

证券代码：601717

证券简称：郑煤机

公告编号：临 2023-014

郑州煤矿机械集团股份有限公司

关于 2022 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

郑州煤矿机械集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 3 月 29 日召开第五届董事会第二十二会议、第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现将公司 2022 年度计提资产减值准备情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，为客观反映公司 2022 年度的财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，公司对 2022 年末存货、其他应收款、应收账款、无形资产、开发支出、商誉等资产进行了全面减值测试，对可能发生减值损失的部分资产计提减值损失人民币合计 559,394,486.60 元。本次计提减值准备的明细如下：

项目		2022 年度发生额（元）
信用减值损失	应收账款坏账损失	49,954,997.90
	其他应收款坏账损失	77,572,451.77
	长期应收款坏账损失	3,458,151.74
	应收票据坏账损失	6,208,911.90
资产减值损失	存货跌价损失及合同履约成本减值损失	44,942,011.97
	无形资产减值损失	77,290,612.93
	开发支出减值损失	21,825,244.10
	固定资产及在建工程减值损失	1,491,439.32
	商誉减值损失	276,650,664.97
合计		559,394,486.60

二、本次计提减值准备的具体说明

1、金融资产减值（应收账款、其他应收款等应收款项）计提说明

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

信用损失进行估计。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于租赁应收款，如不包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

经测算，公司 2022 年计提应收账款坏账损失 49,954,997.90 元，计提其他应收款坏账准备 77,572,451.77 元，计提长期应收款坏账损失 3,458,151.74 元，计提应收票据坏账损失 6,208,911.90 元。

其中，对于其他应收款坏账准备，本期主要是对上海华软投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海华软”）应收股权转让款所计提，截至本报告期末，公司应收上海华软款项金额为 65,526,216.00 元，已于本期全额确认减值。2022 年，全球地缘政治冲突、贸易摩擦等因素冲击了资本市场，作为私募股权投资机构的上海华软及其所属集团资金链产生问题，公司通过诉讼及财产保全方式亦未收回款项，结合上海华软现有资产已被质押给第三方及前述款项的担保人或其关联方的本期所增加的涉诉事项等情况，公司判断此笔款项收回的可能性较低。基于审慎考虑，对该笔款项计提 100%减值准备。

2、存货跌价准备计提说明

报告期末，公司对存货进行全面清查，并按照存货的成本与可变现净值孰低计提或调整存货跌价准备。

对于产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营

过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于因执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

经测算，公司 2022 年计提存货跌价损失及合同履约成本减值损失 44,942,011.97 元，计入当期损益。

3、固定资产、无形资产、开发支出等长期资产减值准备计提说明

公司对于资产负债表日存在减值迹象的长期资产，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

经测算，公司 2022 年计提无形资产减值准备 77,290,612.93 元，计提开发支出减值损失 21,825,244.10 元，计提固定资产、在建工程减值准备 1,491,439.32 元。

其中，对于 2022 年计提无形资产减值准备 77,290,612.93 元，均为公司下属子公司 SEG 公司对 48V BRM 能量回收加速辅助系统无形资产的减值。由于国际汽车市场整体行业环境仍然处于恢复期，加之燃油车及混合动力车受到电动汽车的冲击，SEG 2022 年度 BRM 相关产品的销售收入增长未达预期。此外，欧盟于 2022 年通过禁售燃油车立法提议。于 2022 年度，公司就 SEG 48V BRM 能量回收加速辅助系统的相关产品资产组执行了减值测试，并根据该资产组未

来预计现金流量现值与账面价值的差异计提减值 77,290,612.93 元。

4、商誉减值准备计提说明

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

为了更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，基于谨慎性原则并结合实际情况，公司聘请北京中天华资产评估有限责任公司对截至 2022 年 12 月 31 日并购亚新科和 SEG 汽车零部件业务产生的商誉进行了减值测试，根据减值测试结果，公司本次拟对并购亚新科国际铸造（山西）有限公司（简称“亚新科山西”）产生的商誉计提减值人民币 60,893,275.41 元，对并购 SEG 汽车零部件业务产生的商誉计提减值 30,479,371.89 欧元，按照 2022 年人民币兑欧元平均汇率 7.0788 折算人民币为 215,757,389.56 元。计提商誉减值情况主要分析如下：

（1）对亚新科山西计提商誉减值分析：

公司于 2017 年收购亚新科山西全部股权。亚新科山西产品主要应用于商用车的中、重卡发动机，2022 年受市场提前透支、经济增速放缓等因素影响，国内商用车产销分别同比下降 31.9%和 31.2%，重卡销量同比下降超过 50%。亚

新科山西 2022 年度的收入较 2021 年有较大的下降（下降比例为 27%），毛利率也受到一定的影响。本次计提前，公司未对亚新科山西的商誉计提减值。2022 年度公司基于未来的行业判断，以及未来的盈利预测，对亚新科山西的商誉计提减值 60,893,275.41 元。

（2）对 SEG 计提商誉减值分析：

2018 年，公司现金收购 Robert Bosch Starter Motors Generators Holding GmbH(已更名为 SEG Automotive Germany GmbH，简称 SEG) 100%股权，根据收购对价及可辨认净资产公允价值的差异确认商誉人民币 617,165,423.57 元。SEG 主营业务是开发、制造、销售适用于乘用车和商用车的起动机、发电机、起停电机以及 48V BRM 能量回收加速辅助系统，产品主要应用于燃油及混合动力乘用车与商用车领域，以全球销售为主，覆盖各大汽车厂商；并在德国、西班牙、匈牙利、中国、巴西等国家均拥有生产基地。

2022 年，SEG 采购原材料及能源价格持续上升，SEG 的销售收入较 2021 年度下降 1.57%，毛利率较 2021 年下降 0.98%，均未达预期。随着欧盟通过禁售燃油车立法提议及欧洲国家的高利率和高通胀的预期，根据 SEG 的未来业绩预测，预测期的收入增长率及毛利率等参数较以前年度均发生下降。根据对 SEG 的商誉减值测试结果，公司对 SEG 计提商誉减值准备人民币 215,757,389.56 元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备金额合计 559,394,486.60 元，计入当期损益，导致公司 2022 年度合并报表利润总额减少 559,394,486.60 元。

四、董事会对本次计提资产减值准备合理性的说明

公司按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允、真实地反映公司资产和财务状况。

五、独立董事关于本次计提资产减值准备的意见

公司本次计提资产减值准备符合国家财政部《企业会计准则》等相关规定。公司计提减值准备后，能更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。本次计提资产减值准备事项决策程序规范，不存在损害公司及全体股东利益尤其是中小股东利益的情形。我们同意《关于计提资产减值准备的议案》。

六、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

公司对可能发生减值损失的部分资产计提减值准备是为了保证公司规范运作，公允地反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提减值准备。

特此公告。

郑州煤矿机械集团股份有限公司董事会

2023年3月29日