		111,048,292.43
—企业合并增加	566,634,612.37	1,705,676,754.07	16,893,844.34	37,936,501.01		2,327,141,711.79
—其他					162,256,780.18	162,256,780.18
(3) 本期减少金额	5,774,534.65	118,902,288.11	6,042,927.08	6,695,007.04		137,414,756.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	经营租赁设备	合计
—处置或报废	5,774,534.65	118,902,288.11	6,042,927.08	6,695,007.04		137,414,756.88
—其他						
(4) 期末余额	1,684,526,134.73	2,685,934,325.26	55,789,590.26	144,024,792.58	162,256,780.18	4,732,531,623.01
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	188,761,594.57	525,672,766.62	28,757,009.61	64,218,395.74		807,409,766.54
(2) 本期增加金额	273,763,001.63	1,064,177,902.97	12,081,128.00	40,012,191.39	16,515,422.28	1,406,549,646.27
—计提	54,434,106.09	178,218,708.22	875,701.25	4,451,540.60	16,515,422.28	254,495,478.44
—其他	219,328,895.54	885,959,194.75	11,205,426.75	35,560,650.79		1,152,054,167.83
(3) 本期减少金额	5,549,429.04	91,759,715.93	2,224,457.49	5,142,111.75		104,675,714.21
—处置或报废	5,549,429.04	91,759,715.93	2,224,457.49	5,142,111.75		104,675,714.21
—其他						
(4) 期末余额	456,975,167.16	1,498,090,953.66	38,613,680.12	99,088,475.38	16,515,422.28	2,109,283,698.60
3. 减值准备						
(1) 年初余额	8,302,242.06	5,385,134.99				13,687,377.05
(2) 本期增加金额	5,570,330.02	45,968,452.03	53,779.15	696,675.02		52,289,236.22
—计提	6,208.96	2,426,060.39		25,169.86		2,457,439.21
—其他	5,564,121.06	43,542,391.64	53,779.15	671,505.16		49,831,797.01
(3) 本期减少金额		7,611,586.79	20,288.20	88,260.00		7,720,134.99
—处置或报废		7,611,586.79	20,288.20	88,260.00		7,720,134.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	经营租赁设备	合计
—其他						
(4) 期末余额	13,872,572.08	43,742,000.23	33,490.95	608,415.02		58,256,478.28
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,213,678,395.49	1,144,101,371.37	17,142,419.19	44,327,902.18	145,741,357.90	2,564,991,446.13
(2) 年初账面价值	906,612,223.46	410,669,664.73	6,421,223.07	34,995,078.48		1,358,698,189.74

本期其他增加系本期并入汽车零部件板块所致。

2、 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
房屋及建筑物	261,152.28	187,624.63	73,527.65		
机械设备	78,234,123.11	60,964,851.58	13,458,552.52	3,810,719.01	
运输设备	830,989.24	742,762.12	88,227.12		
电子设备及其他	5,326,757.00	4,734,589.31	592,167.69		
总计	84,653,021.63	66,629,827.64	14,212,474.98	3,810,719.01	

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
神华神东补连塔项目液压支架	145,741,357.90
合计	145,741,357.90

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
集团公司房屋建筑物	41,350,517.67	尚未办理
铸锻房屋建筑物	42,917,843.19	正在办理
神电房屋建筑物	386,672.07	尚未办理

(十七) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤机板块其他	37,839,461.95	9,768,026.80	28,071,435.15	43,360,346.63	11,272,245.70	32,088,100.93
山西铸造项目	22,986,262.99		22,986,262.99			
湖北神电项目	10,520,629.63		10,520,629.63			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凸轮轴项目	22,318,437.98		22,318,437.98			
安徽噪声与振动项目	22,388,051.75	303,360.00	22,084,691.75			
汽车零部件板块其他	11,650,586.96		11,650,586.96			
合计	127,703,431.26	10,071,386.80	117,632,044.46	43,360,346.63	11,272,245.70	32,088,100.93

2、重要的在建工程项目本期变动情况

本期无重要的单项在建工程项目变动。

3、本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
抵账车辆	3,921,581.10	对预计在短期内不能平价抵出的车辆按市价计提减值
合计	3,921,581.10	

(十八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	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						

项目	土地使用权	专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
(1) 年初余额	370,663,360.81				16,274,250.87	386,937,611.68
(2) 本期增加金额	230,523,783.85	265,510,919.94	82,237,863.00	265,293,144.49	2,934,080.90	846,499,792.18
—购置	15,274,416.00				1,919,553.26	17,193,969.26
—内部研发						
—企业合并增加	215,249,367.85	265,510,919.94	82,237,863.00	265,293,144.49	1,014,527.64	829,305,822.92
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他						
(4) 期末余额	601,187,144.66	265,510,919.94	82,237,863.00	265,293,144.49	19,208,331.77	1,233,437,403.86
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	45,477,616.01				14,043,497.74	59,521,113.75
(2) 本期增加金额	35,543,011.43	25,175,238.37	10,564,354.92	22,107,762.05	1,916,861.28	95,307,228.05
—计提	12,305,091.58	25,147,973.41	6,186,491.92	22,107,762.05	1,216,183.63	66,963,502.59
—其他	23,237,919.85	27,264.96	4,377,863.00		700,677.65	28,343,725.46
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他						
(4) 期末余额	81,020,627.44	25,175,238.37	10,564,354.92	22,107,762.05	15,960,359.02	154,828,341.80

项目	土地使用权	专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（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						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	520,166,517.22	240,335,681.57	71,673,508.08	243,185,382.44	3,247,972.75	1,078,609,062.06
（2）年初账面价值	325,185,744.80				2,230,753.13	327,416,497.93

2、 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
宁国新工厂二期厂房土地	15,274,416.00	新购置土地正在办理产权证
合计	15,274,416.00	

(十九) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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	
所收购亚新科六个标的公司		345,767,515.31				345,767,515.31
合计		345,767,515.31				345,767,515.31

公司对亚新科的收购协议属于一揽子交易，故商誉按亚新科六家数据汇总计算和列示。

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具		28,116,060.81	10,521,692.52	113,481.76	17,480,886.53
镀铬电极		3,755,515.29	367,045.55	3,388,469.74	
车间改造		2,190,853.45	358,717.01		1,832,136.44
韩庄北沟基础设施		900,000.00	116,666.69		783,333.31
其他		1,066,817.44	789,887.15		276,930.29
合计		36,029,246.99	12,154,008.92	3,501,951.50	20,373,286.57

本期增加主要系并入汽车零部件板块所致，本期其他减少为核算方式调整所致。

(二十一) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,201,902,865.53	180,412,243.63	1,290,666,119.11	192,255,209.60
内部交易未实现利润	70,178,066.50	11,804,169.73	14,244,600.85	2,546,382.22
预提费用	192,856,722.00	29,654,166.59	12,341,348.66	1,851,202.30
递延收益	9,239,587.99	1,747,601.17		
预计负债	61,187,674.77	9,316,357.26		
职工薪酬	122,303,122.87	20,834,504.29		
其他	5,820,733.67	877,157.96	7,260,642.02	1,089,096.30
合计	1,663,488,773.33	254,646,200.63	1,324,512,710.64	197,741,890.42

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	930,000,657.39	143,223,296.76		
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	930,000,657.39	143,223,296.76		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	8,253,331.48	66,873,954.21
可抵扣亏损	126,059,951.27	138,671,598.10
合计	134,313,282.75	205,545,552.31

4、 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	年初余额	备注
2016 年		8,336,244.41	
2017 年	9,810,831.95	26,845,736.82	

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年	38,552,115.05	38,552,115.05	
2019 年	27,332,570.25	27,332,570.25	
2020 年	37,289,663.97	37,604,931.57	
2021 年	13,074,770.05		
合计	126,059,951.27	138,671,598.10	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购买股权款项	3,345,626,240.00	
预付购买其他长期资产款项	10,264,716.38	
关联方拆借资金-委托贷款	19,750,000.00	
合计	3,375,640,956.38	

其他说明：

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

关联方拆借资金-委托贷款系公司给予合营企业的资金支持。

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	111,000,000.00	
合计	111,000,000.00	

不存在已逾期尚未偿还的借款。

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,284,688,640.10	326,579,230.09

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,400,000.00	40,690,000.00
合计	1,288,088,640.10	367,269,230.09

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料及外协	2,134,819,658.53	943,462,514.01
劳务	394,371,108.07	123,990,097.66
基建	35,023,025.75	52,379,986.56
设备	30,266,262.37	19,394,726.41
合计	2,594,480,054.72	1,139,227,324.64

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西浩基实业有限公司	17,400,000.00	尚未达到结算条件
河南矿业建设(集团)有限责任公司	14,389,878.35	尚未达到结算条件
西安煤矿机械有限公司	14,918,691.60	尚未达到结算条件
合计	46,708,569.95	

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	813,689,215.95	253,518,954.36
合计	813,689,215.95	253,518,954.36

2、 期末公司无账龄超过一年的重要预收款项

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,718,418.23	898,551,546.28	725,625,707.19	198,644,257.32
离职后福利-设定提存计划	10,246.14	88,091,333.41	77,856,280.24	10,245,299.31
因解除劳动关系给予的补偿	43,855,813.85	13,947,276.50	5,325,412.08	52,477,678.27
合计	69,584,478.22	1,000,590,156.19	808,807,399.51	261,367,234.90

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

待原改制内退人员到期后，如仍有结余的，将按照国资管理的有关规定处理。

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,711,978.20	754,812,864.42	609,879,743.93	147,645,098.69
(2) 职工福利费		27,779,049.65	23,706,188.57	4,072,861.08
(3) 社会保险费	31,361.18	49,377,546.23	44,806,025.48	4,602,881.93
其中：医疗保险费	28,083.22	39,954,413.96	36,628,103.46	3,354,393.72
工伤保险费	1,087.71	6,289,705.66	5,376,311.42	914,481.95
生育保险费	2,190.25	3,133,426.61	2,801,610.60	334,006.26
(4) 住房公积金	1,707,203.00	56,485,803.53	40,007,869.86	18,185,136.67
(5) 工会经费和职工教育经费	21,267,875.85	10,096,282.45	7,225,879.35	24,138,278.95
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	25,718,418.23	898,551,546.28	725,625,707.19	198,644,257.32

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,981.73	84,040,068.73	74,848,810.60	9,199,239.86

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	2,264.41	4,051,264.68	3,007,469.64	1,046,059.45
合计	10,246.14	88,091,333.41	77,856,280.24	10,245,299.31

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	27,830,370.99	24,407,837.61
企业所得税	28,881,484.01	9,384,442.83
城市维护建设税	6,488,947.77	5,488,539.82
房产税	3,155,831.69	2,558,882.85
教育费附加	7,287,913.41	4,630,367.49
土地使用税	3,911,167.52	3,512,314.76
其他	4,818,156.46	393,731.17
合计	82,373,871.85	50,376,116.53

(二十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	295,368.09	
合计	295,368.09	

(三十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金、保证金	32,892,357.42	26,109,390.45
往来款	85,292,784.70	1,565,348.73
应付销售折扣、折让	33,450,808.19	
其他	32,447,280.50	54,277,012.68
合计	184,083,230.81	81,951,751.86

2、期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

其他说明：

一年内到期的长期借款系公司本期新增 9 亿并购贷款未还部分中将于一年内到期的金额。

本项一年内到期的长期借款为信用借款。

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款（注 1）	1,068,137,258.78	
信用借款（注 2）	818,000,000.00	
合计	1,886,137,258.78	

其他说明：

注 1：公司联合“中安招商”和“崇德资本”收购 Robert Bosch Starter Motors Generators Holding GmbH（简称标的公司或者 SG）的股权，根据公司与“中安招商”、“崇德资本”分别签订的协议中约定的关于公司回购出资的条款，“中安招商”、“崇德资本”具有回购选择权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第五十七条对“金融负债”的定义、第五十八条对“权益工具”的定义和《企业会计准则解释第 1 号》第四条对权益工具确认条件的进一步规定，公司确认该事项为一项金融负债。

注 2：系公司本期新增并购贷款。

(三十三) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
集资建房款	13,162,994.79		34,726.51	13,128,268.28	代收代付
三供一业移交剥离款		48,960,000.00	12,177,581.00	36,782,419.00	代收代付
合计	13,162,994.79	48,960,000.00	12,212,307.51	49,910,687.28	

按照相关协议，“集资建房款”、“三供一业移交剥离款”公司均为代收代付。

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	75,093,877.59		核算三包费
合计	75,093,877.59		

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

(三十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业企业发展项目资金	3,000,000.00			3,000,000.00	
国产化项目建设拨款	3,328,333.35		3,328,333.35		
郑州市 2015 年第二批科技计划项目经费	3,000,000.00		3,000,000.00		
研究补助	950,000.00		200,000.00	750,000.00	
2016 年重大科技专项经费	4,000,000.00		4,000,000.00		
2016 年新兴产业集聚基地专项基金		1,580,000.00	13,166.67	1,566,833.33	
宁国科技局研发设备补助款		1,065,000.00	8,875.00	1,056,125.00	
宁国市扶持产业发展“1+1+5”政策		2,885,300.00	48,088.34	2,837,211.66	
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		213,237.00	18,382.50	194,854.50	企业合并增加
购置大型环保设备		207,000.00	75,000.00	132,000.00	企业合并增加
合计	14,278,333.35	5,950,537.00	10,691,845.86	9,537,024.49	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业企业发展项目资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
国产化项目建设拨款	3,328,333.35		3,328,333.35			与资产相关
2016 年重大科技专项经费	4,000,000.00		4,000,000.00			与资产有关
郑州市 2015 年第二批科技计划项目经费	3,000,000.00		3,000,000.00			与资产相关
研究补助	950,000.00		200,000.00		750,000.00	与资产有关
2016 年新兴产业集聚基地专项基金		1,580,000.00	13,166.67		1,566,833.33	与资产有关
宁国科技局研发设备补助款		1,065,000.00	8,875.00		1,056,125.00	与资产有关
宁国市扶持产业发展“1+1+5”政策		2,885,300.00	48,088.34		2,837,211.66	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		213,237.00	18,382.50		194,854.50	与资产相关
购置大型环保设备		207,000.00	75,000.00		132,000.00	与资产相关
合计	14,278,333.35	5,950,537.00	10,691,845.86		9,537,024.49	

(三十六) 股本

项目	年初余额	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	1,621,122,000.00	111,349,370.00				111,349,370.00	1,732,471,370.00

其他说明：

根据本公司第三届董事会第十一次会议、第三届董事会第十三次会议、第三届董事会第十四次会议、2015 年度股东大会、2016 年第一次 A 股类别股东大会、2016 年第一次 H 股类别股东大会审议通过，经第三届董事会第十五次会议和 2016 年第一次临时股东大会、2016 年第二次 A 股类别股东大会、2016 年第二次 H 股类别股东大会决议对配套募集资金发行底价进行调整，并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[2016]3190 号》文核准，本公司采用以非公开发行 A 股股票的方式向亚新科（中国）投资有限公司（以下简称“亚新科中国投”）购买亚新科国际铸造（山西）有限公司（以下简称“亚新科山西”）100%股权、亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司（以下简称“亚新科 NVH”）8.07%股权。本公司本次发行股份及支付现金购买资产，向亚新科中国投非公开发行 A 股股票 93,220,338 股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为 5.90 元/股。变更后的注册资金为人民币 1,714,342,338.00 元。

本公司采用询价方式向包括公司员工持股计划在内的不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股票募集配套资金，募集资金总额不超过 15,736.00 万元。本次实际发行 A 股股票 18,129,032 股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为 8.68 元/股。募集资金 157,359,997.76 元，其中申请增加注册资本人民币 18,129,032.00 元，由郑州煤矿机械集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划、百瑞信托有限责任公司、锦绣中和（北京）资本管理有限公司-锦绣天佑 106 号私募投资基金、天弘基金-宁波银行-北京恒天财富投资管理有限公司、天弘基金-宁波银行-天弘基金大树定增宝 2 号资产管理计划、安徽省铁路发展基金股份有限公司出资，变更后的注册资金为人民币 1,732,471,370.00 元。

(三十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,413,772,432.00	790,067,152.72		4,203,839,584.72
其他资本公积	99,544,501.99			99,544,501.99
合计	3,513,316,933.99	790,067,152.72		4,303,384,086.71

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额	备注
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	71,019,524.42	-71,019,524.42			-71,019,524.42			
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动								
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
其他	71,019,524.42	-71,019,524.42			-71,019,524.42			注 1
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	29,693,426.12	30,444,277.31			30,444,277.31		60,137,703.43	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	19,786,888.49	22,729,601.45			22,729,601.45		42,516,489.94	注 2

项目	年初余额	本期发生额					期末余额	备注
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东		
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,541,114.02	13,290,376.00			13,290,376.00		19,831,490.02	注 3
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	3,365,423.61	-5,575,700.14			-5,575,700.14		-2,210,276.53	
其他综合收益合计	100,712,950.54	-40,575,247.11			-40,575,247.11		60,137,703.43	

其他说明：

其他综合收益说明：

注 1：系公司所购远期结售汇估值变动金额，详见附注五、（二）衍生金融资产。

注 2：联营企业—华轩(上海)股权投资基金有限公司（以下简称华轩公司）投资持有部分上市公司股份，公司按照相关会计处理原则确认其他综合收益。

注 3：系公司所购股票，详细描述见附注五、（十二）可供出售金融资产。

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	552,539,496.24	17,235,481.03		569,774,977.27
合计	552,539,496.24	17,235,481.03		569,774,977.27

(四十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,886,481,262.81	3,864,920,076.00
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	3,886,481,262.81	3,864,920,076.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	284,250,827.45	61,997,356.40
减：提取法定盈余公积	17,235,481.03	27,467,193.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,057,185.07	12,968,976.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,134,439,424.16	3,886,481,262.81

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,104,547,011.78	5,486,933,784.27	3,471,941,964.28	2,680,587,090.80
其他业务	443,124,216.56	384,964,216.95	156,587,716.43	211,013,431.93
合计	7,547,671,228.34	5,871,898,001.22	3,628,529,680.71	2,891,600,522.73

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		268,278.00
城市维护建设税	20,244,412.88	13,734,031.38
教育费附加	15,638,900.58	9,814,456.65
房产税	11,512,545.71	5,839,767.20

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	14,822,685.21	9,894,799.82
印花税及其他	8,147,755.10	1,859,428.26
合计	70,366,299.48	41,410,761.31

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
装卸运输费	190,678,306.53	106,808,596.63
职工薪酬	53,193,621.52	19,664,007.87
中标服务费	26,150,566.48	10,463,789.83
出口产品费	3,868,076.15	9,971,115.69
差旅费	15,975,464.42	7,273,790.04
业务招待费	16,564,063.26	5,342,714.32
出国经费	2,148,552.30	2,202,819.37
参展费	2,513,809.00	875,457.96
广告宣传费	1,319,594.67	631,192.68
产品质量保证费	70,026,258.73	15,368,288.92
其他	20,576,505.98	9,362,048.83
合计	403,014,819.04	187,963,822.14

其他说明：

销售费用本期较大幅度增加系公司合并所收购的汽车零部件板块业务所致。

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	177,560,176.11	120,850,459.11
研发费	279,058,304.76	102,474,256.15
折旧及摊销	78,340,569.23	51,579,683.39
咨询审计服务费	249,261,410.73	46,461,491.22
税费		8,833,014.76
维修费	9,363,917.02	7,305,999.99
差旅费	13,472,141.32	6,370,911.79

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	8,118,053.91	6,118,915.19
办公费	6,785,470.91	3,587,383.22
业务招待费	5,154,405.62	3,195,866.59
物料消耗费	6,406,277.54	2,915,754.64
董事会费	3,439,336.79	16,694.34
服务费	3,595,223.12	
其他	38,186,323.75	24,409,172.84
合计	878,741,610.81	384,119,603.23

其他说明：

咨询审计服务费本期较大幅度增加系重大重组相关费用增加所致。其他项目较上期大幅度增加系公司本期合并所收购的汽车零部件板块业务所致。

(四十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,617,772.77	
减：利息收入	28,767,271.91	37,219,926.62
汇兑损益	71,146,189.54	-65,510,252.62
其他	53,355,115.35	1,407,717.67
合计	135,351,805.75	-101,322,461.57

其他说明：

其他项本期较大幅度增加系公司重大重组所涉及境外融资贷款承诺、安排费等费用。

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-140,828,681.52	205,880,133.22
存货跌价损失	9,729,897.19	14,544,449.82
可供出售金融资产减值损失		1,045,532.61
固定资产减值损失	6,756,263.89	4,940,786.81
在建工程减值损失	-1,504,218.90	11,272,245.70
合计	-125,846,739.34	237,683,148.16

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	28,984,295.13	-3,106,373.53
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,223,778.72
持有至到期投资在持有期间的投资收益	11,672,895.78	12,018,240.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,055,786.25	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,730,000.00	
其他	36,967,057.52	33,489,953.92
合计	81,410,034.68	40,178,041.67

其他说明：

本期投资收益中“其他”主要核算保本银行短期理财产品收益。

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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	342,294.15	5,290,463.71	342,294.15
合计	342,294.15	5,290,463.71	342,294.15

(四十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
郑州经济技术开发区财政局研发费用后补助款	6,000,000.00		与收益相关
收郑州经济技术开发区财政局 2016 年郑州市重大科技专项经费	2,000,000.00		与收益相关
收 2017 年科技型企业研发费用后补助专项资金	1,480,000.00		与收益相关
收到 2016 年新兴产业集聚基地专项基金	1,234,410.00		与收益相关
其他 1	4,616,390.33		与收益相关
2016 年重大科技专项经费	4,000,000.00		与资产相关

国产化项目建设拨款	3,328,333.35		与资产相关
郑州市 2015 年第二批科技计划项目经费	3,000,000.00		与资产相关
其他 2	363,512.51		与资产相关
合计	26,022,646.19		

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	361,994.13	622,285.01	361,994.13
接受捐赠			
政府补助	7,923,900.00	6,309,794.52	7,923,900.00
盘盈利得			
违约金、罚款收入	2,108,817.00	663,627.87	2,108,817.00
其他	3,230,965.56	2,067,940.23	3,230,965.56
合计	13,625,676.69	9,663,647.63	13,625,676.69

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
郑州经济技术开发区财政局专利产品销售奖励	5,000,000.00		与收益相关
商务局支持进出口发展补助金	1,000,000.00		与收益相关
郑州经济技术开发区财政局两化融合标准示范奖励	500,000.00		与收益相关
2016 省级外贸奖励	445,900.00		与收益相关
市商务局 16 年对外开放专项资金	350,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	300,000.00		与收益相关
郑州经济技术开发区管理委员会收入、税收增长和贡献奖励	200,000.00		与收益相关
研究补助		200,000.00	与资产相关
国产化项目建设拨款		3,328,333.33	与资产相关
2014 年省产业集聚区科研服务奖励资金		500,000.00	与收益相关
郑州市财政局国库支付专户商务		150,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
局 2015 年对外开放专项资金			
岗位补贴		1,383,600.00	与收益相关
高新技术企业补贴		200,000.00	与收益相关
其他	128,000.00	547,861.19	与收益相关
合计	7,923,900.00	6,309,794.52	

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	3,847,579.71		3,847,579.71
对外捐赠		46,576.00	
非流动资产毁损报废损失	6,177,216.05	1,054,182.70	6,177,216.05
罚款滞纳金支出	619,474.74	521,338.63	619,474.74
其他	1,875,946.89	3,200,457.82	1,875,946.89
合计	12,520,217.39	4,822,555.15	12,520,217.39

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	106,994,397.20	30,234,650.17
递延所得税费用	-24,128,905.43	-29,499,140.95
合计	82,865,491.77	735,509.22

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	423,025,865.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	63,453,879.85
子公司适用不同税率的影响	-4,576,977.85
调整以前期间所得税的影响	793,274.90
非应税收入的影响	-4,306,206.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,298,403.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,816,262.96

项目	本期发生额
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	708,033.50
税法规定的额外可扣除费用	-11,514,316.27
其他（注 1）	36,825,662.71
所得税费用	82,865,491.77

注 1：其他主要系海外公司承担的收购费用。

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：收回的往来款、代垫款	70,457,123.96	46,433,394.23
利息收入	28,797,263.02	37,219,926.62
专项拨款收入	28,339,100.33	6,781,461.19
保证金	51,795,523.29	19,637,732.35
营业外收入	3,739,503.31	2,613,315.29
其他	8,652,848.39	31,210,142.56
合计	191,781,362.30	143,895,972.24

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：往来款、代垫款	80,018,010.20	70,292,523.61
保证金	75,636,536.19	32,978,585.04
管理费用	122,083,717.68	23,170,359.77
销售费用	84,381,417.37	20,279,155.28
营业外支出	1,247,159.88	3,768,372.45
手续费支出	3,938,553.26	1,407,717.67
其他	42,432,333.58	15,262,864.28
合计	409,737,728.16	167,159,578.10

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项应付款	48,960,000.00	336,436.79

项目	本期发生额	上期发生额
合计	48,960,000.00	336,436.79

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项应付款	12,212,307.51	67,897.00
基建及设备保证金		5,700,000.00
合计	12,212,307.51	5,767,897.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：票据、保函及信用证保证金	10,445,483.20	66,820,255.76
代收员工持股计划款	53,050,000.00	
其他	2,284,472.32	20,000,000.00
合计	65,779,955.52	86,820,255.76

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：票据、保函及信用证保证金	565,345,638.06	8,212,432.00
代付员工持股计划款	53,050,000.00	
其他	2,282,514.66	
合计	620,678,152.72	8,212,432.00

(五十四) 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	340,160,373.93	36,648,373.35
加：资产减值准备	-125,846,739.34	237,683,148.16
固定资产折旧	256,084,504.64	164,509,753.18
无形资产摊销	66,963,502.59	10,884,664.53
长期待摊费用摊销	12,154,008.92	

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-342,294.15	-4,236,281.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,177,216.05	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	121,483,433.55	-65,510,252.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-81,410,034.68	-40,178,041.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,625,039.89	-25,911,577.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-18,503,865.54	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-598,511,479.99	333,603,063.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-785,221,932.96	-14,431,629.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,997,212,193.85	-104,710,140.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,184,773,846.98	528,351,079.95
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	1,906,306,876.64	2,671,293,573.69
减：现金的期初余额	2,671,293,573.69	2,011,221,267.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-764,986,697.05	660,072,306.00

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,687,367,605.77
其中：亚新科标的公司	1,687,367,605.77
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	240,919,301.31
其中：亚新科标的公司	240,919,301.31

项目	金额
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,446,448,304.46

本期支付收购 SG Holding 股权款项为 3,348,105,611.19 元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未办理完毕股权交割手续。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,906,306,876.64	2,671,293,573.69
其中：库存现金	429,447.64	89,703.47
可随时用于支付的银行存款	1,905,877,429.00	2,671,203,870.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,906,306,876.64	2,671,293,573.69
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		

(五十五) 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	787,410,144.77	承兑汇票、信用证保证金
应收票据	776,172,155.43	质押开立承兑汇票
固定资产	65,667,643.40	抵押担保获取银行授信
无形资产	16,395,003.69	抵押担保获取银行授信
合计	1,645,644,947.29	

(五十六) 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
----	--------	------	-----------

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			
其中：港币	476,151,320.10	0.8359	398,014,895.05
美元	38,199,090.94	6.5342	249,600,499.99
欧元	4,104,585.24	7.8023	32,025,205.39
日元	47,464,946.05	0.0579	2,747,423.02
英镑	69.89	8.7792	613.58
澳元	31,317.36	5.0928	159,493.03
卢布	23,675,338.77	0.1135	2,687,150.95
加币	35,855.75	5.2009	186,482.16
应收账款			
其中：美元	12,247,508.44	6.5342	80,027,669.62
欧元	3,152,207.77	7.8023	24,594,470.68
卢布	12,825,934.10	0.1135	1,455,743.52
加币	100,000.00	5.2009	520,090.00
其它应收款			
其中：欧元	100,134.83	7.8023	781,281.98
澳元	16,576.47	5.0928	84,420.66
加币	2,524.99	5.2009	13,132.22
可供出售金融资产			
其中：港币	58,769,313.06	0.8359	49,125,268.79
应付账款			
其中：美元	113,158.67	6.5342	739,401.39
欧元	25,905,384.78	7.8023	202,121,583.66
预收账款			
其中：美元	6,107,496.00	6.5342	39,907,600.36
欧元	532,142.05	7.8023	4,151,931.92

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：欧元	2,500,531.24	7.8023	19,509,894.89
澳元	1,470.82	5.0928	7,490.59
加币	23,690.56	5.2009	123,212.23

(五十七) 套期

现金流量套期对当期损益和其他综合收益的影响

被套期项目名称	套期工具品种	套期工具累计利得或损失①	累计套期有效部分（套期储备）②	套期无效部分			本期转出的套期储备④		累计转出的套期储备⑤	套期储备余额⑥=②-⑤
				本期末累计金额③=①-②	上期末累计金额	本期发生额	转至当期损益	转至资产或负债		
收购亚新科技投资款项	远期结售汇合同	71,019,524.42	71,019,524.42					71,019,524.42	71,019,524.42	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	2017 年 2 月	119,982,629.70	63.00	现金对价	2017 年 2 月 28 日	控制权转移	180,177,052.48	24,476,341.48
仪征亚新科铸造有限公司	2017 年 2 月	6,935,040.40	70.00	现金对价	2017 年 2 月 28 日	控制权转移	98,727,646.47	5,668,371.11
亚新科国际铸造(山西)有限公司	2017 年 2 月	677,694,912.00	100.00	股权置换	2017 年 2 月 28 日	控制权转移	609,098,029.52	56,398,003.85

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
CACG Ltd. I	2017 年 2 月	509,029,201.13	100.00	现金对价	2017 年 2 月 28 日	控制权转移	646,295,740.69	46,483,837.01
仪征亚新科双环活塞环有限公司	2017 年 2 月	464,967,792.96	63.00	现金对价	2017 年 2 月 28 日	控制权转移	544,004,720.69	44,081,345.20
亚新科噪声与振动技术(安徽)有限公司	2017 年 2 月	654,520,733.58	100.00	股权置换及现金取得	2017 年 2 月 28 日	控制权转移	825,656,703.05	31,375,517.68

本公司采用以非公开发行 A 股股票的方式向亚新科（中国）投资有限公司（以下简称“亚新科中国投”）购买亚新科国际铸造（山西）有限公司（以下简称“亚新科山西”）100%股权；以非公开发行 A 股股票的方式向亚新科中国投购买亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司（以下简称“亚新科 NVH”）8.07%股权、以支付现金的方式向亚新科中国投、向 ASIMCO Technologies Hong Kong Limited（以下简称“亚新科技术（香港）”）分别购买亚新科 NVH 14.93%、亚新科 NVH 77%的股权，即合计购买亚新科 NVH 100%股权；以支付现金的方式向 Axle ATL Cayman Limited（以下简称“Axle ATL”）购买仪征亚新科双环活塞环有限公司（以下简称“亚新科双环”）63%股权、仪征亚新科铸造有限公司（以下简称“亚新科仪征铸造”）70%股权、亚新科凸轮轴（仪征）有限公司（以下简称“亚新科凸轮轴”）63%股权；以支付现金方式向 ASIMCO Technologies Limited（以下简称“亚新科技术（开曼）”）购买 CACG LTD. I（以下简称“CACG I”）100%股权。以上的所收购股权简称亚新科标的公司，于 2017 年 2 月 28 日作为股权交割日，公司从此日后取得控股权。

2、 亚新科合并成本及商誉

项 目	亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	仪征亚新科铸造有限公司	亚新科国际铸造(山西)有限公司	CACG Ltd. I	仪征亚新科双环活塞环有限公司	亚新科噪声与振动技术(安徽)有限公司
合并成本						
—现金	119,982,629.70	6,935,040.40		509,029,201.13	464,967,792.96	586,452,941.58
—非现金资产的公允价值						
—发行或承担的债务的公允价值						
—发行的权益性证券的公允价值			677,694,912.00			68,067,792.00
—或有对价的公允价值						
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值						
—其他						
合并成本合计	119,982,629.70	6,935,040.40	677,694,912.00	509,029,201.13	464,967,792.96	654,520,733.58
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	136,142,244.55	105,206,192.31	630,949,717.41	264,682,627.51	427,748,239.78	522,633,772.90
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	345,767,515.31					

由于本次重大收购协议是一揽子协议，故商誉按总额进行列示

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	仪征亚新科铸造有限公司	亚新科国际铸造(山西)有限公司
--	----------------	-------------	-----------------

	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
货币资金	8,148,085.53	8,148,085.53	1,832,139.15	1,832,143.33	57,173,850.80	57,173,850.80
应收款项	53,092,788.39	53,092,788.39	83,448,824.76	83,448,824.76	161,471,648.00	161,471,648.00
存货	14,350,016.87	13,179,137.24	2,307,508.90	2,307,508.90	101,932,914.41	93,758,585.57
固定资产	125,176,980.00	101,795,556.68	66,558,999.00	47,236,379.06	311,092,193.00	263,830,634.07
无形资产	77,597,699.10	866.86	17,652,200.00	5,118,636.42	85,738,618.00	7,972,549.54
负债：						
借款	38,000,000.00	38,000,000.00				
应付款项	29,221,994.71	29,221,994.71	11,184,898.59	11,184,898.59	146,066,260.39	146,066,260.39
净资产	216,098,800.89	129,363,875.32	150,294,560.43	126,705,971.24	630,949,717.41	517,728,054.62
减：少数股东权益	79,956,556.33	47,864,633.87	45,088,368.13	38,011,791.37		
取得的净资产	136,142,244.56	81,499,241.45	105,206,192.30	88,694,179.87	630,949,717.41	517,728,054.62

	CACG Ltd. I		仪征亚新科双环活塞环有限公司		亚新科噪声与振动技术(安徽)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						

	CACG Ltd. I		仪征亚新科双环活塞环有限公司		亚新科噪声与振动技术(安徽)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	54,273,740.46	54,273,740.46	116,668,669.55	116,668,669.55	25,487,210.42	25,487,210.42
应收款项	188,853,585.50	190,152,931.16	156,233,689.30	156,233,689.30	297,805,059.57	297,805,059.57
存货	126,429,465.69	109,488,605.29	83,926,280.47	76,037,326.21	160,035,874.32	141,414,985.56
固定资产	131,136,483.19	110,275,439.37	233,281,639.54	168,939,334.61	252,962,069.09	196,600,389.20
无形资产	227,850,666.80	4,410,466.61	224,045,245.39	17,794,048.29	142,622,158.23	11,947,138.33
负债：						
借款					120,000,000.00	120,000,000.00
应付款项	308,295,613.59	308,295,613.59	169,376,421.85	169,376,421.85	332,897,897.01	332,897,897.01
净资产	519,280,697.73	298,329,133.36	678,797,940.82	447,168,816.34	522,633,772.90	316,999,442.98
减：少数股东权益	254,598,070.22	146,276,600.49	251,049,701.04	167,140,823.70		
取得的净资产	264,682,627.51	152,052,532.87	427,748,239.78	280,027,992.64	522,633,772.90	316,999,442.98

公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日对亚新科标的公司进行审计评估，确认股权收购价格；于 2017 年 2 月 28 日取得控股权，作为收购亚新科标的公司交割日。上述财务信息为交割日被收购的亚新科标的公司财务信息。

(二) 其他原因的合并范围变动

公司本期设立及收购若干公司用以收购 SG 业务。

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	
郑州煤机液压电控有限公司	郑州	郑州	制造	100.00		设立
郑州煤机综机设备有限公司	郑州	郑州	制造	68.89		设立
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	郑州	郑州	贸易	100.00		设立
郑州煤机长壁机械有限公司	郑州	郑州	制造	53.21		设立
郑州煤机铸锻有限公司	郑州	郑州	制造	38.60	13.33	设立
郑州煤机格林材料科技有限公司	郑州	郑州	制造		100.00	设立
郑煤机国际贸易（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
SMG Acquisition GP	开曼群岛	开曼群岛	投资		100.00	收购
郑煤机西伯利亚有限责任公司	俄罗斯	俄罗斯	服务	100.00		设立
郑煤机（德国）有限公司	德国	德国	研发	100.00		设立
郑煤机美洲公司	加拿大	加拿大	贸易	100.00		设立
郑煤机澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	贸易	100.00		设立
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	昌吉	昌吉	制造	54.00		收购
亚新科工业技术（北京）有限公司	北京	北京	投资	100.00		设立
仪征亚新科双环活塞环有限公司	仪征	仪征	制造		63.00	收购
爱斯姆合金材料（仪征）有限公司	仪征	仪征	制造		80.00	收购
扬州映炜汽车零部件有限公司	仪征	仪征	贸易		100.00	收购
仪征亚新科铸造有限公司	仪征	仪征	制造		70.00	收购
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	仪征	仪征	制造		63.00	收购
亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司	宁国	宁国	制造		100.00	收购
安徽亚新科密封技术有限公司	宁国	宁国	制造		100.00	收购
宁国市亚新科五金制品有限公司	宁国	宁国	制造		100.00	收购
亚新科国际铸造（山西）有限公司	绛县	绛县	制造		100.00	收购

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	
CACG Ltd. I	开曼群岛	开曼群岛	投资	100.00		收购
湖北神电汽车电机有限公司	荆州	荆州	制造		50.97	收购
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	29.55	70.45	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

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州煤机综机设备有限公司	31.11%	9,396,982.40		59,501,268.45
仪征亚新科双环活塞环有限公司	37.00%	16,681,345.76		271,247,241.57

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州煤机综机设备有限公司	33,304.08	14,543.52	47,847.60	28,720.91		28,720.91	26,873.98	15,287.11	42,161.09	26,055.06		26,055.06
仪征亚新科双环活塞环有限公司	56,224.74	51,213.48	107,438.22	25,843.45	8,938.33	34,781.78						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州煤机综机设备有限公司	51,616.81	3,020.66	3,020.66	538.34	23,091.14	-2,036.36	-2,036.36	200.44
仪征亚新科双环活塞环有限公司	54,400.47	4,408.13	4,408.13	10,831.80				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
郑州速达煤炭机械服务股份有限公司	郑州	郑州	生产	31.48		权益法核算
华轩(上海)股权投资基金有限公司	上海	上海	投资	49.18		权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	华轩(上海)股权投资基金有限公司	华轩(上海)股权投资基金有限公司
流动资产	11,887.80	17,441.43
非流动资产	73,576.11	63,370.82
资产合计	85,463.91	80,812.25
流动负债	-89.67	-19.93
非流动负债	18,969.97	17,386.37
负债合计	18,880.30	17,366.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	66,583.61	63,445.81
按持股比例计算的净资产份额	32,746.04	31,202.86
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	32,746.04	31,202.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
营业收入		
净利润	-1,483.88	-267.57
终止经营的净利润		
其他综合收益	4,621.69	4,023.33
综合收益总额	3,137.81	3,755.76
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	34,098,558.16	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	6,192,830.59	
—其他综合收益		
—综合收益总额	6,192,830.59	
联营企业：		
投资账面价值合计	145,311,285.31	119,387,276.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	30,089,232.56	-8,581,514.20
—其他综合收益		
—综合收益总额	30,089,232.56	-8,581,514.20

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还采用远期锁汇的方式以达到规避汇率风险的目的。

公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元及港元计价的资产和负债以及购买的套期工具。

期末外币资产和负债折算成人民币的账面金额列示如下：单位：人民币万元

项目	期末余额				合计
	港币	美元	欧元	其他	
资产	44,714.02	33,814.59	6,151.96	785.45	85,466.02
负债		3,212.92	22,166.47	13.07	25,392.46

项目	年初余额				合计
	港币	美元	欧元	其他	
资产	51,167.64	62,123.79	3,642.37	221.03	117,154.83
负债		543.23	2,440.77		2,984.00

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。

项目	期末				合计
	美元影响	欧元影响	港元影响	其他影响	
若升值 5%	1,079.12	-708.86	1,598.52	34.49	2,003.27
若贬值 5%	-1,079.12	708.86	-1,598.52	-34.49	-2,003.27

（3）其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：人民币万元

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产	4,912.47	3,583.43
合计	4,912.47	3,583.43

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 25%，则本公司将增加或减少其他综合收益 1,228.12 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。

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

参股公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：人民币万元

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产	42,294.90	3,007.70
合 计	42,294.90	3,007.70

于 2017 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 25%，则本公司将增加其他综合收益 4,444.43 万元，如果权益工具的价值下跌 25%，则本公司将减少其他综合收益 4,538.00 万元，减少投资收益 222.63 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。

4) 应收融资租赁款风险

本公司通过保留租赁设备的所有权以减轻应收融资租赁款的信用风险。2017 年 12 月 31 日，应收融资租赁款的账面价值是人民币 7,416.80 万元。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

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

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	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
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产	49,124,681.10			49,124,681.10
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	49,124,681.10			49,124,681.10
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	49,124,681.10			49,124,681.10

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

市价的确定依据为证券交易公开报价。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河南机械装备投资集团有限责任公司	郑州	投资与资产管理	55 亿元	30.08	30.08

本公司最终控制方是：河南省人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
洛阳 LYC 轴承有限公司	同一母公司

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

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州速达煤炭机械服务股份有限公司	材料及劳务	10,207.51	9,042.93
郑州煤机特种锻压制造有限公司	材料及外协	5,382.85	3,306.92
湖北精川智能装备股份有限公司	设备	1,819.25	
江苏省仪征活塞环厂	劳务	537.62	
荆州神电实业股份有限公司	材料	1,308.87	
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	劳务	127.01	
仪征双环设备制造有限公司	劳务	397.95	
仪征双环设备制造有限公司	设备	376.53	

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州煤机机械制造技工学校	劳务	28.31	25.49
郑州速达煤炭机械服务股份有限公司	材料及配件	3,248.04	3,198.74
郑州煤机特种锻压制造有限公司	材料	4,359.17	2,375.15
洛阳 LYC 轴承有限公司	劳务		37.74
郑州煤机（江西）综机设备有限公司	材料及配件	0.62	
仪征双环设备制造有限公司	材料及外协	11.81	
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	材料及外协	6.92	
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	资金占用费	42.12	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：万元

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郑州速达煤炭机械服务股份有限公司	房屋	479.60	409.26
郑州煤机特种锻压制造有限公司	房屋、设备	29.66	30.37
河南机械装备投资集团有限责任公司	房屋	45.89	241.09
河南中融融融资租赁有限公司	房屋	137.66	

本公司作为承租方：

单位：万元

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏省仪征活塞环厂	房屋	77.77	

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	9,230,000.00	2014.6.16	2017.06.30	
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	10,000,000.00	2015.06.10	2018.06.30	
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	9,750,000.00	2016.12.22	2019.11.30	
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	10,000,000.00	2017.06.28	2020.06.30	

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	945.88	919.73

5、 其他关联交易

公司下属开曼基金于 2017 年 12 月 20 日与崇德资本签署了《共同投资方顾问协议》，开曼基金根据《共同投资方顾问协议》的约定聘任崇德资本继续为其提供相关的顾问服务，并就崇德资本提供的服务，将依照《共同投资方顾问协议》的约定向崇德资本支付 1,090 万欧元的顾问费。

(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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郑州速达煤炭机械服务股份有限公司			2,442,090.29	
	大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	98,553,515.91	19,710,703.18	148,053,515.91	29,610,703.18
	淮南舜立机械有限责任公司	4,674,921.04	4,674,921.04	9,674,921.04	4,837,460.52
	黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	34,256,746.94	24,287,229.76	34,256,746.94	33,744,235.44
预付账款					
	湖北精川智能装备股份有限公司	313.56			
其他应收款					
	黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	80,186,883.00	56,130,818.10	80,157,069.93	16,007,853.50

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	郑州速达煤炭机械服务股份有限公司	37,112,012.49	25,714,650.47
	郑州煤机（江西）综机设备有限公司	2,505,147.83	4,228,947.83
	郑州煤机特种锻压制造有限公司	9,074,941.08	7,244,756.82
	淮南舜立机械有限责任公司		3,000,000.00
	洛阳 LYC 轴承有限公司	227,446.20	
	湖北精川智能装备股份有限公司	17,214.94	
	荆州神电实业股份有限公司	6,558,120.87	
	仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	3,022,295.41	
	仪征双环设备制造有限公司	498,795.14	
其他应付款			
	郑州煤矿机械制造技工学校	3,644,197.35	4,501,928.12
	郑州速达煤炭机械服务股份有限公司	3,340,000.00	3,340,000.00
	江苏省仪征活塞环厂	3,128,417.39	
	亚新科（中国）投资有限公司	688,852.36	
预收账款			
	新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	506,573.34	506,573.34

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
与日常经营 活动相关	40,199,989.00	递延收益	10,691,845.86	3,528,333.35	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
与日常经营 活动相关	15,330,800.33	15,330,800.33	2,083,600.00	其他收益
与日常经营 活动无关	7,923,900.00	7,923,900.00	697,861.19	营业外收入

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- 1、公司使用的土地为划拨用地，系 1994 年全国清产核资入账，入账价值为 44,062,709.76 元。在 2002 年国有独资公司改制时，经河南兴业会计师事务所有限公司以“兴业资评字（2002）第 01 号”资产评估报告确认，评估后的价值为 337,266,463.08 元。在 2006 年 10 月公司由国有独资公司变更为有限责任公司时，政府对于土地使用权处理方式采用有偿使用。公司于 2009 年 2 月 19 日与郑州市国土资源局签订了两份租赁协议，分别为“郑国土资利租合（2009）001 号”、“郑国土资利租合（2009）002 号”。租赁期限为 20 年，租金标准按照每年每平方米 13 元收取，001 号合同中地块面积为 180,309.4 平方米，年租赁总额为 2,344,022.20 元人民币；002 号地块面积为 221,498.8 平方米，年租赁总额为 2,879,484.40 元人民币。
- 2、截至 2017 年 12 月 31 日，未到期保函期末折合人民币 481,920,925.61 元，其中人民币 35,435,625.40，美元 769,616.10，欧元 56,580,300.00。
- 3、截至 2017 年 12 月 31 日，未履行完毕的不可撤销信用证金额为欧元 12,599,711.08，折合人民币 98,306,725.76 元。
- 4、根据公司 2016 年年度股东大会决议，审议通过了《关于融资租赁业务中为客户提供回购保证的议案》，同意公司与租赁公司合作开展融资租赁业务，并就提供的融资租赁业务提供回购余值担保。该项决议有效期内的任一时点，尚在保证期间的融资租赁担保额不超过人民币 20 亿元，自股东大会审议通过之日起一年内有效。截至 2017 年 12 月 31 日，公司担保余额约为 225,297,235.91 元。
- 5、经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司向银行申请本次交易相关融资及授权公司董事会及/或董事会授权的指定人士办理申请本次交易相关融资事项的议案》对公司董事会的授权，2017 年 12 月 29 日，公司召开的第三届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司境外下属企业申请银行贷款及公司为前述贷款

提供连带责任担保和在相关资产上设立担保的议案》：公司下属 SMG 卢森堡公司向境外银团申请贷款，分别为期限为 5 年、金额为 1.5 亿欧元的境外并购贷款，最长期限为 3 年、金额为 1.2 亿欧元的循环贷款以及 0.3 亿欧元的辅助性贷款，公司为前述 3 亿欧元境外贷款提供连带责任的保证担保。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司涉及诉讼的应收账款余额为 38,070.17 万元，其中立案后达成和解的应收账款余额为 12,172.32 万元，处于执行过程中的应收账款余额为 25,897.85 万元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	2018 年 3 月 29 日，经公司第四届董事会第二次会议决议通过 2017 年度分红派息方案：以公司 2017 年度利润分配股权登记日的总股本为基准，向全体登记股东每 10 股派发现金红利 0.50 元人民币（含税），预计分配现金股利为 86,623,568.50 元。上述利润分配方案尚需经股东大会审议通过。
-----------	---

(二) 重大资产重组情况

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

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

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

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

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

资金对价支付情况，2017 年 12 月 29 日，公司通过子公司德国 KG 公司已支付 Robert Bosch Investment Nederland B.V.第一交割日应付股权对价款 4.288 亿欧元，2018 年 1 月 5 日，公司通过子公司德国 KG 公司支付 Robert Bosch Investment Nederland B.V.第二交割日应付股权对价款 1.25 亿欧元。

截至 2018 年 1 月 2 日，买方已持有 SG Holding100%的股权。

（三）其他重要资产负债表日后事项

2017 年 12 月 22 日，公司经第三次临时股东大会决议通过《关于公司向银行申请本次交易相关融资及授权公司董事会及/或董事会授权的指定人士办理申请本次交易相关融资事项的议案》，为履行本次重大资产购买项下的付款义务，以及为本次交易交割后标的公司及其子公司提供流动性支持，提请公司股东大会批准公司向相关金融机构申请总额不超过 34,000 万欧元（含 34,000 万欧元）或等值人民币的并购贷款/授信额度，用以支付本次交易相关款项，并且在前述的贷款额度内，公司控股子公司卢森堡子公司可通过相关金融机构获得不超过 15,000 万欧元（含 15,000 万欧元）的并购贷款（简称“本次并购贷款”）；并且，提请公司股东大会批准公司向相关金融机构申请总额不超过 15,000 万欧元（含 15,000 万欧元）的流动性贷款/授信额度，用以在本次交易交割后，由相关金融机构向标的公司及其子公司提供流动性贷款及其他融资支持。公司可根据相关金融机构的要求，以公司名义或其合法拥有的财产为上述并购贷款提供担保。公司子公司卢森堡公司已于 2018 年 1 月 5 日收到上述 15,000 万欧元扣除相关费用后的并购贷款。

资产负债表日至审计报告签发日，公司出具的重大保函如下：

类别	币种	金额	开立日期	到期日期	备注
保函	欧元	2,000.00	2018/1/12	2021/12/31	
保函	欧元	3,400.00	2018/1/11	2020/12/31	
保函	欧元	5,150.00	2018/1/4	2021/2/3	

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：煤机板块、汽车零部件板块、海外并购平台。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、区域为基础确定的，本公司各个分部提供的主要产品及劳务分别为煤机销售、汽车零部件销售，海外并购平台系公司为收购 SG 业务所设立。

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

2、 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	煤机板块	汽车零部件 板块	海外并购平台	分部间抵销	合计
资产总额	1,558,059.71	475,104.09	337,201.93	-454,906.93	1,915,458.80
负债总额	464,577.24	166,268.10	20,268.91	106,813.73	757,927.98
所有者权益合计	1,093,482.47	308,835.99	316,933.02	-561,720.66	1,157,530.82
营业收入	475,214.01	279,553.11			754,767.12
营业成本	378,024.51	209,165.29			587,189.80
净利润	33,327.69	20,897.88	-20,209.53		34,016.04

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司联合“中安招商”和“崇德资本”收购 Robert Bosch Starter Motors Generators Holding GmbH（简称标的公司或者 SG）的股权，根据公司与“中安招商”、“崇德资本”分别签订的协议中约定的关于公司回购出资的条款，“中安招商”、“崇德资本”具有回购选择权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第五十七条对“金融负债”的定义、第五十八条对“权益工具”的定义和《企业会计准则解释第 1 号》第四条对权益工具确认条件的进一步规定，公司确认该事项为一项金融负债。2016 年 7 月 20 日，公司经第三届第十五次董事会决议通过《关于转让参股公司大

同煤矿集团机电装备中北机械有限公司 31%股权的议案》，同意公司转让大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司 31%股权，并放弃行使对大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司其他股东转让大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司股权的优先购买权。2017 年 4 月 28 日公司与受让方签署股权转让合同，截至 2017 年 12 月 31 日，上述事项尚未办理完毕。

2016 年 7 月 20 日，公司经第三届第十五次董事会决议通过《关于清算注销参股公司黑龙江郑龙煤矿机械有限公司的议案》。截至 2017 年 12 月 31 日，该事项尚未实施。

2017 年 12 月 5 日，河南装备投资集团将持有的本公司 41,000,000 股 A 股无限售流通股（约占公司总股本的 2.37%）质押给华泰证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购业务，本次股份质押的初始交易日为 2017 年 12 月 5 日，购回交易日为 2018 年 12 月 5 日，回购期限 365 天。上述质押登记手续已办理完毕。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	277,463,747.76	11.92	194,224,623.43	70.00	83,239,124.33	118,825,173.00	4.03	83,177,621.10	70.00	35,647,551.9
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,766,636,755.96	75.92	398,851,951.70	22.58	1,367,784,804.26	2,530,938,496.08	85.87	690,846,723.52	27.30	1,840,091,772.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	282,946,504.27	12.16	237,121,649.51	83.80	45,824,854.76	297,509,035.87	10.09	226,498,855.05	76.13	71,010,180.82
合计	2,327,047,007.99	100.00	830,198,224.64	35.68	1,496,848,783.35	2,947,272,704.95	100.00	1,000,523,199.67	33.95	1,946,749,505.28

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西潞安机械有限责任公司	143,842,438.70	100,689,707.09	70.00	财务困难，超信用期较长
潞安新疆煤化工(集团)有限公司	67,009,609.06	46,906,726.34	70.00	财务困难，超信用期较长
大同煤矿集团同生安平煤业有限公司	66,611,700.00	46,628,190.00	70.00	发生重大安全事故
合计	277,463,747.76	194,224,623.43	70.00	

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	386,316,885.42		
91-180 天	259,167,801.56	5,183,356.03	2.00
181-365 天	411,817,697.02	20,590,884.85	5.00
1-2 年	283,654,228.51	56,730,845.70	20.00
2-3 年	60,980,931.21	30,490,465.61	50.00
3 年以上	266,145,696.33	266,145,696.33	100.00
合计	1,668,083,240.05	379,141,248.52	22.73

信用风险特征组合中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	98,553,515.91	19,710,703.18	20.00	达成还款协议
合计	98,553,515.91	19,710,703.18	20.00	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 170,322,683.83 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
不重要的核销项目合计	2,291.20

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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	164,224,570.17	7.06	7,958,328.51
第二名	143,842,438.70	6.18	59,875,593.34
第三名	98,553,515.91	4.24	19,129,767.43
第四名	95,648,837.17	4.11	26,241,449.59
第五名	67,009,609.06	2.88	398,495,279.71
合计	569,278,971.01	24.47	511,700,418.58

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

本公司通过抹账方式减少应收账款 116,207,419.93 元。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	80,186,883.00	34.68	56,130,818.10	70.00	24,056,064.90					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,007,171.61	65.32	67,972,998.63	45.01	83,034,172.98	318,744,891.05	100.00	72,709,646.79	22.81	246,035,244.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	231,194,054.61	100.00	124,103,816.73	53.68	107,090,237.88	318,744,891.05	100.00	72,709,646.79	22.81	246,035,244.26

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	80,186,883.00	56,130,818.10	70.00	受当地行业形势及合资方发展战略影响，公司已停产
合计	80,186,883.00	56,130,818.10		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	27,223,135.02		
91-180 天	2,441,057.82	48,821.16	2
181-365 天	13,037,497.90	651,874.89	5
1-2 年	43,354,688.44	8,670,937.69	20
2-3 年	12,698,855.07	6,349,427.53	50
3 年以上	52,251,937.36	52,251,937.36	100
合计	151,007,171.61	67,972,998.63	45.01

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 51,394,169.94。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	31,974,328.31	28,676,953.55
备用金	600,627.14	2,225,738.56
往来款	185,371,675.28	283,778,077.85
其他	13,247,423.88	4,064,121.09
合计	231,194,054.61	318,744,891.05

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	90,000,000.00	1-3 年以上	38.93	56,319,667.91
第二名	往来款	80,186,883.00	1 年以内，2-3 年	34.68	56,130,818.10
第三名	保证金	18,675,270.40	1 年以内，1-2 年	8.08	1,733,130.73
第四名	保证金	3,335,668.12	180 天以内	1.44	17,030.78
第五名	其他	2,671,600.13	3 年以上	1.16	2,671,600.13
合计		194,869,421.65		84.29	116,872,247.65

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,963,616,451.08	27,000,000.00	4,936,616,451.08	180,200,532.53	27,000,000.00	153,200,532.53
对联营、合营企业投资	438,601,029.23		438,601,029.23	412,305,659.90		412,305,659.90
合计	5,402,217,480.31	27,000,000.00	5,375,217,480.31	592,506,192.43	27,000,000.00	565,506,192.43

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州煤机液压电控有限公司	1,418,988.00			1,418,988.00		
郑州煤机综机设备有限公司	33,147,292.53			33,147,292.53		
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
郑州煤机长壁机械有限公司	26,604,000.00			26,604,000.00		
郑煤机西伯利亚有限责任公司	648,662.00			648,662.00		
郑州煤机铸锻有限公司	11,580,000.00			11,580,000.00		
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		
郑煤机集团璐安新疆机械有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		27,000,000.00
郑煤机美洲公司	3,066,650.00			3,066,650.00		
郑煤机澳大利亚有限公司	1,275,540.00			1,275,540.00		
亚新科工业技术（北京）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
仪征亚新科双环活塞环有限公司		464,967,792.96	464,967,792.96			
仪征亚新科铸造有限公司		6,935,040.40	6,935,040.40			
亚新科凸轮轴（仪征）有限公司		119,982,629.70	119,982,629.70			
亚新科湖北神电汽车电机有限公司		509,029,201.13		509,029,201.13		
亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司		697,520,733.58	697,520,733.58			
亚新科国际铸造（山西）有限公司		677,694,912.00	677,694,912.00			

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州圣吉机电设备有限公司		1,850,000,000.00		1,850,000,000.00		
SMGAcquisition Fund,L.P(开曼基金)		457,285,608.78		457,285,608.78		
亚新科工业技术（北京）有限公司		1,967,101,108.64		1,967,101,108.64		
合计	180,200,532.53	6,750,517,027.19	1,967,101,108.64	4,963,616,451.08		27,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
郑州速达煤炭机械服务股份有限公司	66,646,939.59			23,727,519.85			-3,400,001.80		86,974,457.64		
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	19,290,782.55							-19,290,782.55			
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	8,924,887.47			2,978,795.87			-2,296,341.63		9,607,341.71		
华轩(上海)股权投资	312,028,561.44			-7,297,768.02		22,729,601.45			327,460,394.87		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	其他			
基金有限公司											
上海旺青自动化科技 有限公司		1,747,720.00		336,070.57					2,083,790.57		
淮南舜立机械有限责 任公司	5,414,488.85			7,060,555.59					12,475,044.44		
小计	412,305,659.90	1,747,720.00		26,805,173.86		22,729,601.45	-5,696,343.43	-19,290,782.55	438,601,029.23		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,048,314,831.29	2,458,393,582.24	2,307,133,374.60	1,819,503,143.29
其他业务	525,298,712.54	501,844,282.72	231,300,771.34	205,632,757.78
合计	3,573,613,543.83	2,960,237,864.96	2,538,434,145.94	2,025,135,901.07

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		337,797,806.04
权益法核算的长期股权投资收益	26,805,173.86	-19,630,134.90
处置长期股权投资产生的投资收益	8.38	-2,223,778.72
持有至到期投资在持有期间的投资收益	11,672,895.78	12,018,240.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,730,000.00	
其他	37,300,502.50	33,489,953.92
合计	78,508,580.52	361,452,086.34

其他说明：本期投资收益中“其他”项目主要为保本银行理财收益 36,630,219.48 元。

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,834,921.90	
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）	33,946,546.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	233,276.40	
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	36,733,781.12	
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	-3,485,585.58	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置	3,785,786.25	

项目	金额	说明
交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	58,442,681.97	
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	2,844,360.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-230,333,635.55	并购费用
所得税影响额	2,579,891.64	
少数股东权益影响额	-1,736,440.47	
合计	-102,824,259.00	

(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	2.72	0.167	0.167
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.227	0.227

郑州煤矿机械集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年三月二十九日