

山 东 矿 机 集 团 股 份 有 限 公 司

2022 年半年度财务报告

（未经审计）



2022 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东矿机集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	269,989,868.21	258,009,453.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	598,500,000.00	667,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据	79,583,977.52	44,665,667.80
应收账款	915,181,987.29	749,453,253.43
应收款项融资	80,338,733.87	110,244,867.55
预付款项	73,193,725.21	62,800,182.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,221,895.17	28,602,724.33
其中：应收利息		415,000.00
应收股利	5,104,000.00	5,104,000.00
买入返售金融资产		
存货	641,423,314.57	606,044,488.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产	1,924,191.26	7,576,059.20
流动资产合计	2,805,357,693.10	2,634,896,697.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	185,709,418.85	178,109,708.76
其他权益工具投资	61,250,914.00	41,120,914.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,926,672.40	8,259,475.78
固定资产	414,600,367.34	430,865,823.80
在建工程	31,621,340.15	13,176,447.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	206,209,595.57	157,705,500.80
开发支出	655,527.50	
商誉	77,486,616.02	77,486,616.02
长期待摊费用	945,047.08	95,359.55
递延所得税资产	79,944,538.38	76,394,786.88
其他非流动资产	119,739,763.19	98,022,590.19
非流动资产合计	1,186,089,800.48	1,081,237,223.06
资产总计	3,991,447,493.58	3,716,133,920.30
流动负债：		
短期借款	235,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	460,983,152.46	416,898,943.41
预收款项		
合同负债	228,900,187.55	180,526,475.91
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	21,241,281.07	37,396,780.13
应交税费	22,757,079.58	37,724,589.53
其他应付款	36,970,068.20	25,430,138.99
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	97,828,086.44	57,873,980.55
流动负债合计	1,103,679,855.30	905,850,908.52

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,846,926.79	3,846,926.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,846,926.79	3,846,926.79
负债合计	1,107,526,782.09	909,697,835.31
所有者权益：		
股本	1,782,793,836.00	1,782,793,836.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	374,936,891.89	391,128,027.54
减：库存股	11,189,374.36	21,893,093.64
其他综合收益	-73,686.14	-110,136.38
专项储备	7,246,090.43	6,102,862.46
盈余公积	58,409,087.81	58,409,087.81
一般风险准备		
未分配利润	629,345,118.35	549,771,246.39
归属于母公司所有者权益合计	2,841,467,963.98	2,766,201,830.18
少数股东权益	42,452,747.51	40,234,254.81
所有者权益合计	2,883,920,711.49	2,806,436,084.99
负债和所有者权益总计	3,991,447,493.58	3,716,133,920.30

法定代表人：赵华涛

主管会计工作负责人：杨昭明

会计机构负责人：潘军伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	71,383,233.60	82,646,225.98
交易性金融资产	398,600,000.00	298,600,000.00
衍生金融资产		
应收票据	71,721,062.06	34,390,000.00
应收账款	746,642,784.76	608,444,029.91
应收款项融资	13,062,628.75	17,915,890.00
预付款项	9,790,992.15	4,085,325.60
其他应收款	160,734,374.18	143,073,749.27

其中：应收利息		415,000.00
应收股利	5,104,000.00	5,104,000.00
存货		88,788,682.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	1,571,935,075.50	1,377,943,903.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,963,678,224.58	1,956,057,324.49
其他权益工具投资	51,120,914.00	41,120,914.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	14,596,062.20	15,357,224.62
在建工程	1,602,660.57	15,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,032,322.43	24,893,986.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,061,030,183.78	2,037,444,449.21
资产总计	3,632,965,259.28	3,415,388,352.21
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	761,872,700.72	720,197,459.34
预收款项		
合同负债	198,278,446.72	143,748,627.47
应付职工薪酬	8,004.82	6,458.92
应交税费	3,262,320.72	6,842,030.27
其他应付款	220,201,414.76	134,494,699.05
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	96,707,260.13	52,307,321.57
流动负债合计	1,430,330,147.87	1,207,596,596.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,430,330,147.87	1,207,596,596.62
所有者权益：		
股本	1,782,793,836.00	1,782,793,836.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	365,819,033.42	382,005,529.06
减：库存股	11,189,374.36	21,893,093.64
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,409,087.81	58,409,087.81
未分配利润	6,802,528.54	6,476,396.36
所有者权益合计	2,202,635,111.41	2,207,791,755.59
负债和所有者权益总计	3,632,965,259.28	3,415,388,352.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,180,058,350.16	1,067,519,856.60
其中：营业收入	1,180,058,350.16	1,067,519,856.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,071,151,537.77	945,513,795.78
其中：营业成本	943,520,109.74	818,105,675.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,563,889.79	8,460,628.61
销售费用	43,312,279.75	36,397,157.51
管理费用	39,854,801.99	50,017,977.88
研发费用	32,182,382.52	31,123,150.71
财务费用	3,718,073.98	1,409,206.07
其中：利息费用	7,217,159.30	2,176,735.01
利息收入	5,680,653.09	2,282,813.32
加：其他收益	1,412,295.35	1,401,602.57
投资收益（损失以“-”号填列）	17,752,805.49	9,751,320.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,530,076.14	-24,700,852.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,751,804.00	-12,649,409.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	64,194.97	115,019.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,854,228.06	95,923,741.77
加：营业外收入	3,500,955.16	2,011,492.40
减：营业外支出	3,286,783.94	714,051.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	100,068,399.28	97,221,182.79
减：所得税费用	18,232,614.63	27,119,422.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,835,784.65	70,101,759.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	81,835,784.65	70,101,759.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	79,573,871.96	67,180,591.90
2. 少数股东损益	2,261,912.69	2,921,168.01
六、其他综合收益的税后净额	36,450.24	-14,164.82

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	36,450.24	-14,164.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	36,450.24	-14,164.82
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	36,450.24	-14,164.82
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	81,872,234.89	70,087,595.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,610,322.20	67,166,427.08
归属于少数股东的综合收益总额	2,261,912.69	2,921,168.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0446	0.0377
（二）稀释每股收益	0.0446	0.0377

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：赵华涛

主管会计工作负责人：杨昭明

会计机构负责人：潘军伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	812,594,653.36	627,697,843.30
减：营业成本	783,834,624.55	604,650,747.47
税金及附加	4,167,246.90	4,065,477.22
销售费用	4,000,006.88	2,772,787.70
管理费用	7,496,188.88	6,166,798.53
研发费用		
财务费用	5,909,264.73	759,761.86
其中：利息费用	9,667,876.55	1,173,107.33
利息收入	4,277,019.76	508,534.30
加：其他收益	5,234.02	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填	11,567,052.56	20,194,700.51

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,553,345.33	-11,359,020.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	685.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,793,051.77	18,217,950.19
加：营业外收入	1,432,778.58	109,003.77
减：营业外支出	1,382,018.20	43,909.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,742,291.39	18,283,044.37
减：所得税费用	-2,068,423.57	3,910,516.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	326,132.18	14,372,528.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	326,132.18	14,372,528.07
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	326,132.18	14,372,528.07

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,406,639,909.73	977,433,595.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,993,945.61	2,745,579.67
收到其他与经营活动有关的现金	16,950,755.71	20,342,734.44
经营活动现金流入小计	1,430,584,611.05	1,000,521,909.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,151,281,552.22	766,217,582.47
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	149,776,201.52	141,316,911.83
支付的各项税费	77,711,382.59	72,194,012.17
支付其他与经营活动有关的现金	79,820,159.62	75,057,951.56
经营活动现金流出小计	1,458,589,295.95	1,054,786,458.03
经营活动产生的现金流量净额	-28,004,684.90	-54,264,548.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,153,095.40	7,218,044.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,000.00	18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	506,200,000.00	311,000,000.00
投资活动现金流入小计	516,403,095.40	318,236,044.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,318,478.45	19,672,829.01
投资支付的现金	20,130,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	437,200,000.00	469,000,000.00
投资活动现金流出小计	549,648,478.45	488,672,829.01

投资活动产生的现金流量净额	-33,245,383.05	-170,436,784.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	631,580.00	6,400,000.00
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	85,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	16,186,495.64	
筹资活动现金流入小计	101,818,075.64	9,400,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,694,054.80	8,474,678.13
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	21,893,605.85	
筹资活动现金流出小计	28,587,660.65	14,474,678.13
筹资活动产生的现金流量净额	73,230,414.99	-5,074,678.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,084.55
五、现金及现金等价物净增加额	11,980,347.04	-229,800,096.28
加：期初现金及现金等价物余额	257,964,928.59	484,342,006.84
六、期末现金及现金等价物余额	269,945,275.63	254,541,910.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	739,720,585.62	532,222,561.13
收到的税费返还		141,440.73
收到其他与经营活动有关的现金	86,938,603.52	7,441,623.48
经营活动现金流入小计	826,659,189.14	539,805,625.34
购买商品、接受劳务支付的现金	681,824,244.40	568,868,034.61
支付给职工以及为职工支付的现金	3,419,396.15	2,161,185.81
支付的各项税费	13,849,846.41	11,442,385.61
支付其他与经营活动有关的现金	19,622,493.38	19,036,723.92
经营活动现金流出小计	718,715,980.34	601,508,329.95
经营活动产生的现金流量净额	107,943,208.80	-61,702,704.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,967,342.47	17,579,149.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	63,000,000.00
投资活动现金流入小计	203,967,342.47	80,579,149.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,532,206.20	
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	313,532,206.20	80,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-109,564,863.73	579,149.81
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	16,186,495.64	
筹资活动现金流入小计	16,186,495.64	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,154,227.24	1,173,107.33
支付其他与筹资活动有关的现金	21,673,605.85	
筹资活动现金流出小计	25,827,833.09	7,173,107.33
筹资活动产生的现金流量净额	-9,641,337.45	-4,173,107.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-11,262,992.38	-65,296,662.13
加：期初现金及现金等价物余额	82,646,225.98	93,277,525.22
六、期末现金及现金等价物余额	71,383,233.60	27,980,863.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,782,793,836.00				391,128,027.54	21,893,093.64	-110,136.38	6,102,862.46	58,409,087.81		549,771,246.39		2,766,201,830.18	40,234,254.81	2,806,436,084.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,782,793,836.00				391,128,027.54	21,893,093.64	-110,136.38	6,102,862.46	58,409,087.81		549,771,246.39		2,766,201,830.18	40,234,254.81	2,806,436,084.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填					-16,191,13	-10,703,71	36,450.24	1,143,227.97			79,573,871.9		75,266,133.8	2,218,492.70	77,484,626.5

列)					5.6 5	9.2 8					6		0		0
(一) 综合 收益总额							36, 450 .24				79, 573 ,87 1.9 6		79, 610 ,32 2.2 0	2,2 61, 912 .70	81, 872 ,23 4.9 0
(二) 所有 者投入和减 少资本														631 ,58 0.0 0	631 ,58 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股														631 ,58 0.0 0	631 ,58 0.0 0
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														- 675 ,00 0.0 0	- 675 ,00 0.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配														- 675 ,00 0.0 0	- 675 ,00 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,143,227.97					1,143,227.97		1,143,227.97
1. 本期提取								1,988,697.95					1,988,697.95		1,988,697.95
2. 本期使用								845,469.98					845,469.98		845,469.98
(六) 其他					-16,191,135.65	-10,703,719.28							-5,487,416.37		-5,487,416.37
四、本期期末余额	1,782,793,836.00				374,936,891.89	11,189,374.36	-73,686.14	7,246,090.43	58,409,087.81		629,345,18.35		2,841,467,963.98	42,452,747.51	2,883,920,711.49

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	1,782,793,836.00				391,128,027.54		-124,111.53	4,424,297.65	58,409,087.81		488,718,750.18		2,725,349,887.65	46,483,405.17
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	1,782,793,836.00				391,128,027.54	-124,111.53	4,424,297.65	58,409,087.81		488,718,750.18		2,725,349,887.65	46,483,405.17	2,771,833,292.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-14,164.82	1,128,683.05			67,180,591.90		68,295,110.13	2,421,168.01	70,716,278.14
（一）综合收益总额						-14,164.82				67,180,591.90		67,166,427.08	2,921,168.01	70,087,595.09
（二）所有者投入和减少资本													6,400,000.00	6,400,000.00
1．所有者投入的普通股													6,400,000.00	6,400,000.00
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													-6,900,000.00	-6,900,000.00
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有（或股东）的分配													-6,900,000.00	-6,900,000.00
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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备							1, 1 28, 683 . 05					1, 1 28, 683 . 05		1, 1 28, 683 . 05	
1. 本期提 取							1, 9 36, 216 . 32					1, 9 36, 216 . 32		1, 9 36, 216 . 32	
2. 本期使 用							807 , 53 3. 2 7					807 , 53 3. 2 7		807 , 53 3. 2 7	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1, 7 82, 793 , 83 , 6. 0 0				391 , 12 8, 0 27. 54	- 138 , 27 6. 3 5	5, 5 52, 980 . 70	58, 409 , 08 7. 8 1		555 , 89 9, 3 42. 08		2, 7 93, 644 , 99 7. 7 8	48, 904 , 57 3. 1 8	2, 8 42, 549 , 57 0. 9 6	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1, 782 , 793, 836. 0 0				382, 0 05, 52 9. 06	21, 89 3, 093 . 64			58, 40 9, 087 . 81	6, 476 , 396. 36		2, 207 , 791, 755. 5 9
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 末余额	1, 782				382, 0	21, 89			58, 40	6, 476		2, 207

初余额	, 793, 836. 0 0				05, 52 9. 06	3, 093 . 64			9, 087 . 81	, 396. 36		, 791, 755. 5 9
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					— 16, 18 6, 495 . 64	— 10, 70 3, 719 . 28				326, 1 32. 18		— 5, 156 , 644. 18
(一) 综合 收益总额										326, 1 32. 18		326, 1 32. 18
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					- 16,186,495.64	- 10,703,719.28						- 5,482,776.36
四、本期期末余额	1,782,793,836.00				365,819,033.42	11,189,374.36			58,409,087.81	6,802,528.54		2,202,635,111.41

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,782,793,836.00				382,005,529.06				58,409,087.81	99,060,239.30		2,322,268,692.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,782,793,836.00				382,005,529.06				58,409,087.81	99,060,239.30		2,322,268,692.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										14,372,528.07		14,372,528.07
（一）综合收益总额										14,372,528.07		14,372,528.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,782,793.00				382,005.529.06				58,409,087.81	113,432,767.37		2,336,641,220.24

三、公司基本情况

1、公司概况

山东矿机集团股份有限公司(以下简称“山东矿机”、“本公司”或“公司”)前身系 1955 年设立的昌乐县矿山机械厂,2008 年 2 月 1 日,公司整体变更为股份有限公司。2010 年 10 月 17 日,经中国证券监

督管理委员会批准，公司公开发行的社会公众股在深圳证券交易所挂牌交易，发行后公司总股本变更为 26,700 万元。

2012 年 5 月 10 日，公司股东会审议通过公司 2011 年度权益分派方案，以公司现有总股本 26,700 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，派 0.25 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股。2012 年 5 月 22 日，公司完成上述权益分派，公司总股本由 26,700 万股变更为 53,400 万股。

2017 年 11 月 6 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东矿机集团股份有限公司向周利飞等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》批准，公司采取非公开发行股票的方式向周利飞、廖鹏、潘悦然、杜川、李璞、欧阳志羽发行股份 8,089.37 万股用于购买资产；并于 2018 年 4 月 10 日采取非公开发行股票的方式向桐庐岩长投资管理合伙企业（有限合伙）发行股份 199 万股用于募集配套资金。本次发行后公司总股本由 53,400 万股变更为 61,688.37 万股。

2018 年 5 月 8 日，公司股东会审议通过权益分派方案，以公司现有总股本 61,688.37 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股。2018 年 5 月 25 日，公司完成上述权益分派，公司总股本由 61,688.37 万股变更为 104,870.23 万股。

2018 年 9 月 7 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过 2018 年半年度权益分派方案，以公司现有总股本 104,870.23 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。2018 年 9 月 20 日，公司完成上述权益分派，公司总股本由 104,870.23 万股增至 178,279.38 万股。

法定代表人：赵华涛。

统一社会信用代码：91370700165760323C。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地及总部地址均为昌乐县经济开发区大沂路北段。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业为煤炭装备制造业，主要产品为煤炭机械设备的生产与销售。

公司经营范围：煤矿机械、通用机械、圆环链条、五金索具、轻小型起重运输设备、建材机械、新型建材、水泥制品钢模生产、销售及维修（有效期限以许可证为准）。相关货物及技术进出口业务；采矿技术服务；设备租赁及相关技术服务；设备安装、煤炭销售；激光加工成套设备、工业机器人成套设备生产及销售；表面复合材料制备及激光加工服务；铝棒、工业型材、建筑型材销售；防爆电器、仪器仪表的生产制造及销售、计算机通讯及软件服务。（国家法律法规禁止项目除外，需经许可经营的，须凭许可证生产经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、本财务报表于 2022 年 8 月 24 日经公司第五届董事会第四次会议审议并批准报出。

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”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，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收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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

1. 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

2、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的金融资产外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（内部关联方组合）	合并范围内的公司发生的应收款项

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（内部关联方组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3 年以上	100	100

组合 2（内部关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、半成品、产成品、周转材料等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品、包装物和其他周转材料采用一次转销法。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并对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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

对于已售存货，应当将其成本结转为当期损益，相应的存货跌价准备也应当予以结转。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

16、合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

（1）本公司投资性房地产的计量模式

a、折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同，投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

(2) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子及其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

25、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	按照土地证年限
软件	2-10

31、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

①国内销售

对于机械类产品，根据销售合同条款的约定，如果合同中明确产品需要安装调试，且安装调试工作是销售合同重要组成部分的，公司于货物已经发出并安装调试后确认收入；对于不需要安装调试的产品，公司于货物已经发出并经客户签收时确认收入。

对于游戏类产品，第三方平台模式下，在收到渠道商提供的包含基于双方协议约定的分成比例而确定的分成金额的对账单后，根据其自身的后台数据进行核对。经双方确认无误后，以经双方确认的结算对账单进行结算，确认收入。自有平台模式下，将游戏玩家充值金额在生命周期内摊销确认为营业收入。

②出口销售

对于出口销售，公司将货物运至出口港并报关装船后，公司以海关核准的报关出口日期作为出口销售收入的确认时点。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方

让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

①融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

②经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可

变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

详见（1）中的说明。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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	13%、6%
城市维护建设税	应缴纳的增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%
教育费附加	应缴纳的增值税	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东成通锻造有限公司	15%
山东信川机械有限责任公司	15%
成都麟游互动科技有限公司	15%

2、税收优惠

山东信川机械有限责任公司于 2019 年 11 月 28 日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201937001788 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本期减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

山东成通锻造有限公司于 2020 年 8 月 17 日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202037000477 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本期减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

北京麟游互动科技有限公司之全资子公司成都麟游互动科技有限公司于 2021 年 12 月 15 日被认定为高新技术企业，并取得编号 GR202151003052 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	572,634.60	406,688.90
银行存款	260,222,233.41	250,208,473.52
其他货币资金	9,195,000.20	7,394,291.20
合计	269,989,868.21	258,009,453.62

其他说明

至报告期末，除上述其他货币资金中保函保证金以及其他外，本项目中无因抵押、质押等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

至报告期末，其他货币资金中第三方平台留存资金 4,150,407.62 元为支付宝、现在支付等第三方支付平台留存资金，无使用受限情况。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	598,500,000.00	667,500,000.00
其中：		
理财产品	598,500,000.00	667,500,000.00
其中：		
合计	598,500,000.00	667,500,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	79,583,977.52	44,665,667.80
合计	79,583,977.52	44,665,667.80

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		68,071,062.06

合计		68,071,062.06
----	--	---------------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,550,000.00
合计	1,550,000.00

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	129,637,498.08	11.07%	129,637,498.08	100.00%		129,303,520.70	13.08%	129,303,520.70	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,041,636,206.52	88.93%	126,454,219.23	12.14%	915,181,987.29	859,030,119.31	86.92%	109,576,865.88	12.76%	749,453,253.43
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,041,636,206.52	88.93%	126,454,219.23	12.14%	915,181,987.29	859,030,119.31	86.92%	109,576,865.88	12.76%	749,453,253.43

的应收 账款										
合计	1,171,273,704.60	100.00%	256,091,717.31	21.86%	915,181,987.29	988,333,640.01	100.00%	238,880,386.58	24.17%	749,453,253.43

按单项计提坏账准备：129,637,498.08

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	129,637,498.08	129,637,498.08	100.00%	
合计	129,637,498.08	129,637,498.08		

按组合计提坏账准备：126,454,219.23

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,041,636,206.52	126,454,219.23	12.14%
合计	1,041,636,206.52	126,454,219.23	

确定该组合依据的说明：

本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。具体组合划分为：

A 信用风险特征组合的划分及确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的金融资产外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	合并范围内的公司发生的应收款项

B 各组合预期信用损失率的确定

组合 1（账龄组合）：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3 年以上	100	100

组合 2（内部关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	804,218,600.19
1 至 2 年	171,834,570.69
2 至 3 年	59,220,761.62
3 年以上	135,999,772.10
3 至 4 年	135,999,772.10
合计	1,171,273,704.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	238,880,386.58	17,211,330.73				256,091,717.31
合计	238,880,386.58	17,211,330.73				256,091,717.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	80,765,105.82	6.90%	4,038,255.29
第二名	59,223,596.08	5.06%	2,961,179.80
第三名	46,099,891.00	3.94%	2,304,994.55
第四名	45,005,626.26	3.84%	45,005,626.26
第五名	25,986,672.16	2.21%	1,299,333.61

合计	257,080,891.32	21.95%	
----	----------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	80,338,733.87	110,244,867.55
合计	80,338,733.87	110,244,867.55

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	67,990,006.63	92.89%	57,730,148.76	91.93%
1 至 2 年	2,295,516.35	3.14%	2,830,871.79	4.51%
2 至 3 年	669,492.50	0.91%	644,838.03	1.03%
3 年以上	2,238,709.73	3.06%	1,594,323.88	2.53%
合计	73,193,725.21		62,800,182.46	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 36,374,121.77 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 49.70%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		415,000.00
应收股利	5,104,000.00	5,104,000.00
其他应收款	40,117,895.17	23,083,724.33
合计	45,221,895.17	28,602,724.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		415,000.00
合计		415,000.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	5,104,000.00	5,104,000.00
合计	5,104,000.00	5,104,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	17,375,635.48	13,308,020.45
备用金	11,271,242.58	6,001,707.16
往来款	25,367,237.99	16,150,099.08
其他	2,222,929.26	2,424,276.16
合计	56,237,045.31	37,884,102.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		9,577,026.26	5,223,352.26	14,800,378.52
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,318,771.62		1,318,771.62
2022 年 6 月 30 日余额		10,895,797.88	5,223,352.26	16,119,150.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	39,366,074.75
1 至 2 年	2,189,078.95
2 至 3 年	937,441.37
3 年以上	13,744,450.24
3 至 4 年	13,744,450.24
合计	56,237,045.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	14,800,378.52	1,318,771.62				16,119,150.14
合计	14,800,378.52	1,318,771.62				16,119,150.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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	5,223,352.26	3 年以上	13.02%	5,223,352.26
第二名	往来款	2,683,039.21	3 年以上	6.69%	2,683,039.21
第三名	保证金	1,566,549.60	1 年内	3.90%	78,327.48
第四名	保证金	1,200,000.00	1 年内	2.99%	60,000.00
第五名	保证金	1,020,000.00	1 年内	2.54%	51,000.00
合计		11,692,941.07		29.15%	8,095,718.95

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	212,369,785.93	15,409,049.39	196,960,736.54	196,452,079.08	16,804,371.44	179,647,707.64
在产品	226,165,336.40	15,316,443.41	210,848,892.99	157,312,667.13	15,250,285.73	142,062,381.40
库存商品	268,953,714.81	47,482,294.00	221,471,420.81	248,558,096.75	50,026,227.43	198,531,869.32
周转材料	6,545,156.27	858,282.72	5,686,873.55	5,784,184.53	926,331.28	4,857,853.25
发出商品				73,388,313.79		73,388,313.79
委托加工物资	6,455,390.68		6,455,390.68	7,556,363.45		7,556,363.45
合计	720,489,384.09	79,066,069.52	641,423,314.57	689,051,704.73	83,007,215.88	606,044,488.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	16,804,371.44	2,558,971.35		3,954,293.40		15,409,049.39
在产品	15,250,285.73	2,370,690.23		2,304,532.55		15,316,443.41
库存商品	50,026,227.43	4,815,969.36	0.00	7,359,902.79		47,482,294.00
周转材料	926,331.28	6,173.06		74,221.62		858,282.72
合计	83,007,215.88	9,751,804.00		13,692,950.36		79,066,069.52

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵及待抵扣进项税额	1,924,191.26	7,576,059.20
合计	1,924,191.26	7,576,059.20

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	142,527,493.26			5,770,871.19						148,298,364.45	
济宁矿业集团海纳科技机电股份有限公司	35,582,215.50			1,828,838.90						37,411,054.40	

小计	178,109,708.76			7,599,710.09						185,709,418.85	
合计	178,109,708.76			7,599,710.09						185,709,418.85	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东省昌乐农村商业银行股份有限公司股权	1,120,914.00	1,120,914.00
东莞市架桥四期先进制造投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	10,000,000.00
上海创践投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
厦门为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,130,000.00	
合计	61,250,914.00	41,120,914.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,012,788.34			14,012,788.34
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转				

入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,012,788.34			14,012,788.34
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,753,312.56			5,753,312.56
2. 本期增加金额	332,803.38			332,803.38
(1) 计提或摊销	332,803.38			332,803.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,086,115.94			6,086,115.94
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,926,672.40			7,926,672.40
2. 期初账面价值	8,259,475.78			8,259,475.78

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	414,600,367.34	430,865,823.80
合计	414,600,367.34	430,865,823.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	408,890,713.58	566,398,083.35	44,433,419.07	97,311,584.27	1,117,033,800.27
2. 本期增加金额	697,853.09	9,845,973.91	2,236,424.77	1,366,936.19	14,147,187.96
(1) 购置	697,853.09	6,683,452.95	2,236,424.77	1,366,936.19	10,984,667.00
(2) 在建工程转入		3,162,520.96			3,162,520.96
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		7,859,283.59	1,084,434.81	7,500.00	8,951,218.40
(1) 处置或报废		5,234,737.97	1,084,434.81	7,500.00	6,326,672.78
(2) 改造		2,624,545.62			2,624,545.62
4. 期末余额	409,588,566.67	568,384,773.67	45,585,409.03	98,671,020.46	1,122,229,769.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	203,863,175.65	365,267,484.09	22,276,056.09	78,405,026.42	669,811,742.25
2. 本期增加金额	10,117,381.48	15,316,355.59	1,571,975.26	2,020,294.46	29,026,006.79
(1) 计提	10,117,381.48	15,316,355.59	1,571,975.26	2,020,294.46	29,026,006.79
3. 本期减少金额		7,134,207.06	350,086.40	29,093.82	7,513,387.28
(1) 处置或报废		4,762,682.58	350,086.40	29,093.82	5,141,862.80
(2) 改造		2,371,524.48			2,371,524.48
4. 期末余额	213,980,557.13	373,449,632.62	23,497,944.95	80,396,227.06	691,324,361.76
三、减值准备					
1. 期初余额		15,438,094.22	918,140.00		16,356,234.22
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

提					
3. 本期减少金额		51,193.49			51,193.49
(1) 处置或报废		51,193.49			51,193.49
4. 期末余额		15,386,900.73	918,140.00		16,305,040.73
四、账面价值					
1. 期末账面价值	195,608,009.54	179,548,240.32	21,169,324.08	18,274,793.40	414,600,367.34
2. 期初账面价值	205,027,537.93	185,692,505.04	21,239,222.98	18,906,557.85	430,865,823.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
洁源车间	20,783,902.28	正在办理中
洁源公寓楼	3,316,843.68	正在办理中
薄煤层综机车间	8,614,537.47	正在办理中
减速器车间（普一）	8,588,853.34	正在办理中
合 计	41,304,136.77	/

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,621,340.15	13,176,447.28
合计	31,621,340.15	13,176,447.28

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	18,080,190.20		18,080,190.20	8,277,543.28		8,277,543.28
其他零星工程	5,298,904.00		5,298,904.00	4,898,904.00		4,898,904.00
东扩基建	8,242,245.95		8,242,245.95			
合计	31,621,340.15		31,621,340.15	13,176,447.28		13,176,447.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
房屋装修		4,846,209.00	400,000.00			5,246,209.00						
待安装主要产线设备		5,697,171.05	10,785,764.48	3,011,145.10		13,471,790.43						
东扩基建			8,242,245.95			8,242,245.95						
合计		10,543,380.05	19,428,010.43	3,011,145.10		26,960,245.38						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	205,351,276.61	5,881,576.78	4,440,756.00	14,080,947.25	229,754,556.64
2. 本期增加金额	51,510,435.00			10,619.47	51,521,054.47
(1) 购置	51,510,435.00			10,619.47	51,521,054.47
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	256,861,711.61	5,881,576.78	4,440,756.00	14,091,566.72	281,275,611.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	48,890,694.27	5,881,576.78	4,440,756.00	12,836,028.79	72,049,055.84
2. 本期增加金额	2,450,999.88			565,959.82	3,016,959.70
(1) 计提	2,450,999.88			565,959.82	3,016,959.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	51,341,694.15	5,881,576.78	4,440,756.00	13,401,988.61	75,066,015.54
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	205,520,017.46			689,578.11	206,209,595.57
2. 期初账面价值	156,460,582.34			1,244,918.46	157,705,500.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
智能 RT 型全自动模切机研发项目		655,527.50						655,527.50
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
成都力拓电控技术有限公司	1,604,812.84					1,604,812.84
山东信川机械有限责任公司	2,852,955.94					2,852,955.94
北京麟游互动科技有限公司	437,606,559.67					437,606,559.67
合计	442,064,328.45					442,064,328.45

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
成都力拓电控技术有限公司	1,604,812.84					1,604,812.84
山东信川机械有限责任公司	2,852,955.94					2,852,955.94
北京麟游互动科技有限公司	360,119,943.65					360,119,943.65
合计	364,577,712.43					364,577,712.43

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期待摊费用	95,359.55	1,995,635.83	1,145,948.30		945,047.08
合计	95,359.55	1,995,635.83	1,145,948.30		945,047.08

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	51,868,382.80	12,921,342.96	55,538,742.33	13,838,932.84
信用减值损失	262,973,387.29	63,038,749.24	243,528,323.23	58,558,609.46
其他非流动资产减值准备	16,305,040.73	3,984,446.18	16,356,234.22	3,997,244.58
合计	331,146,810.82	79,944,538.38	315,423,299.78	76,394,786.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		79,944,538.38		76,394,786.88

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,130,126.15	21,264,681.20
可抵扣亏损	49,989,190.85	57,221,102.09
合计	70,119,317.00	78,485,783.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	15,073,634.16		
2024	12,635,478.87		
2025	3,142,532.04		
2026	5,729,016.16		
2027	13,408,529.62		
合计	49,989,190.85		

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	54,327,362.00		54,327,362.00	7,112,782.90		7,112,782.90
预付工程款	1,638,960.00		1,638,960.00	6,911,905.65		6,911,905.65
预付土地款	63,773,441.19		63,773,441.19	83,997,901.64		83,997,901.64
合计	119,739,763.19		119,739,763.19	98,022,590.19		98,022,590.19

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	150,000,000.00	150,000,000.00

信用证借款	85,000,000.00	
合计	235,000,000.00	150,000,000.00

短期借款分类的说明：

①信用借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额
山东矿机集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司昌乐支行	2021/9/16 至 2022/9/14	150,000,000.00
合 计	/	/	150,000,000.00

②信用证借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额
山东矿机华能装备制造有限公司	招商银行潍坊高新支行	2022/5/31 至 2023/5/30	85,000,000.00
合 计	/	/	85,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

公司期末无已逾期未偿还的短期借款

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	405,218,589.15	360,563,000.99
1 至 2 年	19,033,888.62	30,315,338.38
2 至 3 年	13,185,585.62	8,150,566.99
3 年以上	23,545,089.07	17,870,037.05
合计	460,983,152.46	416,898,943.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	7,096,575.71	材料款
潍坊庆达机械配件有限公司	2,667,284.95	材料款
兴化市亚泰化工有限公司	1,484,521.01	材料款
沈阳驰奥自动化科技开发有限公司	1,316,000.00	材料款
开封铁塔橡胶（集团）有限公司	943,958.00	材料款
合计	13,508,339.67	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	228,900,187.55	180,526,475.91
合计	228,900,187.55	180,526,475.91

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,394,400.13	109,929,699.36	126,113,789.54	21,210,309.95
二、离职后福利-设定提存计划	2,380.00	17,362,590.09	17,333,998.97	30,971.12
合计	37,396,780.13	127,292,289.45	143,447,788.51	21,241,281.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,225,266.43	91,779,886.19	107,945,971.28	15,059,181.34
2、职工福利费		3,220,627.18	3,220,627.18	
3、社会保险费	5,205.70	7,869,787.77	7,862,991.45	12,002.02
其中：医疗保险费	5,093.70	7,401,951.18	7,395,293.32	11,751.56
工伤保险费	112.00	466,830.03	466,691.57	250.46
生育保险费		1,006.56	1,006.56	
4、住房公积金	3,600.00	6,526,036.38	6,510,676.38	18,960.00
5、工会经费和职工教育经费	6,160,328.00	533,361.84	573,523.25	6,120,166.59
合计	37,394,400.13	109,929,699.36	126,113,789.54	21,210,309.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,240.00	16,666,325.37	16,638,989.05	29,576.32
2、失业保险费	140.00	696,264.72	695,009.92	1,394.80
合计	2,380.00	17,362,590.09	17,333,998.97	30,971.12

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,960,392.46	17,677,189.20
企业所得税	9,669,453.35	15,914,855.70
个人所得税	588,634.01	715,480.74

城市维护建设税	623,834.30	495,033.07
教育费附加	486,227.95	448,298.93
房产税	1,025,062.16	1,019,779.86
土地使用税	1,241,582.17	1,166,510.17
印花税	154,489.74	281,404.04
其他	7,403.44	6,037.82
合计	22,757,079.58	37,724,589.53

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	36,970,068.20	25,430,138.99
合计	36,970,068.20	25,430,138.99

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	11,527,740.73	6,371,901.82
往来款	18,221,512.96	13,340,138.23
员工报销款	764,062.41	2,292,110.19
其他	6,456,752.10	3,425,988.75
合计	36,970,068.20	25,430,138.99

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1 至 2 年	11,658,453.51	
2 至 3 年	5,009,927.95	
3 年以上	5,878,756.68	
合计	22,547,138.14	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	29,757,024.38	22,553,980.55
未终止确认的票据	68,071,062.06	35,320,000.00
合计	97,828,086.44	57,873,980.55

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		——									

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,420,000.00			3,420,000.00	
其他	426,926.79			426,926.79	
合计	3,846,926.79			3,846,926.79	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
煤炭洗选 加工成套 设备	3,420,000 .00						3,420,000 .00	与资产相 关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,782,793, 836.00						1,782,793, 836.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	376,789,031.09		16,186,495.64	360,602,535.45
其他资本公积	14,338,996.45		4,640.01	14,334,356.44
合计	391,128,027.54		16,191,135.65	374,936,891.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	21,893,093.64	21,669,272.00	32,372,991.28	11,189,374.36
合计	21,893,093.64	21,669,272.00	32,372,991.28	11,189,374.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 110,136.3 8					36,450.24		- 73,686.14
外币 财务报表 折算差额	- 110,136.3 8					36,450.24		- 73,686.14
其他综合 收益合计	- 110,136.3 8					36,450.24		- 73,686.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,102,862.46	1,988,697.95	845,469.98	7,246,090.43
合计	6,102,862.46	1,988,697.95	845,469.98	7,246,090.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,409,087.81			58,409,087.81
合计	58,409,087.81			58,409,087.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	549,771,246.39	488,718,750.18
调整后期初未分配利润	549,771,246.39	488,718,750.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,573,871.96	67,180,591.90
期末未分配利润	629,345,118.35	555,899,342.08

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,130,139,278.78	915,060,069.46	1,014,368,537.68	795,561,515.26
其他业务	49,919,071.38	28,460,040.28	53,151,318.92	22,544,159.74
合计	1,180,058,350.16	943,520,109.74	1,067,519,856.60	818,105,675.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,792,378.06	1,926,546.35
教育费附加	1,631,797.29	1,787,737.47
房产税	2,118,290.26	2,156,767.06
土地使用税	1,956,306.72	1,621,526.20
车船使用税	30,645.04	16,228.65
印花税	1,006,626.05	935,945.64
水利建设基金		907.31
其他	27,846.37	14,969.93
合计	8,563,889.79	8,460,628.61

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,416,968.07	12,767,005.86
办公费	1,700,365.00	2,864,061.09
差旅费	3,359,583.35	3,943,501.54
业务招待费	3,356,948.83	4,929,026.10
广告宣传费	120,874.37	431,109.79
招投标费用	1,029,194.95	893,758.46
产品维护费	13,366,727.97	6,626,071.96
折旧及摊销	464,516.20	630,237.41
其他	4,497,101.01	3,312,385.30
合计	43,312,279.75	36,397,157.51

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,922,167.66	24,576,766.45
办公费	4,922,981.62	6,110,460.12

差旅费	977,509.97	973,755.19
业务招待费	2,612,037.43	2,151,441.98
折旧及摊销	9,873,921.98	9,769,831.69
咨询费	2,163,246.14	1,655,328.68
服务费	389,373.01	879,775.88
其他	2,993,564.18	3,900,617.89
合计	39,854,801.99	50,017,977.88

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	7,797,664.54	7,957,331.94
直接人工	17,867,300.70	10,659,301.58
折旧费用	1,473,794.00	1,572,707.03
其他费用	5,043,623.28	10,933,810.16
合计	32,182,382.52	31,123,150.71

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,217,159.30	2,176,735.01
减：利息收入	5,680,653.09	2,282,813.32
汇兑损益	-7,084.62	552,739.05
贴现息支出及现金折扣	294,661.48	71,720.00
手续费及其他	1,893,990.91	890,825.33
合计	3,718,073.98	1,409,206.07

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,412,295.35	1,401,602.57
合 计	1,412,295.35	1,401,602.57

68、投资收益

单位：元

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	7,599,710.09	4,265,550.70
理财产品收益	10,153,095.40	5,485,770.08
合计	17,752,805.49	9,751,320.78

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-18,530,076.14	-24,700,852.41
合计	-18,530,076.14	-24,700,852.41

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,751,804.00	-12,649,409.69
合计	-9,751,804.00	-12,649,409.69

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	64,194.97	199,213.85
其中：固定资产处置利得	64,194.97	199,213.85
无形资产处置利得		
非流动资产处置损失		84,194.15
其中：固定资产处置损失		84,194.15
无形资产处置损失		
合 计	64,194.97	115,019.70

74、营业外收入

单位：元

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	569,647.21	293,653.13	569,647.21
诉讼及质量索赔	2,377,551.01	166,762.00	2,377,551.01

其他	553,756.94	1,551,077.27	553,756.94
合计	3,500,955.16	2,011,492.40	3,500,955.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产报废损失	218,198.80	2,214.70	218,198.80
其中：固定资产报废损失	218,198.80	2,214.70	218,198.80
债务重组损失	415,361.76	59,299.00	415,361.76
违约金及罚款支出	1,026,456.97	463,691.20	1,026,456.97
其他	1,576,766.41	188,846.48	1,576,766.41
合计	3,286,783.94	714,051.38	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,782,366.13	27,313,272.62
递延所得税费用	-3,549,751.50	-193,849.74
合计	18,232,614.63	27,119,422.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	100,068,399.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,017,099.82
子公司适用不同税率的影响	-1,657,857.96
调整以前期间所得税的影响	-2,560,792.99
非应税收入的影响	-2,374,417.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	255,135.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,072,513.05
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	5,934,883.79

税法规定的额外可扣除费用	-2,308,923.07
其他	
所得税费用	18,232,614.63

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,132,179.98	1,713,354.70
利息收入	3,910,134.79	2,208,676.24
收到的往来款项	3,240,795.53	10,507,622.39
保证金	3,653,725.18	758,810.00
其他	5,013,920.23	5,154,271.11
合计	16,950,755.71	20,342,734.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的销售、管理及研发费用	54,497,005.98	55,865,068.58
手续费	147,990.49	954,300.77
支付的往来款项	13,945,687.59	6,022,913.24
保证金	5,582,577.29	6,891,127.32
其他	5,646,898.27	5,324,541.65
合计	79,820,159.62	75,057,951.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	506,200,000.00	311,000,000.00
合计	506,200,000.00	311,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品购买	437,200,000.00	469,000,000.00

合计	437,200,000.00	469,000,000.00
----	----------------	----------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工购股款	16,186,495.64	
合计	16,186,495.64	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	21,673,605.85	
其他	220,000.00	
合计	21,893,605.85	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	81,835,784.65	70,101,759.91
加：资产减值准备	28,281,880.14	37,350,262.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,512,619.51	28,287,647.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,016,959.70	2,965,080.21
长期待摊费用摊销	1,145,948.30	280,719.21
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）	-64,194.97	-115,019.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	218,198.80	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,718,073.98	1,409,206.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,752,805.49	-9,751,320.78
递延所得税资产减少（增加以	-3,549,751.50	-193,849.74

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-35,378,825.72	-77,169,277.34
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-192,101,755.55	-148,989,594.54
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	81,113,183.25	41,559,838.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,004,684.90	-54,264,548.68
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	269,945,275.63	251,849,258.59
减: 现金的期初余额	257,964,928.59	484,342,006.84
加: 现金等价物的期末余额		2,692,651.97
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,980,347.04	-229,800,096.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	269,945,275.63	257,964,928.59
其中：库存现金	572,634.60	406,688.90
可随时用于支付的银行存款	260,222,233.41	250,208,473.52
可随时用于支付的其他货币资金	9,150,407.62	7,349,766.17
三、期末现金及现金等价物余额	269,945,275.63	257,964,928.59

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,592.58	保函保证金等
合计	44,592.58	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业人员、退伍士兵减免增值税 2022 年度	18,750.00	与收益相关	18,750.00
大型 1600 吨摩擦压力机组锻压生产线项目	898,000.00	与收益相关	898,000.00
人力资源和社会保障局稳岗补贴	1,276.93	与收益相关	1,276.93
工会经费返还	11,348.64	与收益相关	11,348.64
黄岛区人才服务中心岗位补贴	606.88	与收益相关	606.88
人力资源和社会保障局稳岗补贴	95,957.16	与收益相关	95,957.16
人力资源和社会保障局稳岗补贴	23,746.21	与收益相关	23,746.21
税收返还	14,168.38	与收益相关	14,168.38
进项税额加计扣除	107,383.75	与收益相关	107,383.75
个税手续费返还	241,057.40	与收益相关	241,057.40
合 计	1,412,295.35	/	1,412,295.35

(2) 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

报告期内公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

报告期内公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内公司无其他原因的合并范围变动。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
潍坊科尔建材机械有限公司（二级子公司）	山东昌乐	山东昌乐	机械制造	75.00%		出资设立
山东矿机华能装备制造有限公司（二级子公司）	山东昌乐	山东昌乐	机械制造	100.00%		出资设立
新疆昌煤矿机	新疆维吾尔自	新疆维吾尔自	机械制造		90.00%	出资设立

有限责任公司 (三级子公司)	治区	治区				
山东成通锻造 有限公司(三 级子公司)	山东莱芜	山东莱芜	机械制造		77.50%	出资设立
北京三矿通科 技有限公司 (三级子公 司)	北京海淀	北京海淀	技术开发服务		100.00%	出资设立
山东矿安避险 装备有限公司 (三级子公 司)	山东昌乐	山东昌乐	机械制造		100.00%	出资设立
成都力拓电控 技术有限公司 (三级子公 司)	四川成都	四川成都	机械制造		60.00%	非同一控制下 企业合并
昌乐洁源金属 表面处理有限 公司(三级子 公司)	山东昌乐	山东昌乐	机械制造		100.00%	出资设立
上海谛麟实业 有限公司(三 级子公司)	上海自贸区	上海自贸区	贸易		100.00%	出资设立
青岛德道投资 有限公司(三 级子公司)	山东黄岛	山东黄岛	投资		90.00%	出资设立
山西大运华能 装备制造有限 公司(三级子 公司)	山西宁武县	山西宁武县	机械制造		68.00%	出资设立
山东信川机械 有限责任公司 (二级子公 司)	山东安丘	山东安丘	机械制造	88.13%		非同一控制下 企业合并
山东天利源新 型材料有限公 司(三级子公 司)	山东安丘	山东安丘	机械制造		88.13%	非同一控制下 企业合并
山东矿机华信 智能科技有限 公司(二级子 公司)	山东青岛	山东青岛	机械制造	100.00%		出资设立
山东长空雁航 空科技有限责 任公司(二级 子公司)	山东昌乐	山东昌乐	机械制造	100.00%		出资设立
山东矿机迈科 建材机械有限 公司(二级子 公司)	山东昌乐	山东昌乐	机械制造	100.00%		非同一控制下 企业合并
北京麟游互动 科技有限公司 (二级子公 司)	北京石景山区	北京石景山区	游戏代理运营	100.00%		非同一控制下 企业合并
成都麟游互动	四川成都	四川成都	游戏代理运营		100.00%	非同一控制下

科技有限公司 (三级子公司)						企业合并
麟游(香港)科技有限公司 (四级子公司)	香港	香港	游戏代理运营		100.00%	出资设立
成都盟宝互动科技有限公司 (三级子公司)	四川成都	四川成都	游戏代理运营		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

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
山东成通锻造有限公司	22.50%	1,919,629.06	675,000.00	19,171,305.00
山东信川机械有限责任公司	11.87%	235,989.70		16,217,062.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
山东成通锻造有限公司	176,508,971.15	81,386,027.18	257,894,998.33	172,569,208.90		172,569,208.90	158,575,712.55	47,406,603.59	205,982,316.14	126,308,200.77		126,308,200.77
山东信川机械有限责任公司	211,823,373.87	65,867,442.24	277,690,816.11	137,288,593.97		137,288,593.97	213,375,817.18	66,639,932.02	280,015,749.20	142,599,973.86		142,599,973.86

单位: 元

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	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	现金流量
山东成通锻造有限公司	110,320,116.86	8,531,684.73	8,531,684.73	62,811,047.66	105,326,640.48	8,759,857.81	8,759,857.81	3,349,818.18
山东信川机械有限责任公司	108,113,897.24	2,414,866.80	2,414,866.80	14,916,226.59	130,896,998.96	6,685,478.13	6,685,478.13	17,020,024.86

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、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	
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	河南平顶山	河南平顶山	机械制造	44.00%		权益法
济宁矿业集团海纳科技机电股份有限公司	山东济宁	山东济宁	机械制造	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	济宁矿业集团海纳科技机电股份有限公司	平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	济宁矿业集团海纳科技机电股份有限公司
流动资产	485,351,882.30	310,657,236.88	364,807,359.06	198,299,965.35
非流动资产	194,418,410.48	108,833,155.57	198,109,277.31	110,709,512.92
资产合计	679,770,292.78	419,490,392.45	562,916,636.37	309,009,478.27

流动负债	341,843,658.77	260,173,940.42	245,632,117.28	187,606,662.57
非流动负债	1,074,056.21	47,016,981.21	1,297,700.11	16,750,888.04
负债合计	342,917,714.98	307,190,921.63	246,929,817.39	204,357,550.61
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	336,852,577.80	112,299,470.82	315,986,818.98	104,651,927.66
按持股比例计算的净资产份额	148,215,134.23	33,689,841.25	139,034,200.35	31,395,578.30
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	148,215,134.23	37,339,003.44	138,761,387.76	35,056,128.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	250,105,426.06	192,602,657.60	190,663,728.31	99,815,653.74
净利润	13,115,616.34	6,096,129.67	6,098,044.19	5,236,744.58
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	13,115,616.34	6,096,129.67	6,098,044.19	5,236,744.58
--股本溢价		9,636,400.00		9,636,400.00
--投资时可辨认净资产公允价值调整额		-5,987,237.81		-5,987,237.81
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将与金融工具风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

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

2、各类风险

(1) 市场风险

①利率风险

公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。2022 年 6 月 30 日，公司的带息债务主要为人民币借款合同和信用证借款合同，金额合计为 23,500.00 万元。利率变动将可能引起公司债务成本上升及现金流出增加。

②价格风险

公司所属行业为煤炭装备制造业，主要产品为煤炭机械设备的生产与销售，因此受上游主要原材料钢材以及下游煤炭价格波动的影响。

(2) 信用风险

为降低信用风险，公司确定了较为严格的销售政策，因此，本公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

公司应收账款金额较大，但应收账款前五名金额合计 25,708.09 万元，占应收账款总额的 21.95%，无重大信用风险。

(3) 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七.2。

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	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊恒新投资股份有限公司	受同一控股股东控制
山东瀚金置业有限公司	恒新投资之控股子公司
昌乐四方房地产开发有限公司	瀚金置业之全资子公司
青州古城建设投资开发有限公司	瀚金置业之全资子公司
潍坊华新拉链有限公司	恒新投资之控股子公司
昌乐宝城大酒店有限公司	恒新投资之全资子公司
昌乐县堽泰火山农业发展有限公司	恒新投资之全资子公司
昌乐县堽泰火山旅游发展有限公司	恒新投资之全资子公司

昌乐县裕安置业有限公司	恒新投资之全资子公司
昌乐庵上湖农业科技发展有限公司	受同一控股股东控制
天津卓启科技有限公司	受同一控股股东控制
鄯善国科蓝天清洁能源有限公司	受同一控股股东控制

其他说明

5、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：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
济宁矿业集团海纳科技机电股份有限公司	加工费、架子、皮带机等	12,897,264.21			9,395,721.24

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	千斤顶、配件等		15,923,660.11
济宁矿业集团海纳科技机电股份有限公司	支架、刮板机及组件等	15,200,201.77	64,921,215.04

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济宁矿业集团海纳科技机电股份有限公司	17,830,573.36	953,349.14	7,440,230.71	448,769.48
应收账款	平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	25,293,724.35	1,696,060.13	28,281,084.35	1,731,310.44

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	济宁矿业集团海纳科技机电股份有限公司	7,282,171.62	527,453.54
应付账款	平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	7,096,575.71	7,096,575.71

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司合作单位重庆能投渝新能源有限公司、重庆市能源投资集团物资有限责任公司（均为重庆市能源投资集团有限公司下属子公司）因煤矿安全事故等原因停工停产，欠付公司货款长期未付。多次沟通未果后，2021 年 3 月，公司向重庆市当地法院提起民事诉讼，请求对方支付欠付货款以及赔偿相应损失，并请求法院依法冻结对方相应价值的财产。经重庆市第五中级人民法院审理，判决如下：

①根据法院（2021）渝 05 民初 1778 号民事判决书，判决重庆能投渝新能源有限公司支付货款 46,686,083.66 元及资金占用损失。

②根据法院（2021）渝 05 民初 4137 号民事调解书，确认重庆市能源投资集团物资有限责任公司应于 2022 年 2 月 28 日一次性支付货款 14,839,991.76 元。

因被告方并未如期支付上述货款，公司已向重庆市第五中级人民法院申请强制执行，目前执行未果。

2022 年 4 月 11 日，重庆市能源投资集团有限公司、重庆能投资产运营有限公司等 16 家企业（其中包含重庆能投渝新能源有限公司、重庆市能源投资集团物资有限责任公司）以已具备破产原因但具有重整价值及可行性为由，分别向重庆市第五中级人民法院申请破产重整，并同时提出预重整申请。

由于重庆能投渝新能源有限公司、重庆市能源投资集团物资有限责任公司停产后经营困难，财务状况严重恶化，公司货款回收存在重大不确定性，基于谨慎性原则，公司将上述两公司的货款全额计提坏账准备。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	60,056,769.50	6.95%	60,056,769.50	100.00%		60,056,769.50	8.51%	60,056,769.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	803,705,683.75	93.05%	57,062,898.99	7.10%	746,642,784.76	645,932,379.26	91.49%	37,488,349.35	5.80%	608,444,029.91
其中：										
组合1：账龄组合	771,722,305.06	96.02%	57,062,898.99	7.39%	714,659,406.07	604,191,348.22	93.54%	37,488,349.35	6.20%	566,702,998.87
组合2：内部关联方组合	31,983,378.69	3.98%			31,983,378.69	41,741,031.04	6.46%			41,741,031.04

合计	863,762,453.25	100.00%	117,119,668.49	13.56%	746,642,784.76	705,989,148.76	100.00%	97,545,118.85	13.82%	608,444,029.91
----	----------------	---------	----------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备：60,056,769.50

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	60,056,769.50	60,056,769.50	100.00%	
合计	60,056,769.50	60,056,769.50		

按组合计提坏账准备：57,062,898.99

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：账龄组合	771,722,305.06	57,062,898.99	7.39%
组合 2：内部关联方组合	31,983,378.69		
合计	803,705,683.75	57,062,898.99	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	678,126,046.51
1 至 2 年	125,888,740.10
2 至 3 年	47,971,764.19
3 年以上	11,775,902.45
3 至 4 年	11,775,902.45
合计	863,762,453.25

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	97,545,118.85	19,574,549.64				117,119,668.49
合计	97,545,118.8	19,574,549.6				117,119,668.

	5	4				49
--	---	---	--	--	--	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	80,765,105.82	9.35%	4,038,255.29
第二名	46,099,891.00	5.34%	2,304,994.55
第三名	45,005,626.26	5.21%	45,005,626.26
第四名	30,518,767.11	3.53%	1,525,938.36
第五名	25,986,672.16	3.01%	1,299,333.61
合计	228,376,062.35	26.44%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		415,000.00
应收股利	5,104,000.00	5,104,000.00
其他应收款	155,630,374.18	137,554,749.27
合计	160,734,374.18	143,073,749.27

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		415,000.00
合计		415,000.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	5,104,000.00	5,104,000.00
合计	5,104,000.00	5,104,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金及押金	15,394,330.50	11,372,977.30
备用金		609,936.32
往来款	141,790,926.57	125,941,088.78
其他	1,454,738.33	1,661,572.40
合计	158,639,995.40	139,585,574.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		2,030,825.53		2,030,825.53
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		978,795.69		978,795.69
2022 年 6 月 30 日余额		3,009,621.22		3,009,621.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	155,135,499.34
1 至 2 年	1,449,884.22
2 至 3 年	686,029.00
3 年以上	1,368,582.84
3 至 4 年	1,368,582.84
合计	158,639,995.40

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,030,825.53	978,795.69				3,009,621.22
合计	2,030,825.53	978,795.69				3,009,621.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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	67,227,935.08	1 年以内	42.38%	
第二名	往来款	28,149,721.96	1 年以内	17.74%	
第三名	往来款	25,960,131.48	1 年以内	16.36%	
第四名	往来款	4,066,321.98	1 年以内	2.56%	
第五名	往来款	2,404,505.55	1 年以内	1.53%	
合计		127,808,616.05		80.57%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,974,097,226.42	196,128,420.69	1,777,968,805.73	1,974,076,036.42	196,128,420.69	1,777,947,615.73
对联营、合营企业投资	185,709,418.85	0.00	185,709,418.85	178,109,708.76	0.00	178,109,708.76

合计	2,159,806,64 5.27	196,128,420. 69	1,963,678,22 4.58	2,152,185,74 5.18	196,128,420. 69	1,956,057,32 4.49
----	----------------------	--------------------	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东矿机迈科建材机械有限公司						0.00	18,985,399 .88
潍坊科尔建材机械有限公司						0.00	495,888.00
山东信川机械有限责任公司	80,927,761 .29					80,927,761 .29	9,412,600. 00
山东矿机华能装备制造有限公司	1,266,034, 828.85	21,190.00				1,266,056, 018.85	
山东长空雁航空科技有限责任公司	5,867,103. 03					5,867,103. 03	14,632,896 .97
北京麟游互动科技有限公司	365,117,92 2.56					365,117,92 2.56	152,601,63 5.84
山东矿机华信智能科技有限公司	60,000,000 .00					60,000,000 .00	
合计	1,777,947, 615.73	21,190.00				1,777,968, 805.73	196,128,42 0.69

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	142, 527, 493.26			5, 770, 871. 19						148, 298, 364.45	
济宁矿业集团海纳科技机电股份有	35, 582, 215. 50			1, 828, 838. 90						37, 411, 054. 40	

限公司											
小计	178,109,708.76			7,599,710.09						185,709,418.85	
合计	178,109,708.76			7,599,710.09						185,709,418.85	0.00

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	790,080,780.25	765,758,969.37	608,259,521.92	588,910,835.93
其他业务	22,513,873.11	18,075,655.18	19,438,321.38	15,739,911.54
合计	812,594,653.36	783,834,624.55	627,697,843.30	604,650,747.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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		14,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,599,710.09	4,265,550.70
理财产品收益	3,967,342.47	1,929,149.81
合计	11,567,052.56	20,194,700.51

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	64,194.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,412,295.35	
委托他人投资或管理资产的损益	10,153,095.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,171.22	
减：所得税影响额	1,991,017.12	
少数股东权益影响额	140,586.19	
合计	9,712,153.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	2.84%	0.0446	0.0446

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49%	0.0392	0.0392

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	79,573,871.96	67,180,591.90	2,841,467,963.98	2,766,201,830.18
按国际会计准则调整的项目及金额：				

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☒适用 ☐不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	79,573,871.96	67,180,591.90	2,841,467,963.98	2,766,201,830.18
按境外会计准则调整的项目及金额：				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

山东矿机集团股份有限公司

法定代表人：赵华涛

2022年8月26日