郑州煤矿机械集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪24N933KYT1

郑州煤矿机械集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目录　　页次

一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-205

审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10109 号

郑州煤矿机械集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州煤矿机械集团股份有限公司（以下简称郑煤机）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了郑煤机 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于郑煤机，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款坏账准备计提	
2023 年期末郑煤机应收账款科目坏账准备余额为 52,061.82 万元。 如财务报表“附注三、（十）”、“附注五、（五）”所述，郑煤机管理层对应收账款坏账准备进行定期评估，应收款项的坏账准备的计算是根据管理层对预期信用损失的估计，该估计需要考虑过往的违约情况，客户的还款记录，资产负债表中应收账款的账龄及客户的最新财务状况，以及某些客户的其他相关情况，以及对未来经济状况的预测。 由于预期信用损失的估计存在固有的主观性，需要管理层做出重大判断和估计，因此，我们将应收款项的坏账准备识别为关键审	针对应收账款坏账准备计提，我们实施的审计程序主要包括： 1、我们基于抽样基础，执行了控制测试程序来评估郑煤机预期信用风险管理政策和程序在本年度是否已被遵守且主要的关键控制程序有效运行。 2、我们获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和合理性。 3、我们通过检查管理层用于形成此类判断和估计的信息来评估管理层坏账准备估计的合理性，包括：测试历史数据；获取和审查管理层提供的客户背景信息以及了解当前的经营和财务状况；审查某些客户与本公司

计事项。	之间的交易以及其信用历史、收款模式；与管理层讨论并了解个别客户的目前财务和经营情况；和通过参考市场数据，根据当前经济状况和前瞻性信息评估历史损失率是否得到适当调整。 4、我们基于抽样选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序并将函证结果进行核对。我们抽取样本检查了客户的历史交易和还款记录以及期后还款的相关信息，同时了解郑煤机对逾期债务的催收措施。
（二）收入确认	
2023 年度郑煤机主营业务收入为 3,523,107.20 万元，其中煤机板块为 1,777,107.99 万元，汽车零部件板块为 1,745,999.21 万元。 如财务报表“附注三、(二十六)”、“附注五、（五十二）”所述，对于煤机装备销售，郑煤机根据合同条款判断控制权转移的时点，并相应确认收入，视合同条款不同，通常于客户到货验收或安装调试后确认收入；对于汽车零部件销售，郑煤机按照合同约定将商品运至交货地点或由买方自行提货或将产品运抵寄售仓且	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： 1、我们了解了管理层对收入确认相关的关键内部控制，并执行了控制测试程序来评估郑煤机收入确认相关的风险管理政策和程序在本年度是否已被遵守且关键控制程序是否有效运行。 2、我们抽取样本检查郑煤机不同类型交货条款下的销售合同，识别与控制权转移相关的约定，评价郑煤机的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

由买方按需使用时通知郑煤机确认货物领用，郑煤机按照客户验收确认或者实际领用确认的时点确认销售收入。 由于收入是公司关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。	3、我们抽取样本检查了郑煤机确认收入与销售回款的记账凭证、出库单据、运输单据、报关单、验收或结算单据、发票、银行单据及其他回款票证等资料。 4、我们基于抽样选取样本对金额重大的客户应收货款余额及交易额实施了函证程序并将函证结果进行核对。 5、执行包括分析产品的销售毛利率、公司的销售表现与所处行业环境是否相符等的分析性复核程序。

四、 其他信息

郑煤机管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括郑煤机 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估郑煤机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督郑煤机的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对郑煤机持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致郑煤机不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师 张福建 370500320001

中国注册会计师：

中国注册会计师 于进 310000063419

中国•上海

2024 年 3 月 28 日

郑州煤矿机械集团股份有限公司

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	5,876,835,218.87	4,380,495,302.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	6,316,537,542.02	6,175,874,942.37
衍生金融资产	（三）	10,334,068.45	
应收票据	（四）	1,237,542,542.32	1,663,722,850.39
应收账款	（五）	7,858,924,563.56	6,700,826,080.96
应收款项融资	（六）	2,610,552,512.24	2,830,601,795.99
预付款项	（七）	634,757,700.77	944,547,969.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（八）	232,669,834.93	344,406,688.42
买入返售金融资产			
存货	（九）	9,299,292,659.32	7,835,124,107.35
合同资产			
持有待售资产	（十）	91,071,734.47	
一年内到期的非流动资产	（十一）	245,204,415.53	138,995,493.40
其他流动资产	（十二）	2,108,762,271.87	2,386,517,356.08
流动资产合计		36,522,485,064.35	33,401,112,587.09
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	（十三）	274,770,936.03	203,408,026.31
长期股权投资	（十四）	777,184,695.69	278,868,262.97
其他权益工具投资	（十五）	409,454,800.48	798,171,832.28
其他非流动金融资产	（十六）	1,269,558,520.55	346,828,695.20
投资性房地产	（十七）	318,357,521.59	336,003,643.27
固定资产	（十八）	4,850,630,105.52	4,426,412,767.92
在建工程	（十九）	1,057,642,380.95	670,604,527.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（二十）	1,285,340,045.37	1,322,590,613.94
无形资产	（二十一）	1,191,680,098.27	1,011,817,418.13
开发支出		162,765,008.51	429,877,891.31
商誉	（二十二）	88,282,846.78	131,905,143.20
长期待摊费用	（二十三）	159,985,844.13	171,707,446.97
递延所得税资产	（二十四）	377,413,328.11	460,703,030.80
其他非流动资产	（二十五）	428,847,010.36	311,163,691.52
非流动资产合计		12,651,913,142.34	10,900,062,991.48
资产总计		49,174,398,206.69	44,301,175,578.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十七）	662,057,677.68	726,439,629.70
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十八）	11,453,142.29	17,394,983.60
衍生金融负债			
应付票据	（二十九）	3,521,747,604.43	3,290,909,411.43
应付账款	（三十）	7,053,870,268.53	6,030,565,394.41
预收款项	（三十一）	44,942,659.75	2,619,261.98
合同负债	（三十二）	4,220,679,610.91	3,776,715,625.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（三十三）	746,751,756.96	710,541,814.92
应交税费	（三十四）	651,809,270.13	392,887,674.53
其他应付款	（三十五）	747,794,291.22	835,956,076.48
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十六）	665,119,721.78	2,681,087,004.68
其他流动负债	（三十七）	598,399,198.89	519,598,592.42
流动负债合计		18,924,625,202.57	18,984,715,469.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十八）	6,164,236,063.55	4,313,420,297.26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十九）	1,201,813,255.12	1,250,777,155.57
长期应付款	（四十）	16,730,302.89	16,832,298.59
长期应付职工薪酬	（四十一）	298,132,431.83	215,170,414.62
预计负债	（四十二）	311,927,179.27	329,197,222.14
递延收益	（四十三）	227,436,057.03	210,443,087.88
递延所得税负债	（二十四）	143,556,045.39	325,967,769.64
其他非流动负债	（四十四）	4,613,367.81	16,370,654.34
非流动负债合计		8,368,444,702.89	6,678,178,900.04
负债合计		27,293,069,905.46	25,662,894,369.86
所有者权益：			
股本	（四十五）	1,781,408,970.00	1,782,245,970.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十六）	5,409,983,120.88	5,349,603,760.53
减：库存股	（四十七）	52,426,571.40	118,197,845.20
其他综合收益	（四十八）	24,209,307.17	217,847,455.05
专项储备	（四十九）	27,371,202.71	
盈余公积	（五十）	1,023,519,511.31	1,023,519,511.31
一般风险准备			
未分配利润	（五十一）	12,164,146,475.01	9,552,248,125.97
归属于母公司所有者权益合计		20,378,212,015.68	17,807,266,977.66
少数股东权益		1,503,116,285.55	831,014,231.05
所有者权益合计		21,881,328,301.23	18,638,281,208.71
负债和所有者权益总计		49,174,398,206.69	44,301,175,578.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司

母公司资产负债表

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十八	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		4,046,984,225.85	2,681,040,144.22
交易性金融资产		5,015,431,295.60	4,800,043,184.78
衍生金融资产			
应收票据		663,354,918.53	1,055,247,698.14
应收账款	（一）	3,319,202,309.73	2,969,625,818.98
应收款项融资		1,794,043,004.70	2,320,874,930.76
预付款项		257,575,349.02	658,814,356.23
其他应收款	（二）	697,659,043.77	592,300,558.68
存货		5,537,998,860.20	4,107,529,202.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		239,849,324.19	133,750,193.81
其他流动资产		1,622,185,681.04	2,063,807,328.78
流动资产合计		23,194,284,012.63	21,383,033,416.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		182,547,059.03	200,829,272.85
长期股权投资	（三）	12,919,711,686.76	8,655,498,967.15
其他权益工具投资		255,000.00	393,241,989.00
其他非流动金融资产		1,269,558,520.55	346,828,695.20
投资性房地产		204,526,391.44	214,262,000.68
固定资产		1,433,794,330.96	1,214,415,741.08
在建工程		101,054,245.63	260,400,352.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,767,432.23	26,004,892.87
无形资产		220,165,097.25	258,702,828.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		126,036,801.49	216,930,432.56
其他非流动资产		223,548,007.18	168,765,338.98
非流动资产合计		16,702,964,572.52	11,955,880,511.14
资产总计		39,897,248,585.15	33,338,913,927.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十八	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			1,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,024,887,961.45	3,294,767,524.90
应付账款		3,107,104,596.07	2,129,400,586.03
预收款项			
合同负债		3,380,081,814.34	2,942,164,187.09
应付职工薪酬		78,776,950.06	74,688,838.14
应交税费		248,564,985.15	87,312,294.98
其他应付款		3,845,197,133.54	1,439,841,793.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		426,511,557.12	2,436,839,624.46
其他流动负债		439,410,635.86	382,481,344.29
流动负债合计		14,550,535,633.59	12,788,996,193.64
非流动负债：			
长期借款		4,706,254,805.56	2,138,176,666.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,459,006.73	23,740,156.46
长期应付款		16,730,302.89	16,832,298.59
长期应付职工薪酬		64,539,000.00	16,811,200.00
预计负债		47,403,455.45	
递延收益		142,472,855.89	150,055,800.38
递延所得税负债			108,886,277.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,996,859,426.52	2,454,502,399.28
负债合计		19,547,395,060.11	15,243,498,592.92
所有者权益：			
股本		1,781,408,970.00	1,782,245,970.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,784,860,518.35	4,643,072,037.77
减：库存股		52,426,571.40	118,197,845.20
其他综合收益			238,838,940.65
专项储备		1,076,062.24	
盈余公积		1,023,519,511.31	1,023,519,511.31
未分配利润		12,811,415,034.54	10,525,936,720.52
所有者权益合计		20,349,853,525.04	18,095,415,335.05
负债和所有者权益总计		39,897,248,585.15	33,338,913,927.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司

合并利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		36,423,236,475.81	32,043,306,037.09
其中：营业收入	（五十二）	36,395,956,742.19	32,020,908,092.57
利息收入	（五十三）	27,279,733.62	22,397,944.52
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,673,487,606.55	29,005,153,110.44
其中：营业成本	（五十二）	28,369,166,308.01	25,404,726,541.99
利息支出	（五十三）	13,402,631.72	9,834,507.29
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（五十四）	180,865,499.06	166,702,998.63
销售费用	（五十五）	1,124,889,228.96	810,390,529.14
管理费用	（五十六）	1,261,845,966.78	1,098,088,857.85
研发费用	（五十七）	1,560,649,924.49	1,378,405,277.55
财务费用	（五十八）	162,668,047.53	137,004,397.99
其中：利息费用		371,220,656.96	283,025,434.31
利息收入		126,792,752.87	120,821,234.36
加：其他收益	（五十九）	290,588,627.77	315,396,632.31
投资收益（损失以“-”号填列）	（六十）	126,197,950.30	228,234,673.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		52,857,730.94	28,197,288.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-10,199,628.45	-12,612,199.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（六十一）	-56,462,601.69	38,955,772.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（六十二）	48,465,000.35	-137,194,513.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（六十三）	-77,404,148.47	-422,199,973.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（六十四）	11,112,307.00	14,121,336.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,092,246,004.52	3,075,466,854.50
加：营业外收入	（六十五）	22,936,246.36	19,286,868.40
减：营业外支出	（六十六）	29,438,899.38	4,676,175.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,085,743,351.50	3,090,077,547.03
减：所得税费用	（六十七）	616,667,688.28	462,072,724.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,469,075,663.22	2,628,004,822.30
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,469,075,663.22	2,628,004,822.30
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,273,962,683.84	2,538,234,930.96
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		195,112,979.38	89,769,891.34
六、其他综合收益的税后净额		45,200,792.77	316,011,107.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		45,200,792.77	316,011,107.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		19,531,870.30	293,782,504.01
1、重新计量设定受益计划变动额		16,329,402.40	46,477,395.03
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		3,202,467.90	247,305,108.98
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		25,668,922.47	22,228,603.93
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		-772,906.90	14,722,569.26
6、外币财务报表折算差额		26,441,829.37	7,506,034.67
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		3,514,276,455.99	2,944,015,930.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,319,163,476.61	2,854,246,038.90
归属于少数股东的综合收益总额		195,112,979.38	89,769,891.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（六十八）	1.853	1.446
（二）稀释每股收益（元/股）	（六十八）	1.848	1.446

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司

母公司利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十八	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	13,527,552,724.52	11,383,632,850.13
减：营业成本	（四）	10,539,977,030.77	8,786,005,162.62
税金及附加		93,085,899.10	97,561,384.43
销售费用		291,551,283.10	175,094,245.95
管理费用		329,793,527.81	353,413,202.33
研发费用		465,636,301.90	437,144,071.66
财务费用		54,286,657.77	30,684,214.24
其中：利息费用		177,593,675.75	123,615,048.87
利息收入		99,720,502.62	95,423,121.33
加：其他收益		71,585,453.38	148,319,088.08
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	1,453,061,986.48	1,224,888,169.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,744,143.20	27,870,363.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-9,542,497.62	-10,158,655.28
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-114,058,056.64	29,493,389.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		71,731,791.26	-52,213,942.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,656,017.36	1,111,273.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,565,498.80	31,005,310.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,222,321,682.39	2,886,333,856.97
加：营业外收入		6,328,390.04	12,788,117.61
减：营业外支出		19,271,876.06	1,894,853.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,209,378,196.37	2,897,227,121.01
减：所得税费用		261,835,547.55	199,715,390.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,947,542,648.82	2,697,511,730.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,947,542,648.82	2,697,511,730.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			238,838,940.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			238,838,940.65
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			238,838,940.65
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		2,947,542,648.82	2,936,350,670.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司

合并现金流量表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,527,311,704.67	28,369,930,602.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,397,650,064.93	1,317,121,086.28
收到其他与经营活动有关的现金	（六十九）	813,229,196.84	834,592,474.83
经营活动现金流入小计		35,738,190,966.44	30,521,644,163.70
购买商品、接受劳务支付的现金		25,166,389,477.56	20,961,893,111.67
客户贷款及垫款净增加额		-49,455,244.98	-138,175,217.23
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		3,281,462,459.68	3,596,586,475.38
支付的各项税费		3,132,457,692.15	2,724,901,721.94
支付其他与经营活动有关的现金	（六十九）	1,150,561,804.60	1,119,971,498.56
经营活动现金流出小计		32,681,416,189.01	28,265,177,590.32
经营活动产生的现金流量净额		3,056,774,777.43	2,256,466,573.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,354,846,937.07	7,459,354,009.50
取得投资收益收到的现金		266,459,693.81	149,658,263.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,404,950.90	2,269,770.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			264,612,162.41
收到其他与投资活动有关的现金	（六十九）	15,448,338.00	142,397,431.98
投资活动现金流入小计		11,683,159,919.78	8,018,291,637.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,081,998,121.92	1,114,779,206.38
投资支付的现金		11,900,498,237.72	10,230,428,837.17
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（六十九）	10,860,777.95	201,633,705.63
投资活动现金流出小计		12,993,357,137.59	11,546,841,749.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,310,197,217.81	-3,528,550,111.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		549,009,779.10	890,191,905.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		544,920,000.00	
取得借款收到的现金		4,335,735,782.77	4,663,762,539.82
收到其他与筹资活动有关的现金	（六十九）	186,602,956.49	184,626,170.27
筹资活动现金流入小计		5,071,348,518.36	5,738,580,615.12
偿还债务支付的现金		4,227,452,107.80	2,833,238,905.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,428,711,090.75	1,027,890,237.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		72,371,865.16	
支付其他与筹资活动有关的现金	（六十九）	361,820,181.76	243,286,513.31
筹资活动现金流出小计		6,017,983,380.31	4,104,415,656.06
筹资活动产生的现金流量净额		-946,634,861.95	1,634,164,959.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,984,470.99	45,675,821.68
五、现金及现金等价物净增加额		851,927,168.66	407,757,242.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,637,211,995.63	3,229,454,753.48
六、期末现金及现金等价物余额		4,489,139,164.29	3,637,211,995.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

郑州煤矿机械集团股份有限公司

母公司现金流量表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,871,480,746.37	8,059,091,526.79
收到的税费返还			60,064,651.98
收到其他与经营活动有关的现金		366,124,084.04	288,743,805.09
经营活动现金流入小计		13,237,604,830.41	8,407,899,983.86
购买商品、接受劳务支付的现金		10,135,134,949.94	5,881,714,765.76
支付给职工以及为职工支付的现金		458,907,950.75	922,995,941.64
支付的各项税费		522,896,235.97	535,469,935.23
支付其他与经营活动有关的现金		460,170,977.03	379,662,240.56
经营活动现金流出小计		11,577,110,113.69	7,719,842,883.19
经营活动产生的现金流量净额		1,660,494,716.72	688,057,100.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,328,091,672.67	6,446,749,158.00
取得投资收益收到的现金		1,463,701,982.50	1,247,951,634.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		227,825,687.17	3,440,775.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金		10,212,800.00	260,032,833.95
投资活动现金流入小计		11,029,832,143.34	7,958,174,401.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,482,427.57	488,041,945.18
投资支付的现金		11,322,341,153.82	8,018,230,746.58
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		7,743,209.95	189,669,570.00
投资活动现金流出小计		11,472,566,791.34	8,695,942,261.76
投资活动产生的现金流量净额		-442,734,648.00	-737,767,859.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,089,779.10	18,541,905.03
取得借款收到的现金		3,100,000,000.00	1,813,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		146,098,837.51	110,788,516.11
筹资活动现金流入小计		3,250,188,616.61	1,942,830,421.14
偿还债务支付的现金		2,527,734,343.26	710,308,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,139,900,636.75	881,568,969.29
支付其他与筹资活动有关的现金		157,911,103.74	92,602,464.61
筹资活动现金流出小计		3,825,546,083.75	1,684,479,767.23
筹资活动产生的现金流量净额		-575,357,467.14	258,350,653.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,510,293.39	17,352,071.42
五、现金及现金等价物净增加额		657,912,894.97	225,991,966.02
加：期初现金及现金等价物余额		2,234,824,767.84	2,008,832,801.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,892,737,662.81	2,234,824,767.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司

合并所有者权益变动表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,782,245,970.00				5,349,603,760.53	118,197,845.20	217,847,455.05		1,023,519,511.31		9,552,248,125.97	17,807,266,977.66	831,014,231.05	18,638,281,208.71
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、本年年初余额	1,782,245,970.00				5,349,603,760.53	118,197,845.20	217,847,455.05		1,023,519,511.31		9,552,248,125.97	17,807,266,977.66	831,014,231.05	18,638,281,208.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-837,000.00				60,379,360.35	-65,771,273.80	-193,638,147.88	27,371,202.71			2,611,898,349.04	2,570,945,038.02	672,102,054.50	3,243,047,092.52
（一）综合收益总额							45,200,792.77				3,273,962,683.84	3,319,163,476.61	195,112,979.38	3,514,276,455.99
（二）所有者投入和减少资本	-837,000.00				57,226,464.16	-65,771,273.80						122,160,737.96	516,278,708.30	638,439,446.26
1．所有者投入的普通股	-837,000.00				-5,243,294.86	-65,771,273.80						59,690,978.94	544,920,000.00	604,610,978.94
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					33,828,467.32							33,828,467.32		33,828,467.32
4．其他					28,641,291.70							28,641,291.70	-28,641,291.70	
（三）利润分配											-995,975,676.00	-995,975,676.00	-45,229,683.76	-1,041,205,359.76
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											-995,975,676.00	-995,975,676.00	-45,229,683.76	-1,041,205,359.76
4．其他														
（四）所有者权益内部结转							-238,838,940.65				333,911,341.20	95,072,400.55		95,072,400.55
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														
5．其他综合收益结转留存收益							-238,838,940.65				333,911,341.20	95,072,400.55		95,072,400.55
6．其他														
（五）专项储备								27,371,202.71				27,371,202.71		27,371,202.71
1．本期提取								47,430,238.18				47,430,238.18		47,430,238.18
2．本期使用								20,059,035.47				20,059,035.47		20,059,035.47
（六）其他					3,152,896.19							3,152,896.19	5,940,050.58	9,092,946.77
四、本期期末余额	1,781,408,970.00				5,409,983,120.88	52,426,571.40	24,209,307.17	27,371,202.71	1,023,519,511.31		12,164,146,475.01	20,378,212,015.68	1,503,116,285.55	21,881,328,301.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,779,493,670.00				4,587,486,141.30	248,724,000.00	-98,163,652.89		1,023,519,511.31		7,751,879,636.42	14,795,491,306.14	855,486,333.39	15,650,977,639.53
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,779,493,670.00				4,587,486,141.30	248,724,000.00	-98,163,652.89		1,023,519,511.31		7,751,879,636.42	14,795,491,306.14	855,486,333.39	15,650,977,639.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,752,300.00				762,117,619.23	-130,526,154.80	316,011,107.94				1,800,368,489.55	3,011,775,671.52	-24,472,102.34	2,987,303,569.18
（一）综合收益总额							316,011,107.94				2,538,234,930.96	2,854,246,038.90	89,769,891.34	2,944,015,930.24
（二）所有者投入和减少资本	2,752,300.00				762,117,619.23	-130,526,154.80						895,396,074.03	217,418,470.05	1,112,814,544.08
1. 所有者投入的普通股	2,752,300.00				10,775,063.14	-130,526,154.80						144,053,517.94	871,650,000.00	1,015,703,517.94
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					94,605,941.88							94,605,941.88		94,605,941.88
4. 其他					656,736,614.21							656,736,614.21	-654,231,529.95	2,505,084.26
（三）利润分配											-773,532,871.25	-773,532,871.25	-178,991,232.21	-952,524,103.46
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											-773,532,871.25	-773,532,871.25	-178,991,232.21	-952,524,103.46
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转											35,666,429.84	35,666,429.84		35,666,429.84
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														
5. 其他综合收益结转留存收益											35,666,429.84	35,666,429.84		35,666,429.84
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他													-152,669,231.52	-152,669,231.52
四、本期期末余额	1,782,245,970.00				5,349,603,760.53	118,197,845.20	217,847,455.05		1,023,519,511.31		9,552,248,125.97	17,807,266,977.66	831,014,231.05	18,638,281,208.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,782,245,970.00				4,643,072,037.77	118,197,845.20	238,838,940.65		1,023,519,511.31	10,525,936,720.52	18,095,415,335.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,782,245,970.00				4,643,072,037.77	118,197,845.20	238,838,940.65		1,023,519,511.31	10,525,936,720.52	18,095,415,335.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-837,000.00				141,788,480.58	-65,771,273.80	-238,838,940.65	1,076,062.24		2,285,478,314.02	2,254,438,189.99
（一）综合收益总额										2,947,542,648.82	2,947,542,648.82
（二）所有者投入和减少资本	-837,000.00				20,545,684.52	-65,771,273.80					85,479,958.32
1．所有者投入的普通股	-837,000.00				-5,243,294.86	-65,771,273.80					59,690,978.94
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金					25,788,979.38						25,788,979.38
4．其他											
（三）利润分配										-995,975,676.00	-995,975,676.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-995,975,676.00	-995,975,676.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转							-238,838,940.65			333,911,341.20	95,072,400.55
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							-238,838,940.65			333,911,341.20	95,072,400.55
6．其他											
（五）专项储备								1,076,062.24			1,076,062.24
1．本期提取								10,801,800.00			10,801,800.00
2．本期使用								9,725,737.76			9,725,737.76
（六）其他					121,242,796.06						121,242,796.06
四、本期期末余额	1,781,408,970.00				4,784,860,518.35	52,426,571.40		1,076,062.24	1,023,519,511.31	12,811,415,034.54	20,349,853,525.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,779,493,670.00				4,540,437,651.39	248,724,000.00			1,023,519,511.31	8,601,957,861.49	15,696,684,694.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,779,493,670.00				4,540,437,651.39	248,724,000.00			1,023,519,511.31	8,601,957,861.49	15,696,684,694.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,752,300.00				102,634,386.38	-130,526,154.80	238,838,940.65			1,923,978,859.03	2,398,730,640.86
（一）综合收益总额							238,838,940.65			2,697,511,730.28	2,936,350,670.93
（二）所有者投入和减少资本	2,752,300.00				102,634,386.38	-130,526,154.80					235,912,841.18
1．所有者投入的普通股	3,600,300.00				10,775,063.14	-130,526,154.80					144,901,517.94
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					91,859,323.24						91,859,323.24
4．其他	-848,000.00										-848,000.00
（三）利润分配										-773,532,871.25	-773,532,871.25
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-773,532,871.25	-773,532,871.25
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,782,245,970.00				4,643,072,037.77	118,197,845.20	238,838,940.65		1,023,519,511.31	10,525,936,720.52	18,095,415,335.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
二○二三年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

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

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

公司注册地址：河南自贸试验区郑州片区（经开）第九大街 167 号；

注册资本：177,949.367 万元，实收资本：178,140.897 万元；法定代表人：焦承尧；统一社会信用代码：91410100170033534A；

公司总部地址：河南自贸试验区郑州片区（经开）第九大街 167 号。

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

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

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少

数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始

确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金

融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	组合 1：银行承兑汇票	承兑汇票类型
应收票据	组合 2：财务公司承兑汇票	承兑汇票类型
应收票据	组合 3：商业承兑汇票	承兑汇票类型
应收账款	组合 1：账龄标准组合-煤机板块	客户类型
应收账款	组合 1：账龄标准组合-汽车零部件板块-亚新科业务组	客户类型、所在地理区域
应收账款	组合 2：信用期组合-汽车零部件板块-SEG 业务组	客户类型、所在地理区域
应收账款	组合 3：应收保理款	客户类型
应收款项融资	组合 1：应收票据	承兑汇票类型
应收款项融资	组合 2：应收账款	客户类型

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

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

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

2、 发出存货的计价方法

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

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	10-50	0、5、10	10.00-2.00
机器设备	年限平均法	8-11	0、5、10	12.50-8.18
运输工具	年限平均法	5	5、10	19.00-18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-25	0、5、10	33.33-4.00
经营租赁租出专用设备	年限平均法	7	5	13.57

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

(1) 人员人工费用

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，人员人工费用具体包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘科技人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：

直接消耗的材料、燃料和动力费用；

用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；

用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的固定资产租赁费。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经

营业务紧密相关）。委托外部研究开发费用的实际发生额按照独立交易原则确定。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

本公司长期待摊费用包括经营租赁改良支出、模具及其他。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利主要指除短期薪酬，离职后福利和其他辞退福利之外的其他长期职工福利。于发生时分期或一次性计入当期损益。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交

易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

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

（2）本公司与客户之间的销售汽车零部件业务通常仅包含转让商品及运输的履约义务。内销业务中非寄售模式为按照合同约定的交货地点交货完成确认收入，寄售模式为达到结算条件确认收入；外销业务中非寄售模式为按照合同约定的贸易术语的类型，在取得相应单据的时点确认收入，寄售模式为达到结算条件确认收入。

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

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

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

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合

理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

（2）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独

租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

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

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

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

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

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

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

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

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

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

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

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

（2）现金流量套期

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

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

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

（3）境外经营净投资套期

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

(三十二) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公

允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十三) 分部报告

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

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

(三十四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项 重要的应收账款坏账准备收回或转回 重要的核销应收账款	公司将单项应收款项金额超过资产总额×0.5%的应收账款认定为重要的应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 重要的核销其他应收款	公司将单项应收款项金额超过资产总额×0.5%的其他应收款认定为重要的其他应收款
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额预算数超过资产总额×0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的合营企业/联营企业	公司将对公司利润总额的绝对值贡献在5%以上的联营企业确定为重要合营企业/联营企业

项目	重要性标准
重要的承诺事项	对影响财务状况的事项，公司将资产总额超过合并总资产5%以上的承诺事项确定为重要的承诺事项对影响经营成果的事项，公司将对利润总额的绝对值贡献超过利润总额5%以上的承诺事项确定为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将对公司利润总额的绝对值贡献在5%以上的或有事项确定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项 重要的资产置换、资产转让	对影响财务状况的事项，公司将资产总额超过合并总资产5%以上的资产负债表日后事项/资产置换、资产转让确定为重要的资产负债表日后事项/重要的资产置换、资产转让对影响经营成果的事项，公司将对利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5%以上的资产负债表日后事项/资产置换、资产转让确定为重要的资产负债表日后事项/资产置换、资产转让

(三十五) 主要会计估计及判断

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

除附注五（二十二）、附注十和附注十一载有关于商誉减值、公允价值的假设和风险因素、股份支付的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

（1）预期信用损失的计量

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

（2）存货跌价准备

如本附注“三、（十一）存货”所述，本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存

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

（3）除存货及金融资产外的其他资产减值

如本附注“三、（二十）长期资产减值”所述，本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

（4）固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如本附注“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”所述，本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）预计负债

如本附注“三、（二十四）预计负债”所述，本公司会根据近期的产品维修经验，就出售产品时向客户提供售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况，本公司管理层

需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

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

（6）递延所得税资产

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

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规

定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

执行该规定对本公司无重要影响。

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	境内：6、9、13； 境外：1.65-27
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
教育税附加	按实际缴纳的增值税计缴	3、2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	境内：15、20、25； 境外：9-34.01

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	郑州煤矿机械集团股份有限公司	15.00
2	郑州煤机综机设备有限公司	15.00
3	郑州恒达智控科技股份有限公司	15.00
4	郑州煤机长壁机械有限公司	15.00
5	郑州煤机格林材料科技有限公司	15.00

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
6	郑煤机智鼎液压有限公司	15.00
7	郑州煤机数耘智能科技有限公司	15.00
8	亚新科国际铸造（山西）有限公司	15.00
9	亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司	15.00
10	安徽亚新科密封技术有限公司	15.00
11	仪征亚新科双环活塞环有限公司	15.00
12	亚新科合金材料（仪征）有限公司	15.00
13	扬州映炜汽车零部件有限公司	20.00
14	亚新科凸轮轴（仪征）有限公司	15.00
15	ASIMCO International,Inc.	27.00
16	SEG Automotive Components Brazil Ltda.	34.00
17	索恩格汽车部件（中国）有限公司	15.00
18	SEG Automotive Germany GmbH	30.57
19	SEG Automotive France S.A.S.	25.00
20	SEG Automotive India Private Limited	25.17
21	SEG Automotive Italy S.r.l.	27.90
22	SEG Automotive Japan Corporation	34.01
23	SEG Automotive Korea Co. Ltd.	9.90
24	SEG Automotive Mexico Manufacturing, S.A. de C.V.	30.00
25	SEG Automotive Mexico Service, S. de R.L. de C.V.	30.00
26	SEG Automotive Mexico Sales, S. de R.L. de C.V.	30.00
27	SEG Automotive Portugal, Unipessoal Lda.	22.50
28	SEG Automotive Spain, S.A.U.	25.00

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
29	SEG Automotive South Africa (Pty) Ltd.	28.00
30	Starters E-Components Generators Automotive Hungary Kft.	9.00
31	SEG Automotive North America LLC	21.08

(二) 税收优惠

企业所得税

1、 本公司于 2023 年 11 月 22 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2023 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

2、 本公司子公司郑州煤机综机设备有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

3、 本公司子公司郑州恒达智控科技股份有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

4、 本公司子公司郑州煤机长壁机械有限公司于 2023 年 11 月 22 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2023 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

5、 本公司子公司郑州煤机格林材料科技有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

6、 本公司子公司郑煤机智鼎液压有限公司于 2021 年 10 月 28 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2021 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

7、 本公司子公司郑州煤机数耘智能科技有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁

发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

8、 本公司子公司亚新科国际铸造（山西）有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2023 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

9、 本公司子公司亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司“以下简称亚新科安徽”2023 年申请认定为高新技术企业，并已经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案公示完毕，截至审计报告日，亚新科安徽尚在进一步审核期间，尚未获取高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，2023 年亚新科安徽所得税税率暂按 15%预缴。

10、 本公司子公司安徽亚新科密封技术有限公司于 2021 年 9 月 18 日取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2021 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

11、 本公司子公司仪征亚新科双环活塞环有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2023 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

12、 本公司子公司亚新科合金材料（仪征）有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2021 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

13、 本公司子公司亚新科凸轮轴（仪征）有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

14、 本公司子公司索恩格汽车部件（中国）有限公司于 2021 年 9 月 18 日取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2021 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

15、 根据财政部 国家税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部 2020 年 12 月 11 日发布的《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），“工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告 2021 年第 10 号”确定了国家鼓励的软件企业应符合的条件。本公司子公司智控网联科技（深圳）有限公司自 2020 年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，本公司子公司郑州煤机智控技术创新中心有限公司自 2022 年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

16、 本公司个别子公司为小型微利企业。按照《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，该政策执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。按照《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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

17、 本公司境外子公司按照当地所得税政策执行。

增值税

1、 公司根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。报告期本公司子公司郑州恒达智控科技股份有限公司、智控网联科技（深圳）有限公司、郑州煤机智控技术创新中心有限公司、郑州煤机数耘智能科技有限公司享受软件产品增值税即征即退优惠政策（备注：根据相关增值税改革政策，目前增值税税率为 13%）。

2、 财政部、税务局于 2023 年 9 月 3 日发布了《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。自 2023 年 1 月 1 日 至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

3、 本公司个别子公司为小型微利企业。根据财政部、国家税务总局发布的《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据财政部 国家税务总局发布的《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。该政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	654,270.84	654,665.90
数字货币		
银行存款	4,488,484,893.45	3,636,557,329.73
其他货币资金	1,387,696,054.58	743,283,306.75
存放财务公司款项		
合计	5,876,835,218.87	4,380,495,302.38
其中：存放在境外的款项总额	705,520,480.82	735,850,063.91
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,316,537,542.02	6,175,874,942.37
其中：理财产品投资、远期结售汇等	6,289,299,347.36	6,174,405,858.86
衍生金融资产	22,807,951.22	1,469,083.51
权益工具	4,430,243.44	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	6,316,537,542.02	6,175,874,942.37

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
衍生金融资产	10,334,068.45	
合计	10,334,068.45	

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	730,136,250.68	1,030,115,891.59
财务公司承兑汇票	168,930,710.47	218,335,907.63
商业承兑汇票	338,475,581.17	415,271,051.17
合计	1,237,542,542.32	1,663,722,850.39

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,243,622,161.08	100.00	6,079,618.76	0.49	1,237,542,542.32	1,671,071,262.29	100.00	7,348,411.90	0.44	1,663,722,850.39
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	730,236,250.68		100,000.00	0.01	730,136,250.68	1,030,215,891.59		100,000.00	0.01	1,030,115,891.59
组合 2：财务公司承兑汇票	170,557,618.12		1,626,907.65	0.95	168,930,710.47	219,507,616.40		1,171,708.77	0.53	218,335,907.63
组合 3：商业承兑汇票	342,828,292.28		4,352,711.11	1.27	338,475,581.17	421,347,754.30		6,076,703.13	1.44	415,271,051.17
合计	1,243,622,161.08	100.00	6,079,618.76		1,237,542,542.32	1,671,071,262.29	100.00	7,348,411.90		1,663,722,850.39

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：银行承兑汇票	730,236,250.68	100,000.00	0.01
组合 2：财务公司承兑汇票	170,557,618.12	1,626,907.65	0.95
组合 3：商业承兑汇票	342,828,292.28	4,352,711.11	1.27
合计	1,243,622,161.08	6,079,618.76	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销坏账准备净额为-1,268,793.14 元，本期收回前期核销坏账准备 48,463.82 元。

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	76,827,271.00
财务公司承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	76,827,271.00

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		318,298,862.39
财务公司承兑汇票		37,176,001.39
商业承兑汇票		57,473,807.91
合计		412,948,671.69

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,320,748,865.60	6,073,668,655.54
1 至 2 年	806,929,134.74	874,699,947.05
2 至 3 年	134,666,320.03	155,613,173.97
3 年以上	121,785,330.12	173,347,858.59
小计	8,384,129,650.49	7,277,329,635.15
减：坏账准备	520,618,233.09	569,817,930.31
应收账款净值	7,863,511,417.40	6,707,511,704.84
减：应收保理款递延利息	4,586,853.84	6,685,623.88
应收账款净额	7,858,924,563.56	6,700,826,080.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	231,766,912.21	2.77	149,921,412.23	64.69	81,845,499.98	332,040,987.21	4.57	183,665,421.57	55.31	148,375,565.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,147,775,884.44	97.23	370,696,820.86	4.55	7,777,079,063.58	6,938,603,024.06	95.43	386,152,508.74	5.57	6,552,450,515.32
其中：										
组合 1：账龄标准组合	5,899,116,399.65		318,828,280.28	5.40	5,580,288,119.37	4,974,232,812.40		337,332,656.59	6.78	4,636,900,155.81
组合 2：信用期组合	1,996,346,509.54		49,345,410.82	2.47	1,947,001,098.72	1,824,087,784.77		47,417,027.88	2.60	1,776,670,756.89
组合 3：应收保理款	252,312,975.25		2,523,129.76	1.00	249,789,845.49	140,282,426.89		1,402,824.27	1.00	138,879,602.62
合计	8,379,542,796.65	100.00	520,618,233.09		7,858,924,563.56	7,270,644,011.27	100.00	569,817,930.31		6,700,826,080.96

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
汇永控股集团有限公司山阴县分公司	53,439,400.00	16,031,820.00	30.00	财务困难	54,439,400.00	2,721,970.00
晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司中央机厂					108,031,037.08	27,287,411.12
合计	53,439,400.00	16,031,820.00			162,470,437.08	30,009,381.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1 -煤机板块

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	1,886,631,906.26		
91-180 天	997,992,782.45	19,959,855.70	2.00
181 天-1 年	1,064,311,260.79	53,215,563.05	5.00
1-2 年	670,841,821.60	134,168,364.32	20.00
2-3 年	96,027,206.68	48,013,603.35	50.00
3 年以上	49,259,793.75	49,259,793.75	100.00
合计	4,765,064,771.53	304,617,180.17	

组合计提项目：组合 1 -汽车零部件板块-亚新科业务组

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	791,765,734.22		
91-180 天	303,594,765.77		

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
181 天-1 年	30,907,718.01	7,726,929.54	25.00
1-2 年	2,598,479.19	1,299,239.64	50.00
2-3 年	1,132,387.24	1,132,387.24	100.00
3 年以上	4,052,543.69	4,052,543.69	100.00
合计	1,134,051,628.12	14,211,100.11	

组合计提项目：组合 2 -汽车零部件板块-SEG 业务组

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	1,850,140,560.06	7,243,169.91	0.39
91-270 天	94,621,876.89	385,339.70	0.41
271 天-1 年	12,466,846.37	4,291,812.77	34.43
1-2 年	24,792,442.37	23,100,304.50	93.17
2-3 年	14,324,783.85	14,324,783.94	100.00
3 年以上			
合计	1,996,346,509.54	49,345,410.82	

组合计提项目：组合 3-应收保理款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	252,312,975.25	2,523,129.76	1.00
逾期 1 年以内			
逾期 1-2 年			
逾期 2 年以上			
合计	252,312,975.25	2,523,129.76	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销坏账准备净额为-61,221,188.29 元，本期收回前期核销坏账准备 4,667,627.71 元。

本期应收账款坏账准备的变动包含重分类影响及外币报表折算差异。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,554,363.69

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	535,357,565.99		535,357,565.99	6.39	83,717,330.47
第二名	451,923,602.45		451,923,602.45	5.39	18,910,097.45
第三名	350,087,626.02		350,087,626.02	4.18	32,400,524.84
第四名	264,805,646.55		264,805,646.55	3.16	9,885,282.82
第五名	260,636,188.55		260,636,188.55	3.11	10,056,088.16
合计	1,862,810,629.56		1,862,810,629.56	22.23	154,969,323.74

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,610,552,512.24	2,830,601,795.99
应收账款		
合计	2,610,552,512.24	2,830,601,795.99

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	387,793,402.06
应收账款	
合计	387,793,402.06

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,550,508,543.55	
合计	1,550,508,543.55	

4、 本期无应收款项融资减值准备

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	618,358,445.45	97.42	925,571,160.96	97.99
1 至 2 年	9,976,472.58	1.57	15,801,223.26	1.67
2 至 3 年	4,574,150.33	0.72	927,763.28	0.10
3 年以上	1,848,632.41	0.29	2,247,822.25	0.24
合计	634,757,700.77	100.00	944,547,969.75	100.00

本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	156,369,001.32	24.63
第二名	75,549,491.29	11.90
第三名	41,752,431.46	6.58
第四名	33,527,966.78	5.28
第五名	32,130,041.98	5.06
合计	339,328,932.83	53.45

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,911,638.63	3,330,881.37
应收股利		
其他应收款项	227,758,196.30	341,075,807.05
合计	232,669,834.93	344,406,688.42

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
保证金存款利息及其他	4,911,638.63	3,330,881.37
小计	4,911,638.63	3,330,881.37
减：坏账准备		
合计	4,911,638.63	3,330,881.37

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	165,817,657.91	255,950,982.01

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	16,671,276.77	114,217,167.29
2 至 3 年	95,623,060.92	8,685,481.77
3 年以上	55,154,892.83	73,835,960.20
小计	333,266,888.43	452,689,591.27
减：坏账准备	105,508,692.13	111,613,784.22
合计	227,758,196.30	341,075,807.05

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,580,964.50	26,496,414.21	80,536,405.51	111,613,784.22
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,249,114.94	1,249,114.94		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提、转回、核销、转销、其他变动净额	241,428.57	-6,459,096.03	112,575.37	-6,105,092.09
期末余额	3,573,278.13	21,286,433.12	80,648,980.88	105,508,692.13

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	281,384,995.30	90,768,190.46	80,536,405.51	452,689,591.27
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--转入第二阶段	-7,961,859.34	7,961,859.34		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	2,121,300.48	-2,121,300.48		
本期新增、直接减记、终止确认、其他变动净额	-73,608,739.35	-45,926,538.86	112,575.37	-119,422,702.84
期末余额	201,935,697.09	50,682,210.46	80,648,980.88	333,266,888.43

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销坏账准备净额为 3,887,413.33 元，本期无收回前期核销坏账准备。

本期其他应收款坏账准备的变动包含重分类影响及外币报表折算差异。

（4）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	720,857.49

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	83,021,893.50	149,020,906.32
备用金	3,059,755.86	7,720,103.61
往来款	143,086,461.18	147,399,607.28
应收代垫模具款	19,935,588.27	61,406,914.63
应收政府补助款	39,020,088.61	41,137,445.10
预缴进口关税	2,052,604.87	899,944.82

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	43,090,496.14	45,104,669.51
合计	333,266,888.43	452,689,591.27

其他说明：

应收政府补助款为本公司子公司索恩格汽车部件（中国）有限公司（以下简称 SEG 长沙）根据与长沙经济技术开发区管理委员会签署的项目合作协议所计提的2018年应收补贴款2,100万元及2023年应收部分补贴款构成。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	65,518,625.49	2 至 3 年	19.66	65,518,625.49
第二名	应收政府补助款	39,020,088.61	1 年以内，3 年以上	11.71	
第三名	押金、保证金	22,550,000.00	2 至 3 年	6.77	5,202,952.48
第四名	往来款	11,726,544.02	1 年以内	3.52	
第五名	押金、保证金	6,961,186.94	1 年以内，2 年以上	2.09	219,654.75
合计		145,776,445.06		43.75	70,941,232.72

(九) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,029,710,955.25	101,616,882.62	1,928,094,072.63	1,886,493,428.47	99,188,571.24	1,787,304,857.23
周转材料	3,965,495.41	368,451.25	3,597,044.16	3,637,471.67	228,375.48	3,409,096.19
委托加工物资	20,546,358.87		20,546,358.87			
在产品	898,162,124.55	16,355,116.87	881,807,007.68	1,106,334,740.28	25,727,972.91	1,080,606,767.37
库存商品	1,914,754,531.93	112,249,697.38	1,802,504,834.55	2,007,051,804.74	82,095,338.22	1,924,956,466.52
发出商品	4,659,383,921.74	9,396,346.13	4,649,987,575.61	3,048,243,266.17	9,396,346.13	3,038,846,920.04
其他	22,287,157.93	9,531,392.11	12,755,765.82			
合计	9,548,810,545.68	249,517,886.36	9,299,292,659.32	8,051,760,711.33	216,636,603.98	7,835,124,107.35

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	99,188,571.24	16,944,101.56	4,838,598.54	18,094,266.63	1,260,122.09	101,616,882.62
周转材料	228,375.48	206,857.06		66,781.29		368,451.25
委托加工物资						
在产品	25,727,972.91	2,591,706.77	976,862.19	12,772,104.42	169,320.58	16,355,116.87
库存商品	82,095,338.22	55,577,407.53	2,124,824.88	21,483,122.54	6,064,750.71	112,249,697.38
发出商品	9,396,346.13					9,396,346.13
其他		9,452,704.29	78,687.82			9,531,392.11
合计	216,636,603.98	84,772,777.21	8,018,973.43	52,416,274.88	7,494,193.38	249,517,886.36

(十) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		
划分为持有待售的处置组中的资产	91,071,734.47	
合计	91,071,734.47	

划分为持有待售的处置组中的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
双环大庆南路 5 号厂区	91,071,734.47		91,071,734.47	433,016,952.00	61,553,431.00	2024 年 12 月	土地收储	土地收储	汽车零部件板块
合计	91,071,734.47		91,071,734.47	433,016,952.00	61,553,431.00				

其他说明：

2023 年 8 月，本集团之子公司仪征亚新科双环活塞环有限公司（以下简称“亚新科双环”）与仪征市土地储备开发中心、仪征市工业和信息化局、江苏仪征经济开发区管理委员会签订《收储协议》，对亚新科双环位于真州镇大庆南路 5 号的土地房产进行收储。根据协议，亚新科双环应于 2024 年 12 月 31 日前完成收储厂区搬迁和土地房产等收储资产交付工作，配合完成权证注销。亚新科双环将相关土地、房屋、装修及附属物和不可搬迁的设备净值划分为持有待售资产。

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款原值	298,069,032.39	174,262,702.02
减：未实现融资收益	16,303,386.44	5,662,363.44
坏账准备	36,561,230.42	29,604,845.18
一年内到期的长期应收款净额	245,204,415.53	138,995,493.40
合计	245,204,415.53	138,995,493.40

其他说明：

一年内到期的长期应收款核算内容为应收销货款及融资租赁款等款项，相关信息详见本附注“五、（十三）长期应收款”。

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
大额存单/定期存款	300,777,661.17	1,239,185,600.28
预/多缴增值税，待抵扣/待认证增值税进项税，预付设备款进项税	645,011,689.49	376,186,448.16
预/多缴企业所得税、关税	46,499,631.25	44,404,909.76
应收增值税	463,851,150.31	400,342,066.14
债权收益权交易	646,843,882.19	300,343,561.64
质押式报价回购		20,000,000.00
其他	5,778,257.46	6,054,770.10
合计	2,108,762,271.87	2,386,517,356.08

其他说明：

应收增值税为各个 SEG 海外组成部分产生的应退增值税款。因海外不同的税务制度，公司全额缴纳销项税，进项税作为退税款退回。

大额存单/定期存款为一年以内到期的不可转让存款。

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

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

(十三) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	158,960,438.13	58,137,789.94	100,822,648.19	145,386,730.89	48,282,386.37	97,104,344.52	
其中：未实现融资收益	9,574,197.13		9,574,197.13	12,070,266.92		12,070,266.92	
分期收款销售商品	350,537,502.14	10,920,704.79	339,616,797.35	195,914,659.09	10,416,870.12	185,497,788.97	
其中：未实现融资收益	18,594,486.64		18,594,486.64	7,357,409.33		7,357,409.33	
应收退税款	1,071,617.64		1,071,617.64	789,609.28		789,609.28	
应收货款	1,771,497.54		1,771,497.54	34,028,530.00	34,028,530.00		
长期应收受益计划资产	66,564,983.72		66,564,983.72	48,266,000.39		48,266,000.39	
其他	10,127,807.12		10,127,807.12	10,745,776.55		10,745,776.55	
小计	589,033,846.29	69,058,494.73	519,975,351.56	435,131,306.20	92,727,786.49	342,403,519.71	
减：一年内到期部分	281,765,645.95	36,561,230.42	245,204,415.53	168,600,338.58	29,604,845.18	138,995,493.40	
合计	307,268,200.34	32,497,264.31	274,770,936.03	266,530,967.62	63,122,941.31	203,408,026.31	

2、 长期应收款坏账准备

坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		60,230,522.18	32,497,264.31	92,727,786.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提、转回、核销、转销、其他变动净额		-23,669,291.76		-23,669,291.76
期末余额		36,561,230.42	32,497,264.31	69,058,494.73

长期应收款账面原值变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	350,223,966.29	71,837,751.85	32,497,264.31	454,558,982.45
上年年末余额在本期				-
--转入第二阶段	-24,882,838.07	24,882,838.07		-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期新增、直接减记、终止确认、	160,921,861.02	-36,832,741.14	38,554,427.73	162,643,547.61

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动净额				
期末余额	486,262,989.24	59,887,848.78	71,051,692.04	617,202,530.06

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销坏账准备净额为-3,764,750.74 元，本期无收回前期核销坏账准备。

本期长期应收款坏账准备的变动包含外币报表折算差异。

4、 本期实际核销对重庆市能源投资集团物资有限责任公司的长期应收款 19,904,541.02 元。

(十四) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业												
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	54,904,945.05				6,629,953.39						61,534,898.44	
郑州煤机智能工作面科技有限公司	37,123,486.50				586,079.47		419,982.61				38,129,548.58	
小计	92,028,431.55				7,216,032.86		419,982.61				99,664,447.02	
2．联营企业												
郑州速达工业机械服务股份有限公司	134,764,977.11				32,215,955.02		390,066.94			-1,521,860.06	165,849,139.01	
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司												
郑州煤机特种锻压制	11,094,248.28				2,881,208.98			2,597,380.25			11,378,077.01	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
造有限公司												
郑州煤机（江西）综机设备有限公司												
新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	2,540,615.73				-111,816.00						2,428,799.73	
仪征纳环科技有限公司	37,369,179.41				6,235,625.18					-252,048.18	43,352,756.41	
平顶山市郑煤机液压电控有限公司	1,070,810.89				-57,571.62						1,013,239.27	
南京北路智控科技股份有限公司					12,060,899.73		260,779.31	4,734,783.00		445,911,341.20	453,498,237.24	
小计	186,839,831.42				53,224,301.29		650,846.25	7,332,163.25		444,137,432.96	677,520,248.67	
合计	278,868,262.97				60,440,334.15		1,070,828.86	7,332,163.25		444,137,432.96	777,184,695.69	

其他说明：

南京北路智控科技股份有限公司（以下简称北路智控）2023 年第一次临时股东大会决议通过了本公司提名的董事，本公司开始参与北路智控的公司经营决策，对北路智控存在重大影响，对该股权投资的核算方法从金融工具变更为权益法核算的长期股权投资。

郑州速达工业机械服务股份有限公司本期增减变动中“其他”为本公司对其销售商品、提供劳务的顺流交易下的未实现利润。

郑州煤机（江西）综机设备有限公司 2023 年度已注销。

(十五) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
南京北路智控科技股份有限公司股权		392,986,989.00			333,911,341.20			非交易性
洛阳轴承集团股份有限公司股权	408,159,000.48	403,889,043.28	4,269,957.20		18,835,943.34			非交易性
其他	1,295,800.00	1,295,800.00						非交易性
合计	409,454,800.48	798,171,832.28	4,269,957.20		352,747,284.54			

其他说明：

2023 年 2 月，因本公司新增董事加入到北路智控董事会，参与其重大经营决策。对北路智控具有重大影响，故终止确认其他权益工具投资，后续采用长期股权投资权益法进行核算。原在其他权益工具投资核算的期初公介价值累计变动收益为 280,986,989.00 元，本期公允价值变动收益为 52,924,352.20 元，累计 333,911,341.20 元转入留存收益。

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,269,558,520.55	346,828,695.20
其中：大额存单/定期存款	1,262,678,520.55	346,828,695.20
权益工具投资	6,880,000.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	1,269,558,520.55	346,828,695.20

其他说明：

大额存单/定期存款为 1 年以后到期的可转让投资。

(十七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1．账面原值	
（1）上年年末余额	419,999,678.09
（2）本期增加金额	1,458,560.46
—外购	
—存货\固定资产\在建工程转入	1,458,560.46
—其他	
（3）本期减少金额	
—处置	
—其他	
（4）期末余额	421,458,238.55
2．累计折旧和累计摊销	
（1）上年年末余额	77,038,339.00
（2）本期增加金额	19,104,682.14
—计提或摊销	18,298,486.38
—其他	806,195.76

项目	房屋、建筑物
（3）本期减少金额	
—处置	
—其他	
（4）期末余额	96,143,021.14
3．减值准备	
（1）上年年末余额	6,957,695.82
（2）本期增加金额	
—计提	
—其他	
（3）本期减少金额	
—处置	
—其他	
（4）期末余额	6,957,695.82
4．账面价值	
（1）期末账面价值	318,357,521.59
（2）上年年末账面价值	336,003,643.27

2、 未办妥产权证书的重要投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
煤机板块智慧园区	40,867,165.54	尚未办理竣工结算
合计	40,867,165.54	

(十八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,850,630,105.52	4,426,412,767.92
固定资产清理		
合计	4,850,630,105.52	4,426,412,767.92

2、 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	经营租赁设备	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	2,279,077,789.91	6,629,976,542.41	65,602,856.75	2,397,162,342.76	162,256,780.18	11,534,076,312.01
（2）本期增加金额	162,314,719.83	858,080,154.72	30,045,263.16	299,994,747.16		1,350,434,884.87
—购置	3,252,876.33	185,123,706.01	6,698,150.85	101,615,209.04		296,689,942.23
—在建工程转入	145,112,336.62	552,007,478.59	23,347,112.31	95,179,730.30		815,646,657.82
—企业合并增加						
—外币报表折算影响	13,949,506.88	120,948,970.12		103,199,807.82		238,098,284.82
—其他						
（3）本期减少金额	175,226,613.17	152,018,324.92	4,065,925.05	90,738,594.12		422,049,457.26
—处置或报废	10,721,579.35	130,338,612.02	4,065,925.05	90,738,594.12		235,864,710.54
—外币报表折算影响						
—其他	164,505,033.82	21,679,712.90				186,184,746.72
（4）期末余额	2,266,165,896.57	7,336,038,372.21	91,582,194.86	2,606,418,495.80	162,256,780.18	12,462,461,739.62
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	785,439,437.59	4,042,872,960.97	37,413,856.81	2,010,171,601.11	126,618,237.10	7,002,516,093.58
（2）本期增加金额	82,651,657.29	463,790,138.87	10,673,180.52	242,095,068.79	22,020,562.92	821,230,608.39

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	经营租赁设备	合计
—计提	75,046,837.81	380,389,651.52	10,673,180.52	149,631,916.72	22,020,562.92	637,762,149.49
—企业合并增加						
—外币报表折算影响	7,604,819.48	83,400,487.35		92,463,152.07		183,468,458.90
—其他						
（3）本期减少金额	109,810,675.54	119,084,675.35	3,640,774.04	87,467,361.55		320,003,486.48
—处置或报废	1,120,792.03	100,997,100.68	3,640,774.04	87,467,361.55		193,226,028.30
—外币报表折算影响						
—其他	108,689,883.51	18,087,574.67				126,777,458.18
（4）期末余额	758,280,419.34	4,387,578,424.49	44,446,263.29	2,164,799,308.35	148,638,800.02	7,503,743,215.49
3．减值准备						
（1）上年年末余额	6,564,676.26	91,569,264.84		7,013,509.41		105,147,450.51
（2）本期增加金额		4,065,673.59		406,790.89		4,472,464.48
—计提						
—企业合并增加						
—外币报表折算影响		4,065,673.59		406,790.89		4,472,464.48
—其他						
（3）本期减少金额		1,531,496.38				1,531,496.38
—处置或报废		1,531,496.38				1,531,496.38
—外币报表折算影响						

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	经营租赁设备	合计
—其他						
（4）期末余额	6,564,676.26	94,103,442.05		7,420,300.30		108,088,418.61
4．账面价值						
（1）期末账面价值	1,501,320,800.97	2,854,356,505.67	47,135,931.57	434,198,887.15	13,617,980.16	4,850,630,105.52
（2）上年年末账面价值	1,487,073,676.06	2,495,534,316.60	28,188,999.94	379,977,232.24	35,638,543.08	4,426,412,767.92

其他说明：

房屋与建筑物、机械设备本期其他减少主要为转至持有待售资产。

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	25,815,366.10	13,208,042.86	72,962.05	12,534,361.19	
机器设备	27,353,121.39	22,761,870.74	3,481,524.73	1,109,725.93	
电子设备及其他	158,348.22	131,507.39	26,840.84		
合计	53,326,835.72	36,101,420.98	3,581,327.62	13,644,087.12	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本公司经营租出的固定资产主要为专用设备“液压支架”，期末账面净值13,617,980.16元。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
集团公司智慧园区等厂房建设	276,083,785.02	手续正在办理中
格林公司铸锻件生产基地厂房	89,439,531.10	手续正在办理中
长壁公司产线扩建配套厂房建设	7,071,356.50	手续正在办理中
双环分公司及智能汽车公司厂房	108,395,216.10	手续正在办理中
合计	480,989,888.72	

(十九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,060,279,923.95	2,637,543.00	1,057,642,380.95	676,091,668.36	5,487,140.70	670,604,527.66
工程物资						
合计	1,060,279,923.95	2,637,543.00	1,057,642,380.95	676,091,668.36	5,487,140.70	670,604,527.66

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集团公司设备安装及示范工厂建设工程等	121,403,130.72	2,637,543.00	118,765,587.72	285,366,972.93	4,772,023.00	280,594,949.93
煤矿智能化研发建设工程	277,552,787.95		277,552,787.95	1,239,996.66	373,965.00	866,031.66
亚新科安徽生产基地工程	42,505,039.95		42,505,039.95	41,290,788.48		41,290,788.48
亚新科山西生产基地工程	214,123,726.34		214,123,726.34	10,578,549.38		10,578,549.38
亚新科仪征双环生产基地工程	26,363,132.59		26,363,132.59	15,202,356.49		15,202,356.49

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亚新科智能汽车生产基地工程	26,984,403.21		26,984,403.21			
SES 长沙高压电机生产线	221,990,075.95		221,990,075.95	59,558,565.38		59,558,565.38
SEG 西班牙工程	42,294,480.42		42,294,480.42	70,883,266.56		70,883,266.56
SEG 匈牙利工程	21,415,723.33		21,415,723.33	24,673,987.79		24,673,987.79
SEG 北美工程	36,005,721.08		36,005,721.08	24,877,015.61		24,877,015.61
SEG 中国工程	1,856,733.01		1,856,733.01	31,049,938.07		31,049,938.07
SEG 德国工程	139,654.45		139,654.45	92,777,983.71		92,777,983.71
其他	27,645,314.95		27,645,314.95	18,592,247.30	341,152.70	18,251,094.60
合计	1,060,279,923.95	2,637,543.00	1,057,642,380.95	676,091,668.36	5,487,140.70	670,604,527.66

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
集团公司设备安装		188,179,722.61	101,411,892.45	235,752,614.96		53,839,000.10						自筹
煤矿智能化产品智能制造示范基地建设项目	114,423.29	57,632,732.80	196,869,515.30			254,502,248.10	25.98	25.00				
亚新科安徽本部生产基地工程	13,800.00	29,845,850.50	38,813,315.51	44,293,293.34		24,365,872.67						自筹
亚新科山西运城生产基地工程	68,236.15	1,260,654.17	204,470,522.77			205,731,176.94	30.15	30.15	475,339.95	475,339.95	3.15	自筹及借款
亚新科双环本部生产基地工程	20,148.70	13,597,266.61	77,356,618.89	67,963,236.89	1,230,973.47	21,759,675.14						自筹
SES 高压电机生	52,863.06	59,558,565.38	223,355,242.21	60,923,731.64		221,990,075.95	53.78					自筹

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
产线												
SEG 西班牙工程	7,161.32	70,883,266.56	41,955,389.02	67,776,132.47	2,768,042.69	42,294,480.42						自筹及借款
SEG 德国工程	10,930.92	92,777,983.71	136,115.15	95,741,749.06	-2,967,304.64	139,654.45						自筹及借款
SEG 中国工程	7,476.37	31,049,938.07	657,340.99	29,581,867.28	268,678.76	1,856,733.01						自筹及借款
SEG 北美工程	4,204.08	24,877,015.61	27,846,237.20	10,372,226.54	6,345,305.19	36,005,721.08						自筹及借款
合计		569,662,996.02	912,872,189.49	612,404,852.18	7,645,695.47	862,484,637.86			475,339.95	475,339.95		

(二十) 使用权资产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	1,610,002,217.10	42,954,735.48	17,378,544.48	38,265,074.58	7,244,006.11	1,715,844,577.75
（2）本期增加金额	113,802,315.02		12,513,125.02	3,653,478.29	16,318,563.94	146,287,482.27
—新增租赁	33,356,675.60		10,958,389.83	1,399,256.59	15,178,871.41	60,893,193.43
—企业合并增加						
—重估调整						
—外币报表折算影响	80,445,639.42		1,554,735.19	2,254,221.70	1,139,692.53	85,394,288.84
—其他						
（3）本期减少金额	10,010,443.83		5,175,374.68	1,088,514.91	11,576,831.62	27,851,165.04
—转出至固定资产						
—处置	7,243,528.48		5,175,374.68	1,088,514.91	11,576,831.62	25,084,249.69
—外币报表折算影响						
—其他	2,766,915.35					2,766,915.35
（4）期末余额	1,713,794,088.29	42,954,735.48	24,716,294.82	40,830,037.96	11,985,738.43	1,834,280,894.98
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	343,375,005.18	16,949,842.61	8,162,504.62	20,766,018.14	4,000,593.26	393,253,963.81
（2）本期增加金额	147,340,121.40	4,237,460.64	3,706,239.08	3,696,176.03	11,956,368.26	170,936,365.41

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—计提	128,361,235.31	4,237,460.64	2,780,042.34	2,443,161.83	11,041,492.88	148,863,393.00
—企业合并增加						
—外币报表折算影响	18,978,886.09		926,196.74	1,253,014.20	914,875.38	22,072,972.41
—其他						
（3）本期减少金额	2,805,239.62		336,822.98	1,083,445.13	11,023,971.88	15,249,479.61
—转出至固定资产						
—处置	1,646,778.80		336,822.98	1,083,445.13	11,023,971.88	14,091,018.79
—外币报表折算影响						
—其他	1,158,460.82					1,158,460.82
（4）期末余额	487,909,886.96	21,187,303.25	11,531,920.72	23,378,749.04	4,932,989.64	548,940,849.61
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
—其他						
（3）本期减少金额						
—转出至固定资产						
—处置						
—其他						

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	1,225,884,201.33	21,767,432.23	13,184,374.10	17,451,288.92	7,052,748.79	1,285,340,045.37
（2）上年年末账面价值	1,266,627,211.92	26,004,892.87	9,216,039.86	17,499,056.44	3,243,412.85	1,322,590,613.94

(二十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术、非专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	654,881,353.83	832,266,311.23	82,237,863.00	415,561,700.29	229,066,571.57	2,214,013,799.92
（2）本期增加金额	77,403,345.00	401,039,297.54		17,409,242.60	34,183,211.95	530,035,097.09
—购置	77,403,345.00				25,165,301.34	102,568,646.34
—内部研发		355,036,777.07				355,036,777.07
—企业合并增加						
—外币报表折算影响		46,002,520.47		17,409,242.60	9,017,910.61	72,429,673.68
—其他						
（3）本期减少金额	54,275,531.49	5,789,744.78			36,934,399.49	96,999,675.76

项目	土地使用权	专利技术、非专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
—处置		5,789,744.78			36,934,399.49	42,724,144.27
—失效且终止确认的部分						
—外币报表折算影响						
—其他	54,275,531.49					54,275,531.49
（4）期末余额	678,009,167.34	1,227,515,863.99	82,237,863.00	432,970,942.89	226,315,384.03	2,647,049,221.25
2．累计摊销						
（1）上年年末余额	142,033,079.44	522,164,014.01	47,674,286.62	217,728,612.20	184,466,804.01	1,114,066,796.28
（2）本期增加金额	14,868,771.62	209,348,235.58	7,411,763.90	52,001,715.59	28,602,730.91	312,233,217.60
—计提	14,868,771.62	181,854,800.98	7,411,763.90	42,502,335.64	20,347,345.22	266,985,017.36
—外币报表折算影响		27,493,434.60		9,499,379.95	8,244,807.40	45,237,621.95
—其他					10,578.29	10,578.29
（3）本期减少金额	21,806,384.34	5,789,744.78			36,934,399.49	64,530,528.61
—处置		5,789,744.78			36,934,399.49	42,724,144.27
—外币报表折算影响						
—其他	21,806,384.34					21,806,384.34
（4）期末余额	135,095,466.72	725,722,504.81	55,086,050.52	269,730,327.79	176,135,135.43	1,361,769,485.27
3．减值准备						
（1）上年年末余额		87,317,601.90			811,983.61	88,129,585.51
（2）本期增加金额		5,132,316.17			337,736.03	5,470,052.20

项目	土地使用权	专利技术、非专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
—计提					290,009.61	290,009.61
—外币报表折算影响		5,132,316.17			47,726.42	5,180,042.59
—其他						
（3）本期减少金额						
—处置						
—外币报表折算影响						
—其他						
（4）期末余额		92,449,918.07			1,149,719.64	93,599,637.71
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	542,913,700.62	409,343,441.11	27,151,812.48	163,240,615.10	49,030,528.96	1,191,680,098.27
（2）上年年末账面价值	512,848,274.39	222,784,695.32	34,563,576.38	197,833,088.09	43,787,783.95	1,011,817,418.13

其他说明：

土地使用权本期其他减少为转至持有待售资产。

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末原值的比例 25.16%。

2、 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(二十二) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
收购的亚新科六家公司	301,923,361.96					301,923,361.96
收购的 SEG 公司	583,787,700.56		34,313,620.52			618,101,321.08
小计	885,711,062.52		34,313,620.52			920,024,683.04
减值准备						
亚新科凸轮轴	22,551,693.34					22,551,693.34
亚新科安徽	86,573,250.01					86,573,250.01
亚新科山西铸造	60,893,275.41	43,622,296.42				104,515,571.83
收购的 SEG 公司	583,787,700.56		34,313,620.52			618,101,321.08
小计	753,805,919.32	43,622,296.42	34,313,620.52			831,741,836.26
账面价值	131,905,143.20	-43,622,296.42				88,282,846.78

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
亚新科双环	资产组按收购时点被购买方拥有的资产认定；产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	所属经营分部：汽车零部件板块；依据：根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度	是
亚新科山西铸造	资产组按收购时点被购买方拥有的资产认定；产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	所属经营分部：汽车零部件板块；依据：根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度	是

本报告期，亚新科双环、亚新科山西铸造资产组或资产组组合未发生变化。

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额（万元）	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
亚新科双环资产组（含商誉）	95,915.40	102,100.00		5	增长率：3%-5% 主营业务利润率：15.18%-17.21%； 折现率：15.07%	结合历史数据、市场情况及管理层长期营业预测	增长率：0% 主营业务利润率：15.41%； 折现率：15.07%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
亚新科山西铸造资产组（含商誉）	79,522.52	75,120.00	4,362.23	5	增长率：-0.3%-0.1% 主营业务利润率：7.27%-9.93%； 折现率：14.57%	结合历史数据、市场情况及管理层长期营业预测	增长率：0% 主营业务利润率：7.27%； 折现率：14.57%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
合计	175,437.92	177,220.00	4,362.23					

(二十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入改良	137,707,592.69	56,157,072.86	50,385,179.10		143,479,486.45
模具	28,884,788.24	24,638,357.95	21,464,523.77	16,669,671.08	15,388,951.34
其他	5,115,066.04	1,446,655.31	1,773,263.49	3,671,051.52	1,117,406.34
合计	171,707,446.97	82,242,086.12	73,622,966.36	20,340,722.60	159,985,844.13

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	908,522,316.21	143,648,241.57	910,927,412.70	147,282,171.51
内部交易未实现利润	591,446,115.53	88,746,670.37	295,040,695.15	44,531,119.99
可抵扣亏损	91,839,988.17	13,775,998.22	103,641,966.45	16,307,330.70
预提费用及折扣、返利	466,131,352.60	99,337,332.22	433,691,956.04	10,175,396.91
递延收益	214,931,917.30	33,664,228.72	205,397,016.28	31,188,159.53
预计负债	142,598,188.50	21,415,392.91	74,730,930.81	11,250,919.94
固定资产、无形资产及租赁负债	1,069,175,333.65	157,414,774.77	1,069,038,844.87	221,340,673.44
职工薪酬及其他	698,490,051.01	105,921,561.42	805,568,309.46	121,756,849.89
合计	4,183,135,262.97	663,924,200.20	3,898,037,131.76	603,832,621.91

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	551,617,835.47	101,971,309.09	668,260,737.00	128,312,432.06
固定资产、无形资产及使用权资产	1,938,333,377.42	293,671,297.55	1,895,880,070.41	279,838,396.51
金融资产公允价值变动	152,564,357.95	25,162,630.62	365,242,335.99	56,242,949.02
资产减值准备	57,381,050.96	6,205,686.36	32,036,910.53	3,651,274.26
其他负债及其他	12,142,378.65	3,055,993.86	4,180,806.20	1,052,308.90
合计	2,712,039,000.45	430,066,917.48	2,965,600,860.13	469,097,360.75

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	286,510,872.09	377,413,328.11	143,129,591.11	460,703,030.80
递延所得税负债	286,510,872.09	143,556,045.39	143,129,591.11	325,967,769.64

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	709,279,960.32	2,031,386,562.98
可抵扣亏损	6,632,157,899.48	5,998,870,933.15
合计	7,341,437,859.80	8,030,257,496.13

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		146,769.58	
2024 年	14,224.80	897,033.88	
2025 年	1,282,699.50	6,563,794.89	
2026 年	1,264,180.15	509,037.06	
2027 年	73,839,831.70	72,034,584.60	
2028 年	184,600,495.11		
五年以上	6,371,156,468.22	5,918,719,713.14	中国高新技术企业可抵扣年限为10 年、境外公司无年限限制
合计	6,632,157,899.48	5,998,870,933.15	

其他说明：

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

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	210,764,303.05		210,764,303.05	189,693,475.84		189,693,475.84
预付客户款项	4,378,527.88		4,378,527.88	6,106,874.83		6,106,874.83
所得税退税	7,167,367.98		7,167,367.98	7,050,903.96		7,050,903.96
大额存单/定期存款	206,033,287.67		206,033,287.67	102,597,397.26		102,597,397.26
合同取得成本及其他	503,523.78		503,523.78	5,715,039.63		5,715,039.63
合计	428,847,010.36		428,847,010.36	311,163,691.52		311,163,691.52

(二十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,387,696,054.58	1,387,696,054.58	保证金及第三方存款等	受限	743,283,306.75	743,283,306.75	保证金及第三方存款等	受限
应收票据及应收款项融资	464,620,673.06	464,620,673.06	质押开立承兑汇票、保函等	受限	1,345,262,941.65	1,345,262,941.65	质押开立承兑汇票、保函等	受限
应收票据	412,948,671.69	412,948,671.69	期末未终止已背书或贴现且未到期的应收票据	受限	507,733,395.33	507,733,395.33	期末未终止已背书或贴现且未到期的应收票据	受限
固定资产	174,630,245.92	109,065,810.70	抵押担保获取银行借款	受限	116,166,526.01	89,479,062.07	抵押担保获取银行借款	受限
无形资产	76,559,705.00	73,134,814.98	抵押担保获取银行借款	受限	9,299,900.00	7,856,360.07	抵押担保获取银行借款	受限
合计	2,516,455,350.25	2,447,466,025.01			2,721,746,069.74	2,693,615,065.87		

其他说明：

除以上受限资产外，公司子公司 SEG 取得借款时以其及其部分子公司的股份和资产，包括土地和租赁权、工厂、设备、知识产权、应收账款、银行存款和其他特定子公司的合同权利等作为担保。详见本附注“五、（三十八）长期借款”。

(二十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	302,346,696.55	391,200,312.93
抵押借款	23,000,000.00	9,010,679.16
保证借款	190,115,966.98	266,022,440.24
信用借款	146,595,014.15	60,206,197.37
合计	662,057,677.68	726,439,629.70

短期借款分类说明：

(1) 质押借款

1) 质押借款中 26,242,671.62 元为本公司子公司亚新科凸轮轴（仪征）有限公司、郑州恒达智控科技股份有限公司贴现未到期承兑汇票不终止确认转入、未到期的有追索权的建信融通保理不终止确认转入。

2) 质押借款中 276,114,688.64 元为本公司合并范围内子公司贴现的承兑汇票中出票人为其他合并范围内子公司，因开立承兑时质押以承兑汇票或缴纳保证金作为担保，本项分类为质押借款。

(2) 抵押借款

1) 8,009,044.44 元为本公司子公司亚新科凸轮轴（仪征）有限公司以自有房产及土地使用权作为抵押自江苏银行股份有限公司扬州分行借入的短期款项 8,000,000.00 元及计提的 9,044.44 元利息。其中 3,000,000.00 元为固定利率 3.8%，到期日为 2024 年 1 月 31 日；其中 3,000,000.00 元为固定利率 3.8%，到期日为 2024 年 1 月 19 日；其中 2,000,000.00 元为固定利率 3.4%，到期日为 2024 年 10 月 24 日。

2) 10,000,000.00为本公司子公司安徽亚新科密封技术有限公司以自有房产作为抵押，以信用证为业务形式自徽商银行宣城宁国支行借入的短期款项，固定利率2.5%，到期日为2024年2月16日。

3) 5,000,000.00 为本公司子公司亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司以自有及其子公司安徽亚新科密封技术有限公司房产作为抵押，以信用证为业务形式自中国工商银行股份有限公司宁国支行借入的短期款项，固定利率2.5%，到期日为2024年2月21日。

(3) 保证借款

1) 保证借款中 157,184,000.00 元，系本公司子公司 SEG、 SEG Automotive North America LLC、索恩格汽车部件（中国）有限公司、NEW NECKAR AUTOPARTS HOLDINGS AND OPERATIONS GMBH & CO. KG 与 Deutsche Bank AG, Singapore Branch 等相关金融机构主体组成的境外银团（简称“境外循环贷款银团”，与“境外定期贷款银团”合称“境外银团”）签署《REVOLVING FACILITY AGREEMENT》（简称“《循环贷款协议》”），由 SEG 及其下属企业向境外银团申请 1 亿欧元的银行贷款，具体贷款类型包括循环贷款、辅助贷款，实际年利率为 1.8%+3MEURIBOR，该循环贷款到期日为2025年7月，单笔借款按自起借日起3个月为付款周期。该项贷款于本期末的余额为2,000万欧元（折算人民币：157,184,000.00元），列示于短期借款。

保证借款中1,472,362.57元，为透支借款187,342.55欧元（折算人民币：1,472,362.57元），实际年利率为2.4%，列示于短期借款。

以上 SEG 及其下属企业的包含长期及短期的全部保证借款的利息为4,002,901.62欧元（折算人民币：31,459,604.41元），属于未逾期利息，列报在短期借款中。

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

此外，以上贷款由部分子公司的股份和部分子公司的资产，包括土地和租赁权、工厂、设备、知识产权、应收账款、银行存款和其他特定子公司的合同权利等作为担保。

(4) 信用借款

1) 8,000,000.00 元为本公司子公司郑煤机商业保理有限公司自交行郑州分行营业部借入的短期款项，本项借款无担保，均为固定利率3.45%，其中 4,000,000.00 元到期日为 2024 年 6 月 29 日，其中4,000,000.00 元到期日为 2024 年 7 月 27 日。

2) 39,000,000.00 元为本公司子公司宁国市亚新科五金制品有限公司自中国工商银行股份有限公司宁国支行以国内信用证福费廷业务的形式借入的短期款项，本项借款无担保。其中 20,000,000.00 元为固定利率 1.86%，到期日为 2024 年 1 月 6 日；其中 19,000,000.00 元为固定利率 2.35%，到期日为 2024 年 3 月 10 日。

3) 49,500,000.00 元本公司子公司仪征亚新科双环活塞环有限公司自中国工商银行仪征支行借入的短期款项，本项借款无担保，利率为浮动利率 LPR-85BP（12 个月调整），到期日为 2024 年 6 月 20 日，由于借款期限为 1 年，因此实际执行利率为固定利率。

50,000,000.00 元本公司子公司仪征亚新科双环活塞环有限公司自中国农业银行股份有限公司仪征市支行借入的短期款项，本项借款无担保，利率为固定利率 2.65%，到期日为 2024 年 12 月 7 日。

75,306.00 元为前述借款利息。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(二十八) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	11,453,142.29	17,394,983.60
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	11,453,142.29	17,394,983.60
其他		

项目	期末余额	上年年末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	11,453,142.29	17,394,983.60

(二十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,395,945,591.19	3,290,909,411.43
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	125,802,013.24	
合计	3,521,747,604.43	3,290,909,411.43

其他说明：

本期末已到期未支付的应付票据金额为 18,994,239.20 元，于期末到期，因银行及其他原因尚未兑付。

(三十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料及外协	6,068,645,179.40	5,265,051,324.50
劳务	464,380,316.39	385,193,991.48
基建	205,224,121.05	148,091,628.54
设备	315,620,651.69	232,228,449.89
合计	7,053,870,268.53	6,030,565,394.41

2、 本报告期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(三十一) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收融资性租赁款		
预收经营租赁款	1,642,659.75	2,619,261.98
双环退城进园土地收储金	43,300,000.00	
合计	44,942,659.75	2,619,261.98

(三十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,220,679,610.91	3,776,715,625.67
其他		
合计	4,220,679,610.91	3,776,715,625.67

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
榆林市华瑞郝家梁矿业有限公司	115,592,920.36	尚未达到验收条件
同煤大唐塔山煤矿有限公司	82,502,697.34	尚未达到验收条件
神木能源集团石窑店矿业有限公司	70,126,293.10	尚未达到验收条件
合计	268,221,910.80	

(三十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	387,980,379.21	3,142,206,247.96	3,084,486,013.89	445,700,613.28
离职后福利-设定提存计划	13,841,523.49	182,996,657.24	186,402,484.63	10,435,696.10

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	296,217,912.22	12,113,094.00	23,177,088.64	285,153,917.58
一年内到期的其他福利	12,502,000.00	2,153,580.00	9,194,050.00	5,461,530.00
合计	710,541,814.92	3,339,469,579.20	3,303,259,637.16	746,751,756.96

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	266,952,175.02	2,622,852,629.12	2,553,622,002.29	336,182,801.85
（2）职工福利费	4,646,625.18	49,415,104.26	47,947,313.90	6,114,415.54
（3）社会保险费	21,273,237.23	332,460,785.15	331,009,110.25	22,724,912.13
其中：医疗保险费	2,616,064.53	84,706,277.32	84,315,567.36	3,006,774.49
工伤保险费	1,118,235.94	9,021,369.79	9,653,420.58	486,185.15
生育保险费	195,709.74	5,777,140.93	5,771,894.18	200,956.49
海外员工保险	17,343,227.02	232,955,997.11	231,268,228.13	19,030,996.00
（4）住房公积金	19,524,210.47	97,555,161.76	110,817,024.37	6,262,347.86
（5）工会经费和职工教育经费	32,767,496.81	24,311,594.46	19,332,961.84	37,746,129.43
（6）短期带薪缺勤	36,256,302.83	9,626,454.53	13,930,001.80	31,952,755.56
（7）短期利润分享计划及其他	6,560,331.67	5,984,518.68	7,827,599.44	4,717,250.91
合计	387,980,379.21	3,142,206,247.96	3,084,486,013.89	445,700,613.28

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,608,407.54	175,931,960.04	179,185,673.24	9,354,694.34
失业保险费	1,233,115.95	7,064,697.20	7,216,811.39	1,081,001.76
合计	13,841,523.49	182,996,657.24	186,402,484.63	10,435,696.10

(三十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	323,032,284.21	200,402,440.88
企业所得税	247,047,536.49	129,292,512.84
城市维护建设税	12,404,519.48	5,480,329.80
教育费附加	8,912,064.23	3,902,477.95
房产税	4,930,848.40	4,721,095.08
土地使用税	3,938,877.91	3,966,388.28
个人所得税	32,315,992.66	29,988,580.06
其他税费	19,227,146.75	15,133,849.64
合计	651,809,270.13	392,887,674.53

(三十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		36,686,114.80
其他应付款项	747,794,291.22	799,269,961.68
合计	747,794,291.22	835,956,076.48

1、 应付股利

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

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	88,898,319.29	73,823,182.45
往来款	264,441,652.76	288,744,558.17
应付销售折扣折让	55,305,568.86	88,062,142.92
应付客户款项 (quick saving)	12,752,421.70	18,438,794.84
预提费用	245,411,823.99	130,557,880.78
其他	28,557,933.22	81,445,557.32
2021 年限制性股票回购义务	52,426,571.40	118,197,845.20
合计	747,794,291.22	799,269,961.68

其他说明：

预提费用主要为预提市场营销费用、预提退货款等费用。

（2）本报告期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期长期借款	512,392,694.45	2,528,522,983.43
一年内到期的租赁负债	146,014,535.70	146,224,170.83
一年内到期其他长期应付款		
一年内到期其他长期负债	6,712,491.63	6,339,850.42
合计	665,119,721.78	2,681,087,004.68

一年内到期长期借款分类说明：

一年内到期长期借款均为信用借款。

400,000,000.00 元为本公司 2021 年 1 月 4 日自中国建设银行郑州桐柏路支行借入的长期款项，本项借款无担保，利率为浮动利率 LPR-85 基点（12 月调整），到期日为 2024 年 1 月 4 日。

12,000,000.00 元为本公司 2023 年 2 月 7 日自交通银行河南省分行借入的长期款项中应于 2024 年偿还的金额，本项借款无担保，利率为浮动利率

LPR-105 基点（12 月调整），根据借款协议，公司应于 2025 年偿还 12,000,000.00 元，应于 2026 年偿还 276,000,000.00 元。

10,000,000.00 元为本公司 2023 年 5 月 30 日自国家开发银行河南省分行借入的长期款项中应于 2024 年偿还的金额，本项借款无担保，利率为浮动利率 LPR-125 基点（6 月调整），根据借款协议，公司应于 2025 年偿还 10,000,000.00 元，应于 2026 年偿还 980,000,000.00 元。

326,444.45 为前述本公司借款的利息。

90,066,250.00 元为本公司子公司仪征亚新科双环活塞环有限公司自中国建设银行股份有限公司仪征支行借入的短期款项 90,000,000.00 元及计提的利息 66,250.00 元，本项借款无担保，利率为浮动利率 LPR-100BP（6 个月调整），到期日为 2024 年 7 月 15 日。

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收增值税	516,397,613.37	458,023,434.40
应付保理款	68,545,878.65	49,586,171.99
其他	13,455,706.87	11,988,986.03
合计	598,399,198.89	519,598,592.42

其他说明：

预收增值税主要为本公司预收客户款项中所包含的增值税税金。

应付保理款为本公司子公司 SEG Automotive Germany GmbH 与银行进行的保理业务。

(三十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	133,911,460.67	
保证借款	1,153,930,491.76	2,175,243,630.59
信用借款	4,876,394,111.12	2,138,176,666.67

项目	期末余额	上年年末余额
合计	6,164,236,063.55	4,313,420,297.26

长期借款分类的说明：

(1) 抵押借款

抵押借款中 4,505,750.00 元为本公司子公司亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司 2023 年 1 月 26 日以自有房产作为抵押自中国工商银行股份有限公司宁国支行借入的长期款项 4,500,000.00 元及计提的 5,750.00 元利息，利率为浮动利率 LPR+0.06%（6 个月调整），到期日为 2026 年 1 月 26 日。

抵押借款中 129,405,710.67 元为本公司子公司亚新科工业技术（运城）有限公司以自有土地使用权作为抵押自中国银行股份有限公司运城市分行借入的长期款项 129,292,579.66 元及计提的 113,131.01 元利息，浮动利率 LPR-40BP（12 个月调整），到期日为 2027 年 7 月 27 日。

(2) 保证借款

保证借款中 1,153,930,491.76 元，系本公司子公司 SEG 与 Deutsche Bank AG, Singapore Branch 等相关金融机构主体组成的境外银团（简称“境外定期贷款银团”）签署《TERM LOAN FACILITY AGREEMENT》（简称“《定期贷款协议》”），由 SEG 及其下属企业向境外银团申请 3 亿欧元的银行贷款，具体贷款类型为长期贷款，实际年利率为 1.40%+3MEURIBOR，贷款到期日为 2025 年 7 月。本公司作为保证人与 DEUTSCHE BANK LUXEMBOURG S.A.签署《Guarantee》，为本次境外贷款中的 3 亿欧元定期贷款提供连带责任保证担保。

此外，以上贷款由部分子公司的股份和部分子公司的资产，包括土地和租赁权、工厂、设备、知识产权、应收账款、银行存款和其他特定子公司的合同权利等作为担保。

(3) 信用借款

以下为本公司无担保借款清单：

序号	借款人	借出行/项目	期末余额	利率约定	还款日约定
1	本公司	中国银行股份有限公司郑州秦岭路支行	400,000,000.00	浮动利率 LPR-110 基点（12 月调整）	全部为 2025 年到期
2	本公司	中国工商银行郑州建设路支行	412,500,000.00	浮动利率 LPR-105 基点（12 月调整）	2026 年到期 25,000,000.00 元，2027 年到期 387,500,000.00 元
3	本公司	中国工商银行郑州建设路支行	450,000,000.00	浮动利率 LPR-85 基点（12 月调整）	全部为 2025 年到期
4	本公司	中国建设银行郑州市金水支行营业部	400,000,000.00	浮动利率 LPR-95 基点（12 月调整）	2025 年到期 40,000,000.00 元，2027 年到期 360,000,000.00 元
5	本公司	中国建设银行郑州市金水支行营业部	100,000,000.00	浮动利率 LPR-95 基点（12 月调整）	2025 年到期 10,000,000.00 元，2028 年到期 90,000,000.00 元
6	本公司	中国工商银行股份有限公司郑州建设路支行	462,500,000.00	浮动利率 LPR-115 基点（12 月调整）	2025 年到期 25,000,000.00 元，2026 年到期 437,500,000.00 元
7	本公司	交通银行河南省分行	288,000,000.00	浮动利率 LPR-105 基点（12 月调整）	2025 年到期 12,000,000.00 元，2026 年到期 276,000,000.00 元
8	本公司	中国进出口银行河南省分行	200,000,000.00	浮动利率 LPR-0.65%（一季度调整）	全部为 2025 年到期
9	本公司	中国进出口银行河南省分行	600,000,000.00	浮动利率出口卖方信贷利率 2.4%（一季度调整）	全部为 2025 年到期

序号	借款人	借出行/项目	期末余额	利率约定	还款日约定
10	本公司	中国银行股份有限公司郑州中原支行	400,000,000.00	浮动利率 LPR-115 基点（12 月调整）	全部为 2026 年到期
11	本公司	国家开发银行河南省分行	990,000,000.00	浮动利率 LPR-125 基点（6 个月调整）	2025 年到期 10,000,000.00 元，2026 年到期 980,000,000.00 元
12	本公司	长期借款利息汇总	3,254,805.56		
13	本公司子公司亚新科国际铸造（山西）有限公司	中国进出口银行山西省分行	本金 170,000,000.00 元 利息 139,305.56 元	浮动利率 1 年期 LPR-0.6%（一季度调整）	本金全部为 2026 年到期
合计			4,876,394,111.12		

(三十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,347,827,790.82	1,397,001,326.40
其中：1 年内到期的租赁负债	146,014,535.70	146,224,170.83
租赁负债余额	1,201,813,255.12	1,250,777,155.57

(四十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	16,730,302.89	16,832,298.59
合计	16,730,302.89	16,832,298.59

专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
集资建房款	11,937,066.19		1,995.70	11,935,070.49	代收代付
三供一业移交剥离款	4,495,232.40			4,495,232.40	代收代付
其他	400,000.00		100,000.00	300,000.00	代收代付
合计	16,832,298.59		101,995.70	16,730,302.89	

(四十一) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	116,336,779.79	116,988,068.75
二、辞退福利		
三、其他长期福利	100,449,388.31	80,763,145.87
四、中长期超利润激励	67,606,263.73	17,419,200.00

项目	期末余额	上年年末余额
五、其他应付薪酬	13,740,000.00	
合计	298,132,431.83	215,170,414.62

2、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	116,988,068.75	165,091,512.99
2．计入当期损益的设定受益成本	29,096,441.71	28,136,000.00
（1）当期服务成本	23,882,065.33	25,567,000.00
（2）过去服务成本	5,619,269.84	
（3）结算利得（损失以“一”表示）		
（4）利息净额	-404,893.46	2,569,000.00
3．计入其他综合收益的设定受益成本	-20,337,818.95	-46,743,000.00
（1）精算利得（损失以“一”表示）	-20,337,818.95	-46,743,000.00
（2）其他		
4．其他变动	-9,409,911.72	-29,496,444.24
（1）结算时支付的对价	-11,486,801.00	162,315,000.00
（2）已支付的福利	-9,241,663.77	-1,790,000.00
（3）企业合并取得		-193,139,000.00
（4）其他	11,318,553.05	3,117,555.76
5．期末余额	116,336,779.79	116,988,068.75

（2）计划资产

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	315,512,130.80	637,215,130.80
2．计入当期损益的设定受益成本	12,682,407.93	8,608,000.00
（1）利息净额	12,682,407.93	8,608,000.00
（2）结算利得（损失以“一”表示）		

项目	本期金额	上期金额
3．计入其他综合收益的设定受益成本	21,937,721.86	-46,818,000.00
（1）计划资产回报（计入利息净额的除外）	21,937,721.86	-46,818,000.00
（2）资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
（3）其他		
4．其他变动	-20,644,205.06	-283,493,000.00
（1）其他	13,641,610.71	757,000.00
（2）结算时支付的对价	11,486,801.00	-162,315,000.00
（3）已支付的福利	-45,772,616.77	-61,269,000.00
（4）企业合并取得		-60,666,000.00
5．期末余额	329,488,055.53	315,512,130.80

（3）设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	116,988,068.75	165,091,512.99
2．计入当期损益的设定受益成本	29,096,441.71	28,136,000.00
3．计入其他综合收益的设定受益成本	-20,337,818.95	-46,743,000.00
4．其他变动	-9,409,911.72	-29,496,444.24
5．期末余额	116,336,779.79	116,988,068.75

（4）重大精算假设

项目	2023 年 12 月 31 日	
	德国	印度
折现率	3.20%	7.10%
工资增长率	3.00%	8.00%
福利增长率	2.00%	不适用

（5）敏感性分析

德国

项目	2023 年 12 月 31 日		
	假设的变动幅度	假设增加	假设减小
折现率	变动 0.5 个百分点	下降 1.92%	上升 2.16%
工资增长率	变动 0.25 个百分点	上升 0.09%	下降 0.09%
福利增长率	变动 0.25 个百分点	上升 0.22%	下降 0.21%
预期寿命	变动 1 年	上升 0.51%	不适用

印度

项目	2023 年 12 月 31 日		
	假设的变动幅度	假设增加	假设减小
折现率	变动 0.5 个百分点	下降 2.94%	上升 3.09%
工资增长率	变动 0.25 个百分点	上升 0.98%	下降 1.00%
福利增长率	变动 0.25 个百分点	不适用	不适用
预期寿命	变动 1 年	上升 0.17%	不适用

(四十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
融资租赁相关担保		13,950,782.31		13,950,782.31	
产品质量保证	190,730,788.08	255,569,772.39	233,124,233.45	213,176,327.02	
待执行的亏损合同	137,852,564.21	40,388,748.31	95,430,384.80	82,810,927.72	
其他	613,869.85	5,745,016.76	4,369,744.39	1,989,142.22	
合计	329,197,222.14	315,654,319.77	332,924,362.64	311,927,179.27	

其他说明：

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

(四十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	210,375,655.37	57,092,667.22	40,032,265.56	227,436,057.03	
其他	67,432.51		67,432.51		
合计	210,443,087.88	57,092,667.22	40,099,698.07	227,436,057.03	

(四十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付模具补贴	3,270,188.91	7,361,258.59
SEG 西班牙应付政府补助款	1,216,113.98	4,301,017.84
其他	127,064.92	4,708,377.91
合计	4,613,367.81	16,370,654.34

(四十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,782,245,970.00	891,000.00			-1,728,000.00	-837,000.00	1,781,408,970.00

其他说明：

本期增加系收 2019 年股票期权激励出资款所致。截至 2023 年 11 月 27 日止，公司已收到 6 名激励对象缴纳的出资款人民币 4,089,779.10 元，其中计入股本 891,000.00 元，扣除本次股票发行另行支付的审计验资费金额

9,433.96 元（不含增值税），其余 3,189,345.14 元计入资本公积。

本期减少系 2021 年限制性股票激励计划原激励对象在本报告期因离职、职务变动等情形，其已获授的全部或部分限制性股票不再符合解除限售条件，公司将前述激励对象所持有的部分已获授予但尚未解除限售的限制性股票合计 1,728,000 股予以回购并注销。

(四十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,098,032,291.12	35,654,682.64	8,432,640.00	5,125,254,333.76
其他资本公积	251,571,469.41	33,157,317.71		284,728,787.12
合计	5,349,603,760.53	68,812,000.35	8,432,640.00	5,409,983,120.88

(四十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	118,197,845.20		65,771,273.80	52,426,571.40
合计	118,197,845.20		65,771,273.80	52,426,571.40

其他说明：

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

(四十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	331,708,520.92	20,599,359.60		1,067,489.30	19,531,870.30		238,838,940.65	112,401,450.57
其中：重新计量设定受益计划变动额	81,945,090.67	16,329,402.40			16,329,402.40			98,274,493.07
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	249,763,430.25	4,269,957.20		1,067,489.30	3,202,467.90		238,838,940.65	14,126,957.50
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
2．将重分类进损益的其他综	-113,861,065.87	25,668,922.47			25,668,922.47			-88,192,143.40

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备		-772,906.90			-772,906.90			-772,906.90
外币财务报表折算差额	-113,861,065.87	26,441,829.37			26,441,829.37			-87,419,236.50
其他								
其他综合收益合计	217,847,455.05	46,268,282.07		1,067,489.30	45,200,792.77		238,838,940.65	24,209,307.17

(四十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		47,430,238.18	20,059,035.47	27,371,202.71
合计		47,430,238.18	20,059,035.47	27,371,202.71

(五十) 盈余公积

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

(五十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	9,552,248,125.97	7,751,879,636.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	9,552,248,125.97	7,751,879,636.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,273,962,683.84	2,538,234,930.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	995,975,676.00	773,532,871.25
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益转入留存收益	333,911,341.20	35,666,429.84
期末未分配利润	12,164,146,475.01	9,552,248,125.97

(五十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,231,072,031.24	27,313,583,686.55	30,699,103,953.86	24,162,614,919.37
其他业务	1,164,884,710.95	1,055,582,621.46	1,321,804,138.71	1,242,111,622.62
合计	36,395,956,742.19	28,369,166,308.01	32,020,908,092.57	25,404,726,541.99

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
营业收入	36,395,956,742.19	32,020,908,092.57
减：与主营业务无关的业务收入	1,164,884,710.95	1,321,804,138.71
减：不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	35,231,072,031.24	30,699,103,953.86

2、 合同产生的收入情况

本期主营业务收入分解信息如下：

合同分类	金额
商品类型：	
煤机装备及相关物料	17,771,079,948.48
汽车零部件	17,459,992,082.76
合计	35,231,072,031.24
按经营地区分类：	
境内	22,647,000,571.48
境外	12,584,071,459.76
合计	35,231,072,031.24

(五十三) 利息收入和利息支出

项目	本期金额	上期金额
利息收入	27,279,733.62	22,397,944.52
利息支出	13,402,631.72	9,834,507.29

(五十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	66,011,778.48	48,771,893.28
教育费附加	48,661,842.49	35,034,729.75
房产税	20,978,368.45	12,475,432.46
土地使用税	16,868,236.96	16,153,613.48
印花税及其他	28,345,272.68	54,267,329.66
合计	180,865,499.06	166,702,998.63

(五十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	391,645,720.41	338,029,427.47
产品质量保证费	255,569,772.39	101,328,192.40
服务费	172,693,045.93	155,075,709.84
出口产品费	18,453,715.38	10,910,827.16
差旅费	36,282,388.37	23,318,364.48
业务招待费	38,230,909.61	25,648,529.48
参展费	10,954,383.18	1,950,540.34
广告宣传费	12,402,091.65	4,172,643.70
包装费	30,093,248.23	18,460,054.64
物料消耗	36,807,295.39	42,713,497.27

项目	本期金额	上期金额
租赁费	23,059,851.34	9,331,750.26
折旧及摊销	16,438,925.26	16,921,077.77
其他	82,257,881.82	62,529,914.33
合计	1,124,889,228.96	810,390,529.14

(五十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	645,203,277.81	634,708,596.23
折旧及摊销	136,937,152.11	121,837,412.10
咨询审计服务费	237,095,011.24	160,590,551.35
维修费	30,264,696.33	19,462,950.47
差旅费	13,781,630.71	7,499,025.35
租赁及相关费用	11,512,500.39	15,530,764.64
办公费	16,231,848.51	12,187,611.86
业务招待费	12,938,300.18	7,565,525.21
物料消耗费	22,560,128.70	17,261,570.23
董事会费	1,683,953.46	2,564,939.94
其他	133,637,467.34	98,879,910.47
合计	1,261,845,966.78	1,098,088,857.85

(五十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	704,359,809.00	574,317,581.51
材料、燃料、动力	544,805,260.51	440,120,621.48
折旧及摊销	85,921,509.19	139,057,838.32
第三方咨询及设计费	64,982,412.33	38,674,849.32
差旅费	11,943,506.42	13,513,061.87
检验检测费用	22,242,868.82	27,918,993.54
委外研发支出	12,453,209.10	10,047,641.84
其他	113,941,349.12	134,754,689.67
合计	1,560,649,924.49	1,378,405,277.55

(五十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	371,220,656.96	283,025,434.31
其中：租赁负债利息费用	38,031,454.20	38,481,917.86
减：利息收入	126,792,752.87	120,821,234.36
汇兑损益	-84,071,649.22	-38,812,658.21
手续费及其他	2,311,792.66	13,612,856.25
合计	162,668,047.53	137,004,397.99

(五十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
政府补助	243,599,333.64	306,663,594.76
进项税加计抵减	45,656,234.59	98,794.75
代扣个人所得税手续费	1,333,059.54	6,242,394.96
其他		2,391,847.84
合计	290,588,627.77	315,396,632.31

(六十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	52,857,730.94	28,197,288.99
处置长期股权投资产生的投资收益		196,853,760.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	-122,206,409.76	-81,169,699.84
债务重组产生的投资收益	-7,057,999.88	-1,494,546.90
定期存款/大额存单、理财等投资收益	219,494,470.69	110,680,583.49
以摊余成本计量的应收款项转让损益	-10,199,628.45	-12,612,199.36
满足金融资产终止确认条件的票据贴现息	-6,690,213.24	-12,231,073.59
其他		10,560.34
合计	126,197,950.30	228,234,673.77

(六十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	38,346,765.97	6,824,476.33

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
定期存款/大额存单、理财等公允价值变动收益	-94,169,596.48	32,131,295.70
权益工具	-639,771.18	
合计	-56,462,601.69	38,955,772.03

(六十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,317,256.96	6,208,911.90
应收账款坏账损失	-61,221,188.29	49,954,997.90
其他应收款坏账损失	3,887,413.33	77,572,451.77
长期应收款坏账损失	-3,764,750.74	3,458,151.74
融资租赁担保损失	13,950,782.31	
合计	-48,465,000.35	137,194,513.31

(六十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	33,491,842.44	44,942,011.97
固定资产减值损失		285,474.32
在建工程减值损失		1,205,965.00
无形资产减值损失	290,009.61	77,290,612.93
商誉减值损失	43,622,296.42	276,650,664.97

项目	本期金额	上期金额
开发支出减值损失		21,825,244.10
合计	77,404,148.47	422,199,973.29

(六十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	13,758,117.80	10,214,324.77	13,758,117.80
处置未划分为持有待售的在建工程而产生的处置利得或损失	368,006.46	3,896,874.25	368,006.46
处置未划分为持有待售的无形资产而产生的处置利得或损失	-3,013,817.26	-23,922.46	-3,013,817.26
其他		34,059.78	
合计	11,112,307.00	14,121,336.34	11,112,307.00

(六十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	2,501,465.81	5,621,324.63	2,501,465.81
处置毁损报废的非流动资产利得	704,571.34	1,192,532.33	704,571.34

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	19,730,209.21	12,473,011.44	19,730,209.21
合计	22,936,246.36	19,286,868.40	22,936,246.36

(六十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	1,413,209.46	1,728,591.52	1,413,209.46
对外捐赠	1,424,920.76	1,683,090.20	1,424,920.76
罚款、赔偿、滞纳金支出及其他	26,600,769.16	1,264,494.15	26,600,769.16
合计	29,438,899.38	4,676,175.87	29,438,899.38

(六十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	669,717,815.11	512,563,051.98
递延所得税费用	-53,050,126.83	-50,490,327.25
合计	616,667,688.28	462,072,724.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,085,743,351.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	612,861,502.73
子公司适用不同税率的影响	-5,446,977.60
调整以前期间所得税的影响	8,368,891.34
非应税收入的影响	-327,448,645.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	312,677,376.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,398,541.85
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	132,925,933.40
研发加计扣除及其他	-114,871,850.25
所得税费用	616,667,688.28

(六十八) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,273,962,683.84	2,524,432,050.96
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,763,450,970.00	1,745,986,996.03
基本每股收益	1.853	1.446
其中：持续经营基本每股收益	1.853	1.446
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,273,962,683.84	2,538,234,930.96
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,763,450,970.00	1,755,901,266.00
稀释每股收益	1.848	1.446
其中：持续经营稀释每股收益	1.848	1.446
终止经营稀释每股收益		

(六十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、代垫款	173,245,114.44	307,358,121.28
利息收入	134,427,691.09	73,926,492.43
政府补贴、补助款	193,186,475.59	278,522,193.34
押金、保证金	231,329,242.62	156,260,236.87
营业外收入	14,531,932.83	8,209,672.26
其他	66,508,740.27	10,315,758.65
合计	813,229,196.84	834,592,474.83

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、代垫款	114,974,867.64	189,330,363.26
押金、保证金	253,295,714.50	214,648,692.70
销售费用	228,373,084.47	260,519,693.39
管理及研发费用	428,225,829.36	413,420,241.71
手续费支出	21,049,430.59	12,200,161.80
营业外支出	24,104,957.11	2,637,357.79
其他	80,537,920.93	27,214,987.91
合计	1,150,561,804.60	1,119,971,498.56

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到基建及设备保证金	15,448,338.00	11,130,433.95
质押定存开立信用证及收回资金拆借款等		131,266,998.03
合计	15,448,338.00	142,397,431.98

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
基建及设备保证金	10,860,777.95	20,118,570.00
质押定存开立信用证等		181,515,135.63
合计	10,860,777.95	201,633,705.63

（3）收到的重要投资活动有关的现金

本报告期及上期，本公司收到的重要的投资活动有关的现金的事项主要为委托理财。

（4）支付的重要投资活动有关的现金

本报告期及上期，本公司支付的重要的投资活动有关的现金的事项主要为委托理财。

3、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
筹资性保证金、基础债权人为自身的再保理业务	186,602,956.49	184,626,170.27
合计	186,602,956.49	184,626,170.27

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
筹资性保证金	171,819,962.92	151,312,551.17
租赁负债支出	146,459,465.46	87,367,209.47
借款担保费、融资性保函费用等	43,540,753.38	4,606,752.67
合计	361,820,181.76	243,286,513.31

(七十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,469,075,663.22	2,628,004,822.30
加：信用减值损失	-48,465,000.35	137,194,513.31
资产减值准备	77,404,148.47	422,199,973.29
投资性房地产折旧及摊销	18,298,486.38	19,056,034.77
固定资产折旧	637,762,149.49	561,379,103.86
使用权资产折旧	148,863,393.00	138,440,937.05
无形资产摊销	266,985,017.36	203,220,671.02
长期待摊费用摊销	73,622,966.36	73,765,638.82
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）	-11,112,307.00	-14,121,336.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	708,638.12	536,059.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	56,462,601.69	-38,955,772.03
财务费用（收益以“－”号填列）	371,220,656.96	283,025,434.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-126,197,950.30	-228,234,673.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-60,091,578.29	-53,721,617.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-40,097,932.57	55,964,022.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,497,049,834.35	-1,622,496,534.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-495,839,111.58	-1,356,127,308.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	215,224,770.82	1,047,336,606.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,056,774,777.43	2,256,466,573.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,489,139,164.29	3,637,211,995.63
减：现金的期初余额	3,637,211,995.63	3,229,454,753.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	851,927,168.66	407,757,242.15

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,489,139,164.29	3,637,211,995.63
其中：库存现金	654,270.84	654,665.90
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,488,484,893.45	3,636,557,329.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	4,489,139,164.29	3,637,211,995.63
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	1,305,444,866.69	582,114,563.50	不能随时用于支付
信用证保证金	16,257,519.76	17,146,968.64	不能随时用于支付
保函保证金	65,437,470.23	64,710,580.43	不能随时用于支付
存出投资款及其他	556,197.90	79,311,194.18	不能随时用于支付
合计	1,387,696,054.58	743,283,306.75	

3、 本报告期无采用净额列报的现金流项目

(七十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,189,389,288.94
欧元	62,297,673.75	7.8592	489,609,877.53
美元	64,183,426.63	7.0827	454,591,955.80
印度卢比	1,307,266,744.83	0.0851	111,308,538.69
雷亚尔	33,641,949.41	1.4596	49,105,244.90

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	165,167,346.50	0.0502	8,293,547.97
墨西哥比索	64,773,075.88	0.4181	27,084,706.62
兰特	51,641,732.71	0.3819	19,723,382.62
福林	518,101,135.13	0.0205	10,636,333.75
韩元	210,899,875.09	0.0055	1,162,879.77
兹罗提	85,200.67	1.8107	154,273.58
英镑	1,871.24	9.0411	16,918.03
泰铢	2,890,195.33	0.2074	599,314.74
卢布	16,914,467.12	0.0803	1,357,697.51
港元	2,117,179.76	0.9062	1,918,630.64
澳元	2,851,659.68	4.8484	13,825,986.79
应收账款			1,449,159,698.70
欧元	69,478,250.29	7.8592	546,043,464.68
美元	76,634,599.06	7.0827	542,779,874.77
印度卢比	3,002,676,451.16	0.0851	255,665,899.30
雷亚尔	59,372,541.34	1.4596	86,662,730.12
兰特	12,321,552.18	0.3819	4,705,935.98
日元	155,140,747.66	0.0502	7,790,082.36
墨西哥比索	3,000.00	0.4181	1,254.44
泰铢	1,375,879.23	0.2074	285,304.14
卢布	65,096,000.00	0.0803	5,225,152.91

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			23,526,421.72
欧元	269,924.50	7.8592	2,121,390.63
美元	2,953,012.70	7.0827	20,915,303.05
泰铢	2,361,713.48	0.2074	489,728.04
长期应收款			120,589,896.29
美元	17,025,978.27	7.0827	120,589,896.29
一年内到期的长期应收款			109,459,153.69
美元	15,454,438.80	7.0827	109,459,153.69
应付账款			1,734,855,927.81
欧元	94,996,999.21	7.8592	746,600,416.22
美元	94,383,020.25	7.0827	668,486,617.54
印度卢比	2,600,241,448.42	0.0851	221,400,167.19
雷亚尔	31,620,126.46	1.4596	46,154,104.65
墨西哥比索	49,759,423.52	0.4181	20,806,783.83
兰特	55,453,397.78	0.3819	21,179,161.20
福林	407,838,454.19	0.0205	8,372,701.04
日元	36,040,330.22	0.0502	1,809,693.10
韩元	8,393,892.92	0.0055	46,283.04

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			99,213,835.15
欧元	7,386,466.95	7.8592	58,051,721.05
美元	5,811,640.44	7.0827	41,162,105.74
港元	9.22	0.9062	8.36
短期借款			190,115,966.98
欧元	24,190,244.17	7.8592	190,115,966.98
长期借款			1,153,930,491.76
欧元	146,825,439.20	7.8592	1,153,930,491.76

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及其会计处理

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

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
SMG Acquisition Fund, L.P.	开曼群岛	欧元	经营活动计价结算货币
SMG Acquisition Luxembourg Holdings S.à r.l.	卢森堡	欧元	经营活动计价结算货币
New Neckar Autoparts Holding GmbH	德国	欧元	经营活动计价结算货币
New Neckar Autoparts Holdings and Operations GmbH & Co. KG	德国	欧元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Germany GmbH	德国	欧元	经营活动计价结算货币
Starters E-Components Generators Automotive Hungary Kft.	匈牙利	欧元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive India Private Limited	印度	卢比	经营活动计价结算货币
SEG Automotive North America LLC	北美	美元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Mexico Service, S. de R. L. de C.V.	墨西哥	比索	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Mexico Manufacturing, S.A. de C.V.	墨西哥	比索	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Mexico Sales, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	美元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Components Brazil Ltda.	巴西	雷亚尔	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Spain, S.A.U	西班牙	欧元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Italy S.r.l.	意大利	欧元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Korea Co. Ltd.	韩国	韩元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Japan Corporation	日本	日元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive France SAS	法国	欧元	经营活动计价结算货币
SEG Automotive South Africa (Pty) Ltd.	南非	兰特	经营活动计价结算货币
SEG Automotive Portugal, Unipessoal Lda.	葡萄牙	欧元	经营活动计价结算货币

其他说明：

本报告年度，上述公司记账本位币未发生变化。

六、 研发支出

(一) 研发开支

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	745,630,940.86	611,137,757.55
材料、燃料、动力	733,232,314.67	577,498,008.21
折旧摊销	85,921,509.19	139,057,838.32
咨询设计、专家服务及委外	104,686,459.95	92,389,986.48
其他	147,388,252.14	172,802,615.94
合计	1,816,859,476.81	1,592,886,206.50
其中：费用化研发支出	1,746,792,898.99	1,513,888,734.87
资本化研发支出	70,066,577.82	78,997,471.63

其他说明：

本期资本化研发支出为本期发生的子公司 SEG Automotive Germany GmbH 符合资本化条件的开发支出，不包含前期研发支出在开发支出中归集，在本期资本化部分。

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	外购开发支出	确认为无形资产	计入当期损益及其他	
SEG 开发支出-资本化	429,877,891.31	70,066,577.82		355,036,777.07	-17,857,316.45	162,765,008.51
小计	429,877,891.31	70,066,577.82		355,036,777.07	-17,857,316.45	162,765,008.51
减：减值准备						
合计	429,877,891.31	70,066,577.82		355,036,777.07	-17,857,316.45	162,765,008.51

其他说明：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的开发支出如果满足会计准则的条件则进行资本化。

开发阶段累积的资本化的支出，在生产阶段开始之后，按其预计使用寿命进行摊销。

本期减少“其他”为外币报表折算差异。

1、 重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
混动电机-BRM2.8	100.00%	2023 年 4 月	产品销售	2018 年 12 月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司
商用车-CV HXF109	85.00%	2025 年 1 月	产品销售	2018 年 12 月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司
ELE capitalization	100.00%	2025 年 4 月	产品销售	2019 年 11 月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司
GRC BRC Resourcing	100.00%	2024 年 6 月	产品销售	2021 年 12 月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司
STLA Ducato	29.00%	2025 年 1 月	产品销售	2023 年 11 月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司

2、 本报告期无开发支出减值情况

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 处置子公司

无

(四) 其他原因的合并范围变动

一、 无

二、

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
郑州恒达智控科技股份有限公司	36000 万人民币	郑州	郑州	制造	85.02		设立
郑州煤机数耘智能科技有限公司	1000 万人民币	郑州	郑州	制造	60.00		设立
郑州煤机智控技术创新中心有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	软件		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
郑州煤机综机设备有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	制造	100.00		设立
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	1000 万人民币	郑州	郑州	贸易	100.00		设立
郑州煤机长壁机械有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	制造	53.21		设立
郑州煤机铸锻有限公司	3000 万人民币	郑州	郑州	制造	41.93	13.33	设立
郑州煤机格林材料科技有限公司	5000 万人民币	郑州	郑州	制造		100.00	设立
郑煤机国际贸易（香港）有限公司	750 万美元	香港	香港	贸易	100.00		设立
SMG Acquisition GP	5 万美元	开曼群岛	开曼群岛	投资		100.00	收购
郑煤机西伯利亚有限责任公司	10 万美元	俄罗斯	俄罗斯	服务	100.00		设立
郑煤机（德国）有限公司	100 万欧元	德国	德国	研发	100.00		设立
郑煤机美洲公司	50 万美元	加拿大	加拿大	贸易	100.00		设立
郑煤机澳大利亚有限公司	20 万美元	澳大利亚	澳大利亚	贸易	100.00		设立
郑煤机集团潞安新疆机械有限公	5000 万人民币	昌吉	昌吉	制造	54.00		收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司							
郑州芝麻街实业有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	租赁等	100.00		设立
郑煤机煤矿机械有限责任公司	100000 万人民币	郑州	郑州	制造	100.00		设立
郑煤机商业保理有限公司	10000 万人民币	天津	天津	金融	100.00		设立
智控网联科技（深圳）有限公司	800 万人民币	深圳	深圳	软件		100.00	设立
郑煤机智鼎液压有限公司	5000 万人民币	郑州	郑州	制造	100.00		设立
郑州赢之科科技有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	销售及研发		100.00	设立
郑煤机新兴产业投资（河南）合伙企业（有限合伙）	40000 万人民币	郑州	郑州	租赁和商务服务业	100.00		设立
亚新科工业技术（南京）有限公司	143898.9107 万人民币	南京	南京	投资	83.39		设立
仪征亚新科双环活塞环有限公司	22970.3231 万人民币	仪征	仪征	制造		63.54	收购
亚新科合金材料（仪征）有限公司	4130.828498 万人民币	仪征	仪征	制造		100.00	收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
扬州映炜汽车零部件有限公司	200 万人民币	仪征	仪征	贸易		100.00	收购
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	11804.300725 万人民币	仪征	仪征	制造		63.00	收购
亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司	57920 万人民币	宁国	宁国	制造		100.00	收购
安徽亚新科密封技术有限公司	5000 万人民币	宁国	宁国	制造		100.00	收购
宁国市亚新科五金制品有限公司	2000 万人民币	宁国	宁国	制造		100.00	收购
Asimco sealing technologies (Thailand)Co.,ltd.	2250 万泰铢	泰国	泰国	制造		100.00	设立
亚新科国际铸造（山西）有限公司	42036.2 万人民币	绛县	绛县	制造		100.00	收购
亚新科工业技术（运城）有限公司	20000 万元人民币	运城	运城	制造		100.00	收购
亚新科智能汽车技术（仪征）有限公司	10000 万人民币	仪征	仪征	生产销售及研发		100.00	设立
CACG Ltd. I	41.897 万人民币	开曼群岛	开曼群岛	投资	100.00		收购
ASIMCO	1 美元	美国	美国	销售		100.00	收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
International,Inc.							
ASIMCO Europe GmbH	2.5 万欧元	德国	德国	销售		100.00	收购
郑州圣吉机电设备有限公司	245000 万人民币	郑州	郑州	投资	100.00		设立
香港圣吉国际有限公司	72491.9999 万欧元	香港	香港	投资	100.00		设立
SMG Acquisition Fund, L.P.	74299.9905 万欧元	开曼群岛	开曼群岛	投资		100.00	设立
SMG Acquisition Luxembourg Holdings S.à r.l.	44383.42 欧元	卢森堡	卢森堡	投资		100.00	收购
New Neckar Autoparts Holding GmbH	2.5 万欧元	德国	德国	投资		100.00	收购
New Neckar Autoparts Holdings and Operations GmbH & Co. KG	500 欧元	德国	德国	投资		100.00	收购
SEG Automotive Germany GmbH	2.5 万欧元	德国	德国	生产销售及研发		100.00	收购
Starters E-Components Generators Automotive	1505 万欧元	匈牙利	匈牙利	生产		100.00	收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Hungary Kft.							
SEG Automotive India Private Limited	1000 万印度卢比	印度	印度	生产销售		99.99	收购
索恩格汽车部件（中国）有限公司	50000 万人民币	中国长沙	中国长沙	生产销售		100.00	收购
索恩格汽车电动系统有限公司	30000 万人民币	中国长沙	中国长沙	生产销售	90.00	10.00	设立
SEG Automotive North America LLC	1 美元	北美	北美	销售		100.00	收购
SEG Automotive Mexico Service, S. de R. L. de C.V.	3000 墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	行政管理		100.00	收购
SEG Automotive Mexico Manufacturing, S.A. de C.V.	5 万墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	生产		99.99	收购
SEG Automotive Mexico Sales, S. de R.L. de C.V.	3000 墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	销售		100.00	收购
SEG Automotive Components Brazil Ltda.	11494 万雷亚尔	巴西	巴西	生产销售		99.99	收购
SEG Automotive	96.16 万欧元	西班牙	西班	生产		100.00	收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Spain, S.A.U			牙				
SEG Automotive Italy S.r.l.	50 万欧元	意大利	意大利	销售		100.00	收购
SEG Automotive Korea Co. Ltd.	4400 万韩元	韩国	韩国	销售		100.00	收购
SEG Automotive Japan Corporation	9550 万日元	日本	日本	销售		100.00	收购
SEG Automotive France SAS	5 万欧元	法国	法国	销售		100.00	收购
SEG Automotive South Africa (Pty) Ltd.	3500 南非兰特	南非	南非	销售		100.00	收购
SEG Automotive Portugal, Unipessoal Lda.	2.5 万欧元	葡萄牙	葡萄牙	行政管理		100.00	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司不存在此类事项。

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

本公司不存在此类事项。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司不存在此类事项。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本公司不存在此类事项。

2、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

3、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本期本公司子公司亚新科工业技术（南京）有限公司实施事业合伙人持股计划，同时引入战略投资者持股，导致本公司持股其比例发生变化。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	亚新科工业技术（南京）有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—其他	
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	28,640,520.23
差额	-28,640,520.23
其中：调整资本公积	28,640,520.23

项目	亚新科工业技术（南京）有限公司
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

无

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	99,664,447.02	92,028,431.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	7,216,032.86	5,050,335.00
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	677,520,248.67	186,839,831.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	53,224,301.29	23,146,953.94

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—其他综合收益		
—综合收益总额		

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	40,032,265.56	40,032,265.56	32,120,380.90	其他收益

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	203,567,068.08	203,567,068.08	274,543,213.97
营业外收入	90,000.00	90,000.00	
财务费用	1,755,300.00	1,755,300.00	
合计	205,412,368.08	205,412,368.08	274,543,213.97

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	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
递延收益	210,375,655.37	57,092,667.22		40,032,265.56			227,436,057.03	与资产相关

(二) 政府补助的退回

无

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由战略发展与投资部按照董事会批准的政策开展。战略发展与投资部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司除租赁负债以外各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

三、 金额单位：万元

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
贸易及其他应付款项	1,144,492.20				1,144,492.20
短期借款及应付利息	66,205.77				66,205.77
长期借款	51,590.57	290,093.05	325,979.26		667,662.88
合计	1,262,288.54	290,093.05	325,979.26		1,878,360.85

截至本报告期末，本公司租赁负债余额为 134,782.78 万元，其中 1 年内到期金额为 14,601.45 元。

四、

3、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 6,409.38 万元（2022 年 12 月 31 日：7,568.38 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

金额单位：万元人民币

项目	期末余额		
	美元	欧元	合计
资产	81,288.18	7,775.13	89,063.31
负债	24,964.56	10,439.65	35,404.20
合计	106,252.74	18,214.77	124,467.51

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对有关货币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 2,541.50 万元（2022 年 12 月 31 日： 1,672.31 万元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元的汇率可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于其他权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 25%，则本公司将增加或减少净利润 0 元、其他综合收益 8,700.91 万元（2022 年 12 月 31 日：净利润 0 元、其他综合收益 19,921.90 万元）。管理层认为 25%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(二) 套期业务风险管理

1、 套期业务风险管理策略和目标

大宗商品铜、铝、钢材为公司下属汽车零部件及煤机业务生产所需的重要原材料，需求量大、价格波动性高。为了更好地规避原材料价格波动对公司利润的影响，公司及下属子公司拟对大宗商品铜、铝、钢材进行套期保值。产品以套期保值为目的，不进行投机和套利交易。

公司业务遍布亚洲、欧洲、美洲、非洲等全球多个国家，境外一般采用欧元、美元、匈牙利福林、印度卢比、巴西雷亚尔、墨西哥比索等币种进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响。为有效规避汇率波动风险，防止汇率大幅波动对公司生产经营造成的不利影响，公司拟对外汇敞口风险进行管理。以套期保值为目的，不进行投机和套利交易。

2、 按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息

（1）公允价值套期

无

（2）现金流量套期

项目	本期用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
				资产	负债							
外汇汇率风险				10,334,068.45		衍生金融资产		-772,906.90				

(三) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
SEG-有追索权的保理	应收账款	29,849,953.28	不终止确认	有追索权
多方抹账	应收账款	221,722,388.67	终止确认	根据合同约定及历史交易情况
应收账款债权凭证贴现	应收账款	423,519,274.82	终止确认	已到期;不带追索权
应收账款债权凭证贴现	应收账款	23,820,582.02	不终止确认	带追索贴现
合计		698,912,198.79		

其他说明：

本公司子公司郑煤机商业保理有限公司开展日常经营业务活动中的再保理业务等涉及金融资产转移；本公司及本公司子公司背书、贴现承兑汇票事项涉及金融资产转移，截至本报告期末尚未到期的承兑汇票情况详见本附注“五、（四）应收票据”、“五、（六）应收款项融资”。

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	多方抹账	221,722,388.67	无相关利得或损失
应收账款	应收账款债权凭证贴现	423,519,274.82	11,630,714.98
合计		645,241,663.49	11,630,714.98

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款-SEG	保理	有追索权的保理	29,849,953.28	29,849,953.28
应收账款	应收账款债权凭证贴现	带追索贴现	23,820,582.02	475,834.19
合计			53,670,535.30	30,325,787.47

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	4,430,243.44	33,142,019.67	6,289,299,347.36	6,326,871,610.47
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,430,243.44	33,142,019.67	6,289,299,347.36	6,326,871,610.47
（1）权益工具	4,430,243.44			4,430,243.44
（1）理财产品投资、远期结售汇等			6,289,299,347.36	6,289,299,347.36
（2）衍生金融资产		33,142,019.67		33,142,019.67
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资			2,610,552,512.24	2,610,552,512.24
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			409,454,800.48	409,454,800.48
◆其他非流动金融资产			1,269,558,520.55	1,269,558,520.55
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,269,558,520.55	1,269,558,520.55
（1）理财产品投资、远			1,262,678,520.55	1,262,678,520.55

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
期结售汇等				
（2）其他			6,880,000.00	6,880,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	4,430,243.44	33,142,019.67	10,578,865,180.63	10,616,437,443.74
◆交易性金融负债		11,453,142.29		11,453,142.29
1.交易性金融负债		11,453,142.29		11,453,142.29
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债		11,453,142.29		11,453,142.29
（3）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		11,453,142.29		11,453,142.29
二、非持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆持有待售资产			91,071,734.47	91,071,734.47
非持续以公允价值计量的资产总额			91,071,734.47	91,071,734.47
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

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

本公司采用活跃市场中类似资产或负债的报价、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价、除报价以外的其他可观察输入值、市场验证的输入值等确认作为第二层次输入值。

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

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

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

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

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

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

无

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

本期未发生各层级之间转换。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生的估值技术变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

截至 2023 年 12 月 31 日，泓羿投资持有本公司总股本的 15.56%，同时其一致行动人河南资产持有本公司总股本的 4.37%，泓羿投资与河南资产合计持有公司 19.93%股份，根据泓羿投资与河南资产签署的《一致行动协议书》以及泓羿投资的治理结构，泓羿投资和河南资产是上市公司的控股股东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本公司的合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	合营企业
郑州煤机智能工作面科技有限公司	合营企业
郑州速达工业机械服务股份有限公司	联营企业
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	联营企业
郑州煤机特种锻压制造有限公司	联营企业
郑州煤机（江西）综机设备有限公司	联营企业（2023 年注销）
新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	联营企业
仪征纳环科技有限公司	联营企业
平顶山市郑煤机液压电控有限公司	联营企业
南京北路智控科技股份有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南国有资本运营集团投资有限公司	对本公司有重要影响的股东
河南天工智科企业管理有限公司	对本公司有重要影响的股东所控制的公司
安阳钢铁集团有限责任公司	对本公司有重要影响的股东所控制的公司
安钢集团国际贸易有限责任公司	对本公司有重要影响的股东所控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南泓松股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东所控制的企业
河南资产企业转型发展基金（有限合伙）	本公司控股股东所控制的企业
河南泓盛股权投资基金（有限合伙）	本公司控股股东所控制的企业
扬中市徐工产业投资合伙企业(有限合伙)	公司原董事费广胜先生担任其执行事务合伙人徐州徐工股权投资有限公司的董事长、总经理
大族激光科技产业集团股份有限公司	公司原监事张永龙先生担任董事的企业
徐州徐工基础工程机械有限公司	对本公司有重要影响的间接股东所控制的公司
徐州工程机械集团有限公司	对本公司有重要影响的间接股东所控制的公司
徐州建机工程机械有限公司	对本公司有重要影响的间接股东所控制的公司
郑州煤机物业管理有限公司	参股公司
洛阳轴承集团股份有限公司	参股公司、公司原董事担任董事长的关联企业
江苏省仪征活塞环有限公司	对子公司有重大影响的股东
仪征双环设备制造有限公司	对子公司有重大影响的股东所控制的企业
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	对子公司有重大影响的股东所控制的企业
郑州煤矿机械制造技工学校	托管单位
郑州赛福流体技术有限公司	本公司联营企业郑州速达工业机械服务股份有限公司子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑州速达工业机械服务股份有限公司	材料及外协	23,234.23	18,178.54
郑州煤机特种锻压制造有限公司	材料及外协	1,402.72	1,728.41
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	材料及劳务	2,797.91	436.05
仪征双环设备制造有限公司	劳务及设备	218.81	1,007.72
仪征纳环科技有限公司	材料及劳务	4,220.30	6,810.39
郑州煤机智能工作面科技有限公司	商品及劳务	7,972.23	3,815.50
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	材料及劳务	60.51	251.31
江苏省仪征活塞环有限公司	劳务及设备	537.08	485.64
南京北路智控科技股份有限公司	材料及劳务	11,175.51	13,685.05
大族激光科技产业集团股份有限公司	材料及劳务	201.79	41.33
安阳钢铁集团有限责任公司	材料及劳务	264,159.52	255,194.75

出售商品/提供劳务情况表

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑州速达工业机械服务股份有限公司	材料及能源	10,825.95	8,423.72
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	材料及外协	2.55	5.73
郑州煤机特种锻压制造有限公司	材料及能源	297.87	1.95
仪征双环设备制造有限公司	材料及外协	9.85	34.05
仪征双环设备制造有限公司	资产处置		8.85
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	材料及外协	0.71	2.73
郑州煤机智能工作面科技有限公司	材料及能源	180.96	456.21
仪征纳环科技有限公司	材料及外协	17.50	18.14

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
平顶山市郑煤机液压电控有限公司	煤机配件	0.35	928.93
徐州徐工基础工程机械有限公司	材料及外协		96.02
南京北路智控科技股份有限公司	材料及外协		192.67
安阳钢铁集团有限责任公司	材料及外协	43.47	
郑州煤矿机械制造技工学校	物业服务	19.98	

其他说明：

公司对关联方的水电燃气等业务的交易数据为按最终结算价格列示。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

金额单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郑州速达工业机械服务股份有限公司	房屋	285.40	285.71
郑州煤机智能工作面科技有限公司	房屋、设备	377.40	200.28
河南国有资本运营集团投资有限公司	房屋	189.47	189.47
郑州煤机特种锻压制造有限公司	房屋、设备	51.19	51.19
仪征纳环科技有限公司	设备	215.04	178.38

本公司作为承租方：

金额单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁相关费用	上期确认的租赁相关费用
江苏省仪征活塞环有限公司	房屋	150.66	6.15

4、 关联担保情况

无

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,010.43	2,031.86

其他说明：

本公司实行的限制性股票、股票期权、中长期激励计划涉及关键管理人员，限制性股票、股票期权详见“附注十三、股份支付”，中长期激励计划详见“附注十七、其他重要事项”。

8、 其他关联交易

(1) 保理业务

本期本公司关联方为本公司交易对手方的保理业务如下：

卖方	融资金额	期限	利率	放款日	到日期
郑州煤机智能工作面科技有限公司	2,000,000.00	8 个月	6.00%	2023/2/10	2023/10/9
郑州煤机智能工作面科技有限公司	1,000,000.00	27 天	6.00%	2023/2/17	2023/3/16
郑州煤机智能工作面科技有限公司	2,300,000.00	305 天	6.00%	2023/3/13	2024/1/12
郑州煤机智能工作面科技有限公司	5,000,000.00	29 天	6.00%	2023/4/8	2023/5/7
郑州煤机智能工作面科技有限公司	3,000,000.00	121 天	6.00%	2023/4/21	2023/8/20
郑州煤机智能工作面科技有限公司	4,000,000.00	184 天	6.00%	2023/5/6	2023/11/6
郑州煤机智能工作面科技有限公司	4,000,000.00	182 天	6.00%	2023/6/7	2023/12/6
郑州煤机智能工作面科技有限公司	6,000,000.00	273 天	6.00%	2023/7/7	2024/4/5
郑州煤机智能工作面科技有限公司	3,000,000.00	273 天	6.00%	2023/8/22	2024/5/21
郑州煤机智能工作面科技有限公司	3,500,000.00	152 天	6.00%	2023/9/18	2024/2/17
郑州煤机智能工作面科技有限公司	2,000,000.00	270 天	6.00%	2023/10/11	2024/7/7
郑州煤机智能工作面科技有限公司	4,000,000.00	240 天	6.00%	2023/11/2	2024/6/29
郑州煤机智能工作面科技有限公司	1,200,000.00	212 天	6.00%	2023/11/27	2024/6/26

卖方	融资金额	期限	利率	放款日	到日期
郑州煤机智能工作面科技有限公司	4,000,000.00	234 天	6.00%	2023/12/6	2024/7/27
郑州速达工业机械服务股份有限公司	48,723,504.90	83 天	1.66%	2023/12/25	2024/3/17
郑州赛福流体技术有限公司	41,825,738.62	89 天	1.96%	2023/12/25	2024/3/23
合计	135,549,243.52				

(2) 关联人向上市公司控制的企业增资

报告期内，本公司子公司亚新科工业技术（南京）有限公司以增资扩股方式实施事业合伙人持股计划，同时引入战略投资者持股。

参与本次增资的事业合伙人包括公司董事、监事、高级管理人员；参与本次增资的战略投资者河南泓盛股权投资基金（有限合伙）（“河南泓盛基金”）是公司股东河南资产实际控制的基金；战略投资者扬中市徐工产业投资合伙企业（有限合伙）（“扬中徐工基金”）的执行事务合伙人徐州徐工股权投资有限公司的董事长、总经理费广胜先生为公司时任董事，同时担任扬中徐工基金实际控制人徐工集团工程机械股份有限公司董事会秘书。河南泓盛基金、扬中徐工基金为公司的关联法人。本次交易构成关联交易。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郑州煤机智能工作面科技有限公	63,534,441.00	673,551.25	67,923,607.35	696,908.91

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	30,832,389.75	276,213.32	2,135,508.37	1,655.74
	安阳钢铁集团有限责任公司	743,684.13	56,013.17	311,965.88	6,239.32
	徐州徐工基础工程机械有限公司	15,100.00	3,020.00	65,100.00	1,302.00
	平顶山市郑煤机液压电控有限公司			8,200.00	
应收票据、应收款项融资					
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	14,390,509.39		6,655,083.16	
	徐州建机工程机械有限公司	300,000.00			
	安钢集团国际贸易有限责任公司	3,000,000.00			
预付款项					
	安阳钢铁集团有限责任公司	156,369,001.32		129,134,276.82	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	郑州煤机智能工作面科技有限公司	11,672,444.11		22,510,267.81	
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	4,609,129.91		2,040,325.36	
	郑州煤机特种锻压制造有限公司			1,408,267.33	
其他应收款					
	洛阳轴承集团股份有限公司			2,044,176.83	
	郑州煤机智能工作面科技有限公司			311,060.00	
一年内到期的非流动资产					
	仪征纳环科技有限公司	5,355,091.34		5,245,299.59	
长期应收款					
	仪征纳环科技有限公司	40,443,510.76		45,552,026.01	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	南京北路智控科技股份有限公司	65,165,750.02	86,974,379.64
	大族激光科技产业集团股份有限公司	19,807,601.00	18,983,535.00
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	43,087,164.48	17,278,999.65
	仪征纳环科技有限公司	20,961,749.99	15,054,081.96
	郑州煤机特种锻压制造有限公司	6,853,027.94	6,806,272.43
	仪征双环设备制造有限公司	4,666,190.50	4,813,222.12
	仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	21,979,230.82	2,385,856.37
	安阳钢铁集团有限责任公司	2,341,223.97	2,043,541.54
	郑州煤机物业管理有限公司	1,013,397.80	1,950,402.26
	江苏省仪征活塞环有限公司		1,224,900.00
	仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	904,320.55	519,857.96
	郑州煤机智能工作面科技有限公司		36,700.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	洛阳轴承集团股份有限公司	2,280.00	40.00
应付票据			
	南京北路智控科技股份有限公司	37,000,000.00	54,000,000.00
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	65,377,527.86	23,703,069.44
	郑州煤机智能工作面科技有限公司	3,874,291.84	18,379,541.65
	安阳钢铁集团有限责任公司	6,000,000.00	4,500,000.00
	大族激光科技产业集团股份有限公司	254,000.00	186,750.00
	郑州煤机特种锻压制造有限公司	800,000.00	
	郑州煤机物业管理有限公司	1,147,807.00	
合同负债、其他流动负债			
	南京北路智控科技股份有限公司	15,400.00	
	郑州煤机智能工作面科技有限公司	880.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	江苏省仪征活塞环有限公司	1,595,549.42	5,209,800.62
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	4,009,903.00	3,452,480.00
	仪征纳环科技有限公司	350,188.42	1,675,201.65
	郑州煤矿机械制造技工学校	810,000.00	810,000.00
	新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	306,273.34	356,273.34
	郑州煤机智能工作面科技有限公司	788,940.00	300,000.00
	郑州煤机物业管理有限公司	101,850.86	180,691.82
	仪征双环设备制造有限公司	35,000.00	

(七) 关联方承诺

无

(八) 资金集中管理

公司在煤机板块内部实行资金集中管理，煤机板块的子公司郑州恒达智控科技股份有限公司未参与内部资金集中管理；公司在亚新科板块内部实行有限度的资金集中管理。

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期行权的各项权益工具总额：449.13 万份股票期权，金额 449.13 万元。

公司本期失效的各项权益工具总额：57.664 万份股票期权，金额 57.664 万元； 172.8 万股限制性股票，金额 172.8 万元。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：股票期权的行权价格为 4.5901 元/A 股，合同剩余期限 0.92 年。

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

1、 股票期权激励计划

（1）本次股权激励计划的具体授予情况

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

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

（2）本次股权激励计划行权和调整情况

2021 年 12 月 15 日，公司第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议审议通过了《关于调整 2019 年股票期权激励计划激励对象名单和期权数量并注销部分期权的议案》，因本次激励计划部分激励对象岗位变动或离职、调离、退休等原因，公司调整激励对象名单和期权数量并注销部分期权，合计注销期权数量为 1,244,300 份。

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

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

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

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

公司于 2023 年 1 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司为其中 286 名激励对象涉及的 3,600,300 份股票期权办理完毕行权新增股份的登记手续，本次行权股票上市流通时间为 2023 年 1 月 12 日。2023 年 12 月 8 日，公司在中国结算上海分公司办理完毕第二个行权期第二次行权新增股份的登记手续，本次行权的股票期权数量共计 891,000 份，行权的激励对象人数共 6 名。

2023 年 12 月 29 日，公司召开第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权激励计划激励对象名单和期权数量并注销部分期权的议案》，公司调整激励对象名单和期权数量并注销部分期权，合计注销期权数量为 576,640 份。

（3）本次股权激励计划行权价格调整情况

调整时间	调整前的行权价格	调整后的行权价格	调整原因	审批程序
2020 年 7 月 31 日	5.98 元/股	5.795 元/股	实施 2019 年度利润分配后调整	公司第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十六次会议审议同意调整本次激励计划行权价格
2021 年 8 月 3 日	5.795 元/股	5.5851 元/股	实施 2020 年度利润分配后调整	公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议审议同意调整本次

调整时间	调整前的行权价格	调整后的行权价格	调整原因	审批程序
				激励计划行权价格
2022 年 12 月 21 日	5.5851 元/股	5.1501 元/股	实施 2021 年度利润分配后调整	公司第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十六次会议审议同意调整本次激励计划行权价格
2023 年 6 月 9 日	5.1501 元/股	4.5901 元/股	实施 2022 年度利润分配后调整	第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第二十一次会议审议同意调整本次激励计划行权价格

2、 限制性股票

（1）本次股权激励限制性股票的具体授予情况

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

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

（3）本次股权激励计划的有效期、限售期、解除限售安排

①有效期

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

月。

②限售期

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

③解除限售安排

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

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

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

（3）限制性股票认购资金的验资情况

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《郑州煤矿机械集团股份有限公司验资报告》（信会师报字[2021]第 ZB11210 号），截至 2021 年 6 月 7 日止，公司已收到 186 名股权激励对象缴纳的 4,230.00 万股的出资款人民币 248,724,000 元，各激励对象均以货币出资；其中计入股本 42,300,000 元，扣除本次股票发行另行支付的审计验资费、律师费、发行相关手续费等费用合计金额 1,357,452.83 元（不含税），其余 205,066,547.17 元计入资本公积。

（4）限制性股票的登记情况

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

（5）本次股权激励限制性股票的调整、解锁情况

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

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

本次解锁及回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票 24,648,000 股。

2023 年 6 月 9 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》。会议同意将本次激励计划限制性股票的回购价格由 5.2351 元/股调整为 4.6751 元/股；同意回购注销部分离职、去世、职务变动、个人年度考核结果未达到优秀等激励对象所持有的部分已获授予但尚未解除限售的限制性股票合计 172.80 万股，注销日期 2023 年 9 月 8 日。

会议同时审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第二次解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司本次激励计划授予的限制性股票第二次解除限售期解除限售条件已经成就，同意公司按照本次激励计划的相关规定为符合条件的 170 名激励对象办理限制性股票第二次解除限售的相关事宜，解除限售数量为 1,170.60 万股，解锁股票上市流通时间为 2023 年 6 月 20 日。

本次解锁及回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票 11,214,000 股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

股票期权的公允价值按 Black-Scholes 期权定价模型来。

限制性股票的公允价值按授予日的收盘价与授予价款的差额确认。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

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

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：23,481.32 万元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：3,701.31 万元

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2023 年 12 月 31 日，未到期保函（不含对内部成员担保）期末折合人民币 39,798.17 万元。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，未履行完毕的不可撤销信用证未使用金额折合人民币 8,489.34 元。

3、根据公司股东大会决议，审议通过了《关于融资租赁业务中为客户提供回购保证的议案》，同意为采取融资租赁方式采购公司产品的特定非关联方客户向融资租赁公司提供回购担保。该项决议有效期内的任一时点，尚在保证期间的融资租赁担保额不超过人民币 20 亿元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司担保余额为 21,281.21 万元。

4、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对合并范围内子公司担保余额为 340,598.52 万元。

(二) 或有事项

截至本资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	2024 年 3 月 28 日，经公司第六届董事会第三次会议决议通过 2023 年度分红派息方案：以公司 2023 年度利润分配股权登记日的总股本为基准，向全体登记股东每股派发现金红利 0.84 元人民币（含税），预计分配现金股利为 1,499,851,861.20 元人民币，占本年度归属上市公司股东的净利润的 45.81%。上述利润分配方案尚需经股东大会审议通过。

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

(五) 其他资产负债表日后事项说明

五、 无

六、

十六、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

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

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产

的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

	期末余额	上年年末余额
短期借款	662,057,677.68	726,439,629.70
一年内到期的长期借款	512,392,694.45	2,528,522,983.43
长期借款	6,164,236,063.55	4,313,420,297.26
借款总额	7,338,686,435.68	7,568,382,910.39
减：现金及现金等价物	4,489,139,164.29	3,637,211,995.63
负债净额	2,849,547,271.39	3,917,290,250.59
股东权益	21,881,328,301.23	18,638,281,208.71
经调整的负债/资本比率	13.02%	21.09%

十七、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 重要债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

2、 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	煤机板块	汽车零部件板块	分部间抵销	合计
资产总额	4,458,026.79	1,959,043.91	-1,499,630.88	4,917,439.82
负债总额	2,092,952.29	935,823.35	-299,468.65	2,729,306.99
股东权益合计	2,365,074.50	1,023,220.56	-1,200,162.23	2,188,132.83
营业收入	1,882,652.43	1,756,943.24		3,639,595.67
营业成本	1,354,958.36	1,481,958.27		2,836,916.63
净利润	319,277.63	27,629.94		346,907.57

(七) 执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要事项

2022-2024 年中长期激励

2022 年 7 月，公司印发《煤机板块 2022 一 2024 年高中层超业绩激励方案》的通知，规定公司对激励对象在一定时期内，依据本方案，结合公司经营指标达成情况、个人分管业绩指标和战略性事项完成情况，给予一定奖金激励的方式。激励周期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日共三个自然年度。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,856,083,197.42	2,380,606,894.91
1 至 2 年	605,158,722.81	729,472,453.65
2 至 3 年	91,374,148.27	134,429,677.39
3 年以上	87,951,488.31	118,970,251.54
小计	3,640,567,556.81	3,363,479,277.49

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	321,365,247.08	393,853,458.51
合计	3,319,202,309.73	2,969,625,818.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	172,046,093.30	4.73	101,780,813.20	59.16	70,265,280.10	308,144,629.64	9.16	159,906,237.68	51.89	148,238,391.96
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,468,521,463.51	95.27	219,584,433.88	6.33	3,248,937,029.63	3,055,334,647.85	90.84	233,947,220.83	7.66	2,821,387,427.02
其中：										
组合 1：账龄标准组合	3,468,521,463.51		219,584,433.88	6.33	3,248,937,029.63	3,055,334,647.85		233,947,220.83	7.66	2,821,387,427.02
合计	3,640,567,556.81	100.00	321,365,247.08		3,319,202,309.73	3,363,479,277.49	100.00	393,853,458.51		2,969,625,818.98

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
汇永控股集团有限公司山阴县分公司	53,439,400.00	16,031,820.00	30.00	财务困难	54,439,400.00	2,721,970.00
晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司中央机厂					108,031,037.08	27,287,411.12
合计	53,439,400.00	16,031,820.00			162,470,437.08	30,009,381.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄标准组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	1,379,837,861.71		
91-180 天	765,869,207.74	15,317,384.18	2.00
181 天-1 年	709,365,779.42	35,468,288.97	5.00
1-2 年	509,557,924.72	101,911,584.94	20.00
2-3 年	74,007,028.27	37,003,514.14	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	29,883,661.65	29,883,661.65	100.00
合计	3,468,521,463.51	219,584,433.88	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销坏账准备净额为-77,155,839.14 元，本期收回前期核销坏账准备 4,667,627.71 元。

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	363,368,170.20		363,368,170.20	9.98	75,556,004.12
第二名	349,675,514.12		349,675,514.12	9.60	1,446,754.40
第三名	306,186,695.96		306,186,695.96	8.41	30,272,601.02
第四名	263,700,400.04		263,700,400.04	7.24	9,853,824.86
第五名	244,525,323.44		244,525,323.44	6.72	8,332,715.98
合计	1,527,456,103.76		1,527,456,103.76	41.95	125,461,900.38

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,953,450.36	3,372,693.10
应收股利		
其他应收款项	692,705,593.41	588,927,865.58
合计	697,659,043.77	592,300,558.68

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
保证金存款利息及其他	4,953,450.36	3,372,693.10
小计	4,953,450.36	3,372,693.10
减：坏账准备		
合计	4,953,450.36	3,372,693.10

2、 其他应收款项

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	655,975,701.94	541,293,578.36
1 至 2 年	8,605,634.95	90,149,463.66
2 至 3 年	89,829,005.49	2,205,679.45
3 年以上	27,525,499.43	49,222,912.38
小计	781,935,841.81	682,871,633.85
减：坏账准备	89,230,248.40	93,943,768.27
合计	692,705,593.41	588,927,865.58

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,462,506.13	2,613,468.69	85,867,793.45	93,943,768.27
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-319,808.38	319,808.38		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提、转回、核销、转销、其他变动净额	-1,295,335.83	8,616,852.39	-12,035,036.43	-4,713,519.87
期末余额	3,847,361.92	11,550,129.46	73,832,757.02	89,230,248.40

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	550,487,325.27	3,574,604.45	128,809,704.13	682,871,633.85
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,598,108.38	1,598,108.38		
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增、直接减记、终止确认、其他变动净额	123,328,818.52	30,712,336.55	-54,976,947.11	99,064,207.96
期末余额	672,218,035.41	35,885,049.38	73,832,757.02	781,935,841.81

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销坏账准备净额为-4,713,519.87 元，本期无收回前期核销坏账准备。

（4）本期无实际核销的其他应收款项情况

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	63,061,571.88	119,988,427.33
往来款	104,665,030.43	158,487,262.67
资金池往来	608,965,913.03	396,897,743.52
其他	5,243,326.47	7,498,200.33
合计	781,935,841.81	682,871,633.85

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	集团资金池往来款	229,095,772.58	1 年以内	29.30	
第二名	集团资金池往来款	203,563,575.07	1 年以内	26.03	
第三名	集团资金池往来款、往来款	103,913,014.12	1 年以内	13.29	
第四名	集团资金池往来款	82,555,719.25	1 年以内	10.56	
第五名	往来款	65,518,625.49	2 至 3 年	8.38	65,518,625.49
合计		684,646,706.51		87.56	65,518,625.49

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,276,334,824.86	27,000,000.00	12,249,334,824.86	8,499,516,255.26	27,000,000.00	8,472,516,255.26
对联营、合营企业投资	670,376,861.90		670,376,861.90	182,982,711.89		182,982,711.89
合计	12,946,711,686.76	27,000,000.00	12,919,711,686.76	8,682,498,967.15	27,000,000.00	8,655,498,967.15

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
郑州恒达智控科技股份有限公司	104,370,315.17					1,337,569.60	105,707,884.77	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
郑州煤机综机设备有限公司	33,147,292.53						33,147,292.53	
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
郑州煤机长壁机械有限公司	26,604,000.00						26,604,000.00	
郑煤机西伯利亚有限责任公司	648,662.00						648,662.00	
郑州煤机铸锻有限公司	14,058,300.00						14,058,300.00	
郑煤机国际贸易（香港）有限公司	47,169,000.00						47,169,000.00	
郑煤机（德国）有限公司	8,290,400.00						8,290,400.00	
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司		27,000,000.00						27,000,000.00
郑煤机美洲公司	3,066,650.00						3,066,650.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
郑煤机澳大利亚有限公司	1,275,540.00						1,275,540.00	
亚新科工业技术（南京）有限公司	1,977,101,108.64						1,977,101,108.64	
CACG Ltd. I	509,029,201.13						509,029,201.13	
郑州圣吉机电设备有限公司	2,644,301,369.86						2,644,301,369.86	
SMG Acquisition Fund,L.P	2,360,847,458.36					-2,360,847,458.36		
郑州芝麻街实业有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
郑煤机商业保理有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
郑煤机智鼎液压有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
郑州煤机数耘智能科技有限公司	3,090,255.85						3,090,255.85	
索恩格汽车电动系统有限公司	90,000,000.00		180,000,000.00				270,000,000.00	
郑煤机新兴产业投资（河南）合伙	389,516,701.72						389,516,701.72	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
企业（有限合伙）								
香港圣吉国际有限公司						5,956,328,458.36	5,956,328,458.36	
合计	8,472,516,255.26	27,000,000.00	180,000,000.00			3,596,818,569.60	12,249,334,824.86	27,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业												

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
郑州煤机智能工作面科技有限公司	37,123,486.50				586,079.47		419,982.61				38,129,548.58	
小计	37,123,486.50				586,079.47		419,982.61				38,129,548.58	
2．联营企业												
郑州煤机特种锻压制造有限公司	11,094,248.28				2,881,208.98			2,597,380.25			11,378,077.01	
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司												
郑州速达工业机械服务股份有限公司	134,764,977.11				32,215,955.02		390,066.94				167,370,999.07	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京北路智控科技股份有限公司					12,060,899.73		260,779.31	4,734,783.00		445,911,341.20	453,498,237.24	
小计	145,859,225.39				47,158,063.73		650,846.25	7,332,163.25		445,911,341.20	632,247,313.32	
合计	182,982,711.89				47,744,143.20		1,070,828.86	7,332,163.25		445,911,341.20	670,376,861.90	

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,972,970,450.44	9,098,455,363.63	9,721,491,478.26	7,207,162,522.68
其他业务	1,554,582,274.08	1,441,521,667.14	1,662,141,371.87	1,578,842,639.94
合计	13,527,552,724.52	10,539,977,030.77	11,383,632,850.13	8,786,005,162.62

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,213,822,451.40	1,073,303,678.79
权益法核算的长期股权投资收益	47,744,143.20	27,870,363.62
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	5,359,450.00
债务重组产生的投资收益	-5,387,945.28	-1,515,802.85
定期存款/大额存单、理财及远期结售汇等投资收益	182,914,470.80	103,046,146.09
内部贷款收益	27,031,013.25	27,924,253.46
满足金融资产终止确认条件的票据贴现息	-3,519,650.27	-941,264.51
以摊余成本计量的应收款项转让损益及其他	-9,542,497.62	-10,158,655.28
合计	1,453,061,986.48	1,224,888,169.32

十九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,403,668.88	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	178,525,573.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-195,558,853.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	219,494,470.69	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	104,554,665.91	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-7,057,999.88	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

项目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,884,014.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,333,059.54	
小计	305,810,570.57	
所得税影响额	51,182,841.53	
少数股东权益影响额（税后）	7,738,566.40	
合计	246,889,162.63	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.15	1.853	1.848
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.96	1.713	1.709

(三) 会计政策变更相关补充资料

无

郑州煤矿机械集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年三月二十八日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

仅供出具报告使用，其他无效

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2024 年 01 月 15 日

6-1-227

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出具报告使用，其他无效

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-228

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号： 370500320001
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2000 年 6 月 1 日
Date of Issuance

姓名 Full name 张福建
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1967 年 12 月 10 日
工作单位 Working unit 烟台富泰有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 310101671210365

年度检验登记
Annual Renewal Registration

续有效一年。
Valid for another year after

特此证明
证书编号：370500320001

2002 年 12 月 6 日

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

特约协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

NOTES

1. When practicing, the CPA should show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of making it void after making an announcement of loss in the newspaper designated by the Institute of CPAs.

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

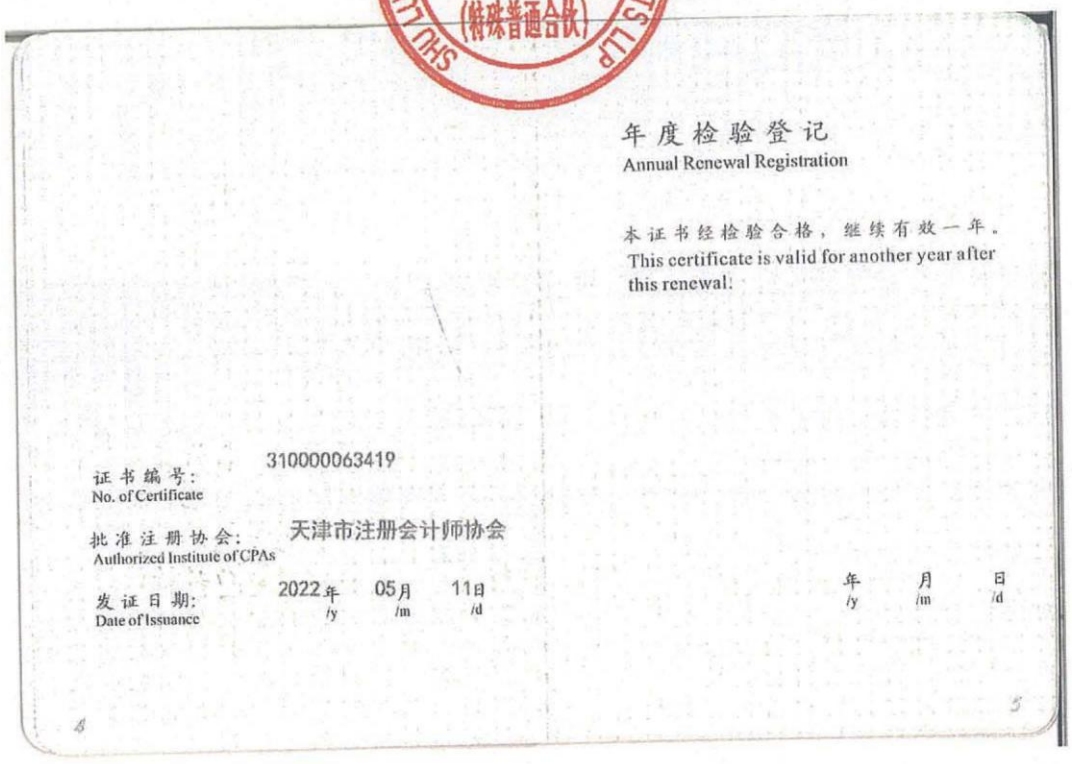
同意调入
Agree the holder to be transferred to

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 于进
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1986-07-11
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所
身份证号码 Identity card No. 210403198607111820
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal:
证书编号: 310000063419
No. of Certificate
批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2022年 05月 11日
Date of Issuance
/y /m /d
年 月 日
/y /m /d
4
5

郑州煤矿机械集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪25XC0P6X6J

郑州煤矿机械集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

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

审计报告

信会师报字[2025]第 ZB10125 号

郑州煤矿机械集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州煤矿机械集团股份有限公司（以下简称郑煤机）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了郑煤机 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于郑煤机，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款坏账准备计提	
2024年期末郑煤机应收账款科目坏账准备余额为68,945.32万元。 如财务报表“附注三、（十）”、“附注五、（五）”所述，郑煤机管理层对应收账款坏账准备进行定期评估，应收款项的坏账准备的计算是根据管理层对预期信用损失的估计，该估计需要考虑过往的违约情况，客户的还款记录，资产负债表中应收账款的账龄及客户的最新财务状况，以及某些客户的其他相关情况，以及对未来经济状况的预测。 由于预期信用损失的估计存在固有的主观性，需要管理层做出重大判断和估计，因此，我们将应收款项的坏账准备识别为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备计提，我们实施的审计程序主要包括： 1、我们基于抽样基础，执行了控制测试程序来评估郑煤机预期信用风险管理政策和程序在本年度是否已被遵守且主要的关键控制程序有效运行。 2、我们获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和合理性。 3、我们通过检查管理层用于形成此类判断和估计的信息来评估管理层坏账准备估计的合理性，包括：测试历史数据；获取和审查管理层提供的客户背景信息以及了解当前的经营和财务状况；审查某些客户与本公司之间的交易以及其信用历史、收款模式；与管理层讨论并了解个别客户的目前财务和经营情况；和通过参考市场数据，根据当前经济状况和前瞻性信息评估历史损失率是否得到适当调整。 4、我们基于抽样选取样本对应收账款余额实施了函证程序并将函证结果进行核对。我们抽取样本检查了客户的历史交易和还款记录以及期后还款的相关信息，同时了解郑煤机对逾期债务的催收措施。
（二）收入确认	
2024年度郑煤机主营业务收入为3,643,544.00万元，其中煤机板块为1,900,023.25 万元，汽车零部件板块为 1,743,520.75 万元。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： 1、我们了解了管理层对收入确认相关的关键内部控制，并执行了控制测试

如财务报表“附注三、（二十六）”、“附注五、（五十二）”所述，对于煤机装备销售，郑煤机根据合同条款判断控制权转移的时点，并相应确认收入，视合同条款不同，通常于客户到货验收或安装调试后确认收入；对于汽车零部件销售，郑煤机按照合同约定将商品运至交货地点或由买方自行提货或将产品运抵寄售仓且由买方按需使用时通知郑煤机确认货物领用，郑煤机按照客户验收确认或者实际领用确认的时点确认销售收入。 由于收入是公司关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。	程序来评估郑煤机收入确认相关的风险管理政策和程序在本年度是否已被遵守且关键控制程序是否有效运行。 2、我们抽取样本检查郑煤机不同类型交货条款下的销售合同，识别与控制权转移相关的约定，评价郑煤机的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、我们抽取样本检查了郑煤机确认收入与销售回款的记账凭证、出库单据、运输单据、报关单、验收或结算单据、发票、银行单据及其他回款票证等资料。 4、我们基于抽样选取样本对客户应收货款余额及交易额实施了函证程序并将函证结果进行核对。 5、执行包括分析产品的销售毛利率、公司的销售表现与所处行业环境是否相符等的分析性复核程序。

四、 其他信息

郑煤机管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括郑煤机 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估郑煤机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督郑煤机的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对郑煤机持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无

保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致郑煤机不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师
李 璟
110001530056

中国注册会计师：

中国注册会计师
但 杰
310000061553

中国•上海

2025 年 3 月 28 日

郑州煤矿机械集团股份有限公司

合并资产负债表

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	4,017,662,968.25	5,876,835,218.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	6,652,123,467.74	6,316,537,542.02
衍生金融资产	（三）		10,334,068.45
应收票据	（四）	1,362,074,252.48	1,237,542,542.32
应收账款	（五）	9,244,840,735.88	7,858,924,563.56
应收款项融资	（六）	1,684,994,834.44	2,610,552,512.24
预付款项	（七）	680,911,341.86	634,757,700.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（八）	348,171,213.40	232,669,834.93
买入返售金融资产			
存货	（九）	9,453,666,204.52	9,299,292,659.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	（十）	91,071,734.47	91,071,734.47
一年内到期的非流动资产	（十一）	268,898,553.68	245,204,415.53
其他流动资产	（十二）	1,247,532,685.02	2,108,762,271.87
流动资产合计		35,051,947,991.74	36,522,485,064.35
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	（十三）	374,046,945.58	274,770,936.03
长期股权投资	（十四）	723,397,425.95	777,184,695.69
其他权益工具投资	（十五）	420,629,700.00	409,454,800.48
其他非流动金融资产	（十六）	884,128,532.88	1,269,558,520.55
投资性房地产	（十七）	260,670,948.09	318,357,521.59
固定资产	（十八）	6,024,497,582.12	4,850,630,105.52
在建工程	（十九）	998,511,732.04	1,057,642,380.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（二十）	1,136,372,972.94	1,285,340,045.37
无形资产	（二十一）	1,518,505,622.96	1,191,680,098.27
其中：数据资源			
开发支出		250,699,236.67	162,765,008.51
其中：数据资源			
商誉	（二十二）	88,282,846.78	88,282,846.78
长期待摊费用	（二十三）	161,437,266.35	159,985,844.13
递延所得税资产	（二十四）	372,486,442.30	377,413,328.11
其他非流动资产	（二十五）	300,518,156.20	428,847,010.36
非流动资产合计		13,514,185,410.86	12,651,913,142.34
资产总计		48,566,133,402.60	49,174,398,206.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十七）	1,411,021,921.13	662,057,677.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十八）	84,558,031.74	11,453,142.29
衍生金融负债			
应付票据	（二十九）	3,019,774,510.76	3,521,747,604.43
应付账款	（三十）	8,355,999,844.20	7,053,870,268.53
预收款项	（三十一）	247,451,373.10	44,942,659.75
合同负债	（三十二）	3,164,094,739.62	4,220,679,610.91
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	（三十三）	666,066,144.52	746,751,756.96
应交税费	（三十四）	709,699,733.20	651,809,270.13
其他应付款	（三十五）	796,356,653.96	747,794,291.22
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十六）	2,167,415,299.33	665,119,721.78
其他流动负债	（三十七）	481,601,471.17	598,399,198.89
流动负债合计		21,104,039,722.73	18,924,625,202.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十八）	2,632,995,131.51	6,164,236,063.55
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十九）	1,050,084,201.65	1,201,813,255.12
长期应付款	（四十）	126,969,036.53	16,730,302.89
长期应付职工薪酬	（四十一）	297,377,444.91	298,132,431.83
预计负债	（四十二）	246,747,618.57	311,927,179.27
递延收益	（四十三）	248,769,100.45	227,436,057.03
递延所得税负债	（二十四）	111,843,455.72	143,556,045.39
其他非流动负债	（四十四）	1,599,323.03	4,613,367.81
非流动负债合计		4,716,385,312.37	8,368,444,702.89
负债合计		25,820,425,035.10	27,293,069,905.46
所有者权益：			
股本	（四十五）	1,785,399,930.00	1,781,408,970.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十六）	4,586,576,871.00	5,409,983,120.88
减：库存股	（四十七）		52,426,571.40
其他综合收益	（四十八）	-85,647,294.53	24,209,307.17
专项储备	（四十九）	42,120,392.05	27,371,202.71
盈余公积	（五十）	1,023,519,511.31	1,023,519,511.31
一般风险准备			
未分配利润	（五十一）	14,598,830,109.71	12,164,146,475.01
归属于母公司所有者权益合计		21,950,799,519.54	20,378,212,015.68
少数股东权益		794,908,847.96	1,503,116,285.55
所有者权益合计		22,745,708,367.50	21,881,328,301.23
负债和所有者权益总计		48,566,133,402.60	49,174,398,206.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
母公司资产负债表
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十八	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,303,336,401.52	4,046,984,225.85
交易性金融资产		6,013,942,188.31	5,015,431,295.60
衍生金融资产			
应收票据		814,319,021.54	663,354,918.53
应收账款	（一）	3,566,389,147.78	3,319,202,309.73
应收款项融资		1,113,464,527.80	1,794,043,004.70
预付款项		183,737,101.08	257,575,349.02
其他应收款	（二）	1,536,624,200.10	697,659,043.77
存货		5,492,425,105.58	5,537,998,860.20
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		263,629,697.42	239,849,324.19
其他流动资产		834,428,721.74	1,622,185,681.04
流动资产合计		22,122,296,112.87	23,194,284,012.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		272,769,547.46	182,547,059.03
长期股权投资	（三）	15,004,170,025.32	12,919,711,686.76
其他权益工具投资		255,000.00	255,000.00
其他非流动金融资产		884,128,532.88	1,269,558,520.55
投资性房地产		194,965,374.87	204,526,391.44
固定资产		1,505,632,440.17	1,433,794,330.96
在建工程		49,838,601.04	101,054,245.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,302,644.79	21,767,432.23
无形资产		589,307,098.87	220,165,097.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		96,835,840.58	126,036,801.49
其他非流动资产		119,482,548.80	223,548,007.18
非流动资产合计		18,719,687,654.78	16,702,964,572.52
资产总计		40,841,983,767.65	39,897,248,585.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十八	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		25,741,440.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,293,518,749.96	3,024,887,961.45
应付账款		3,504,558,281.92	3,107,104,596.07
预收款项			
合同负债		2,440,788,562.14	3,380,081,814.34
应付职工薪酬		186,948,172.93	78,776,950.06
应交税费		308,438,405.84	248,564,985.15
其他应付款		3,747,086,643.81	3,845,197,133.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		901,211,372.27	426,511,557.12
其他流动负债		317,302,513.08	439,410,635.86
流动负债合计		14,725,594,141.95	14,550,535,633.59
非流动负债：			
长期借款		2,463,580,208.33	4,706,254,805.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,952,983.23	19,459,006.73
长期应付款		72,326,823.09	16,730,302.89
长期应付职工薪酬		60,156,048.64	64,539,000.00
预计负债		43,248,724.84	47,403,455.45
递延收益		139,427,495.58	142,472,855.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,780,692,283.71	4,996,859,426.52
负债合计		17,506,286,425.66	19,547,395,060.11
所有者权益：			
股本		1,785,399,930.00	1,781,408,970.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,839,290,875.02	4,784,860,518.35
减：库存股			52,426,571.40
其他综合收益			
专项储备			1,076,062.24
盈余公积		1,023,519,511.31	1,023,519,511.31
未分配利润		15,687,487,025.66	12,811,415,034.54
所有者权益合计		23,335,697,341.99	20,349,853,525.04
负债和所有者权益总计		40,841,983,767.65	39,897,248,585.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		37,052,041,895.35	36,423,236,475.81
其中：营业收入	（五十二）	37,024,566,274.27	36,395,956,742.19
利息收入		27,475,621.08	27,279,733.62
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,318,202,952.83	32,673,487,606.55
其中：营业成本	（五十二）	28,140,738,823.35	28,624,736,080.40
利息支出		10,908,634.08	13,402,631.72
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（五十三）	150,308,881.82	180,865,499.06
销售费用	（五十四）	921,749,276.67	869,319,456.57
管理费用	（五十五）	1,440,146,234.09	1,261,845,966.78
研发费用	（五十六）	1,520,150,553.79	1,560,649,924.49
财务费用	（五十七）	134,200,549.03	162,668,047.53
其中：利息费用		251,768,251.15	371,220,656.96
利息收入		87,575,642.52	126,792,752.87
加：其他收益	（五十八）	475,437,515.08	290,588,627.77
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十九）	148,638,611.73	126,197,950.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		59,734,903.40	52,857,730.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-4,354,773.99	-10,199,628.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（六十）	147,697,174.91	-56,462,601.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（六十一）	-157,718,344.81	48,465,000.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（六十二）	-148,254,874.30	-77,404,148.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（六十三）	16,489,555.21	11,112,307.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,216,128,580.34	4,092,246,004.52
加：营业外收入	（六十四）	51,543,972.27	22,936,246.36
减：营业外支出	（六十五）	67,512,330.52	29,438,899.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,200,160,222.09	4,085,743,351.50
减：所得税费用	（六十六）	980,574,378.47	616,667,688.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,219,585,843.62	3,469,075,663.22
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,219,585,843.62	3,469,075,663.22
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,933,836,140.10	3,273,962,683.84
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		285,749,703.52	195,112,979.38
六、其他综合收益的税后净额		-109,856,601.70	45,200,792.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-109,856,601.70	45,200,792.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		13,242,086.58	19,531,870.30
1．重新计量设定受益计划变动额		4,860,911.94	16,329,402.40
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		8,381,174.64	3,202,467.90
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-123,098,688.28	25,668,922.47
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		-3,634,652.30	-772,906.90
6．外币财务报表折算差额		-119,464,035.98	26,441,829.37
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		4,109,729,241.92	3,514,276,455.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,823,979,538.40	3,319,163,476.61
归属于少数股东的综合收益总额		285,749,703.52	195,112,979.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（六十七）	2.212	1.853
（二）稀释每股收益（元/股）	（六十七）	2.212	1.848

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

郑州煤矿机械集团股份有限公司
母公司利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十八	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	13,786,522,253.08	13,527,552,724.52
减：营业成本	（四）	10,031,806,521.64	10,606,540,350.76
税金及附加		59,678,985.68	93,085,899.10
销售费用		253,749,262.99	224,987,963.11
管理费用		385,451,366.37	329,793,527.81
研发费用		501,804,301.77	465,636,301.90
财务费用		49,537,702.04	54,286,657.77
其中：利息费用		118,441,036.56	177,593,675.75
利息收入		60,658,968.00	99,720,502.62
加：其他收益		184,632,681.68	71,585,453.38
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	2,134,931,415.59	1,453,061,986.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,581,470.74	47,744,143.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,146,140.64	-9,542,497.62
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）		204,224,154.00	-114,058,056.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-98,684,462.91	71,731,791.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-93,869,421.36	-10,656,017.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,866,580.95	-2,565,498.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,840,595,060.54	3,222,321,682.39
加：营业外收入		16,690,564.83	6,328,390.04
减：营业外支出		5,201,240.46	19,271,876.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,852,084,384.91	3,209,378,196.37
减：所得税费用		476,859,888.39	261,835,547.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,375,224,496.52	2,947,542,648.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,375,224,496.52	2,947,542,648.82
（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			
（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		4,375,224,496.52	2,947,542,648.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,654,282,573.29	33,527,311,704.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,247,448,574.95	1,397,650,064.93
收到其他与经营活动有关的现金	（六十八）	726,349,035.91	813,229,196.84
经营活动现金流入小计		35,628,080,184.15	35,738,190,966.44
购买商品、接受劳务支付的现金		23,675,476,642.21	25,166,389,477.56
客户贷款及垫款净增加额		310,581,457.03	-49,455,244.98
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		3,627,124,463.74	3,281,462,459.68
支付的各项税费		2,895,646,144.59	3,132,457,692.15
支付其他与经营活动有关的现金	（六十八）	1,176,773,733.86	1,150,561,804.60
经营活动现金流出小计		31,685,602,441.43	32,681,416,189.01
经营活动产生的现金流量净额		3,942,477,742.72	3,056,774,777.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,553,391,122.64	11,354,846,937.07
取得投资收益收到的现金		346,763,046.80	266,459,693.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,391,307.44	46,404,950.90
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	（六十八）	3,832,535.09	15,448,338.00
投资活动现金流入小计		11,104,378,011.97	11,683,159,919.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,972,480,843.84	1,081,998,121.92
投资支付的现金		9,695,308,301.88	11,900,498,237.72
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		68,845,107.13	
支付其他与投资活动有关的现金	（六十八）	2,285,883.48	10,860,777.95
投资活动现金流出小计		11,738,920,136.33	12,993,357,137.59
投资活动产生的现金流量净额		-634,542,124.36	-1,310,197,217.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		23,717,359.71	549,009,779.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	544,920,000.00
取得借款收到的现金		2,545,864,519.42	4,335,735,782.77
收到其他与筹资活动有关的现金	（六十八）	466,671,851.15	186,602,956.49
筹资活动现金流入小计		3,036,253,730.28	5,071,348,518.36
偿还债务支付的现金		3,866,873,469.17	4,227,452,107.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,030,791,147.51	1,428,711,090.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		294,267,297.36	72,371,865.16
支付其他与筹资活动有关的现金	（六十八）	1,919,965,446.28	361,820,181.76
筹资活动现金流出小计		7,817,630,062.96	6,017,983,380.31
筹资活动产生的现金流量净额		-4,781,376,332.68	-946,634,861.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29,371,692.74	51,984,470.99
五、现金及现金等价物净增加额		-1,502,812,407.06	851,927,168.66
加：期初现金及现金等价物余额		4,489,139,164.29	3,637,211,995.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,986,326,757.23	4,489,139,164.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
母公司现金流量表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		12,464,081,131.88	12,871,480,746.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		287,646,503.26	366,124,084.04
经营活动现金流入小计		12,751,727,635.14	13,237,604,830.41
购买商品、接受劳务支付的现金		8,755,263,470.90	10,135,134,949.94
支付给职工以及为职工支付的现金		535,841,025.78	458,907,950.75
支付的各项税费		626,598,071.69	522,896,235.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,050,335,042.41	460,170,977.03
经营活动现金流出小计		10,968,037,610.78	11,577,110,113.69
经营活动产生的现金流量净额		1,783,690,024.36	1,660,494,716.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,616,515,878.27	9,328,091,672.67
取得投资收益收到的现金		2,147,091,602.48	1,463,701,982.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			227,825,687.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00
收到其他与投资活动有关的现金			10,212,800.00
投资活动现金流入小计		10,763,607,480.75	11,029,832,143.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		555,355,383.88	142,482,427.57
投资支付的现金		10,408,375,213.13	11,322,341,153.82
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			7,743,209.95
投资活动现金流出小计		10,963,730,597.01	11,472,566,791.34
投资活动产生的现金流量净额		-200,123,116.26	-442,734,648.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		19,717,359.71	4,089,779.10
取得借款收到的现金			3,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		334,202,535.09	146,098,837.51
筹资活动现金流入小计		353,919,894.80	3,250,188,616.61
偿还债务支付的现金		1,771,345,825.01	2,527,734,343.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,583,201,335.42	1,139,900,636.75
支付其他与筹资活动有关的现金			157,911,103.74
筹资活动现金流出小计		3,354,547,160.43	3,825,546,083.75
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,627,265.63	-575,357,467.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,615,068.29	15,510,293.39
五、现金及现金等价物净增加额		-1,409,445,289.24	657,912,894.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,892,737,662.81	2,234,824,767.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,483,292,373.57	2,892,737,662.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,781,408,970.00				5,409,983,120.88	52,426,571.40	24,209,307.17	27,371,202.71	1,023,519,511.31		12,164,146,475.01	20,378,212,015.68	1,503,116,285.55	21,881,328,301.23
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、本年年初余额	1,781,408,970.00				5,409,983,120.88	52,426,571.40	24,209,307.17	27,371,202.71	1,023,519,511.31		12,164,146,475.01	20,378,212,015.68	1,503,116,285.55	21,881,328,301.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,990,960.00				-823,406,249.88	-52,426,571.40	-109,856,601.70	14,749,189.34			2,434,683,634.70	1,572,587,503.86	-708,207,437.59	864,380,066.27
（一）综合收益总额							-109,856,601.70				3,933,836,140.10	3,823,979,538.40	285,749,703.52	4,109,729,241.92
（二）所有者投入和减少资本	3,990,960.00				-889,912,463.09	-52,426,571.40						-833,494,931.69	-705,895,485.84	-1,539,390,417.53
1．所有者投入的普通股	3,990,960.00				13,677,703.86	-52,426,571.40						70,095,235.26	4,000,000.00	74,095,235.26
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					8,542,947.29							8,542,947.29		8,542,947.29
4．其他					-912,133,114.24							-912,133,114.24	-709,895,485.84	-1,622,028,600.08
（三）利润分配											-1,499,152,505.40	-1,499,152,505.40	-294,267,297.36	-1,793,419,802.76
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											-1,499,152,505.40	-1,499,152,505.40	-294,267,297.36	-1,793,419,802.76
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								14,749,189.34				14,749,189.34		14,749,189.34
1．本期提取								47,194,589.99				47,194,589.99		47,194,589.99
2．本期使用								32,445,400.65				32,445,400.65		32,445,400.65
（六）其他					66,506,213.21							66,506,213.21	6,205,642.09	72,711,855.30
四、本期期末余额	1,785,399,930.00				4,586,576,871.00		-85,647,294.53	42,120,392.05	1,023,519,511.31		14,598,830,109.71	21,950,799,519.54	794,908,847.96	22,745,708,367.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,782,245,970.00				5,349,603,760.53	118,197,845.20	217,847,455.05		1,023,519,511.31		9,552,248,125.97	17,807,266,977.66	831,014,231.05	18,638,281,208.71
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、本年年初余额	1,782,245,970.00				5,349,603,760.53	118,197,845.20	217,847,455.05		1,023,519,511.31		9,552,248,125.97	17,807,266,977.66	831,014,231.05	18,638,281,208.71
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-837,000.00				60,379,360.35	-65,771,273.80	-193,638,147.88	27,371,202.71			2,611,898,349.04	2,570,945,038.02	672,102,054.50	3,243,047,092.52
（一）综合收益总额							45,200,792.77				3,273,962,683.84	3,319,163,476.61	195,112,979.38	3,514,276,455.99
（二）所有者投入和减少资本	-837,000.00				57,226,464.16	-65,771,273.80						122,160,737.96	516,278,708.30	638,439,446.26
1．所有者投入的普通股	-837,000.00				-5,243,294.86	-65,771,273.80						59,690,978.94	544,920,000.00	604,610,978.94
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					33,828,467.32							33,828,467.32		33,828,467.32
4．其他					28,641,291.70							28,641,291.70	-28,641,291.70	
（三）利润分配											-995,975,676.00	-995,975,676.00	-45,229,683.76	-1,041,205,359.76
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											-995,975,676.00	-995,975,676.00	-45,229,683.76	-1,041,205,359.76
4．其他														
（四）所有者权益内部结转							-238,838,940.65				333,911,341.20	95,072,400.55		95,072,400.55
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							-238,838,940.65				333,911,341.20	95,072,400.55		95,072,400.55
6．其他														
（五）专项储备								27,371,202.71				27,371,202.71		27,371,202.71
1．本期提取								47,430,238.18				47,430,238.18		47,430,238.18
2．本期使用								20,059,035.47				20,059,035.47		20,059,035.47
（六）其他					3,152,896.19							3,152,896.19	5,940,050.58	9,092,946.77
四、本期期末余额	1,781,408,970.00				5,409,983,120.88	52,426,571.40	24,209,307.17	27,371,202.71	1,023,519,511.31		12,164,146,475.01	20,378,212,015.68	1,503,116,285.55	21,881,328,301.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

郑州煤矿机械集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,781,408,970.00				4,784,860,518.35	52,426,571.40		1,076,062.24	1,023,519,511.31	12,811,415,034.54	20,349,853,525.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,781,408,970.00				4,784,860,518.35	52,426,571.40		1,076,062.24	1,023,519,511.31	12,811,415,034.54	20,349,853,525.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,990,960.00				54,430,356.67	-52,426,571.40		-1,076,062.24		2,876,071,991.12	2,985,843,816.95
（一）综合收益总额										4,375,224,496.52	4,375,224,496.52
（二）所有者投入和减少资本	3,990,960.00				22,220,651.15	-52,426,571.40					78,638,182.55
1．所有者投入的普通股	3,990,960.00				13,677,703.86	-52,426,571.40					70,095,235.26
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					8,542,947.29						8,542,947.29
4．其他											
（三）利润分配										-1,499,152,505.40	-1,499,152,505.40
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-1,499,152,505.40	-1,499,152,505.40
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								-1,076,062.24			-1,076,062.24
1．本期提取								11,873,776.36			11,873,776.36
2．本期使用								12,949,838.60			12,949,838.60
（六）其他					32,209,705.52						32,209,705.52
四、本期期末余额	1,785,399,930.00				4,839,290,875.02				1,023,519,511.31	15,687,487,025.66	23,335,697,341.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,782,245,970.00				4,643,072,037.77	118,197,845.20	238,838,940.65		1,023,519,511.31	10,525,936,720.52	18,095,415,335.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,782,245,970.00				4,643,072,037.77	118,197,845.20	238,838,940.65		1,023,519,511.31	10,525,936,720.52	18,095,415,335.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-837,000.00				141,788,480.58	-65,771,273.80	-238,838,940.65	1,076,062.24		2,285,478,314.02	2,254,438,189.99
（一）综合收益总额										2,947,542,648.82	2,947,542,648.82
（二）所有者投入和减少资本	-837,000.00				20,545,684.52	-65,771,273.80					85,479,958.32
1．所有者投入的普通股	-837,000.00				-5,243,294.86	-65,771,273.80					59,690,978.94
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					25,788,979.38						25,788,979.38
4．其他											
（三）利润分配										-995,975,676.00	-995,975,676.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-995,975,676.00	-995,975,676.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转							-238,838,940.65			333,911,341.20	95,072,400.55
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							-238,838,940.65			333,911,341.20	95,072,400.55
6．其他											
（五）专项储备								1,076,062.24			1,076,062.24
1．本期提取								10,801,800.00			10,801,800.00
2．本期使用								9,725,737.76			9,725,737.76
（六）其他					121,242,796.06						121,242,796.06
四、本期期末余额	1,781,408,970.00				4,784,860,518.35	52,426,571.40		1,076,062.24	1,023,519,511.31	12,811,415,034.54	20,349,853,525.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州煤矿机械集团股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

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

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

公司注册地址：河南自贸试验区郑州片区（经开）第九大街 167 号；

注册资本：178,539.99 万元，实收资本：178,539.99 万元；法定代表人：焦承尧；统一社会信用代码：91410100170033534A；

公司总部地址：河南自贸试验区郑州片区（经开）第九大街 167 号。

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

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

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 3 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，若评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	组合 1：银行承兑汇票	承兑汇票类型
应收票据	组合 2：财务公司承兑汇票	承兑汇票类型
应收票据	组合 3：商业承兑汇票	承兑汇票类型
应收账款	组合 1：账龄标准组合-煤机板块	客户类型
应收账款	组合 1：账龄标准组合-汽车零部件板块-亚新科业务组	客户类型、所在地理区域
应收账款	组合 2：信用期组合-汽车零部件板块-SEG 业务组	客户类型、所在地理区域
应收账款	组合 3：应收保理款	客户类型
应收款项融资	组合 1：应收票据	承兑汇票类型
应收款项融资	组合 2：应收账款	客户类型

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

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

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

2、 发出存货的计价方法

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

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报

表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	10-50	0、5、10	10.00-2.00
机器设备	年限平均法	8-11	0、5、10	12.50-8.18
运输工具	年限平均法	5	5、10	19.00-18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-25	0、5、10	33.33-4.00
经营租赁租出专用设备	年限平均法	7	5	13.57

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

(1) 人员人工费用

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，人员人工费用具体包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业

保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘科技人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：

- 直接消耗的材料、燃料和动力费用；
- 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；
- 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的固定资产租赁费。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。委托外部研究开发费用的实际发生额按照独立交易原则确定。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

本公司长期待摊费用包括经营租赁改良支出、模具及其他。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建

议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利主要指除短期薪酬，离职后福利和其他辞退福利之外的其他长期职工福利。于发生时分期或一次性计入当期损益。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允

价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

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

（2）本公司与客户之间的销售汽车零部件业务通常仅包含转让商品及运输的履约义务。内销业务中非寄售模式为按照合同约定的交货地点交货完成确认收入，寄售模式为达到结算条件确认收入；外销业务中非寄售模式为按照合同约定的贸易术语的类型，在取得相应单据的时点确认收入，寄售模式为达到结算条件确认收入。

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

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

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

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项

资产。

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与

本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将

其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、 售后租回交易

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

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

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

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

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

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

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

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

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

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

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

（2）现金流量套期

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

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

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

（3）境外经营净投资套期

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

何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的

差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十三) 分部报告

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

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

(三十四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项 重要的应收账款坏账准备收回或转回 重要的核销应收账款	公司将单项应收款项金额超过资产总额×0.5%的应收账款认定为重要的应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 重要的核销其他应收款	公司将单项应收款项金额超过资产总额×0.5%的其他应收款认定为重要的其他应收款
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额预算数超过资产总额×0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的合营企业/联营企业	公司将对公司利润总额的绝对值贡献在5%以上的联营企业确定为重要合营企业/联营企业
重要的承诺事项	对影响财务状况的事项，公司将资产总额超过合并总资

项目	重要性标准
	产 5%以上的承诺事项确定为重要的承诺事项对影响经营成果的事项，公司将对利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5%以上的承诺事项确定为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将对公司利润总额的绝对值贡献在 5%以上的或有事项确定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项 重要的资产置换、资产转让	对影响财务状况的事项，公司将资产总额超过合并总资产 5%以上的资产负债表日后事项/资产置换、资产转让确定为重要的资产负债表日后事项/重要的资产置换、资产转让对影响经营成果的事项，公司将对利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5%以上的资产负债表日后事项/资产置换、资产转让确定为重要的资产负债表日后事项/资产置换、资产转让

(三十五) 主要会计估计及判断

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

除附注五（二十二）、附注十和附注十一载有关于商誉减值、公允价值的假设和风险因素、股份支付的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

（1）预期信用损失的计量

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

（2）存货跌价准备

如本附注“三、（十一）存货”所述，本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可

能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）除存货及金融资产外的其他资产减值

如本附注“三、（二十）长期资产减值”所述，本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

（4）固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如本附注“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”所述，本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）预计负债

如本附注“三、（二十四）预计负债”所述，本公司会根据近期的产品维修经验，就出售产品时向客户提供售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况，本公司管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

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

（6）递延所得税资产

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

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》〔财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有

关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》〔财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
	营业成本	166,774,487.73	255,569,772.39	29,639,772.68	66,563,319.99
	销售费用	-166,774,487.73	-255,569,772.39	-29,639,772.68	-66,563,319.99

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	境内：6、9、13； 境外：1.65-27
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
教育税附加	按实际缴纳的增值税计缴	3、2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	境内：15、20、25； 境外：9-34.01

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	郑州煤矿机械集团股份有限公司	15.00

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
2	郑州煤机综机设备有限公司	15.00
3	郑州恒达智控科技股份有限公司	15.00
4	郑州煤机长壁机械有限公司	15.00
5	郑州煤机格林材料科技有限公司	15.00
6	郑煤机智鼎液压有限公司	15.00
7	郑州煤机数耘智能科技有限公司	15.00
8	亚新科国际铸造（山西）有限公司	15.00
9	亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司	15.00
10	安徽亚新科密封技术有限公司	15.00
11	仪征亚新科双环活塞环有限公司	15.00
12	亚新科合金材料（仪征）有限公司	15.00
13	扬州映炜汽车零部件有限公司	20.00
14	亚新科凸轮轴（仪征）有限公司	15.00
15	ASIMCO International,Inc.	27.00
16	Asimco sealing technologies (Thailand) Co., ltd.	15.00
17	SEG Automotive Components Brazil Ltda.	34.00
18	索恩格汽车部件（中国）有限公司	15.00
19	SEG Automotive Germany GmbH	30.58
20	SEG Automotive France S.A.S.	25.00
21	SEG Automotive India Private Limited	25.17
22	SEG Automotive Italy S.r.l.	27.90
23	SEG Automotive Japan Corporation	34.01
24	SEG Automotive Korea Co. Ltd.	9.90
25	SEG Automotive Mexico Manufacturing, S.A. de C.V.	30.00
26	SEG Automotive Mexico Service, S. de R.L. de C.V.	0.00
27	SEG Automotive Mexico Sales, S. de R.L. de C.V.	30.00
28	SEG Automotive Portugal, Unipessoal Lda.	22.50
29	SEG Automotive Spain, S.A.U.	25.00
30	SEG Automotive South Africa (Pty) Ltd.	27.00
31	Starters E-Components Generators Automotive Hungary Kft.	9.00
32	SEG Automotive North America LLC	21.08

(二) 税收优惠

企业所得税

1、 本公司于 2023 年 11 月 22 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2023 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

2、 本公司子公司郑州煤机综机设备有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

3、 本公司子公司郑州恒达智控科技股份有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

4、 本公司子公司郑州煤机长壁机械有限公司于 2023 年 11 月 22 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2023 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

5、 本公司子公司郑州煤机格林材料科技有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

6、 本公司子公司郑煤机智鼎液压有限公司于 2024 年 11 月 21 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2024 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

7、 本公司子公司郑州煤机数耘智能科技有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

8、 本公司子公司亚新科国际铸造（山西）有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2023 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

9、 本公司子公司亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司于 2023 年 11 月 30 日取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书,自 2023 年开始的三年内,企业所得税按 15%优惠税率计缴

10、 本公司子公司安徽亚新科密封技术有限公司于 2024 年 10 月 29 日取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2024 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

11、 本公司子公司仪征亚新科双环活塞环有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证

书，自 2023 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

12、 本公司子公司亚新科合金材料（仪征）有限公司于 2024 年 11 月 19 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2024 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

13、 本公司子公司亚新科凸轮轴（仪征）有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2022 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

14、 本公司子公司索恩格汽车部件（中国）有限公司于 2024 年 12 月 30 日取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2024 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

15、 根据财政部 国家税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部 2020 年 12 月 11 日发布的《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），“工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告 2021 年第 10 号”确定了国家鼓励的软件企业应符合的条件。本公司子公司智控网联科技（深圳）有限公司自 2020 年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，本公司子公司郑州煤机智控技术创新中心有限公司自 2022 年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

16、 本公司个别子公司为小型微利企业。按照《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，该政策执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。按照《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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

17、 本公司境外子公司按照当地所得税政策执行。

增值税

1、 公司根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。报告期本公司子公司郑州恒达智控科技股份有限公司、智控网联科技（深圳）有限公司、郑州煤机智控技术创新中心有限公司、郑州煤机数耘智能科技有限公司享受软件产品增值税即征即退优惠政策（备注：根据相关增值税改革政策，目前增值税税率为 13%）。

2、 财政部、税务局于 2023 年 9 月 3 日发布了《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。自 2023 年 1 月 1 日 至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

3、根据财政部 国家税务总局发布的《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。该政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	305,713.88	654,270.84
数字货币		
银行存款	2,986,021,043.35	4,488,484,893.45
其他货币资金	1,031,336,211.02	1,387,696,054.58
存放财务公司款项		
合计	4,017,662,968.25	5,876,835,218.87
其中：存放在境外的款项总额	557,198,831.31	705,520,480.82
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,652,123,467.74	6,316,537,542.02
其中：理财产品投资、远期结售汇等	6,621,827,915.72	6,289,299,347.36
权益工具投资	4,182,590.08	4,430,243.44
衍生金融资产	26,112,961.94	22,807,951.22
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	6,652,123,467.74	6,316,537,542.02

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
衍生金额资产		10,334,068.45
合计		10,334,068.45

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	775,016,168.69	730,136,250.68
财务公司承兑汇票	95,770,402.59	168,930,710.47
商业承兑汇票	491,287,681.20	338,475,581.17
合计	1,362,074,252.48	1,237,542,542.32

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,363,285,647.42	100.00	1,211,394.94	0.09	1,362,074,252.48	1,243,622,161.08	100.00	6,079,618.76	0.49	1,237,542,542.32
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	775,116,168.69	56.86	100,000.00	0.01	775,016,168.69	730,236,250.68	58.72	100,000.00	0.01	730,136,250.68
组合 2：财务公司承兑汇票	95,770,402.59	7.02			95,770,402.59	170,557,618.12	13.71	1,626,907.65	0.95	168,930,710.47
组合 3：商业承兑汇票	492,399,076.14	36.12	1,111,394.94	0.23	491,287,681.20	342,828,292.28	27.57	4,352,711.11	1.27	338,475,581.17
合计	1,363,285,647.42	100.00	1,211,394.94		1,362,074,252.48	1,243,622,161.08	100.00	6,079,618.76		1,237,542,542.32

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：银行承兑汇票	775,116,168.69	100,000.00	0.01
组合 2：财务公司承兑汇票	95,770,402.59		
组合 3：商业承兑汇票	492,399,076.14	1,111,394.94	0.23
合计	1,363,285,647.42	1,211,394.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销坏账准备净额为-4,868,223.82 元。

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,480,765.03
财务公司承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	3,480,765.03

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		433,033,912.39
财务公司承兑汇票		18,062,269.07
商业承兑汇票		123,872,702.24
合计		574,968,883.70

6、 本期实际核销的应收票据情况

无。

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,659,568,062.99	7,320,748,865.60
1 至 2 年	813,017,638.84	806,929,134.74
2 至 3 年	371,067,773.67	134,666,320.03
3 年以上	92,237,586.75	121,785,330.12
小计	9,935,891,062.25	8,384,129,650.49
减：坏账准备	689,453,169.69	520,618,233.09
应收账款净值	9,246,437,892.56	7,863,511,417.40
减：应收保理款递延利息	1,597,156.68	4,586,853.84
合计	9,244,840,735.88	7,858,924,563.56

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	359,434,395.23	3.62	263,286,990.05	73.25	96,147,405.18	231,766,912.21	2.77	149,921,412.23	64.69	81,845,499.98
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,574,859,510.34	96.38	426,166,179.64	4.45	9,148,693,330.70	8,147,775,884.44	97.23	370,696,820.86	4.55	7,777,079,063.58
其中：										
组合 1：账龄标准组合	7,214,713,995.61	72.62	366,574,330.24	5.08	6,848,139,665.37	5,899,116,399.65	70.40	318,828,280.28	5.40	5,580,288,119.37
组合 2：信用期组合	2,103,945,733.54	21.18	57,029,851.60	2.71	2,046,915,881.94	1,996,346,509.54	23.82	49,345,410.82	2.47	1,947,001,098.72
组合 3：应收保理款	256,199,781.19	2.58	2,561,997.80	1.00	253,637,783.39	252,312,975.25	3.01	2,523,129.76	1.00	249,789,845.49
合计	9,934,293,905.57	100.00	689,453,169.69		9,244,840,735.88	8,379,542,796.65	100.00	520,618,233.09		7,858,924,563.56

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
汇永控股集团有限公司山阴县分公司	28,439,400.00	8,531,820.00	30.00	财务困难	55,439,400.00	16,031,820.00
陕西永陇能源开发建设有限责任公司	46,151,531.60	13,845,459.48	30.00	财务困难		
合计	74,590,931.60	22,377,279.48			55,439,400.00	16,031,820.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1：煤机板块

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	1,956,549,328.15		
91 至 180 天	1,286,589,257.59	25,731,785.17	2.00
181 天至 1 年	1,328,245,085.00	66,412,254.30	5.00
1 至 2 年	776,580,274.90	155,316,054.92	20.00
2 至 3 年	142,750,599.65	71,375,299.86	50.00
3 年以上	30,356,707.61	30,356,707.61	100.00
合计	5,521,071,252.90	349,192,101.86	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1：汽车零部件板块-亚新科业务组

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	1,378,047,993.65		
91 至 180 天	263,217,632.59		

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
181 天至 1 年	43,983,551.38	10,995,887.84	25.00
1 至 2 年	4,014,449.13	2,007,224.58	50.00
2 至 3 年	359,496.19	359,496.19	100.00
3 年以上	4,019,619.77	4,019,619.77	100.00
合计	1,693,642,742.71	17,382,228.38	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 2：汽车零部件板块-SEG 业务组

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	1,945,375,673.26	8,470,493.49	0.44
91 至 270 天	96,049,393.82	1,531,027.71	1.59
271 天至 1 年	24,522,461.18	11,269,268.44	45.95
1 至 2 年	10,172,858.80	7,933,715.46	77.99
2 至 3 年	27,825,346.48	27,825,346.48	100.00
3 年以上			
合计	2,103,945,733.54	57,029,851.58	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 3：应收保理款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	256,199,781.19	2,561,997.80	1.00
逾期 1 年以内			
逾期 1 至 2 年			
逾期 2 年以上			
合计	256,199,781.19	2,561,997.80	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销等坏账准备净额 168,834,936.60 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,875,236.66

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	712,722,332.77		712,722,332.77	7.17	55,517,197.20
第二名	435,082,457.56		435,082,457.56	4.38	22,773,155.71
第三名	313,314,225.34		313,314,225.34	3.15	28,944,591.15
第四名	225,959,032.70		225,959,032.70	2.27	3,452,206.85
第五名	222,666,697.56		222,666,697.56	2.24	5,488,135.36
合计	1,909,744,745.93		1,909,744,745.93	19.21	116,175,286.27

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,684,994,834.44	2,610,552,512.24
合计	1,684,994,834.44	2,610,552,512.24

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	520,983,440.62
合计	520,983,440.62

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	1,710,703,562.13	
合计	1,710,703,562.13	

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	659,781,005.58	96.89	618,358,445.45	97.42
1 至 2 年	7,801,625.81	1.15	9,976,472.58	1.57
2 至 3 年	8,503,695.32	1.25	4,574,150.33	0.72
3 年以上	4,825,015.15	0.71	1,848,632.41	0.29
合计	680,911,341.86	100.00	634,757,700.77	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	131,836,696.04	19.36
第二名	79,772,420.00	11.72
第三名	40,444,134.41	5.94
第四名	32,020,620.51	4.70
第五名	28,830,916.35	4.23
合计	312,904,787.31	45.95

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	6,496,738.63	4,911,638.63

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	341,674,474.77	227,758,196.30
合计	348,171,213.40	232,669,834.93

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
保证金存款利息及其他	6,496,738.63	4,911,638.63
小计	6,496,738.63	4,911,638.63
减：坏账准备		
合计	6,496,738.63	4,911,638.63

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	259,704,363.07	165,817,657.91
1 至 2 年	36,586,121.58	16,671,276.77
2 至 3 年	7,618,725.74	95,623,060.92
3 年以上	137,260,877.62	55,154,892.83
小计	441,170,088.01	333,266,888.43
减：坏账准备	99,495,613.24	105,508,692.13
合计	341,674,474.77	227,758,196.30

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,573,278.13	21,286,433.12	80,648,980.88	105,508,692.13
上年年末余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提、转回、转销、核销、其他变动净额	16,214,174.05	-21,286,433.12	-940,819.82	-6,013,078.89
期末余额	19,787,452.18		79,708,161.06	99,495,613.24

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	201,935,697.09	50,682,210.46	80,648,980.88	333,266,888.43
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增、终止确认、其他变动净额	159,526,229.86	-50,682,210.46	-940,819.82	107,903,199.58
期末余额	361,461,926.95		79,708,161.06	441,170,088.01

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销坏账准备净额为-6,013,078.89 元，本期无收回前期核销坏账准备。

本期其他应收款坏账准备的变动包含重分类影响及外币报表折算差异。

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	162,632,715.41	83,021,893.50
备用金	8,803,413.60	3,059,755.86
往来款	139,578,259.79	143,086,461.18
应收代垫模具款	1,126,126.36	19,935,588.27
应收政府补助款	87,260,911.98	39,020,088.61
预缴进口关税	1,867,095.34	2,052,604.87
其他	39,901,565.53	43,090,496.14
合计	441,170,088.01	333,266,888.43

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	政府补贴款	67,412,824.74	1 年以内，3 年以上	15.28	
第二名	往来款	65,518,625.49	3 年以上	14.85	65,518,625.49
第三名	押金、保证金	31,323,998.00	1 年以内	7.10	
第四名	押金、保证金	22,550,000.00	3 年以上	5.11	5,202,952.48
第五名	押金、保证金	12,656,925.78	1 年以内	2.87	
合计		199,462,374.01		45.21	70,721,577.97

(九) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,916,943,851.08	110,892,881.42	1,806,050,969.66	2,029,710,955.25	101,616,882.62	1,928,094,072.63
周转材料	2,621,288.59		2,621,288.59	3,965,495.41	368,451.25	3,597,044.16
委托加工物资	30,719,260.97		30,719,260.97	20,546,358.87		20,546,358.87
在产品	937,354,183.75	31,288,581.29	906,065,602.46	898,162,124.55	16,355,116.87	881,807,007.68
库存商品	1,746,170,129.05	92,768,842.68	1,653,401,286.37	1,914,754,531.93	112,249,697.38	1,802,504,834.55
发出商品	5,069,999,263.12	15,191,466.65	5,054,807,796.47	4,659,383,921.74	9,396,346.13	4,649,987,575.61
其他	299,942.28	299,942.28		22,287,157.93	9,531,392.11	12,755,765.82
合计	9,704,107,918.84	250,441,714.32	9,453,666,204.52	9,548,810,545.68	249,517,886.36	9,299,292,659.32

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	101,616,882.62	26,064,396.67		13,631,874.42	3,156,523.45	110,892,881.42
周转材料	368,451.25			368,451.25		
在产品	16,355,116.87	23,003,850.84		7,181,747.54	888,638.88	31,288,581.29
库存商品	112,249,697.38	27,693,366.79		45,657,363.30	1,516,858.19	92,768,842.68
发出商品	9,396,346.13	6,570,666.97		775,546.45		15,191,466.65
其他	9,531,392.11	4,535,809.16		13,767,258.99		299,942.28
合计	249,517,886.36	87,868,090.43		81,382,241.95	5,562,020.52	250,441,714.32

(十) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的处置组中的资产	91,071,734.47	91,071,734.47
合计	91,071,734.47	91,071,734.47

1、 划分为持有待售的处置组中的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
双环大庆南路 5 号厂区	91,071,734.47		91,071,734.47	433,016,952.00	61,553,431.00	2025 年 10 月	土地收储	土地收储	汽车零部件板块
合计	91,071,734.47		91,071,734.47	433,016,952.00	61,553,431.00				

其他说明：2023 年 8 月，本集团之子公司仪征亚新科双环活塞环有限公司（以下简称“亚新科双环”）与仪征市土地储备开发中心、仪征市工业和信息化局、江苏仪征经济开发区管理委员会签订《收储协议》，对亚新科双环位于真州镇大庆南路 5 号的土地房产进行收储。根据协议，亚新科双环应于 2024 年 12 月 31 日前完成收储厂区搬迁和土地房产等收储资产交付工作，配合完成权证注销。2023 年 12 月 31 日亚新科双环将相关土地、房屋、装修及附属物和不可搬迁的设备净值划分为持有待售资产。截止 2024 年 12 月 31 日新厂区仍在建设过程中，管理层预计 2025 年 10 月前完成搬迁收储。

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款原值	313,948,227.23	298,069,032.39
减：未实现融资收益	16,252,907.33	16,303,386.44
坏账准备	28,796,766.22	36,561,230.42
一年内到期的长期应收款净额	268,898,553.68	245,204,415.53
合计	268,898,553.68	245,204,415.53

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
大额存单/定期存款	211,469,452.05	300,777,661.17
预/多缴增值税及留抵、待认证增值税进项税	680,156,409.02	645,011,689.49
预/多缴企业所得税、关税	43,855,749.74	46,499,631.25
应收增值税	309,872,034.36	463,851,150.31
债权收益权交易		646,843,882.19
其他	2,179,039.85	5,778,257.46
合计	1,247,532,685.02	2,108,762,271.87

(十三) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	135,784,415.32	57,987,789.94	77,796,625.38	158,960,438.13	58,137,789.94	100,822,648.19	
其中：未实现融资收益	706,165.90		706,165.90	9,574,197.13		9,574,197.13	
分期收款销售商品	469,881,618.80	3,146,352.59	466,735,266.21	350,537,502.14	10,920,704.79	339,616,797.35	
其中：未实现融资收益	19,342,563.44		19,342,563.44	18,594,486.64		18,594,486.64	
应收退税款	1,188,538.77		1,188,538.77	1,071,617.64		1,071,617.64	
应收货款	909,687.92		909,687.92	1,771,497.54		1,771,497.54	
长期应收受益计划资产	57,974,681.42		57,974,681.42	66,564,983.72		66,564,983.72	
其他	33,071,843.30		33,071,843.30	10,127,807.12		10,127,807.12	
小计	698,810,785.53	61,134,142.53	637,676,643.00	589,033,846.29	69,058,494.73	519,975,351.56	
减：一年内到期部分	292,426,463.64	28,796,766.22	263,629,697.42	281,765,645.95	36,561,230.42	245,204,415.53	
合计	406,384,321.89	32,337,376.31	374,046,945.58	307,268,200.34	32,497,264.31	274,770,936.03	

(十四) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业												
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	61,534,898.44				3,795,137.86						65,330,036.30	
郑州煤机智能工作面科技有限公司	38,129,548.58				2,540,413.01		-180,299.21			-40,489,662.38		
小计	99,664,447.02				6,335,550.87		-180,299.21			-40,489,662.38	65,330,036.30	
2．联营企业												
郑州速达工业机械服务股份有限公司	165,849,139.01				26,584,312.98		31,974,073.77				224,407,525.76	
郑州煤机特种锻压制造有限公司	11,378,077.01				2,747,703.83			2,593,029.04			11,532,751.80	
新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公	2,428,799.73				-505,634.41						1,923,165.32	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
司												
仪征纳环科技有限公司	43,352,756.41				6,901,048.95						50,253,805.36	
平顶山市郑煤机液压电控有限公司	1,013,239.27			887,604.80	-125,634.47							
南京北路智控科技股份有限公司	453,498,237.24				12,667,196.47		415,930.96	5,367,667.23	93,314,713.91		367,898,983.53	93,314,713.91
太原恒达智控科技有限公司			2,000,000.00		51,157.88						2,051,157.88	
小计	677,520,248.67		2,000,000.00	887,604.80	48,320,151.23		32,390,004.73	7,960,696.27	93,314,713.91		658,067,389.65	93,314,713.91
合计	777,184,695.69		2,000,000.00	887,604.80	54,655,702.10		32,209,705.52	7,960,696.27	93,314,713.91	-40,489,662.38	723,397,425.95	93,314,713.91

其他变动说明：2024 年 9 月，公司与其他股东签署的增资协议，公司单方面对郑州煤机智能工作面科技有限公司（简称智能工作面）增资 10,000 万元，增资完成后公司对智能工作面持股比例 56.82%，并取得控制权，智能工作面由参股公司变为控股子公司，详细情况见附注七、合并范围的变更相关披露信息。

(十五) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
洛阳轴承集团股份有限公司股权	419,333,900.00	408,159,000.48	11,174,899.52		30,010,842.86			非交易性
其他	1,295,800.00	1,295,800.00						非交易性
合计	420,629,700.00	409,454,800.48	11,174,899.52		30,010,842.86			

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	884,128,532.88	1,269,558,520.55
其中：大额存单/定期存款	877,078,532.88	1,262,678,520.55
权益工具投资	7,050,000.00	6,880,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	884,128,532.88	1,269,558,520.55

(十七) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	421,458,238.55	421,458,238.55
（2）本期增加金额	258,076.60	258,076.60
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	258,076.60	258,076.60
（3）本期减少金额	43,385,961.62	43,385,961.62
—处置		
—其他	43,385,961.62	43,385,961.62
（4）期末余额	378,330,353.53	378,330,353.53
2．累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	96,143,021.14	96,143,021.14
（2）本期增加金额	18,451,373.32	18,451,373.32
—计提或摊销	18,451,373.32	18,451,373.32
（3）本期减少金额	3,892,684.84	3,892,684.84
—处置		
—其他	3,892,684.84	3,892,684.84
（4）期末余额	110,701,709.62	110,701,709.62
3．减值准备		
（1）上年年末余额	6,957,695.82	6,957,695.82

项目	房屋、建筑物	合计
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	6,957,695.82	6,957,695.82
4．账面价值		
（1）期末账面价值	260,670,948.09	260,670,948.09
（2）上年年末账面价值	318,357,521.59	318,357,521.59

(十八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,024,497,582.12	4,850,630,105.52
固定资产清理		
合计	6,024,497,582.12	4,850,630,105.52

2、 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	经营租出煤矿装备	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	2,266,165,896.57	7,336,038,372.21	91,582,194.86	2,606,418,495.80	162,256,780.18	12,462,461,739.62
（2）本期增加金额	670,532,320.93	1,126,325,830.74	15,905,686.14	186,984,996.39	95,518,305.37	2,095,267,139.57
—购置	14,311,655.07	329,586,214.64	11,930,529.50	89,765,003.70	95,518,305.37	541,111,708.28
—在建工程转入	612,834,704.24	767,741,235.86	2,401,150.40	72,048,179.82		1,455,025,270.32
—企业合并增加		28,843,480.24	1,568,644.24	15,009,068.38		45,421,192.86
—外币报表折算影响			5,362.00	9,347,569.44		9,352,931.44
—其他	43,385,961.62	154,900.00		815,175.05		44,356,036.67
（3）本期减少金额	16,033,757.22	321,555,803.43	7,376,349.20	265,130,046.88		610,095,956.73
—处置或报废	203,652.79	220,532,879.30	7,376,349.20	171,655,084.76		399,767,966.05
—转出至投资性房地产	258,076.60					258,076.60
—外币报表折算影响	15,572,027.83	101,022,924.13		93,474,962.12		210,069,914.08
—其他						
（4）期末余额	2,920,664,460.28	8,140,808,399.52	100,111,531.80	2,528,273,445.31	257,775,085.55	13,947,632,922.46
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	758,280,419.34	4,387,578,424.49	44,446,263.29	2,164,799,308.35	148,638,800.02	7,503,743,215.49
（2）本期增加金额	95,940,664.54	470,631,356.86	14,085,794.25	173,503,974.48	14,080,052.36	768,241,842.49

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	经营租出煤矿装备	合计
—计提	95,940,664.54	445,625,579.67	13,306,832.61	166,001,143.27	14,080,052.36	734,954,272.45
—企业合并增加		9,605,022.82	778,814.82	7,284,037.79		17,667,875.43
—外币报表折算影响		15,400,754.37	146.82			15,400,901.19
—其他				218,793.42		218,793.42
（3）本期减少金额	9,837,135.47	199,372,213.62	6,094,092.54	236,465,410.27		451,768,851.90
—处置或报废	1,436,489.29	113,681,650.58	6,094,092.54	163,618,393.31		284,830,625.72
—转出至投资性房地产	139,613.20					139,613.20
—外币报表折算影响	8,261,032.98	85,690,563.04		72,847,016.96		166,798,612.98
—其他						
（4）期末余额	844,383,948.41	4,658,837,567.73	52,437,965.00	2,101,837,872.56	162,718,852.38	7,820,216,206.08
3．减值准备						
（1）上年年末余额	6,564,676.26	94,103,442.05		7,420,300.30		108,088,418.61
（2）本期增加金额		1,456,957.31				1,456,957.31
—计提		1,456,957.31				1,456,957.31
—外币报表折算影响						
—其他						
（3）本期减少金额		6,315,297.90		310,943.76		6,626,241.66
—处置或报废		3,207,568.95				3,207,568.95
—外币报表折算影响		3,107,728.95		310,943.76		3,418,672.71

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	经营租出煤矿装备	合计
—其他						
（4）期末余额	6,564,676.26	89,245,101.46		7,109,356.54		102,919,134.26
4．账面价值						
（1）期末账面价值	2,069,715,835.61	3,392,725,730.33	47,673,566.80	419,326,216.21	95,056,233.17	6,024,497,582.12
（2）上年年末账面价值	1,501,320,800.97	2,854,356,505.67	47,135,931.57	434,198,887.15	13,617,980.16	4,850,630,105.52

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本公司经营租出的固定资产主要为专用设备“液压支架”，期末账面净值95,056,233.17元。

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	959,046,363.92	手续正在办理中

(十九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,001,149,275.04	2,637,543.00	998,511,732.04	1,060,279,923.95	2,637,543.00	1,057,642,380.95
合计	1,001,149,275.04	2,637,543.00	998,511,732.04	1,060,279,923.95	2,637,543.00	1,057,642,380.95

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集团公司设备安装及示范工厂建设工程等	52,476,144.04	2,637,543.00	49,838,601.04	121,403,130.72	2,637,543.00	118,765,587.72
煤矿智能化研发建设工程				277,552,787.95		277,552,787.95
亚新科安徽生产基地工程	24,513,880.18		24,513,880.18	42,505,039.95		42,505,039.95
亚新科山西生产基地工程	173,288,702.42		173,288,702.42	214,123,726.34		214,123,726.34
亚新科仪征双环生产基地工程	96,298,784.77		96,298,784.77	26,363,132.59		26,363,132.59
亚新科智能汽车生产基地工程	38,004,483.62		38,004,483.62	26,984,403.21		26,984,403.21
SES 长沙高压电机生产线	229,672,296.08		229,672,296.08	221,990,075.95		221,990,075.95
SEG 西班牙工程	175,993,844.37		175,993,844.37	42,294,480.42		42,294,480.42
SEG 匈牙利工程	37,379,854.48		37,379,854.48	21,415,723.33		21,415,723.33

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SEG 北美工程	67,460,345.90		67,460,345.90	36,005,721.08		36,005,721.08
SEG 中国工程	11,807,729.38		11,807,729.38	1,856,733.01		1,856,733.01
SEG 德国工程	6,336,582.96		6,336,582.96	139,654.45		139,654.45
其他	87,916,626.84		87,916,626.84	27,645,314.95		27,645,314.95
合计	1,001,149,275.04	2,637,543.00	998,511,732.04	1,060,279,923.95	2,637,543.00	1,057,642,380.95

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
集团公司设备安装		53,839,000.10	42,912,341.85	80,947,526.02		15,803,815.93						自筹
煤矿智能化产品智能制造示范基地建设项目	114,423.29	254,502,248.10	172,914,757.90	427,264,981.23	152,024.77							
亚新科安徽本部生产基地工程	13,800.00	24,365,872.67	158,236,178.14	158,088,170.63		24,513,880.18	17.76	17.76				自筹
亚新科山西运城生产基地工程	68,236.15	205,731,176.94	366,443,857.67	398,886,332.19		173,288,702.42	25.40	25.40	2,200,343.12	2,200,343.12	3.15	自筹及借款
亚新科双环本部生产基地工程	20,148.70	21,759,675.14	211,133,712.77	136,594,603.14		96,298,784.77	47.79	47.79				自筹
SES 高压电机生产线	52,863.06	221,990,075.95	141,100,985.40	133,418,765.27		229,672,296.08	43.45	43.45				自筹及借款
SEG 西班牙工程	7,161.32	42,294,480.42	143,711,758.72		10,012,394.77	175,993,844.37	245.76	245.76				自筹及借款
SEG 德国工程	10,930.92	139,654.45	7,726,525.49		-261,023.90	8,127,203.84	7.44	7.44				自筹及借款
SEG 中国工程	7,476.37	1,856,733.01	11,087,903.09	1,044,572.12	92,334.60	11,807,729.38	15.79	15.79				自筹及借款
SEG 北美工程	4,204.08	36,005,721.08	63,731,227.33	28,442,587.50	3,834,015.01	67,460,345.90	160.46	160.46				自筹及借款

项目名称	预算数(万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计		862,484,637.86	1,318,999,248.36	1,364,687,538.10	13,829,745.25	802,966,602.87			2,200,343.12	2,200,343.12		

(二十) 使用权资产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	1,713,794,088.29	42,954,735.48	24,716,294.82	40,830,037.96	11,985,738.43	1,834,280,894.98
（2）本期增加金额	59,163,576.73		2,089,228.77	16,358,121.49	3,351,421.16	80,962,348.15
—新增租赁	58,365,806.42		979,899.29	16,358,121.49	3,351,421.16	79,055,248.36
—企业合并增加	797,770.31		1,109,329.48			1,907,099.79
—外币报表折算影响						
—其他						
（3）本期减少金额	94,800,536.32	37,312,427.54	7,070,803.73	9,407,308.86	4,635,309.70	153,226,386.15
—转出至固定资产						
—处置	11,490,808.68	37,312,427.54	5,710,649.59	5,206,560.74	4,010,954.92	63,731,401.47
—外币报表折算影响	83,309,727.64		1,360,154.14	4,200,748.12	624,354.78	89,494,984.68
—其他						
（4）期末余额	1,678,157,128.70	5,642,307.94	19,734,719.86	47,780,850.59	10,701,849.89	1,762,016,856.98
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	487,909,886.96	21,187,303.25	11,531,920.72	23,378,749.04	4,932,989.64	548,940,849.61
（2）本期增加金额	129,658,898.61	2,090,298.07	2,995,810.00	12,462,442.62	2,645,394.95	149,852,844.25
—计提	129,329,880.39	2,090,298.07	2,995,810.00	12,462,442.62	2,159,675.59	149,038,106.67

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—企业合并增加	329,018.22					329,018.22
—外币报表折算影响					485,719.36	485,719.36
—其他						
（3）本期减少金额	35,612,658.05	19,937,938.17	4,983,660.71	8,443,585.65	4,171,967.24	73,149,809.82
—转出至固定资产						
—处置	4,408,575.57	19,937,938.17	4,059,718.65	6,219,306.01	4,010,954.92	38,636,493.32
—外币报表折算影响	31,204,082.48		923,942.06	2,224,279.64	161,012.32	34,513,316.50
—其他						
（4）期末余额	581,956,127.52	3,339,663.15	9,544,070.01	27,397,606.01	3,406,417.35	625,643,884.04
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
—外币报表折算影响						
—其他						
（3）本期减少金额						
—转出至固定资产						
—处置						
—外币报表折算影响						

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—其他						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	1,096,201,001.18	2,302,644.79	10,190,649.85	20,383,244.58	7,295,432.54	1,136,372,972.94
（2）上年年末账面价值	1,225,884,201.33	21,767,432.23	13,184,374.10	17,451,288.92	7,052,748.79	1,285,340,045.37

(二十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利技术、非专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	678,009,167.34	1,227,515,863.99	82,237,863.00	432,970,942.89	226,315,384.03	2,647,049,221.25
（2）本期增加金额	439,246,515.06	84,855,722.12			73,777,675.73	597,879,912.91
—购置	439,246,515.06	4,229,424.29			73,513,958.93	516,989,898.28
—内部研发		80,626,297.83				80,626,297.83
—企业合并增加					263,716.80	263,716.80
—外币报表折算影响						
—其他						
（3）本期减少金额	300,866.70	47,056,665.38		13,307,317.00	13,626,209.05	74,291,058.13
—处置	300,866.70	61,729.48			7,295,444.24	7,658,040.42
—外币报表折算影响		46,994,935.90		13,307,317.00	6,330,764.81	66,633,017.71
—其他						
（4）期末余额	1,116,954,815.70	1,265,314,920.73	82,237,863.00	419,663,625.89	286,466,850.71	3,170,638,076.03
2．累计摊销						
（1）上年年末余额	135,095,466.72	725,722,504.81	55,086,050.52	269,730,327.79	176,135,135.43	1,361,769,485.27
（2）本期增加金额	18,935,504.32	155,346,166.85	7,411,763.90	43,010,876.93	21,770,315.66	246,474,627.66

项目	土地使用权	专利技术、非专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
—计提	18,935,504.32	155,346,166.85	7,411,763.90	43,010,876.93	21,770,315.66	246,474,627.66
—外币报表折算影响						
—其他						
（3）本期减少金额		30,055,455.89		9,028,904.54	6,667,404.24	45,751,764.67
—处置		39,883.53			701,636.02	741,519.55
—外币报表折算影响		30,015,572.36		9,028,904.54	5,965,768.22	45,010,245.12
—其他						
（4）期末余额	154,030,971.04	851,013,215.77	62,497,814.42	303,712,300.18	191,238,046.85	1,562,492,348.26
3．减值准备						
（1）上年年末余额		92,449,918.07			1,149,719.64	93,599,637.71
（2）本期增加金额						
—计提						
—外币报表折算影响						
—其他						
（3）本期减少金额		3,923,051.67			36,481.23	3,959,532.90
—处置						
—外币报表折算影响		3,923,051.67			36,481.23	3,959,532.90
—其他						

项目	土地使用权	专利技术、非专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
（4）期末余额		88,526,866.40			1,113,238.41	89,640,104.81
4．账面价值						
（1）期末账面价值	962,923,844.66	325,774,838.56	19,740,048.58	115,951,325.71	94,115,565.45	1,518,505,622.96
（2）上年年末账面价值	542,913,700.62	409,343,441.11	27,151,812.48	163,240,615.10	49,030,528.96	1,191,680,098.27

(二十二) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
收购的亚新科六家公司	301,923,361.96					301,923,361.96
收购的 SEG 公司	618,101,321.08				26,228,724.37	591,872,596.71
小计	920,024,683.04				26,228,724.37	893,795,958.67
减值准备						
亚新科凸轮轴	22,551,693.34					22,551,693.34
亚新科安徽	86,573,250.01					86,573,250.01
亚新科山西铸造	104,515,571.83					104,515,571.83
收购的 SEG 公司	618,101,321.08				26,228,724.37	591,872,596.71
小计	831,741,836.26				26,228,724.37	805,513,111.89
账面价值	88,282,846.78					88,282,846.78

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
亚新科双环	资产组按收购时点被购买方拥有的资产认定：产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	所属经营分部:汽车零部件板块 依据:根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度	是

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额（万元）	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
亚新科双环资产组（含商誉）	92,361.41	101,340.00		5	增长率：3%-4% 主营业务利润率：12.33%-12.86%； 折现率：15.15%	结合历史数据、市场情况及管理层长期营业预测	增长率：0% 主营业务利润率：12.86%； 折现率：15.15%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
合计	92,361.41	101,340.00						

(二十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入改良	143,479,486.45	53,357,313.43	61,798,710.04	8,169,980.78	126,868,109.06
模具	15,388,951.34	26,260,126.66	14,257,459.45		27,391,618.55
其他	1,117,406.34	13,750,210.89	7,690,078.49		7,177,538.74
合计	159,985,844.13	93,367,650.98	83,746,247.98	8,169,980.78	161,437,266.35

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,194,224,462.94	180,962,618.48	908,522,316.21	143,648,241.57
内部交易未实现利润	641,736,525.60	96,028,658.77	591,446,115.53	88,746,670.37
可抵扣亏损	159,585,088.88	23,937,763.33	91,839,998.17	13,775,998.22
预提费用及折扣、返利	441,795,873.91	92,150,776.93	466,131,352.60	99,337,332.22
递延收益	235,003,378.47	38,091,932.28	214,931,917.30	33,664,228.72
固定资产、无形资产及租赁负债	993,605,166.30	144,669,850.22	1,069,175,333.65	157,414,774.77
预计负债	153,733,187.87	23,096,690.04	142,598,188.50	21,415,392.91
职工薪酬及其他	646,012,877.31	102,612,226.39	698,490,051.01	105,921,561.42
合计	4,465,696,561.28	701,550,516.44	4,183,135,272.97	663,924,200.20

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	407,980,687.68	78,064,968.09	551,617,835.47	101,971,309.09

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产、无形资产及使用权资产	1,995,637,660.50	304,080,707.94	1,938,333,377.42	293,671,297.55
金融资产公允价值变动	250,066,355.14	40,980,315.14	152,564,357.95	25,162,630.62
资产减值准备	121,229,177.44	15,069,986.01	57,381,050.96	6,205,686.36
其他负债及其他	10,756,456.52	2,711,552.68	12,142,378.65	3,055,993.86
合计	2,785,670,337.28	440,907,529.86	2,712,039,000.45	430,066,917.48

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	329,064,074.14	372,486,442.30	286,510,872.09	377,413,328.11
递延所得税负债	329,064,074.14	111,843,455.72	286,510,872.09	143,556,045.39

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	468,923,429.92	709,279,960.32
可抵扣亏损	7,270,481,850.82	6,632,157,899.48
合计	7,739,405,280.74	7,341,437,859.80

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		14,224.80	
2025 年	2,272,975.32	1,282,699.50	
2026 年	4,054,594.89	1,264,180.15	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年	73,149,140.90	73,839,831.70	
2028 年	182,747,096.85	184,600,495.11	
2029 年	142,375,829.02		
五年以上	6,865,882,213.84	6,371,156,468.22	中国高新技术企业可抵扣年限为 10 年、境外公司无年限限制
合计	7,270,481,850.82	6,632,157,899.48	

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	189,978,549.51		189,978,549.51	210,764,303.05		210,764,303.05
预付客户款项	2,615,190.16		2,615,190.16	4,378,527.88		4,378,527.88
大额存单/定期存款	102,943,698.63		102,943,698.63	206,033,287.67		206,033,287.67
所得税退税	4,944,092.30		4,944,092.30	7,167,367.98		7,167,367.98
合同履约成本及其他	36,625.60		36,625.60	503,523.78		503,523.78
合计	300,518,156.20		300,518,156.20	428,847,010.36		428,847,010.36

(二十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,031,336,211.02	1,031,336,211.02	保证金及第三方存款等	受限	1,387,696,054.58	1,387,696,054.58	保证金及第三方存款等	受限
应收票据	524,464,205.65	524,464,205.65	质押开立承兑汇票、保函等	受限	464,620,673.06	464,620,673.06	质押开立承兑汇票、保函等	受限
应收票据及应收款项融资	574,968,883.70	574,968,883.70	期末未终止的未到期的已背书或贴现承兑汇票	受限	412,948,671.69	412,948,671.69	期末未终止已背书或贴现且未到期的应收票据	受限
固定资产			抵押担保获取银行借款	受限	174,630,245.92	109,065,810.70	抵押担保获取银行借款	受限
无形资产	76,559,705.00	71,511,460.56	质押担保获取银行借款	受限	76,559,705.00	73,134,814.98	抵押担保获取银行借款	受限
合计	2,207,329,005.37	2,202,280,760.93			2,516,455,350.25	2,447,466,025.01		

(二十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	854,336,415.06	302,346,696.55
抵押借款		23,000,000.00
保证借款	448,835,171.35	190,115,966.98
信用借款	107,850,334.72	146,595,014.15
合计	1,411,021,921.13	662,057,677.68

(二十八) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	84,558,031.74	11,453,142.29
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	84,558,031.74	11,453,142.29
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	84,558,031.74	11,453,142.29

(二十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,979,774,510.76	3,395,945,591.19
商业承兑汇票	40,000,000.00	125,802,013.24
合计	3,019,774,510.76	3,521,747,604.43

(三十) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料及外协	7,314,431,071.88	6,068,645,179.40
劳务	547,889,649.83	464,380,316.39
基建	278,705,672.38	205,224,121.05

项目	期末余额	上年年末余额
设备	214,973,450.11	315,620,651.69
合计	8,355,999,844.20	7,053,870,268.53

(三十一) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收经营租赁款	4,151,373.10	1,642,659.75
双环退城进园土地收储金	243,300,000.00	43,300,000.00
合计	247,451,373.10	44,942,659.75

(三十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,164,094,739.62	4,220,679,610.91
合计	3,164,094,739.62	4,220,679,610.91

(三十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	445,700,613.28	3,409,719,181.72	3,387,720,271.41	467,699,523.59
离职后福利-设定提存计划	10,435,696.10	188,986,314.18	188,599,965.14	10,822,045.14
辞退福利	285,153,917.58	45,745,645.48	252,786,267.27	78,113,295.79
一年内到期的其他福利	5,461,530.00	104,005,540.00	35,790.00	109,431,280.00
合计	746,751,756.96	3,748,456,681.38	3,829,142,293.82	666,066,144.52

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	336,182,801.85	2,830,145,748.40	2,812,276,676.79	354,051,873.46

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（2）职工福利费	6,114,415.54	66,577,882.48	63,530,521.75	9,161,776.27
（3）社会保险费	22,724,912.13	362,574,770.00	364,011,190.11	21,288,492.02
其中：医疗保险费	3,006,774.49	86,847,931.77	86,822,617.43	3,032,088.83
工伤保险费	486,185.15	8,840,667.67	9,016,135.76	310,717.06
生育保险费	200,956.49	6,450,629.76	6,358,603.40	292,982.85
海外员工保险	19,030,996.00	260,435,540.80	261,813,833.52	17,652,703.28
（4）住房公积金	6,262,347.86	109,717,213.89	110,399,427.13	5,580,134.62
（5）工会经费和职工教育经费	37,746,129.43	25,203,373.32	21,317,018.55	41,632,484.20
（6）短期带薪缺勤	31,952,755.56	11,451,961.99	11,829,700.52	31,575,017.03
（7）短期利润分享计划	4,717,250.91	4,048,231.64	4,355,736.56	4,409,745.99
合计	445,700,613.28	3,409,719,181.72	3,387,720,271.41	467,699,523.59

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,354,694.34	181,234,045.79	181,044,635.38	9,544,104.75
失业保险费	1,081,001.76	7,752,268.39	7,555,329.76	1,277,940.39
企业年金缴费				
合计	10,435,696.10	188,986,314.18	188,599,965.14	10,822,045.14

(三十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	224,201,890.51	323,032,284.21
企业所得税	403,152,346.57	247,047,536.49
个人所得税	35,802,036.88	32,315,992.66
城市维护建设税	13,172,984.69	12,404,519.48
教育费附加	9,411,838.10	8,912,064.23
土地使用税	3,774,480.05	3,938,877.91
房产税	6,299,411.31	4,930,848.40
其他税费	13,884,745.09	19,227,146.75

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	709,699,733.20	651,809,270.13

(三十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	796,356,653.96	747,794,291.22
合计	796,356,653.96	747,794,291.22

1、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	132,933,367.76	88,898,319.29
往来款	299,752,268.28	264,441,652.76
应付销售折扣折让	46,563,427.20	55,305,568.86
应付客户款项 (quick saving)	10,657,384.82	12,752,421.70
预提费用	228,069,297.75	245,411,823.99
限制性股票回购义务		52,426,571.40
其他	78,380,908.15	28,557,933.22
合计	796,356,653.96	747,794,291.22

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,020,175,093.40	512,392,694.45
一年内到期的租赁负债	144,701,842.63	146,014,535.70
一年内到期的其他长期负债	2,538,363.30	6,712,491.63
合计	2,167,415,299.33	665,119,721.78

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收增值税	362,895,858.78	516,397,613.37
应付保理款	47,803,087.31	68,545,878.65
其他	70,902,525.08	13,455,706.87
合计	481,601,471.17	598,399,198.89

(三十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	164,817,674.33	133,911,460.67
保证借款		1,153,930,491.76
信用借款	2,468,177,457.18	4,876,394,111.12
合计	2,632,995,131.51	6,164,236,063.55

(三十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,206,916,145.60	1,362,181,379.18
减：未确认融资费用	12,130,101.32	14,353,588.36
租赁负债	1,194,786,044.28	1,347,827,790.82
减：一年内到期的租赁负债	144,701,842.63	146,014,535.70
合计	1,050,084,201.65	1,201,813,255.12

(四十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	110,303,986.44	
专项应付款	16,665,050.09	16,730,302.89
合计	126,969,036.53	16,730,302.89

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权款及其他	110,303,986.44	
合计	110,303,986.44	

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
集资建房款	11,935,070.49		65,252.80	11,869,817.69	代收代付
三供一业移交剥离款	4,495,232.40			4,495,232.40	代收代付
其他	300,000.00			300,000.00	代收代付
合计	16,730,302.89		65,252.80	16,665,050.09	

(四十一) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	122,865,821.97	116,336,779.79
二、辞退福利		
三、其他长期福利	89,499,116.78	100,449,388.31
四、中长期超利润激励	85,012,506.16	67,606,263.73
五、其他应付薪酬		13,740,000.00
合计	297,377,444.91	298,132,431.83

2、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	116,336,779.79	116,988,068.75
2．计入当期损益的设定受益成本	28,833,515.53	29,096,441.71
（1）当期服务成本	24,101,476.49	23,882,065.33

项目	本期金额	上期金额
（2）过去服务成本	4,732,039.04	5,619,269.84
（3）结算利得（损失以“－”表示）		
（4）利息净额		-404,893.46
3．计入其他综合收益的设定受益成本	-4,879,505.92	-20,337,818.95
（1）精算利得（损失以“－”表示）	-4,879,505.92	-20,337,818.95
（2）其他		
4．其他变动	-17,424,967.43	-9,409,911.72
（1）结算时支付的对价	-190,068.31	-11,486,801.00
（2）已支付的福利	-9,203,137.65	-9,241,663.77
（3）企业合并取得		
（4）其他	-8,031,761.47	11,318,553.05
5．期末余额	122,865,821.97	116,336,779.79

（2）计划资产

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	329,488,055.53	315,512,130.80
2．计入当期损益的设定受益成本	11,306,644.17	12,682,407.93
（1）利息净额	11,306,644.17	12,682,407.93
（2）其他		
3．计入其他综合收益的设定受益成本	20,496,995.88	21,937,721.86
（1）计划资产回报（计入利息净额的除外）	20,496,995.88	21,937,721.86
（2）资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
（3）其他		
4．其他变动	-65,191,385.43	-20,644,205.06
（1）结算时支付的对价	-34,326,481.12	11,486,801.00
（2）已支付的福利	-31,896,771.33	-45,772,616.77
（3）企业合并取得		
（4）其他	1,031,867.02	13,641,610.71
5．期末余额	296,100,310.15	329,488,055.53

（3）设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	116,336,779.79	116,988,068.75
2．计入当期损益的设定受益成本	28,833,515.53	29,096,441.71
3．计入其他综合收益的设定受益成本	-4,879,505.92	-20,337,818.95
4．其他变动	-17,424,967.43	-9,409,911.72
5．期末余额	122,865,821.97	116,336,779.79

(四十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保	13,950,782.31			13,950,782.31	
产品质量保证	213,176,327.02	176,166,024.41	181,147,015.45	208,195,335.98	
待执行的亏损合同	82,810,927.72	7,704,178.02	65,935,952.73	24,579,153.01	
其他	1,989,142.22		1,966,794.95	22,347.27	
合计	311,927,179.27	183,870,202.43	249,049,763.13	246,747,618.57	

(四十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	227,436,057.03	73,049,175.31	51,716,131.89	248,769,100.45	
合计	227,436,057.03	73,049,175.31	51,716,131.89	248,769,100.45	

(四十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付模具补贴	767,300.00	3,270,188.91
应付政府补助款	727,333.99	1,216,113.98
其他	104,689.04	127,064.92
合计	1,599,323.03	4,613,367.81

(四十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,781,408,970.00	4,332,960.00			-342,000.00	3,990,960.00	1,785,399,930.00

其他说明:本期增加系收2019年股票期权激励出资款所致。截至2024年1月8日止，公司已收到 280 名激励对象缴纳的出资款人民币 18,952,339.31 元，其中计入股本4,128,960.00元，扣除本次股票发行另行支付的审计验资费金额28,301.89元（不含税），其余14,795,077.42元计入资本公积。

截至2024年7月4日止，公司已收到3名激励对象缴纳的出资款人民币765,020.40元，其中计入股本204,000.00元，扣除本次股票发行另行支付的审计验资费金额9,433.96元（不含税），其余551,586.44元计入资本公积。

本期减少系2021年限制性股票激励计划原激励对象在本报告期因离职、职务变动等情形，其已获授的全部或部分限制性股票不再符合解除限售条件，公司将前述激励对象所持有的部分已获授予但尚未解除限售的限制性股票合计 342,000 股予以回购并注销。

(四十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,125,254,333.76	100,217,587.59	913,802,074.24	4,311,669,847.11
其他资本公积	284,728,787.12	75,049,160.50	84,870,923.73	274,907,023.89
合计	5,409,983,120.88	175,266,748.09	998,672,997.97	4,586,576,871.00

其他说明：本年因购买少数股东权益，交易对价与获得的归母净资产份额差异冲减资本溢价，具体情况详见附注八、在其他主体中的权益（二）在所有的者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易相关描述。

(四十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	52,426,571.40		52,426,571.40	
合计	52,426,571.40		52,426,571.40	

其他说明：本期减少系 2021 年限制性股票激励计划第三次解除限售期限售条件成就，及回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票所致，详见附注五、（四十五）股本、及附注十三、股份支付。

(四十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	112,401,450.57	13,242,086.58			13,242,086.58			125,643,537.15
其中：重新计量设定受益计划变动额	98,274,493.07	4,860,911.94			4,860,911.94			103,135,405.01
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	14,126,957.50	8,381,174.64			8,381,174.64			22,508,132.14
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
2．将重分类进损益的其他综合收益	-88,192,143.40	-123,098,688.28			-123,098,688.28			-211,290,831.68
其中：权益法下可转损益的其								

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	-772,906.90	-3,634,652.30			-3,634,652.30			-4,407,559.20
外币财务报表折算差额	-87,419,236.50	-119,464,035.98			-119,464,035.98			-206,883,272.48
其他								
其他综合收益合计	24,209,307.17	-109,856,601.70			-109,856,601.70			-85,647,294.53

(四十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	27,371,202.71	47,194,589.99	32,445,400.65	42,120,392.05
合计	27,371,202.71	47,194,589.99	32,445,400.65	42,120,392.05

(五十) 盈余公积

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

(五十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	12,164,146,475.01	9,552,248,125.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	12,164,146,475.01	9,552,248,125.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,933,836,140.10	3,273,962,683.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,499,152,505.40	995,975,676.00
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益转入留存收益		333,911,341.20
期末未分配利润	14,598,830,109.71	12,164,146,475.01

(五十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,435,439,952.70	27,687,433,558.19	35,231,072,031.24	27,569,153,458.94

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	589,126,321.57	453,305,265.16	1,164,884,710.95	1,055,582,621.46
合计	37,024,566,274.27	28,140,738,823.35	36,395,956,742.19	28,624,736,080.40

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
营业收入	37,024,566,274.27	36,395,956,742.19
减:与主营业务无关的业务收入	589,126,321.57	1,164,884,710.95
减:不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	36,435,439,952.70	35,231,072,031.24

2、 合同产生的收入情况

本期主营业务收入分解信息如下：

类型	金额
商品类型：	
煤机装备及相关物料	19,000,232,483.10
汽车零部件	17,435,207,469.60
合计	36,435,439,952.70
按经营地区分类：	
境内	24,435,831,326.10
境外	11,999,608,626.60
合计	36,435,439,952.70

(五十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	47,823,610.71	66,011,778.48
教育费附加	35,383,438.91	48,661,842.49
房产税	26,853,126.81	20,978,368.45

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	16,943,759.87	16,868,236.96
印花税及其他	23,304,945.52	28,345,272.68
合计	150,308,881.82	180,865,499.06

(五十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	418,727,426.55	391,645,720.41
服务费	208,722,802.76	172,693,045.93
出口产品费	10,288,991.95	18,453,715.38
差旅费	45,460,359.26	36,282,388.37
业务招待费	40,523,350.82	38,230,909.61
参展费	9,173,452.18	10,954,383.18
广告宣传费	12,172,899.29	12,402,091.65
包装费	16,361,396.49	30,093,248.23
物料消耗	45,263,657.46	36,807,295.39
租赁及相关费用	15,997,353.00	23,059,851.34
折旧及摊销	17,127,921.94	16,438,925.26
其他	81,929,664.97	82,257,881.82
合计	921,749,276.67	869,319,456.57

(五十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	776,957,512.77	645,203,277.81
折旧及摊销	165,683,135.18	136,937,152.11
中介机构费用	146,652,873.69	237,095,011.24
差旅费	16,890,295.28	13,781,630.71
业务招待费	10,785,005.47	12,938,300.18
维修费	25,421,758.63	30,264,696.33
租赁及相关费用	10,336,958.66	11,512,500.39
办公费	15,987,111.58	16,231,848.51

项目	本期金额	上期金额
物料消耗费	17,159,963.12	22,560,128.70
董事会费	560,000.00	1,683,953.46
其他	253,711,619.71	133,637,467.34
合计	1,440,146,234.09	1,261,845,966.78

(五十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	623,392,480.64	704,359,809.00
材料、燃料、动力	569,324,618.23	544,805,260.51
折旧及摊销	97,958,913.34	85,921,509.19
技术咨询及设计费	102,764,154.58	64,982,412.33
差旅费	18,572,730.24	11,943,506.42
检验检测费用	32,157,154.52	22,242,868.82
委外研发支出	12,337,131.15	12,453,209.10
其他费用	63,643,371.09	113,941,349.12
合计	1,520,150,553.79	1,560,649,924.49

(五十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	251,768,251.15	371,220,656.96
其中：租赁负债利息费用	34,409,940.77	38,031,454.20
减：利息收入	87,575,642.52	126,792,752.87
汇兑损益	-36,481,207.88	-84,071,649.22
手续费及其他	6,489,148.28	2,311,792.66
合计	134,200,549.03	162,668,047.53

(五十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	230,437,487.00	243,599,333.64

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	242,658,671.67	45,656,234.59
代扣个人所得税手续费	1,565,080.18	1,333,059.54
直接减免的增值税	776,276.23	
合计	475,437,515.08	290,588,627.77

(五十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	59,734,903.40	52,857,730.94
处置长期股权投资产生的投资收益	1,803,447.13	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-18,646,051.12	-122,206,409.76
债务重组产生的投资收益	1,403,686.32	-7,057,999.88
定期存款/大额存单、理财等投资收益	118,802,608.42	219,494,470.69
满足金融资产终止确认条件的票据贴现息	-10,105,208.43	-6,690,213.24
满足金融资产终止确认条件的应收账款转让损益	-4,354,773.99	-10,199,628.45
合计	148,638,611.73	126,197,950.30

(六十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	147,527,174.91	-55,822,830.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-78,334,264.84	38,346,765.97
其他非流动金融资产		
权益工具	170,000.00	-639,771.18
合计	147,697,174.91	-56,462,601.69

(六十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-4,868,223.82	-1,317,256.96
应收账款坏账损失	176,417,018.24	-61,221,188.29
其他应收款坏账损失	-5,906,097.41	3,887,413.33

项目	本期金额	上期金额
长期应收款坏账损失	-7,924,352.20	-3,764,750.74
财务担保减值损失		13,950,782.31
合计	157,718,344.81	-48,465,000.35

(六十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	27,273,130.26	33,491,842.44
长期股权投资减值损失	93,314,713.91	
固定资产减值损失	1,456,957.31	
无形资产减值损失		290,009.61
商誉减值损失		43,622,296.42
开发支出减值损失	26,210,072.82	
合计	148,254,874.30	77,404,148.47

(六十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产而产生了处置利得或损失	13,813,025.68	13,758,117.80	13,813,025.68
处置在建工程而产生了处置利得或损失	473,190.99	368,006.46	473,190.99
处置无形资产而产生了处置利得或损失	2,203,338.54	-3,013,817.26	2,203,338.54
合计	16,489,555.21	11,112,307.00	16,489,555.21

(六十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	217,098.82	704,571.34	217,098.82

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	8,418,318.98	2,501,465.81	8,418,318.98
其他	42,908,554.47	19,730,209.21	42,908,554.47
合计	51,543,972.27	22,936,246.36	51,543,972.27

(六十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	787,445.19	1,424,920.76	787,445.19
第三方罚款、赔偿及滞纳金支出及其他	18,449,698.64	26,600,769.16	18,449,698.64
非流动资产毁损报废损失	48,275,186.69	1,413,209.46	48,275,186.69
合计	67,512,330.52	29,438,899.38	67,512,330.52

(六十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,014,500,601.55	669,717,815.11
递延所得税费用	-33,926,223.08	-53,050,126.83
合计	980,574,378.47	616,667,688.28

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,200,160,222.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	780,024,033.31
子公司适用不同税率的影响	-4,390,000.33
调整以前期间所得税的影响	91,593,268.80
非应税收入的影响	-333,561,539.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	340,978,834.82

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,679,396.66
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	206,893,004.95
研发加计扣除及其他	-96,283,826.75
所得税费用	980,574,378.47

(六十七) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,933,836,140.10	3,273,962,683.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,778,452,350.00	1,763,450,970.00
基本每股收益	2.212	1.853
其中：持续经营基本每股收益	2.212	1.853
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,933,836,140.10	3,273,962,683.84
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,778,452,350.00	1,763,450,970.00
稀释每股收益	2.212	1.848
其中：持续经营稀释每股收益	2.212	1.848
终止经营稀释每股收益		

(六十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、代垫款、备用金	179,928,970.16	173,245,114.44
利息收入	83,377,736.22	134,427,691.09
政府补助、补贴款	196,970,609.48	193,186,475.59
经营性押金、保证金	198,798,983.63	231,329,242.62
营业外收入及其他	67,272,736.42	81,040,673.10
合计	726,349,035.91	813,229,196.84

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、代垫款、备用金	79,245,039.26	114,974,867.64
经营性押金、保证金	247,994,560.62	253,295,714.50
销售费用	227,378,279.97	228,373,084.47
管理费用及研发	540,448,193.67	428,225,829.36
其他	81,707,660.34	125,692,308.63
合计	1,176,773,733.86	1,150,561,804.60

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
基建及设备保证金	3,832,535.09	15,448,338.00
合计	3,832,535.09	15,448,338.00

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
基建及设备保证金	2,285,883.48	10,860,777.95
合计	2,285,883.48	10,860,777.95

3、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
筹资性保证金、基础债权人为自身的再保理业务	466,671,851.15	186,602,956.49
合计	466,671,851.15	186,602,956.49

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
筹资性保证金	95,888,502.74	171,819,962.92
租赁负债支出	79,371,840.07	146,459,465.46
筹资相关手续费及其他	81,723,303.99	43,540,753.38
购买少数股东权益支付的现金	1,662,981,799.48	
合计	1,919,965,446.28	361,820,181.76

(六十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,219,585,843.62	3,469,075,663.22
加：信用减值损失	157,718,344.81	-48,465,000.35
资产减值准备	148,254,874.30	77,404,148.47
投资性房地产折旧及摊销	18,451,373.32	18,298,486.38
固定资产折旧	734,954,272.45	637,762,149.49
使用权资产折旧	149,038,106.67	148,863,393.00
无形资产摊销	246,474,627.66	266,985,017.36
长期待摊费用摊销	83,746,247.98	73,622,966.36
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）	-16,489,555.21	-11,112,307.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	48,058,087.87	708,638.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-147,697,174.91	56,462,601.69
财务费用（收益以“－”号填列）	221,776,191.55	371,220,656.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-148,638,611.73	-126,197,950.30

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-36,074,222.19	-60,091,578.29
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	10,422,902.62	-40,097,932.57
存货的减少（增加以“一”号填列）	-155,297,373.16	-1,497,049,834.35
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-1,464,234,532.48	-495,839,111.58
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-127,571,660.45	215,224,770.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,942,477,742.72	3,056,774,777.43
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,986,326,757.23	4,489,139,164.29
减：现金的期初余额	4,489,139,164.29	3,637,211,995.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,502,812,407.06	851,927,168.66

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,986,326,757.23	4,489,139,164.29
其中：库存现金	305,713.88	654,270.84
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,986,021,043.35	4,488,484,893.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,986,326,757.23	4,489,139,164.29

项目	期末余额	上年年末余额
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	965,896,971.27	1,305,444,866.69	不能随时用于支付
信用证保证金	2,451,223.78	16,257,519.76	不能随时用于支付
保函保证金	62,188,015.97	65,437,470.23	不能随时用于支付
存出投资款及其他	800,000.00	556,197.90	不能随时用于支付
合计	1,031,336,211.02	1,387,696,054.58	

(七十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,096,818,500.58
其中：美元	72,941,758.34	7.1884	524,334,535.66
欧元	46,182,082.87	7.5257	347,552,501.06
港币	2,005,571.25	0.9260	1,857,158.98
澳元	4,300,018.53	4.5070	19,380,183.51
俄罗斯卢布	50,318,889.31	0.0661	3,326,078.58
日元	245,009,445.61	0.0462	11,319,436.39
英镑	1,105.05	9.0765	10,029.99
泰铢	1,086,345.87	0.2130	231,391.67
印度卢比	1,363,032,725.35	0.0854	116,402,994.74
巴西雷亚尔	29,949,411.04	1.1821	35,403,198.79
墨西哥比索	29,600,524.77	0.3498	10,354,263.56
南非兰特	45,430,545.94	0.3844	17,463,501.86
匈牙利福林	414,436,634.65	0.0183	7,584,190.41
韩元	261,181,136.62	0.0049	1,279,787.57
波兰兹罗提	181,421.72	1.7597	319,247.80

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			1,514,086,282.87
其中：美元	86,477,626.28	7.1884	621,635,768.75
日元	167,516,015.63	0.0462	7,739,239.92
欧元	61,154,303.42	7.5257	460,228,941.25
巴西雷亚尔	72,753,326.42	1.1821	86,001,707.16
墨西哥比索	19,146,815.79	0.3498	6,697,556.16
南非兰特	20,287,161.90	0.3844	7,798,385.03
匈牙利福林	1,960,354.24	0.0183	35,874.48
印度卢比	3,793,311,593.73	0.0854	323,948,810.10
其他应收款			912,773,014.39
其中：欧元	121,287,456.90	7.5257	912,773,014.39
长期应收款			126,377,498.24
其中：美元	17,580,754.86	7.1884	126,377,498.24
一年内到期的长期应收款			202,922,878.75
其中：美元	28,229,213.56	7.1884	202,922,878.75
应付账款			1,664,871,276.42
其中：美元	68,841,674.37	7.1884	494,861,492.04
日元	5,292,503.64	0.0462	244,513.67
欧元	102,484,149.65	7.5257	771,264,965.02
加币	1,634,476.14	5.0498	8,253,777.61
巴西雷亚尔	40,026,564.61	1.1821	47,315,402.03
韩元	80,192.73	0.0049	392.94
墨西哥比索	68,543,114.84	0.3498	23,976,381.57
南非兰特	68,076,439.08	0.3844	26,168,583.18
匈牙利福林	408,323,833.80	0.0183	7,472,326.16
印度卢比	3,340,906,817.29	0.0854	285,313,442.20

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			55,579,514.58
其中：美元			
欧元	7,385,295.00	7.5257	55,579,514.58
短期借款			448,835,171.35
其中：欧元	59,640,322.01	7.5257	448,835,171.35
一年内到期的长期借款			1,119,554,273.95
其中：欧元	148,764,138.08	7.5257	1,119,554,273.95

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	758,898,331.34	745,630,940.86
材料、燃料、动力	734,344,727.48	733,232,314.67
折旧及摊销	97,958,913.34	85,921,509.19
设计咨询、专家服务及委外	178,251,260.80	104,686,459.95
其他	113,629,922.53	147,388,252.14
合计	1,883,083,155.49	1,816,859,476.81
其中：费用化研发支出	1,678,106,829.74	1,746,792,898.99
资本化研发支出	204,976,325.75	70,066,577.82

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	外购研发支出	确认为无形资产	计入当期损益及其他	
SEG 开发支出-资本化	162,765,008.51	204,976,325.75		80,626,297.83	11,086,758.75	276,028,277.68
小计	162,765,008.51	204,976,325.75		80,626,297.83	11,086,758.75	276,028,277.68

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	外购研发支出	确认为无形资产	计入当期损益及其他	
减：减值准备		26,210,072.82			881,031.81	25,329,041.01
合计	162,765,008.51	178,766,252.93		80,626,297.83	10,205,726.94	250,699,236.67

重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
商用车-CV HXF109	100.00%	2025年1月	产品销售	2018年12月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司
ELE capitalization	100.00%	2025年4月	产品销售	2019年11月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司
GRC BRC Resourcing	100.00%	2024年6月	产品销售	2021年12月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司
STLA Dodge	27.16%	2027年1月	产品销售	2024年4月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司
STLA LAM	7.76%	2026年12月	产品销售	2024年11月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司
DTNA	7.76%	2026年12月	产品销售	2024年11月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司
Audi BRM 2.8	27.83%	2025年6月	产品销售	2024年11月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的经营活动现金流量净额
郑州煤机智能工作面科技有限公司	2024 年 9 月 30 日	100,000,000.00	28.82	增资	2024/9/30	取得控制权	97,087,335.11	884,681.00	-30,718,328.48

2018 年 12 月，公司与其他股东共同出资成立郑州煤机智能工作面科技有限公司（以下简称智能工作面），注册资本 10,000 万元，公司出资金额 2,800 万元，持股比例 28%；2024 年 9 月，公司与其他股东签署的增资协议，公司单方面对智能工作面增资 10,000 万元，认缴新增注册资本 6,676.04 万元，增资完成后公司对智能工作面持股比例 56.82%，并取得控制权。

2、 合并成本及商誉

	郑州煤机智能工作面科技有限公司
合并成本	
—现金	100,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	41,941,030.91
—其他	
合并成本合计	141,941,030.91
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	141,941,030.91
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	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	郑州煤机智能工作面科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
主要资产：		
货币资金	31,154,892.87	31,154,892.87
应收款项	219,438,403.99	219,438,403.99
存货	235,687,583.81	233,258,708.18
固定资产	30,645,446.27	27,753,317.43
无形资产	2,949,461.80	263,716.80
主要负债：		
借款	47,052,651.00	47,052,651.00
应付款项	256,659,380.15	256,659,380.15
净资产	249,789,396.11	241,330,325.31
减：少数股东权益	107,848,365.20	104,206,434.47

	郑州煤机智能工作面科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	141,941,030.91	137,123,890.84

4、 分步实现企业合并的补充信息

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
郑州煤机智能工作面科技有限公司	2018 年 12 月	28.00%	28,000,000.00	出资	40,489,662.38	41,941,030.91	1,451,368.53	本次增资交易评估价值	239,683.40

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

无。

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的补充信息

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

2024 年 9 月，公司与河南省矿山起重机有限公司共同出资成立郑煤机矿山起重机（郑州）有限责任公司，注册资本 2000 万元，公司出资比例 60%。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
郑州恒达智控科技股份有限公司	36000 万人民币	郑州	郑州	制造	98.2036		设立
郑州煤机数耘智能科技有限公司	1000 万人民币	郑州	郑州	制造	60.00		设立
郑州煤机智控技术创新中心有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	软件		100.00	设立
郑州煤机综机设备有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	制造	100.00		设立
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	5000 万人民币	郑州	郑州	贸易	100.00		设立
郑州煤机长壁机械有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	制造	53.21		设立
郑州煤机铸锻有限公司	3000 万人民币	郑州	郑州	制造	41.93	13.33	设立
郑州煤机格林材料科技有限公司	5000 万人民币	郑州	郑州	制造		100.00	设立
郑煤机国际贸易（香港）有限公司	750 万美元	香港	香港	贸易	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
SMG Acquisition GP	5 万美元	开曼群岛	开曼群岛	投资		100.00	收购
郑煤机西伯利亚有限责任公司	10 万美元	俄罗斯	俄罗斯	服务	100.00		设立
郑煤机（德国）有限公司	100 万欧元	德国	德国	研发	100.00		设立
郑煤机美洲公司	50 万美元	加拿大	加拿大	贸易	100.00		设立
郑煤机澳大利亚有限公司	20 万美元	澳大利亚	澳大利亚	贸易	100.00		设立
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	5000 万人民币	昌吉	昌吉	制造	54.00		收购
郑州芝麻街实业有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	租赁等	100.00		设立
郑煤机煤矿机械有限责任公司	100000 万人民币	郑州	郑州	制造	100.00		设立
郑煤机商业保理有限公司	10000 万人民币	天津	天津	金融	100.00		设立
智控网联科技（深圳）有限公司	800 万人民币	深圳	深圳	软件		100.00	设立
郑煤机智鼎液压有限公司	5000 万人民币	郑州	郑州	制造	100.00		设立
郑州赢之科科技有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	销售及研发		100.00	设立
郑煤机新兴产业投资（河南）合伙企业（有限合伙）	40000 万人民币	郑州	郑州	租赁和商务服务业	100.00		设立
郑州煤机智能工作面科技有限公司	16676.04 万人民币	郑州	郑州	制造	56.8243		收购
亚新科工业技术（南京）有限公司	143898.9107 万人民币	南京	南京	投资	100.00		设立
仪征亚新科双环活塞环有限公司	90507.573500 万人民币	仪征	仪征	制造		63.54	收购
亚新科合金材料（仪征）有限公司	4130.828498 万人民币	仪征	仪征	制造		100.00	收购
扬州映炜汽车零部件有限公司	200 万人民币	仪征	仪征	贸易		100.00	收购
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	22775.525420 万人民币	仪征	仪征	制造		80.10	收购
亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司	57920 万人民币	宁国	宁国	制造		100.00	收购
安徽亚新科密封技术有限公司	5000 万人民币	宁国	宁国	制造		100.00	收购
宁国市亚新科五金制品有限公司	2000 万人民币	宁国	宁国	制造		100.00	收购
Asimco sealing technologies (Thailand)Co.,ltd.	2250 万泰铢	泰国	泰国	制造		100.00	设立
亚新科国际铸造（山西）有限公司	54036.200000 万人民币	绛县	绛县	制造		100.00	收购
亚新科工业技术（运城）有限公司	20000 万元人民币	运城	运城	制造		100.00	收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
亚新科智能汽车技术（仪征）有限公司	10000 万人民币	仪征	仪征	生产销售及研发		100.00	设立
CACG Ltd. I	41.897 万人民币	开曼群岛	开曼群岛	投资	100.00		收购
ASIMCO International,Inc.	1 美元	美国	美国	销售		100.00	收购
ASIMCO Europe GmbH	2.5 万欧元	德国	德国	销售		100.00	收购
郑州圣吉机电设备有限公司	245000 万人民币	郑州	郑州	投资	100.00		设立
香港圣吉国际有限公司	72491.9999 万欧元	香港	香港	投资	100.00		设立
SMG Acquisition Fund, L.P.	74299.9905 万欧元	开曼群岛	开曼群岛	投资		100.00	设立
SMG Acquisition Luxembourg Holdings S.à r.l.	44383.42 欧元	卢森堡	卢森堡	投资		100.00	收购
New Neckar Autoparts Holding GmbH	2.5 万欧元	德国	德国	投资		100.00	收购
New Neckar Autoparts Holdings and Operations GmbH & Co. KG	500 欧元	德国	德国	投资		100.00	收购
SEG Automotive Germany GmbH	2.5 万欧元	德国	德国	生产销售及研发		100.00	收购
Starters E-Components Generators Automotive Hungary Kft.	1505 万欧元	匈牙利	匈牙利	生产		100.00	收购
SEG Automotive India Private Limited	1000 万印度卢比	印度	印度	生产销售		99.99	收购
索恩格汽车部件（中国）有限公司	50000 万人民币	中国长沙	中国长沙	生产销售		100.00	收购
索恩格汽车电动系统有限公司	30000 万人民币	中国长沙	中国长沙	生产销售	90.00	10.00	设立
SEG Automotive North America LLC	1 美元	北美	北美	销售		100.00	收购
SEG Automotive Mexico Service, S. de R. L. de C.V.	3000 墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	行政管理		100.00	收购
SEG Automotive Mexico Manufacturing, S.A. de C.V.	5 万墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	生产		99.99	收购
SEG Automotive Mexico Sales, S. de R.L. de C.V.	3000 墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	销售		100.00	收购
SEG Automotive Components Brazil Ltda.	11494 万雷亚尔	巴西	巴西	生产销售		99.99	收购
SEG Automotive Spain, S.A.U	96.16 万欧元	西班牙	西班牙	生产		100.00	收购
SEG Automotive Italy S.r.l.	50 万欧元	意大利	意大利	销售		100.00	收购
SEG Automotive Korea Co. Ltd.	4400 万韩元	韩国	韩国	销售		100.00	收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
SEG Automotive Japan Corporation	9550 万日元	日本	日本	销售		100.00	收购
SEG Automotive France SAS	5 万欧元	法国	法国	销售		100.00	收购
SEG Automotive South Africa (Pty) Ltd.	3500 南非兰特	南非	南非	销售		100.00	收购
SEG Automotive Portugal, Unipessoal Lda.	2.5 万欧元	葡萄牙	葡萄牙	行政管理		100.00	收购
郑煤机矿山起重机（郑州）有限责任公司	2000 万人民币	郑州	郑州	销售	60.00		设立

2、 重要的非全资子公司

无。

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2024 年 10 月 14 日公司第六届董事会第八次会议决议，同意公司使用自有资金收购控股子公司郑州恒达智控科技股份有限公司（以下简称“恒达智控”）的少数股东所持有的股本 14.4728%，本次交易完成后，公司持有恒达智控的股份比例将由 85.0197%提升至最高 99.4925%，截至 2024 年末，实际完成购买比例 13.1839%，期末对恒达智控的并表比例为 98.2036%。

2024 年 12 月 13 日公司第六届董事会第十次会议决议，同意公司使用自有资金收购控股子公司亚新科工业技术(南京)有限公司(以下简称“亚新科南京”)的少数股东所持有的股本 16.6081%，截至 2024 年末，本次交易已经完成，公司持有亚新科南京的股权比例由 83.3919%提升至 100%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	郑州恒达智控科技股份有限公司公司	亚新科工业技术（南京）有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	955,548,821.52	698,985,650.96
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	955,548,821.52	698,985,650.96
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	247,554,681.48	508,384,703.07
差额	707,994,140.04	190,600,947.89
其中：调整资本公积	707,994,140.04	190,600,947.89
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

无。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	65,330,036.30	99,664,447.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,128,252.89	7,216,032.86
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	656,154,381.52	677,520,248.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	43,093,271.30	53,224,301.29

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—其他综合收益		
—综合收益总额		

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	37,975,024.52	37,975,024.52	40,032,265.56	其他收益
合计	37,975,024.52	37,975,024.52	40,032,265.56	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	192,462,462.48	192,462,462.48	203,567,068.08
营业外收入			90,000.00
财务费用			1,755,300.00
合计	192,462,462.48	192,462,462.48	205,412,368.08

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	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
递延收益	227,436,057.03	73,049,175.31		51,716,131.89			248,769,100.45	与资产相关

(二) 政府补助的退回

无。

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1、 信用风险

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

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户

的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
贸易及其他应付款项		1,239,836.07	2,623.95	8,190.12		1,250,650.14	1,250,650.14
短期借款及应付利息		141,102.19				141,102.19	141,102.19
长期借款		208,653.16	181,925.91	74,737.95		465,317.02	465,317.02
合计		1,589,591.42	184,549.86	82,928.07		1,857,069.35	1,857,069.35

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
贸易及其他应付款项		1,144,492.31				1,144,492.31	1,144,492.31
短期借款及应付利息		66,205.77				66,205.77	66,205.77

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
长期借款		51,590.57	290,093.05	325,979.26		667,662.88	667,662.88
合计		1,262,288.65	290,093.05	325,979.26		1,878,360.96	1,878,360.96

3、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 5,213.77 万元（2023 年 12 月 31 日：6,409.38 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

单位：万元

项目	期末余额	上年年末余额

	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
资产	129,880.55	23,359.09	153,239.64	81,288.18	7,775.13	89,063.31
负债	11,486.08	14,061.46	25,547.54	24,964.56	10,439.65	35,404.21
合计	141,366.63	37,420.55	178,787.18	106,252.74	18,214.78	124,467.52

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对有关货币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 5,651.30 万元（2023 年 12 月 31 日： 2,541.50 万元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元的汇率可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 25%，则本公司将增加或减少净利润 0 元、其他综合收益 8,938.38 万元（2023 年 12 月 31 日：净利润 0 元、其他综合收益 8,700.91 万元）。管理层认为 25%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(二) 套期业务风险管理

1、 套期业务风险管理策略和目标

无。

2、 按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息

（1）公允价值套期

无。

（2）现金流量套期

无。

(三) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
SEG-不带追索权的保理	应收账款	49,465,844.32	终止确认	不带追索权
多方抹账	应收账款	479,679,166.04	终止确认	根据合同约定及历史交易情况
应收账款债权凭证贴现	应收账款	51,741,440.00	终止确认	已到期;不带追索权
应收账款债权凭证贴现	应收账款	17,735,076.49	不终止确认	带追索贴现
合计		598,621,526.85		

其他说明：

本公司子公司郑煤机商业保理有限公司开展日常经营业务活动中的再保理业务等涉及金融资产转移；本公司及本公司子公司背书、贴现承兑汇票事项涉及金融资产转移，截至本报告期末尚未到期的承兑汇票情况详见本附注“五、（四）应收票据”、“五、（六）应收款项融资”。

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	SEG-不带追索权的保理	49,465,844.32	
应收账款	多方抹账	479,679,166.04	
应收账款	应收账款债权凭证贴现	51,741,440.00	1,146,140.64
合计		580,886,450.36	1,146,140.64

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	应收账款债权凭证贴现	带追索贴现	17,735,076.49	17,735,076.49
合计			17,735,076.49	17,735,076.49

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	4,182,590.08	26,112,961.94	6,621,827,915.72	6,652,123,467.74
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,182,590.08	26,112,961.94	6,621,827,915.72	6,652,123,467.74
（1）理财产品投资、远期结售汇等			6,621,827,915.72	6,621,827,915.72

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
（2）权益工具投资	4,182,590.08			4,182,590.08
（3）衍生金融资产		26,112,961.94		26,112,961.94
（4）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资			1,684,994,834.44	1,684,994,834.44
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			420,629,700.00	420,629,700.00
◆其他非流动金融资产			884,128,532.88	884,128,532.88
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			884,128,532.88	884,128,532.88
（1）理财产品投资、远期结售汇等			877,078,532.88	877,078,532.88
（2）权益工具投资			7,050,000.00	7,050,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损				

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
益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	4,182,590.08	26,112,961.94	9,611,580,983.04	9,641,876,535.06
◆交易性金融负债		84,558,031.74		84,558,031.74
1.交易性金融负债		84,558,031.74		84,558,031.74
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债		84,558,031.74		84,558,031.74
（3）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		84,558,031.74		84,558,031.74
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产			91,071,734.47	91,071,734.47
非持续以公允价值计量的资产总额			91,071,734.47	91,071,734.47

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
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

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

本公司采用活跃市场中类似资产或负债的报价、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价、除报价以外的其他可观察输入值、市场验证的输入值等确认作为第二层次输入值。

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

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

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

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

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

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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

无。

2、 不可观察参数敏感性分析

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：

公司控股股东为泓羿投资管理（河南）合伙企业（有限合伙）（以下简称“泓羿投资”）、河南资产管理有限公司（以下简称“河南资产”），公司无实际控制人。截至 2024 年 12 月 31 日，泓羿投资持有本公司总股本的 14.79%，同时其一致行动人河南资产持有本公司总股本的 4.36%，泓羿投资与河南资产合计持有公司 19.15%股份，根据泓羿投资与河南资产签署的《一致行动协议书》以及泓羿投资的治理结构，泓羿投资和河南资产是上市公司的控股股东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	合营企业
郑州速达工业机械服务股份有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
郑州煤机特种锻压制造有限公司	联营企业
仪征纳环科技有限公司	联营企业
南京北路智控科技股份有限公司	联营企业
平顶山市郑煤机液压电控有限公司	联营企业
新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
滨州博海联合动力部件有限公司	参股公司
太原恒达智控科技有限公司	参股公司
郑州煤机物业管理有限公司	参股公司
朔州市速达工业机械服务有限责任公司	本公司联营企业郑州速达工业机械服务股份有限公司子公司
洛阳轴承集团股份有限公司	参股公司、公司原董事担任董事长的关联企业
河南国有资本运营集团投资有限公司	对本公司有重要影响的股东
安阳钢铁集团有限责任公司	对本公司有重要影响的股东所控制的公司
安钢集团国际贸易有限责任公司	对本公司有重要影响的股东所控制的公司
安阳钢铁股份有限公司	对本公司有重要影响的股东所控制的公司
河南安钢物流有限公司	对本公司有重要影响的股东所控制的公司
徐州徐工基础工程机械有限公司	对本公司有重要影响的间接股东所控制的公司
徐州建机工程机械有限公司	对本公司有重要影响的间接股东所控制的公司
江苏省仪征活塞环有限公司	对子公司有重大影响的股东
仪征双环设备制造有限公司	对子公司有重大影响的股东所控制的企业
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	对子公司有重大影响的股东所控制的企业
郑州煤矿机械制造技工学校	托管单位
徐州徐工能源装备有限公司	郑煤机原董事担任董事、总经理的企业
郑州赛福流体技术有限公司	本公司联营企业郑州速达工业机械服务股份有限公司子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑州速达工业机械服务股份有限公司	材料及外协	11,609.23	23,234.23
郑州煤机特种锻压制造有限公司	材料及外协	1,420.91	1,402.72
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	材料及劳务	2,220.28	2,797.91
仪征双环设备制造有限公司	劳务及设备	341.05	218.81
仪征纳环科技有限公司	材料及劳务	7,266.14	4,220.30
郑州煤机智能工作面科技有限公司	商品及劳务	5,191.40	7,972.23
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	材料及劳务	13.91	60.51
江苏省仪征活塞环有限公司	劳务及设备	928.53	537.08
南京北路智控科技股份有限公司	材料及劳务	10,080.80	11,175.51
安阳钢铁集团有限责任公司	材料及劳务	205,387.90	264,159.52
洛阳轴承集团股份有限公司	材料	0.20	

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑州速达工业机械服务股份有限公司	材料及能源	5,715.85	10,825.95
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	材料及外协	1.62	2.55
郑州煤机特种锻压制造有限公司	材料及能源	343.43	297.87
仪征双环设备制造有限公司	材料及外协	18.62	9.85
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	材料及外协	3.32	0.71
郑州煤机智能工作面科技有限公司	材料及能源	504.21	180.96
仪征纳环科技有限公司	材料及外协	13.77	17.50
平顶山市郑煤机液压电控有限公司	煤机配件		0.35
南京北路智控科技股份有限公司	材料及外协	1.43	
安阳钢铁集团有限责任公司	材料及外协	8,904.28	43.47
郑州煤矿机械制造技工学校	物业服务		19.98
徐州徐工能源装备有限公司	煤机配件	35.04	
滨州博海联合动力部件有限公司	材料	400.69	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
太原恒达智控科技有限公司	煤机配件	408.49	
平顶山市郑煤机液压电控有限公司	煤机配件		0.35

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郑州速达工业机械服务股份有限公司	房屋	291.02	285.40
郑州煤机智能工作面科技有限公司	房屋、设备	324.30	377.40
河南国有资本运营集团投资有限公司	房屋	173.22	189.47
郑州煤机特种锻压制造有限公司	房屋、设备	51.33	51.19
仪征纳环科技有限公司	设备	210.64	215.04

本公司作为承租方：

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江苏省仪征活塞环有限公司	房屋	177.63					150.66				

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,339.67	2,010.43

其他说明：

本公司实行的限制性股票、股票期权、中长期激励计划涉及关键管理人员，限制性股票、股票期权详见“附注十三、股份支付”，中长期激励计划详见“附注十七、其他重要事项”。

4、 其他关联交易

本期本公司关联方为本公司交易对手方的保理业务如下：

单位：元

卖方	融资金额	期限	利率	放款日	到期日
郑州煤机智能工作面科技有限公司	2,300,000.00	305 天	6.00%	2023/3/13	2024/1/12
郑州煤机智能工作面科技有限公司	6,000,000.00	273 天	6.00%	2023/7/7	2024/4/5
郑州煤机智能工作面科技有限公司	3,000,000.00	273 天	6.00%	2023/8/22	2024/5/21
郑州煤机智能工作面科技有限公司	3,500,000.00	152 天	6.00%	2023/9/18	2024/2/17
郑州煤机智能工作面科技有限公司	2,000,000.00	270 天	6.00%	2023/10/11	2024/7/7
郑州煤机智能工作面科技有限公司	4,000,000.00	240 天	6.00%	2023/11/2	2024/6/29
郑州煤机智能工作面科技有限公司	1,200,000.00	212 天	6.00%	2023/11/27	2024/6/26
郑州煤机智能工作面科技有限公司	4,000,000.00	234 天	6.00%	2023/12/6	2024/7/27
郑州速达工业机械服务股份有限公司	48,723,504.90	83 天	1.66%	2023/12/25	2024/3/17
郑州赛福流体技术有限	41,825,738.62	89 天	1.96%	2023/12/25	2024/3/23

卖方	融资金额	期限	利率	放款日	到期日
公司					
郑州煤机智能工作面科技有限公司	2,300,000.00	213 天	6.00%	2024/1/12	2024/8/12
郑州煤机智能工作面科技有限公司	3,500,000.00	180 天	6.00%	2024/2/5	2024/8/3
郑州煤机智能工作面科技有限公司	6,000,000.00	180 天	6.00%	2024/3/28	2024/9/24
郑州煤机智能工作面科技有限公司	3,000,000.00	180 天	6.00%	2024/4/30	2024/10/27
郑州赛福流体技术有限公司	23,198,945.58	123 天	5.05%	2024/5/20	2024/9/20
郑州煤机智能工作面科技有限公司	1,200,000.00	180 天	6.00%	2024/6/12	2024/12/9
郑州煤机智能工作面科技有限公司	4,000,000.00	180 天	6.00%	2024/6/28	2024/12/25
郑州煤机智能工作面科技有限公司	2,000,000.00	180 天	6.00%	2024/7/3	2024/12/30
郑州煤机智能工作面科技有限公司	4,000,000.00	180 天	6.00%	2024/7/12	2025/1/8
郑州煤机智能工作面科技有限公司	10,000,000.00	1 个月	6.00%	2024/7/19	2024/8/18
郑州煤机智能工作面科技有限公司	5,000,000.00	30 天	6.00%	2024/7/26	2024/8/25
郑州煤机智能工作面科技有限公司	5,000,000.00	30 天	6.00%	2024/7/26	2024/8/25
郑州煤机智能工作面科技有限公司	3,500,000.00	5 个月	6.00%	2024/8/6	2025/1/5
郑州煤机智能工作面科技有限公司	2,300,000.00	180 天	6.00%	2024/8/12	2025/2/8
郑州煤机智能工作面科技有限公司	10,000,000.00	90 天	6.00%	2024/8/16	2024/11/15
郑州煤机智能工作面科	700,000.00	30 天	6.00%	2024/8/16	2024/9/15

卖方	融资金额	期限	利率	放款日	到期日
技有限公司					
郑州煤机智能工作面科技有限公司	10,000,000.00	90 天	6.00%	2024/8/22	2024/11/20
郑州煤机智能工作面科技有限公司	6,519,860.07	120 天	4.80	2024/8/22	2024/12/21
郑州煤机智能工作面科技有限公司	2,000,000.00	90 天	6.00	2024/8/22	2024/11/20
郑州煤机智能工作面科技有限公司	10,000,000.00	90 天	6.00	2024/8/23	2024/11/21

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郑州煤机智能工作面科技有限公司			63,534,441.00	673,551.25
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	20,679,725.89	204,139.30	30,832,389.75	276,213.32
	安阳钢铁集团有限责任公司	543,694.30	77,743.46	743,684.13	56,013.17
	徐州徐工基础工程机械有限公司	24,283,305.00	485,666.10	15,100.00	3,020.00
	徐州徐工能源装备有限公司	396,000.00	4,000.00		
应收票据、应收款项融资					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	郑州速达工业机械服务股份有限公司			14,390,509.39	
	徐州建机工程机械有限公司			300,000.00	
	安钢集团国际贸易有限责任公司			3,000,000.00	
	安阳钢铁集团有限责任公司	1,000,000.00			
预付款项					
	安阳钢铁集团有限责任公司	131,836,696.04		156,369,001.32	
	郑州煤机智能工作面科技有限公司			11,672,444.11	
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	597,591.91		4,609,129.91	
	郑州煤机特种锻压制造有限公司	1,188,376.94			
其他应收款					
	郑州煤机物业管理有限公司	181,448.37			
	仪征纳环科技有限公司	3,600,757.84			
一年内到期的非流动资产					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	仪征纳环科技有限公司	5,268,856.26		5,355,091.34	
长期应收款					
	仪征纳环科技有限公司	35,026,376.87		40,443,510.76	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	南京北路智控科技股份有限公司	67,160,029.92	65,165,750.02
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	71,396,639.92	43,087,164.48
	仪征纳环科技有限公司	14,530,126.02	20,961,749.99
	郑州煤机特种锻压制造有限公司	5,224,717.78	6,853,027.94
	仪征双环设备制造有限公司	7,804,088.44	4,666,190.50
	仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	23,720,728.01	21,979,230.82
	安阳钢铁集团有限责任公司		2,341,223.97
	郑州煤机物业管理有限公司	381,519.56	1,013,397.80
	仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	370,652.33	904,320.55
	洛阳轴承集团股份有限公司	15,740.00	2,280.00
	郑州煤机物业管理有限公司	381,519.56	
	河南安钢物流有限公司	279,808.11	
	洛阳轴承集团股份有限公司	15,740.00	
应付票据			
	南京北路智控科技股份有限公司	15,000,000.00	37,000,000.00
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	27,130,180.00	65,377,527.86
	郑州煤机智能工作面科技有限公司		3,874,291.84
	安阳钢铁集团有限责任公司		6,000,000.00
	郑州煤机特种锻压制造有限公司		800,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	郑州煤机物业管理有限公司	611,187.00	1,147,807.00
其他应付款			
	江苏省仪征活塞环有限公司		1,595,549.42
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	7,480.00	4,009,903.00
	仪征纳环科技有限公司	10,020.33	350,188.42
	郑州煤矿机械制造技工学校		810,000.00
	新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	256,273.34	306,273.34
	郑州煤机智能工作面科技有限公司		788,940.00
	郑州煤机物业管理有限公司	102,405.98	101,850.86
	仪征双环设备制造有限公司		35,000.00
	郑州赛福流体技术有限公司	200,000.00	
合同负债			
	南京北路智控科技股份有限公司		15,400.00
	郑州煤机智能工作面科技有限公司		880.00
	太原恒达智控科技有限公司	3,884,026.00	
	朔州市速达工业机械服务有限责任公司	2,704,320.00	

其他说明：关联方单位郑州煤机智能工作面科技有限公司于 2024 年 9 月 30 日纳入公司合并报表范围，与该单位发生的早于合并日的交易仍作为关联方交易及关联方往来披露。

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

公司在煤机板块内部实行资金集中管理；公司在亚新科板块内部实行有限度的资金集中管理。

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期行权的各项权益工具总额：433.296 万份股票期权，金额 433.296 万元。

公司本期失效的各项权益工具总额：34.2 万股限制性股票，金额 34.2 万元。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无。

公司期末限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：无。

1、 股票期权激励计划

（1）本次股权激励计划的具体授予情况

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

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

（2）本次股权激励计划行权和调整情况

2021 年 12 月 15 日，公司第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议审议通过了《关于调整 2019 年股票期权激励计划激励对象名单和期权数量并注销部分期权的议案》，因本次激励计划部分激励对象岗位变动或离职、调离、退休等原因，公司调整激励对象名单和期权数量并注销部分期权，合计注销期权数量为 1,244,300 份。

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

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

2022 年 12 月 21 日，公司召开第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十六次

会议，分别审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权激励计划行权价格的议案》、《关于调整公司 2019 年股票期权激励计划激励对象名单和期权数量并注销部分期权的议案》因本次激励计划部分激励对象岗位变动或离职、调离、退休等原因，公司调整激励对象名单和期权数量并注销部分期权，合计注销期权数量为 662,500 份。会议同时审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》，确认本次股权激励计划第二个行权期涉及的公司业绩指标及激励对象个人考核指标等行权条件已经成就，可行权激励对象人数为 292 人，可行权的股票期权数量为 4,491,300 份。

公司于 2023 年 1 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司为其中 286 名激励对象涉及的 3,600,300 份股票期权办理完毕行权新增股份的登记手续，本次行权股票上市流通时间为 2023 年 1 月 12 日。2023 年 12 月 8 日，公司在中国结算上海分公司办理完毕第二个行权期第二次行权新增股份的登记手续，本次行权的股票期权数量共计 891,000 份，行权的激励对象人数共 6 名。

2023 年 12 月 29 日，公司召开第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权激励计划激励对象名单和期权数量并注销部分期权的议案》，公司调整激励对象名单和期权数量并注销部分期权，合计注销期权数量为 576,640 份。

公司于 2023 年 12 月 29 日召开第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》。经审议，公司认为本次股权激励计划第三个行权期涉及的公司业绩指标及激励对象个人考核指标等行权条件已经成就，根据公司 2019 年第二次临时股东大会、2019 年第一次 A 股类别股东大会、2019 年第一次 H 股类别股东大会的授权，同意按照《郑州煤矿机械集团股份有限公司 2019 年股票期权激励计划（草案修订稿）》的相关规定为符合条件的 283 名激励对象办理第三个行权期股票期权行权的相关事宜，对应可行权的股票期权数量为 4,332,960 份。

（3）本次股权激励计划行权价格调整情况

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

调整时间	调整前的行权价格	调整后的行权价格	调整原因	审批程序
				整本次激励计划行权价格
2021 年 8 月 3 日	5.795 元/股	5.5851 元/股	实施 2020 年度利润分配后调整	公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议审议同意调整本次激励计划行权价格
2022 年 12 月 21 日	5.5851 元/股	5.1501 元/股	实施 2021 年度利润分配后调整	公司第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十六次会议审议同意调整本次激励计划行权价格
2023 年 6 月 9 日	5.1501 元/股	4.5901 元/股	实施 2022 年度利润分配后调整	第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第二十一次会议审议同意调整本次激励计划行权价格
2024 年 7 月 1 日	4.5901 元/股	3.7501 元/股	实施 2023 年度利润分配后调整	第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议审议同意调整本次激励计划行权价格

2、 限制性股票

（1）本次股权激励限制性股票的具体授予情况

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

授予日期	2021 年 6 月 4 日
授予价格	5.88 元/股
授予数量	4,230 万股
授予人数	186 人
股票来源	公司向激励对象定向发行的人民币 A 股普通股股票
激励对象名单及授予情况	本次股权激励计划包括公司董事、高级管理人员、核心管理人员

授予日期	2021 年 6 月 4 日
	及核心骨干（包括研发、销售、管理等核心骨干），不包括独立董事和监事
本次股权激励计划实际授予数量与拟授予数量	不存在差异

（3）本次股权激励计划的有效期、限售期、解除限售安排

①有效期

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

②限售期

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

③解除限售安排

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

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

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

（3）限制性股票认购资金的验资情况

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《郑州煤矿机械集团股份有限公司验资报告》（信会师报字[2021]第 ZB11210 号），截至 2021 年 6 月 7 日止，公司已收到 186 名股权激励对象缴纳的 4,230.00 万股的出资款人民币 248,724,000 元，各激励对象均以货币出资；其中计入股本 42,300,000.00 元，扣除本次股票发行另行支付的审计验资费、律师费、发行相关手续费等费用合计金额 1,357,452.83 元（不

含税），其余 205,066,547.17 元计入资本公积。

（4）限制性股票的登记情况

本次股权激励计划授予的 4,230.00 万股限制性股票已于 2021 年 6 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。公司于 2021 年 6 月 15 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

（5）本次股权激励限制性股票的调整、解锁情况

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

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

本次解锁及回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票 24,648,000 股。

2023 年 6 月 9 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》。会议同意将本次激励计划限制性股票的回购价格由 5.2351 元/股调整为 4.6751 元/股；同意回购注销部分离职、去世、职务变动、个人年度考核结果未达到优秀等激励对象所持有的部分已获授予但尚未解除限售的限制性股票合计 172.80 万股，注销日期 2023 年 9 月 8 日。

会议同时审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第二次解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司本次激励计划授予的限制性股票第二次解除限售期解除限售条件已经成就，同意公司按照本次激励计划的相关规定为符合条件的 170 名激励对象办理限制性股票第二次解除限售的相关事宜，解除限售数量为 1,170.60 万股，解锁股票上市流通时间为 2023 年 6 月 20 日。

本次解锁及回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票 11,214,000 股。

于 2024 年 7 月 1 日召开第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划回购价格的议案》《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》。会议同意将本次激励计划限制性股票回购价格由 4.6751 元/股调整为 3.8351 元/股；同意回购注销部分离职、职务变动、个人年度考核结果未达到优秀等激励对象所持有的部分已获授予但尚未解除限售的限制性股票合计 34.2 万股，注销日期 2024 年 9 月 19 日。

会议同时审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第三次解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司拟按照公司 2021 年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）的相关规定为符合条件的 166 名激励对象办理限制性股票第三次解除限售的相关事宜，解除限售数量为 1,087.20 万股。

本次解锁及回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票 0 股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

股票期权的公允价值按 Black-Scholes 期权定价模型来。

限制性股票的公允价值按授予日的收盘价与授予价款的差额确认。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

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

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：24,335.61 万元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：854.29 万元。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2024 年 12 月 31 日，未到期保函（不含对内部成员担保）期末折合人民币 32,897.80 万元。

2、截至 2024 年 12 月 31 日，未履行完毕的不可撤销信用证未使用金额折合人民币 152.61 万元。

3、根据公司股东大会决议，审议通过了《关于融资租赁业务中为客户提供回购保证

的议案》，同意为采取融资租赁方式采购公司产品的特定非关联方客户向融资租赁公司提供回购担保。该项决议有效期内的任一时点，尚在保证期间的融资租赁担保额不超过人民币 20 亿元，截至 2024 年 12 月 31 日，公司担保余额为 44,580.22 万元。

4、截至 2024 年 12 月 31 日，本公司对合并范围内子公司担保余额为 315,720.45 万元。

(二) 或有事项

截至本资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

公司于 2025 年 3 月 28 日召开的第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司 2024 年年度利润分配方案的议案》，具体如下：公司拟向全体股东每股派发现金红利 1.12 元（含税）不进行资本公积转增股本，不送红股。截至本报告披露日，公司总股本 1,785,399,930 股，扣除回购专用证券账户中的 38,918,530 股 A 股股份，可参与利润分配的股数为 1,746,481,400 股，以此计算合计拟派发现金红利 1,956,059,168.00 元（含税），占 2024 年度归属于上市公司股东净利润的比例为 49.72%。剩余未分配利润结转到下一年度。

如在本报告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整利润分配总金额。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

1、 划分为持有待售的资产

无。

2、 划分为持有待售的处置组中的资产

无。

3、 划分为持有待售的处置组中的负债

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

2025 年 3 月 12 日，公司第六届董事会第十二次会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份方案的议案》，董事会同意公司使用自有资金及自筹资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股），并在未来适宜时机将前述回购股份用于公司股权激励或员工持股计划。公司本次回购股份的资金总额不低于人民币 50,000 万元（含），不超过人民币 60,000 万元（含）。回购股份价格不超过人民币 17.00 元/股，具体回购价格将在回购实施期间结合公司股票价格、财务状况和经营状况确定。本次回购股份的期限为自本次董事会审议通过本次回购股份方案之日起 6 个月内。

十六、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

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

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

于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

	期末余额	上年年末余额
短期借款	1,411,021,921.13	662,057,677.68
一年内到期的长期借款	2,020,175,093.40	512,392,694.45
长期借款	2,632,995,131.51	6,164,236,063.55
借款总额	6,064,192,146.04	7,338,686,435.68
减：现金及现金等价物	2,986,326,757.23	4,489,139,164.29
负债净额	3,077,865,388.81	2,849,547,271.39
所有者权益	22,745,708,367.50	21,881,329,342.43
经调整的负债/资本比率	13.53%	13.02%

十七、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 重要债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

无。

2、 终止经营净利润

无。

3、 终止经营处置损益的调整

无。

4、 终止经营现金流量

无。

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

无。

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：煤机板块、汽车零部件板块。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市

场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

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

2、 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	煤机板块	汽车零部件板块	分部间抵销	总部费用	合计
资产总额	4,438,586.77	2,089,867.85	-1,671,841.28		4,856,613.34
负债总额	1,868,461.07	1,073,271.54	-359,690.11		2,582,042.50
股东权益合计	2,570,125.70	1,016,596.31	-1,312,151.17		2,274,570.84
营业收入	1,946,962.30	1,758,241.89			3,705,204.19
营业成本	1,302,444.44	1,511,629.44			2,814,073.88
净利润	416,471.68	25,697.24		-20,210.34	421,958.58

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

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,130,814,424.72	2,856,083,197.42
1 至 2 年	516,700,360.16	605,158,722.81

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	293,628,300.31	91,374,148.27
3 年以上	72,036,322.74	87,951,488.31
小计	4,013,179,407.93	3,640,567,556.81
减：坏账准备	446,790,260.15	321,365,247.08
合计	3,566,389,147.78	3,319,202,309.73

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	298,822,656.29	7.45	210,759,721.15	70.53	88,062,935.14	172,046,093.30	4.73	101,780,813.20	59.16	70,265,280.10
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,714,356,751.64	92.55	236,030,539.00	6.35	3,478,326,212.64	3,468,521,463.51	95.27	219,584,433.88	6.33	3,248,937,029.63
其中：										
组合 1：账龄标准组合	3,714,356,751.64	92.55	236,030,539.00	6.35	3,478,326,212.64	3,468,521,463.51	95.27	219,584,433.88	6.33	3,248,937,029.63
合计	4,013,179,407.93	100.00	446,790,260.15		3,566,389,147.78	3,640,567,556.81	100.00	321,365,247.08		3,319,202,309.73

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
汇永控股集团有限公司山阴县分公司	28,439,400.00	8,531,820.00	30.00	财务困难	53,439,400.00	16,031,820.00
陕西永陇能源开发建设有限责任公司	40,131,531.60	12,039,459.48	30.00	财务困难		
合计	68,570,931.60	20,571,279.48			53,439,400.00	16,031,820.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	1,268,707,864.57		
91 至 180 天	884,333,485.03	17,686,669.69	2.00
181 天至 1 年	940,020,358.48	47,001,017.93	5.00
1 至 2 年	499,840,528.15	99,968,105.62	20.00
2 至 3 年	100,159,539.33	50,079,769.68	50.00
3 年以上	21,294,976.08	21,294,976.08	100.00
合计	3,714,356,751.64	236,030,539.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销坏账准备净额为 125,425,013.07 元。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	513,030,133.29		513,030,133.29	12.78	40,618,994.65
第二名	341,482,972.14		341,482,972.14	8.51	20,436,492.60
第三名	286,856,521.10		286,856,521.10	7.15	26,127,999.62
第四名	198,493,355.84		198,493,355.84	4.95	17,665,646.73
第五名	156,669,020.00		156,669,020.00	3.90	4,071,335.00
合计	1,496,532,002.37		1,496,532,002.37	37.29	108,920,468.60

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	6,538,550.36	4,953,450.36
应收股利		
其他应收款项	1,530,085,649.74	692,705,593.41
合计	1,536,624,200.10	697,659,043.77

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
保证金存款利息及其他	6,538,550.36	4,953,450.36
小计	6,538,550.36	4,953,450.36
减：坏账准备		
合计	6,538,550.36	4,953,450.36

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	975,540,924.29	655,975,701.94
1 至 2 年	521,954,020.87	8,605,634.95
2 至 3 年	5,421,653.00	89,829,005.49
3 年以上	116,317,085.63	27,525,499.43
小计	1,619,233,683.79	781,935,841.81
减：坏账准备	89,148,034.05	89,230,248.40
合计	1,530,085,649.74	692,705,593.41

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,847,361.92	11,550,129.46	73,832,757.02	89,230,248.40
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提、转回、转销、核销、其他变动净额	12,114,705.11	-11,550,129.46	-646,790.00	-82,214.35
期末余额	15,962,067.03		73,185,967.02	89,148,034.05

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	672,218,035.41	35,885,049.38	73,832,757.02	781,935,841.81
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增、终止确认、其他变动净额	873,829,681.36	-35,885,049.38	-646,790.00	837,297,841.98
期末余额	1,546,047,716.77		73,185,967.02	1,619,233,683.79

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、转回、转销坏账准备净额为-82,214.35 元。

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收资金集中管理款	1,412,366,684.96	608,965,913.03
往来款	111,156,941.74	104,665,030.43
押金、保证金	85,841,645.01	63,061,571.88
其他	9,868,412.08	5,243,326.47
合计	1,619,233,683.79	781,935,841.81

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收资金集中管理款	461,696,878.71	1 年以内	28.51	
第二名	应收资金集中管理款	313,150,550.57	1 年以内	19.34	
第三名	应收资金集中管理款	242,345,777.77	1 年以内	14.97	
第四名	应收资金集中管理款	171,645,222.21	1 年以内	10.60	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	应收资金集中管理款	123,547,323.74	1 年以内	7.63	
合计		1,312,385,753.00		81.05	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,426,767,059.72	27,000,000.00	14,399,767,059.72	12,276,334,824.86	27,000,000.00	12,249,334,824.86
对联营、合营企业投资	697,717,679.51	93,314,713.91	604,402,965.60	670,376,861.90		670,376,861.90
合计	15,124,484,739.23	120,314,713.91	15,004,170,025.32	12,946,711,686.76	27,000,000.00	12,919,711,686.76

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
郑州恒达智控科技股份有限公司	105,707,884.77		955,875,121.52				1,061,583,006.29	
郑州煤机综机设备有限公司	33,147,292.53						33,147,292.53	
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	10,000,000.00		40,000,000.00				50,000,000.00	
郑州煤机长壁机械有限公司	26,604,000.00		64,109,100.00				90,713,100.00	
郑煤机西伯利亚有限责任公司	648,662.00						648,662.00	
郑州煤机铸锻有限公司	14,058,300.00						14,058,300.00	
郑煤机国际贸易（香港）有限公司	47,169,000.00						47,169,000.00	
郑煤机（德国）有限公司	8,290,400.00						8,290,400.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司		27,000,000.00						27,000,000.00
郑煤机美洲公司	3,066,650.00						3,066,650.00	
郑煤机澳大利亚有限公司	1,275,540.00						1,275,540.00	
亚新科工业技术（南京）有限公司	1,977,101,108.64		698,985,650.96				2,676,086,759.60	
郑州煤机数耘智能科技有限公司	3,090,255.85						3,090,255.85	
郑州圣吉机电设备有限公司	2,644,301,369.86						2,644,301,369.86	
郑州芝麻街实业有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
CACG Ltd. I	509,029,201.13						509,029,201.13	
郑煤机商业保理有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
郑煤机智鼎液压有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
索恩格汽车电动系统有限公司	270,000,000.00						270,000,000.00	
郑煤机新兴产业投资（河南）合伙企业（有限合伙）	389,516,701.72						389,516,701.72	
香港圣吉国际有限公司	5,956,328,458.36		244,972,700.00				6,201,301,158.36	
郑州煤机智能工作面科技有限公司			140,489,662.38				140,489,662.38	
郑煤机矿山起重机（郑州）有限责任公司			6,000,000.00				6,000,000.00	
合计	12,249,334,824.86	27,000,000.00	2,150,432,234.86				14,399,767,059.72	27,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业												
郑州煤机智能工作面科技有限公司	38,129,548.58				2,540,413.01		-180,299.21			-40,489,662.38		
小计	38,129,548.58				2,540,413.01		-180,299.21			-40,489,662.38		
2．联营企业												
郑州煤机特种锻压制造有限公司	11,378,077.01				2,747,703.83			2,593,029.04			11,532,751.80	
郑州速达	167,370,999.07				25,626,157.43		31,974,073.77				224,971,230.27	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
工业机械服务股份有限公司												
南京北路智控科技股份有限公司	453,498,237.24				12,667,196.47		415,930.96	5,367,667.23	93,314,713.91		367,898,983.53	93,314,713.91
小计	632,247,313.32				41,041,057.73		32,390,004.73	7,960,696.27	93,314,713.91		604,402,965.60	93,314,713.91
合计	670,376,861.90				43,581,470.74		32,209,705.52	7,960,696.27	93,314,713.91	-40,489,662.38	604,402,965.60	93,314,713.91

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,894,206,994.80	9,216,408,598.10	11,972,970,450.44	9,165,018,683.62
其他业务	892,315,258.28	815,397,923.54	1,554,582,274.08	1,441,521,667.14
合计	13,786,522,253.08	10,031,806,521.64	13,527,552,724.52	10,606,540,350.76

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,966,394,991.58	1,213,822,451.40
权益法核算的长期股权投资收益	43,581,470.74	47,744,143.20
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,507,000.00	
债务重组产生的投资收益	-1,554,256.56	-5,387,945.28
定期存款/大额存单、理财等投资收益	99,027,452.27	182,914,470.80
满足金融资产终止确认条件的票据贴现息	-1,379,287.83	-3,519,650.27
满足金融资产终止确认条件的应收账款转让损益	-1,146,140.64	-9,542,497.62
资金池业务-贷款利息收入（集团合并范围内）	37,514,186.03	27,031,013.25
合计	2,134,931,415.59	1,453,061,986.48

十九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,489,555.21	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	168,123,255.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公	114,591,141.37	

项目	金额	说明
允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	118,483,092.95	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,071,448.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	1,003,686.32	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,968,358.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,565,080.18	
小计	413,358,901.68	
所得税影响额	74,044,252.11	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	9,084,983.68	
合计	330,229,665.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.34	2.212	2.212
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.93	2.026	2.026

(三) 会计政策变更相关补充资料

无。

郑州煤矿机械集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年三月二十八日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202502140072

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额　人民币15900.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2025 年 02 月 14 日

仅供出具报告使用

6-1-2-193

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年八月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出具报告使用

6-1-194

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：110001530056
Authorized Institute of CPAs

发证日期：北京注册会计师协会
Date of Issuance

2005-9-30

姓名 李瑞

证书编号 110001530056

CPA 2006年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年8月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所北京分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年8月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年11月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年12月8日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师

姓名 Full name 李瑞 女
出生日期 Date of birth 1973-12-19
工作单位 Working unit 北京大华会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 110108731219074

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年4月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年4月1日

同意调出

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

一、注册会计师执行业务，必须时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

2011年 8月 1日

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting [illegible]
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs in writing and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

6-1-2-195

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 但杰

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1985-08-27

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 360428198508274712



SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
（特殊普通合伙）

证书编号：
No. of Certificate 310000061553

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2018年 /y 02月 /m 23日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：但杰

证书编号：310000061553

年 /y 月 /m 日 /d

5

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪26MH7YP9XY

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-162

审计报告

信会师报字[2026]第 ZB10138 号

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司（以下简称中创智领）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中创智领 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中创智领，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款坏账准备计提	
2025年期末中创智领应收账款科目坏账准备余额为106,402.16万元。 如财务报表“附注三、（十）”、“附注五、（四）”所述，中创智领管理层对应收账款坏账准备进行定期评估，应收款项的坏账准备的计算是根据管理层对预期信用损失的估计，该估计需要考虑过往的违约情况，客户的还款记录，资产负债表中应收账款的账龄及客户的最新财务状况，以及某些客户的其他相关情况，以及对未来经济状况的预测。 由于预期信用损失的估计存在固有的主观性，需要管理层做出重大判断和估计，因此，我们将应收款项的坏账准备识别为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备计提，我们实施的审计程序主要包括： 1、我们基于抽样基础，执行了控制测试程序来评估中创智领预期信用风险管理政策和程序在本年度是否已被遵守且主要的关键控制程序有效运行。 2、我们获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和合理性。 3、我们通过检查管理层用于形成此类判断和估计的信息来评估管理层坏账准备估计的合理性，包括：测试历史数据；获取和审查管理层提供的客户背景信息以及了解当前的经营和财务状况；审查某些客户与本公司之间的交易以及其信用历史、收款模式；与管理层讨论并了解个别客户的目前财务和经营情况；和通过参考市场数据，根据当前经济状况和前瞻性信息评估历史损失率是否得到适当调整。 4、我们基于抽样选取样本对应收账款余额实施了函证程序并将函证结果进行核对。我们抽取样本检查了客户的历史交易和还款记录以及期后还款的相关信息，同时了解中创智领对逾期债务的催收措施。
（二）收入确认	
2025年度中创智领主营业务收入金额为4,083,201.77万元，其中：煤机板块金额为1,877,824.60万元，工业智能板块金额为217,228.42万元，汽车零部件板块金额为1,988,148.75万元。 如财务报表“附注三、（二十六）”、	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： 1、我们了解了管理层对收入确认相关的关键内部控制，并执行了控制测试程序来评估中创智领收入确认相关的风险管理政策和程序在本年度是否已被遵守且关键控制程序是否有

“附注五、（五十一）”所述，对于煤机及工业智能相关装备销售，中创智领根据合同条款判断控制权转移的时点，并相应确认收入，视合同条款不同，通常于客户到货验收或安装调试后确认收入；对于汽车零部件销售，中创智领按照合同约定将商品运至交货地点或由买方自行提货或将产品运抵寄售仓且由买方按需使用时通知中创智领确认货物领用，中创智领按照客户验收确认或者实际领用确认的时点确认销售收入。 由于收入是公司关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。	效运行。 2、我们抽取样本检查中创智领不同类型交货条款下的销售合同，识别与控制权转移相关的约定，评价中创智领的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、我们抽取样本检查了中创智领确认收入与销售回款的记账凭证、出库单据、运输单据、报关单、验收或结算单据、发票、银行单据及其他回款票证等资料。 4、我们基于抽样选取样本对客户应收货款余额及交易额实施了函证程序并将函证结果进行核对。 5、执行包括分析产品的销售毛利率、公司的销售表现与所处行业环境是否相符等的分析性复核程序。

四、 其他信息

中创智领管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中创智领 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中创智领的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中创智领的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中创智领持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中创智领不能持续经营。

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

（六）就中创智领中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师
李 璟
110001530056

中国注册会计师：

中国注册会计师
但 杰
310000061553

中国•上海

2026 年 3 月 30 日

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	4,474,497,432.62	4,017,662,968.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	5,043,355,951.53	6,652,123,467.74
衍生金融资产			
应收票据	（三）	1,480,311,744.72	1,362,074,252.48
应收账款	（四）	13,848,051,838.34	9,244,840,735.88
应收款项融资	（五）	2,040,487,693.31	1,684,994,834.44
预付款项	（六）	699,337,262.84	680,911,341.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	317,499,998.12	348,171,213.40
买入返售金融资产			
存货	（八）	6,875,501,489.04	9,453,666,204.52
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	（九）	91,071,734.47	91,071,734.47
一年内到期的非流动资产	（十）	506,355,161.35	268,898,553.68
其他流动资产	（十一）	1,276,285,900.92	1,247,532,685.02
流动资产合计		36,652,756,207.26	35,051,947,991.74
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	（十二）	474,422,986.39	374,046,945.58
长期股权投资	（十三）	718,809,508.80	723,397,425.95
其他权益工具投资	（十四）	1,199,885,060.00	420,629,700.00
其他非流动金融资产	（十五）	124,472,534.25	884,128,532.88
投资性房地产	（十六）	251,915,828.87	260,670,948.09
固定资产	（十七）	6,911,023,230.89	6,024,497,582.12
在建工程	（十八）	868,332,978.51	998,511,732.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十九）	1,121,868,636.01	1,136,372,972.94
无形资产	（二十）	1,667,090,471.00	1,518,505,622.96
其中：数据资源			
开发支出		179,325,415.52	250,699,236.67
其中：数据资源			
商誉	（二十一）		88,282,846.78
长期待摊费用	（二十二）	181,888,349.96	161,437,266.35
递延所得税资产	（二十三）	473,344,876.76	372,486,442.30
其他非流动资产	（二十四）	519,337,274.21	300,518,156.20
非流动资产合计		14,691,717,151.17	13,514,185,410.86
资产总计		51,344,473,358.43	48,566,133,402.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：周德海

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十六）	1,804,125,275.17	1,411,021,921.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十七）	3,027,868.21	84,558,031.74
衍生金融负债			
应付票据	（二十八）	3,403,133,838.69	3,019,774,510.76
应付账款	（二十九）	9,786,171,438.88	8,355,999,844.20
预收款项	（三十）	308,498,566.26	247,451,373.10
合同负债	（三十一）	1,498,181,527.87	3,164,094,739.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（三十二）	588,549,018.05	666,066,144.52
应交税费	（三十三）	759,451,122.41	709,699,733.20
其他应付款	（三十四）	1,070,982,310.69	796,356,653.96
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十五）	2,024,436,437.79	2,167,415,299.33
其他流动负债	（三十六）	349,004,338.71	481,601,471.17
流动负债合计		21,595,561,742.73	21,104,039,722.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十七）	2,536,846,683.51	2,632,995,131.51
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十八）	1,034,304,328.90	1,050,084,201.65
长期应付款	（三十九）	164,007,261.38	126,969,036.53
长期应付职工薪酬	（四十）	385,838,885.62	297,377,444.91
预计负债	（四十一）	243,392,387.86	246,747,618.57
递延收益	（四十二）	271,491,579.81	248,769,100.45
递延所得税负债	（二十三）	200,937,558.93	111,843,455.72
其他非流动负债	（四十三）	1,516,478.01	1,599,323.03
非流动负债合计		4,838,335,164.02	4,716,385,312.37
负债合计		26,433,896,906.75	25,820,425,035.10
所有者权益：			
股本	（四十四）	1,785,399,930.00	1,785,399,930.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十五）	4,597,902,858.41	4,586,576,871.00
减：库存股	（四十六）	556,187,125.09	
其他综合收益	（四十七）	388,507,093.43	-85,647,294.53
专项储备	（四十八）	54,902,760.44	42,120,392.05
盈余公积	（四十九）	1,023,519,511.31	1,023,519,511.31
一般风险准备			
未分配利润	（五十）	16,892,686,490.95	14,598,830,109.71
归属于母公司所有者权益合计		24,186,731,519.45	21,950,799,519.54
少数股东权益		723,844,932.23	794,908,847.96
所有者权益合计		24,910,576,451.68	22,745,708,367.50
负债和所有者权益总计		51,344,473,358.43	48,566,133,402.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司
母公司资产负债表
2025 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十八	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,141,976,360.95	2,303,336,401.52
交易性金融资产		4,731,931,490.93	6,013,942,188.31
衍生金融资产			
应收票据		233,592,711.76	814,319,021.54
应收账款	（一）	851,844,623.16	3,566,389,147.78
应收款项融资		508,274,155.09	1,113,464,527.80
预付款项		31,626,492.64	183,737,101.08
其他应收款	（二）	1,954,493,309.19	1,536,624,200.10
存货		73,809,378.89	5,492,425,105.58
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		358,433,348.40	263,629,697.42
其他流动资产		614,340,385.81	834,428,721.74
流动资产合计		11,500,322,256.82	22,122,296,112.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		145,736,712.76	272,769,547.46
长期股权投资	（三）	22,317,151,116.22	15,004,170,025.32
其他权益工具投资		330,750,620.00	255,000.00
其他非流动金融资产		124,472,534.25	884,128,532.88
投资性房地产		81,712,055.07	194,965,374.87
固定资产		228,340,773.72	1,505,632,440.17
在建工程		18,900,450.51	49,838,601.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,746,034.27	2,302,644.79
无形资产		376,821,637.12	589,307,098.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		144,963,758.68	96,835,840.58
其他非流动资产		41,527,366.92	119,482,548.80
非流动资产合计		23,812,123,059.52	18,719,687,654.78
资产总计		35,312,445,316.34	40,841,983,767.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2025 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十八	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		800,457,777.77	25,741,440.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		637,062,105.81	3,293,518,749.96
应付账款		559,849,392.30	3,504,558,281.92
预收款项			
合同负债		75,599,985.47	2,440,788,562.14
应付职工薪酬		3,764,743.15	186,948,172.93
应交税费		82,464,273.14	308,438,405.84
其他应付款		6,762,057,861.95	3,747,086,643.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,778,024,955.20	901,211,372.27
其他流动负债		162,846,814.14	317,302,513.08
流动负债合计		10,862,127,908.93	14,725,594,141.95
非流动负债：			
长期借款		1,286,759,083.33	2,463,580,208.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,327,412.32	1,952,983.23
长期应付款		70,120,699.02	72,326,823.09
长期应付职工薪酬		123,576,836.74	60,156,048.64
预计负债			43,248,724.84
递延收益		141,837,555.52	139,427,495.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,623,621,586.93	2,780,692,283.71
负债合计		12,485,749,495.86	17,506,286,425.66
所有者权益：			
股本		1,785,399,930.00	1,785,399,930.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,920,295,890.69	4,839,290,875.02
减：库存股		556,187,125.09	
其他综合收益		22,703,415.00	
专项储备		6,021,652.17	
盈余公积		1,023,519,511.31	1,023,519,511.31
未分配利润		15,624,942,546.40	15,687,487,025.66
所有者权益合计		22,826,695,820.48	23,335,697,341.99
负债和所有者权益总计		35,312,445,316.34	40,841,983,767.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司

合并利润表

2025年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,385,128,009.24	37,052,041,895.35
其中：营业收入	（五十一）	41,353,805,038.28	37,024,566,274.27
利息收入		31,322,970.96	27,475,621.08
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,486,677,511.89	32,318,202,952.83
其中：营业成本	（五十一）	31,983,831,018.42	28,140,738,823.35
利息支出		7,066,253.32	10,908,634.08
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（五十二）	181,354,156.57	150,308,881.82
销售费用	（五十三）	921,354,279.84	921,749,276.67
管理费用	（五十四）	1,530,545,241.43	1,440,146,234.09
研发费用	（五十五）	1,625,999,068.38	1,520,150,553.79
财务费用	（五十六）	236,527,493.93	134,200,549.03
其中：利息费用		211,585,013.99	251,768,251.15
利息收入		58,801,440.87	87,575,642.52
加：其他收益	（五十七）	397,302,205.25	475,437,515.08
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十八）	40,142,280.55	148,638,611.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,826,982.46	59,734,903.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-66,825.28	-4,354,773.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（五十九）	439,635,822.06	147,697,174.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（六十）	-405,975,481.56	-157,718,344.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（六十一）	-285,157,662.77	-148,254,874.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（六十二）	4,879,719.83	16,489,555.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,089,277,380.71	5,216,128,580.34
加：营业外收入	（六十三）	29,017,489.17	51,543,972.27
减：营业外支出	（六十四）	10,050,770.15	67,512,330.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,108,244,099.73	5,200,160,222.09
减：所得税费用	（六十五）	751,252,982.85	980,574,378.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,356,991,116.88	4,219,585,843.62
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,356,991,116.88	4,219,585,843.62
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,293,392,302.84	3,933,836,140.10
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		63,598,814.04	285,749,703.52
六、其他综合收益的税后净额		474,154,387.96	-109,856,601.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		474,154,387.96	-109,856,601.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		371,333,410.40	13,242,086.58
1．重新计量设定受益计划变动额		11,681,890.40	4,860,911.94
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		359,651,520.00	8,381,174.64
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		102,820,977.56	-123,098,688.28
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-168,300.00	
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		4,608,324.63	-3,634,652.30
6．外币财务报表折算差额		98,380,952.93	-119,464,035.98
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		4,831,145,504.84	4,109,729,241.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,767,546,690.80	3,823,979,538.40
归属于少数股东的综合收益总额		63,598,814.04	285,749,703.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（六十六）	2.447	2.212
（二）稀释每股收益（元/股）	（六十六）	2.439	2.212

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。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　上管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司
母公司利润表
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十八	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	8,979,047,333.77	13,786,522,253.08
减：营业成本	（四）	6,768,511,982.78	10,031,806,521.64
税金及附加		31,977,364.99	59,678,985.68
销售费用		149,256,831.56	253,749,262.99
管理费用		318,090,456.65	385,451,366.37
研发费用		363,516,411.85	501,804,301.77
财务费用		107,025,174.67	49,537,702.04
其中：利息费用		103,588,715.50	118,441,036.56
利息收入		30,156,473.54	60,658,968.00
加：其他收益		172,983,860.25	184,632,681.68
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	532,236,421.46	2,134,931,415.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,355,071.40	43,581,470.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-1,146,140.64
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）		364,377,442.83	204,224,154.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-151,668,671.32	-98,684,462.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-81,940,063.41	-93,869,421.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		516,801.19	4,866,580.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,077,174,902.27	4,840,595,060.54
加：营业外收入		1,426,606.46	16,690,564.83
减：营业外支出		3,024,988.47	5,201,240.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,075,576,520.26	4,852,084,384.91
减：所得税费用		138,473,077.92	476,859,888.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,937,103,442.34	4,375,224,496.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,937,103,442.34	4,375,224,496.52
（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		22,703,415.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		22,871,715.00	
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		22,871,715.00	
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-168,300.00	
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-168,300.00	
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		1,959,806,857.34	4,375,224,496.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司
合并现金流量表
2025年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,383,725,677.15	33,654,282,573.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,300,981,188.88	1,247,448,574.95
收到其他与经营活动有关的现金	（六十七）	885,179,681.58	726,349,035.91
经营活动现金流入小计		35,569,886,547.61	35,628,080,184.15
购买商品、接受劳务支付的现金		24,557,347,828.43	23,675,476,642.21
客户贷款及垫款净增加额		110,574,732.35	310,581,457.03
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		3,937,117,878.14	3,627,124,463.74
支付的各项税费		3,471,701,327.07	2,895,646,144.59
支付其他与经营活动有关的现金	（六十七）	1,088,982,127.52	1,176,773,733.86
经营活动现金流出小计		33,165,723,893.51	31,685,602,441.43
经营活动产生的现金流量净额		2,404,162,654.10	3,942,477,742.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,964,503,576.47	10,553,391,122.64
取得投资收益收到的现金		270,434,480.37	346,763,046.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,656,189.39	200,391,307.44
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	（六十七）	6,449,113.02	3,832,535.09
投资活动现金流入小计		11,303,043,359.25	11,104,378,011.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,555,214,836.86	1,972,480,843.84
投资支付的现金		8,841,253,725.71	9,695,308,301.88
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			68,845,107.13
支付其他与投资活动有关的现金	（六十七）	1,706,000.00	2,285,883.48
投资活动现金流出小计		10,398,174,562.57	11,738,920,136.33
投资活动产生的现金流量净额		904,868,796.68	-634,542,124.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		484,924,531.00	23,717,359.71
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		205,215,601.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		4,159,418,982.79	2,545,864,519.42
收到其他与筹资活动有关的现金	（六十七）	634,655,991.56	466,671,851.15
筹资活动现金流入小计		5,278,999,505.35	3,036,253,730.28
偿还债务支付的现金		4,077,790,033.17	3,866,873,469.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,215,870,070.33	2,030,791,147.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,600,474.53	294,267,297.36
支付其他与筹资活动有关的现金	（六十七）	1,890,063,871.17	1,919,965,446.28
筹资活动现金流出小计		8,183,723,974.67	7,817,630,062.96
筹资活动产生的现金流量净额		-2,904,724,469.32	-4,781,376,332.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,439,573.26	-29,371,692.74
五、现金及现金等价物净增加额		415,746,554.72	-1,502,812,407.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,986,326,757.23	4,489,139,164.29
六、期末现金及现金等价物余额		3,402,073,311.95	2,986,326,757.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司
母公司现金流量表
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,093,007,894.19	12,464,081,131.88
收到的税费返还		56,094,396.58	
收到其他与经营活动有关的现金		2,862,175,738.54	287,646,503.26
经营活动现金流入小计		11,011,278,029.31	12,751,727,635.14
购买商品、接受劳务支付的现金		8,531,127,285.33	8,755,263,470.90
支付给职工以及为职工支付的现金		444,932,347.19	535,841,025.78
支付的各项税费		539,508,412.46	626,598,071.69
支付其他与经营活动有关的现金		666,328,304.83	1,050,335,042.41
经营活动现金流出小计		10,181,896,349.81	10,968,037,610.78
经营活动产生的现金流量净额		829,381,679.50	1,783,690,024.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,455,397,911.89	8,616,515,878.27
取得投资收益收到的现金		608,927,008.69	2,147,091,602.48
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		28,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,093,124,920.58	10,763,607,480.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,080,253.13	555,355,383.88
投资支付的现金		9,856,001,916.67	10,408,375,213.13
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		243,000.00	
投资活动现金流出小计		10,093,325,169.80	10,963,730,597.01
投资活动产生的现金流量净额		999,799,750.78	-200,123,116.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		279,708,930.00	19,717,359.71
取得借款收到的现金		1,400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		432,651,914.28	334,202,535.09
筹资活动现金流入小计		2,112,360,844.28	353,919,894.80
偿还债务支付的现金		901,113,206.25	1,771,345,825.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,067,210,543.94	1,583,201,335.42
支付其他与筹资活动有关的现金		693,452,720.69	
筹资活动现金流出小计		3,661,776,470.88	3,354,547,160.43
筹资活动产生的现金流量净额		-1,549,415,626.60	-3,000,627,265.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,524,595.98	7,615,068.29
五、现金及现金等价物净增加额		271,241,207.70	-1,409,445,289.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,483,292,373.57	2,892,737,662.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,754,533,581.27	1,483,292,373.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：周德海

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,785,399,930.00				4,586,576,571.00		-85,647,294.53	42,120,392.05	1,023,519,511.31		14,598,830,109.71	21,950,799,519.54	794,908,847.96	22,745,708,367.50
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、本年年初余额	1,785,399,930.00				4,586,576,571.00		-85,647,294.53	42,120,392.05	1,023,519,511.31		14,598,830,109.71	21,950,799,519.54	794,908,847.96	22,745,708,367.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,325,987.41	556,187,125.09	474,154,387.96	12,782,368.39			2,293,856,381.24	2,235,931,999.91	-71,063,915.73	2,164,868,084.18
（一）综合收益总额							474,154,387.96				4,293,392,302.84	4,767,546,690.80	63,568,314.04	4,831,115,004.84
（二）所有者投入和减少资本					11,325,987.41	556,187,125.09						-544,861,137.68	-117,471,775.47	-662,332,913.15
1、所有者投入的普通股						556,187,125.09						-556,187,125.09	168,475,381.36	-387,711,743.73
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					87,172,546.04							87,172,546.04	3,184,309.24	90,356,855.28
4、其他					-75,846,558.63							-75,846,558.63	-289,131,466.07	-364,978,024.70
（三）利润分配											-1,999,647,921.60	-1,999,647,921.60	-17,992,614.10	-2,017,640,535.70
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											-1,999,647,921.60	-1,999,647,921.60	-17,992,614.10	-2,017,640,535.70
4、其他														
（四）所有者权益内部结转											112,000.00	112,000.00	5,040.00	117,040.00
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											112,000.00	112,000.00	5,040.00	117,040.00
6、其他														
（五）专项储备								12,782,368.39				12,782,368.39	796,619.80	13,578,988.19
1、本期提取								49,636,202.63				49,636,202.63	2,714,105.48	52,350,311.11
2、本期使用								36,853,834.24				36,853,834.24	1,917,485.68	38,771,322.92
（六）其他														
四、本期期末余额	1,785,399,930.00				4,597,902,558.41	556,187,125.09	388,507,093.43	54,902,760.44	1,023,519,511.31		16,892,686,490.95	24,186,731,519.45	723,844,932.23	24,910,576,451.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：焦承印 4101100182396　　主管会计工作负责人：邱泉印　　会计机构负责人：周德海印

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,781,405,970.00				5,409,983,120.88	52,426,571.40	24,209,307.17	27,371,202.71	1,023,519,511.31		12,164,146,475.01	20,378,312,015.68	1,503,116,285.55	21,881,328,301.23
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、本年年初余额	1,781,405,970.00				5,409,983,120.88	52,426,571.40	24,209,307.17	27,371,202.71	1,023,519,511.31		12,164,146,475.01	20,378,312,015.68	1,503,116,285.55	21,881,328,301.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,990,960.00				-823,406,249.88	-52,426,571.40	-109,856,601.70	14,749,189.34			2,434,690,634.70	1,572,547,503.86	-708,207,437.59	864,340,066.27
（一）综合收益总额							-109,856,601.70				3,933,836,140.10	3,823,979,538.40	235,749,703.52	4,059,729,241.92
（二）所有者投入和减少资本	3,990,960.00				-839,912,463.09	-52,426,571.40						-833,494,931.69	-705,895,485.84	-1,539,390,417.53
1、所有者投入的普通股	3,990,960.00				13,677,703.86	-52,426,571.40						70,095,235.26	4,000,000.00	74,095,235.26
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					8,542,947.29							8,542,947.29		8,542,947.29
4、其他					-912,133,114.24							-912,133,114.24	-709,895,485.84	-1,622,028,600.08
（三）利润分配											-1,499,152,505.40	-1,499,152,505.40	-294,267,297.36	-1,793,419,802.76
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											-1,499,152,505.40	-1,499,152,505.40	-294,267,297.36	-1,793,419,802.76
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								14,749,189.34				14,749,189.34		14,749,189.34
1、本期提取								47,194,589.99				47,194,589.99		47,194,589.99
2、本期使用								32,445,400.65				32,445,400.65		32,445,400.65
（六）其他					66,506,213.21							66,506,213.21	6,205,642.09	72,711,855.30
四、本期期末余额	1,785,396,930.00				4,586,576,571.00		-85,647,294.53	42,120,392.05	1,023,519,511.31		14,598,836,109.71	21,950,799,519.54	794,908,847.96	22,745,708,367.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,785,399,930.00				4,839,290,875.02				1,023,519,511.31	15,687,487,025.66	23,335,697,341.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,785,399,930.00				4,839,290,875.02				1,023,519,511.31	15,687,487,025.66	23,335,697,341.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					81,005,015.67	556,187,125.09	22,703,415.00	6,021,652.17		-62,544,479.26	-509,001,521.51
（一）综合收益总额							22,703,415.00			1,937,103,442.34	1,959,806,857.34
（二）所有者投入和减少资本					81,005,015.67	556,187,125.09					-475,182,109.42
1．所有者投入的普通股						556,187,125.09					-556,187,125.09
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					81,219,521.23						81,219,521.23
4．其他					-214,505.56						-214,505.56
（三）利润分配										-1,999,647,921.60	-1,999,647,921.60
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-1,999,647,921.60	-1,999,647,921.60
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								6,021,652.17			6,021,652.17
1．本期提取								12,003,261.12			12,003,261.12
2．本期使用								5,981,608.95			5,981,608.95
（六）其他											
四、本期期末余额	1,785,399,930.00				4,920,295,890.69	556,187,125.09	22,703,415.00	6,021,652.17	1,023,519,511.31	15,624,942,546.40	22,826,695,820.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
、上年年末余额	1,781,408,970.00				4,784,860,518.35	52,426,571.40		1,076,062.24	1,023,519,511.31	12,811,415,034.54	20,349,853,525.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,781,408,970.00				4,784,860,518.35	52,426,571.40		1,076,062.24	1,023,519,511.31	12,811,415,034.54	20,349,853,525.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,990,960.00				54,430,356.67	-52,426,571.40		-1,076,062.24		2,876,071,991.12	2,985,843,816.95
（一）综合收益总额										4,375,224,496.52	4,375,224,496.52
（二）所有者投入和减少资本	3,990,960.00				22,220,651.15	-52,426,571.40					78,638,182.55
1．所有者投入的普通股	3,990,960.00				13,677,703.86	-52,426,571.40					70,095,235.26
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					8,542,947.29						8,542,947.29
4．其他											
（三）利润分配										-1,499,152,505.40	-1,499,152,505.40
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-1,499,152,505.40	-1,499,152,505.40
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								-1,076,062.24			-1,076,062.24
1．本期提取								11,873,776.36			11,873,776.36
2．本期使用								12,949,838.60			12,949,838.60
（六）其他					32,209,705.52						32,209,705.52
四、本期期末余额	1,785,399,930.00				4,839,290,875.02				1,023,519,511.31	15,687,487,025.66	23,335,697,341.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司
二〇二五年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是郑州煤矿机械厂，始建于 1958 年，于 2008 年由有限责任公司改制为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）“证监许可〔2010〕735 号”文件批准，本公司于 2010 年 8 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易；经香港联交所批准，本公司于 2012 年 12 月 5 日在香港联交所主板挂牌并开始上市交易。2025年7月7日公司名称由郑州煤矿机械集团股份有限公司更名为中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司。

注册资本：178,539.99 万元，实收资本：178,539.99 万元；法定代表人：焦承尧；统一社会信用代码：91410100170033534A；

公司总部地址：河南自贸试验区郑州片区（经开）第九大街 167 号。

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

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

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 3 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，若评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	组合 1：银行承兑汇票	承兑汇票类型
应收票据	组合 2：财务公司承兑汇票	承兑汇票类型
应收票据	组合 3：商业承兑汇票	承兑汇票类型
应收账款	组合 1：账龄标准组合-煤机及工业智能板块	客户类型
应收账款	组合 1：账龄标准组合-汽车零部件板块-亚新科业务组	客户类型、所在地理区域
应收账款	组合 2：信用期组合-汽车零部件板块-SEG 业务组	客户类型、所在地理区域
应收账款	组合 3：应收保理款	客户类型
应收款项融资	组合 1：应收票据	承兑汇票类型
应收款项融资	组合 2：应收账款	客户类型

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

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

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

2、 发出存货的计价方法

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

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股

利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	10-50	0、5、10	10.00-2.00
机器设备	年限平均法	8-11	0、5、10	12.50-8.18
运输工具	年限平均法	5	5、10	19.00-18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-25	0、5、10	33.33-4.00
经营租出煤矿装备	年限平均法	7	5	13.57

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

(1) 人员人工费用

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，人员人工费用具体包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘科技人员的劳务费

用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：

- 直接消耗的材料、燃料和动力费用；
- 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；
- 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的固定资产租赁费。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活

动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。委托外部研究开发费用的实际发生额按照独立交易原则确定。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

本公司长期待摊费用包括经营租赁改良支出、模具及其他。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利主要指除短期薪酬，离职后福利和其他辞退福利之外的其他长期职工福利。于发生时分期或一次性计入当期损益。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让

商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

（1）本公司与客户之间的销售煤机装备及其配件和工业智能相关产品通常仅包含转让商品及运输的履约义务。本公司将商品运输至合同规定交货地点，按合同约定的方式经客户确认后确认收入。

（2）本公司与客户之间的销售汽车零部件业务通常仅包含转让商品及运输的履约义务。内销业务中非寄售模式为按照合同约定的交货地点交货完成确认收入，寄售模式为达到结算条件确认收入；外销业务中非寄售模式为按照合同约定的贸易术语的类型，在取得相应单据的时点确认收入，寄售模式为达到结算条件确认收入。

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

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

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

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项

资产。

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交

易或事项。

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

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

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

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

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

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、 售后租回交易

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

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

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

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

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

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期

间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

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

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

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

（2）现金流量套期

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

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

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

计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

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

(三十二) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十三) 分部报告

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

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

(三十四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项 重要的应收账款坏账准备收回或转回 重要的核销应收账款	公司将单项应收款项金额超过资产总额×0.5%的应收账款认定为重要的应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 重要的核销其他应收款	公司将单项应收款项金额超过资产总额×0.5%的其他应收款认定为重要的其他应收款

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额预算数超过资产总额×0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的合营企业/联营企业	公司将对公司利润总额的绝对值贡献在5%以上的联营企业确定为重要合营企业/联营企业
重要的承诺事项	对影响财务状况的事项，公司将资产总额超过合并总资产5%以上的承诺事项确定为重要的承诺事项对影响经营成果的事项，公司将对利润总额的绝对值贡献超过利润总额5%以上的承诺事项确定为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将对公司利润总额的绝对值贡献在5%以上的或有事项确定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项 重要的资产置换、资产转让	对影响财务状况的事项，公司将资产总额超过合并总资产5%以上的资产负债表日后事项/资产置换、资产转让确定为重要的资产负债表日后事项/重要的资产置换、资产转让对影响经营成果的事项，公司将对利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5%以上的资产负债表日后事项/资产置换、资产转让确定为重要的资产负债表日后事项/资产置换、资产转让

(三十五) 主要会计估计及判断

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

除附注五、（二十一）载有关于商誉减值、公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

（1）预期信用损失的计量

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

（2）存货跌价准备

如本附注“三、（十一）存货”所述，本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）除存货及金融资产外的其他资产减值

如本附注“三、（二十）长期资产减值”所述，本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

（4）固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如本附注“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”所述，本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）预计负债

如本附注“三、（二十四）预计负债”所述，本公司会根据近期的产品维修经验，就出售产品时向客户提供售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况，本公司管理层需要运用较多判断来估计

这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

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

（6）递延所得税资产

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

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	境内：6、9、13； 境外：1.65-27
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
教育税附加	按实际缴纳的增值税计缴	3、2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	境内：15、20、25； 境外：9-34.01

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司	15.00
2	郑州煤机综机设备有限公司	15.00
3	郑州恒达智控科技股份有限公司	15.00
4	郑州煤机长壁机械有限公司	15.00
5	郑州煤机格林材料科技有限公司	15.00
6	郑州煤矿机械集团有限责任公司	15.00
7	郑州数耘工业技术有限公司	15.00
8	亚新科国际铸造（山西）有限公司	15.00
9	亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司	15.00
10	安徽亚新科密封技术有限公司	15.00
11	仪征亚新科双环活塞环有限公司	15.00
12	亚新科合金材料（仪征）有限公司	15.00
13	扬州映炜汽车零部件有限公司	20.00

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
14	亚新科凸轮轴（仪征）有限公司	15.00
15	ASIMCO International,Inc.	27.00
16	Asimco sealing technologies (Thailand) Co., ltd.	15.00
17	SEG Automotive Components Brazil Ltda.	34.00
18	索恩格汽车部件（中国）有限公司	15.00
19	SEG Automotive Germany GmbH	30.58
20	SEG Automotive France S.A.S.	25.00
21	SEG Automotive India Private Limited	25.17
22	SEG Automotive Italy S.r.l.	27.90
23	SEG Automotive Japan Corporation	34.01
24	SEG Automotive Korea Co. Ltd.	9.90
25	SEG Automotive Mexico Manufacturing, S.A. de C.V.	30.00
26	SEG Automotive Mexico Service, S. de R.L. de C.V.	0.00
27	SEG Automotive Mexico Sales, S. de R.L. de C.V.	30.00
28	SEG Automotive Portugal, Unipessoal Lda.	22.50
29	SEG Automotive Spain, S.A.U.	25.00
30	SEG Automotive South Africa (Pty) Ltd.	27.00
31	Starters E-Components Generators Automotive Hungary Kft.	9.00
32	SEG Automotive North America LLC	21.08

(二) 税收优惠

企业所得税

1、 本公司于 2023 年 11 月 22 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2023 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

2、 本公司子公司郑州煤机综机设备有限公司于 2025 年 11 月 4 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2025 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

3、 本公司子公司郑州恒达智控科技股份有限公司于 2025 年 11 月 4 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2025 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

4、 本公司子公司郑州煤机长壁机械有限公司于 2023 年 11 月 22 日取得了河南省

科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2023 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

5、 本公司子公司郑州煤机格林材料科技有限公司于 2025 年 11 月 4 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2025 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

6、 本公司子公司郑州煤矿机械集团有限责任公司（原名：郑煤机智鼎液压有限公司于）2024 年 11 月 21 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2024 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

7、 本公司子公司郑州数耘工业技术有限公司于 2025 年 11 月 4 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2025 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

8、 本公司子公司亚新科国际铸造（山西）有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2023 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

9、 本公司子公司亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司于 2023 年 11 月 30 日取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书,自 2023 年开始的三年内,企业所得税按 15%优惠税率计缴

10、 本公司子公司安徽亚新科密封技术有限公司于 2024 年 10 月 29 日取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2024 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

11、 本公司子公司仪征亚新科双环活塞环有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2023 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

12、 本公司子公司亚新科合金材料（仪征）有限公司于 2024 年 11 月 19 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2024 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

13、 本公司子公司亚新科凸轮轴（仪征）有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2025 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

14、 本公司子公司索恩格汽车部件（中国）有限公司于 2024 年 12 月 30 日取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2024 年开始的三年内，企业所得税按 15%优惠税率计缴。

15、 根据财政部 国家税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部 2020 年 12 月 11

日发布的《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），“工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告 2021 年第 10 号”确定了国家鼓励的软件企业应符合的条件。本公司子公司智控网联科技（深圳）有限公司自 2020 年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，本公司子公司郑州煤机智控技术创新中心有限公司自 2022 年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

16、 本公司个别子公司为小型微利企业。按照《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，该政策执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。按照《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

按照《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该政策执行期限为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

17、 本公司境外子公司按照当地所得税政策执行。

增值税

1、 公司根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。报告期本公司子公司郑州恒达智控科技股份有限公司、智控网联科技（深圳）有限公司、郑州煤机智控技术创新中心有限公司、郑州数耘工业技术有限公司享受软件产品增值税即征即退优惠政策（备注：根据相关增值税改革政策，目前增值税税率为 13%）。

2、 财政部、税务局于 2023 年 9 月 3 日发布了《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。自 2023 年 1 月 1

日 至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

3、根据财政部 国家税务总局发布的《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第19号），对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。该政策执行至2027年12月31日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	126,050.49	305,713.88
数字货币		
银行存款	3,401,947,261.46	2,986,021,043.35
其他货币资金	1,072,424,120.67	1,031,336,211.02
存放财务公司款项		
合计	4,474,497,432.62	4,017,662,968.25
其中：存放在境外的款项总额	689,505,892.49	557,198,831.31
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,043,355,951.53	6,652,123,467.74
其中：理财产品投资、远期结售汇等	5,029,930,612.63	6,621,827,915.72
权益工具投资	3,776,713.74	4,182,590.08
衍生金融资产	9,648,625.16	26,112,961.94
合计	5,043,355,951.53	6,652,123,467.74

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	832,670,264.84	775,016,168.69
财务公司承兑汇票	231,550,630.13	95,770,402.59
商业承兑汇票	416,090,849.75	491,287,681.20
合计	1,480,311,744.72	1,362,074,252.48

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,485,211,372.02	100.00	4,899,627.30	0.33	1,480,311,744.72	1,363,285,647.42	100.00	1,211,394.94	0.09	1,362,074,252.48
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	832,670,264.84	56.06			832,670,264.84	775,116,168.69	56.86	100,000.00	0.01	775,016,168.69
组合 2：财务公司承兑汇票	231,550,630.13	15.59			231,550,630.13	95,770,402.59	7.02			95,770,402.59
组合 3：商业承兑汇票	420,990,477.05	28.35	4,899,627.30	1.16	416,090,849.75	492,399,076.14	36.12	1,111,394.94	0.23	491,287,681.20
合计	1,485,211,372.02	100.00	4,899,627.30		1,480,311,744.72	1,363,285,647.42	100.00	1,211,394.94		1,362,074,252.48

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：银行承兑汇票	832,670,264.84		
组合 2：财务公司承兑汇票	231,550,630.13		
组合 3：商业承兑汇票	420,990,477.05	4,899,627.30	1.16
合计	1,485,211,372.02	4,899,627.30	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	1,211,394.94	4,899,627.30	1,327,334.50		115,939.56	4,899,627.30
合计	1,211,394.94	4,899,627.30	1,327,334.50		115,939.56	4,899,627.30

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	46,355,050.40
财务公司承兑汇票	
商业承兑汇票	1,299,762.06
合计	47,654,812.46

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		446,738,415.44
财务公司承兑汇票		43,362,898.44
商业承兑汇票		252,179,195.01

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		742,280,508.89

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	13,121,363,293.27	8,659,568,062.99
1 至 2 年	1,276,181,054.33	813,017,638.84
2 至 3 年	274,229,180.50	371,067,773.67
3 年以上	241,706,125.54	92,237,586.75
小计	14,913,479,653.64	9,935,891,062.25
减：坏账准备	1,064,021,631.35	689,453,169.69
应收账款净值	13,849,458,022.29	9,246,437,892.56
减：应收保理款递延利息	1,406,183.95	1,597,156.68
合计	13,848,051,838.34	9,244,840,735.88

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	721,103,227.81	4.84	466,513,589.32	64.69	254,589,638.49	359,434,395.23	3.62	263,286,990.05	73.25	96,147,405.18
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,190,970,241.88	95.16	597,508,042.03	4.21	13,593,462,199.85	9,574,859,510.34	96.38	426,166,179.64	4.45	9,148,693,330.70
其中：										
组合 1：账龄标准组合	11,519,232,743.17	77.24	521,323,340.96	4.53	10,997,909,402.21	7,214,713,995.61	72.62	366,574,330.24	5.08	6,848,139,665.37
组合 2：信用期组合	2,342,187,605.76	15.71	72,889,202.13	3.11	2,269,298,403.63	2,103,945,733.54	21.18	57,029,851.60	2.71	2,046,915,881.94
组合 3：应收保理款	329,549,892.95	2.21	3,295,498.94	1.00	326,254,394.01	256,199,781.19	2.58	2,561,997.80	1.00	253,637,783.39
合计	14,912,073,469.69	100.00	1,064,021,631.35		13,848,051,838.34	9,934,293,905.57	100.00	689,453,169.69		9,244,840,735.88

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
中煤国际租赁有限公司	108,202,530.52	91,234,261.71	84.32	财务困难	137,302,150.43	113,928,319.51
新疆一成投资有限公司	76,815,749.96	60,815,749.96	79.17	财务困难		
郑州新发展商业保理有限公司	49,000,000.00	49,000,000.00	100.00	财务困难		
西伯利亚煤矿安装有限责任公司	33,656,578.00	33,656,578.00	100.00	财务困难	34,420,803.73	34,420,803.73
汇永控股集团有限公司山阴县分公司	9,506,767.00	2,852,030.10	30.00	财务困难	28,439,400.00	8,531,820.00
陕西永陇能源开发建设有限责任公司	40,311,531.60	20,155,765.80	50.00	财务困难	46,151,531.60	13,845,459.48
合计	317,493,157.08	257,714,385.57			246,313,885.76	170,726,402.72

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1：煤机及工业智能板块

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	4,184,309,560.91		
91 至 180 天	1,993,528,961.29	39,870,579.26	2.00
181 天至 1 年	1,920,557,968.69	96,027,898.47	5.00
1 至 2 年	1,145,377,006.30	229,075,401.24	20.00
2 至 3 年	163,967,861.45	81,983,930.75	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	47,926,174.23	47,926,174.23	100.00
合计	9,455,667,532.87	494,883,983.95	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1：汽车零部件板块-亚新科业务组

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	1,722,956,240.55		
91 至 180 天	254,022,824.42		
181 天至 1 年	75,242,180.57	18,810,545.30	25.00
1 至 2 年	7,430,306.12	3,715,153.07	50.00
2 至 3 年	2,779,755.11	2,779,755.11	100.00
3 年以上	1,133,903.53	1,133,903.53	100.00
合计	2,063,565,210.30	26,439,357.01	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 2：汽车零部件板块-SEG 业务组

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90 天以内	2,224,968,347.75	35,047,297.28	1.58
91 至 180 天	74,199,474.23	279,574.92	0.38
181 天至 1 年	5,537,315.79	2,768,657.90	50.00
1 至 2 年	14,760,593.45	12,071,797.49	81.78
2 至 3 年	22,721,874.54	22,721,874.54	100.00
3 年以上			
合计	2,342,187,605.76	72,889,202.13	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 3：应收保理款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	329,549,892.95	3,295,498.94	1.00
合计	329,549,892.95	3,295,498.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	689,453,169.69	398,556,167.23	4,259,775.60	15,222,037.73	-4,505,892.24	1,064,021,631.35
合计	689,453,169.69	398,556,167.23	4,259,775.60	15,222,037.73	-4,505,892.24	1,064,021,631.35

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,222,037.73

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	2,179,997,523.26		2,179,997,523.26	14.62	85,675,038.28
第二名	1,156,600,400.05		1,156,600,400.05	7.76	19,435,128.59
第三名	591,007,864.65		591,007,864.65	3.96	4,811,836.75
第四名	342,090,061.64		342,090,061.64	2.29	6,841,801.23
第五名	334,407,058.40		334,407,058.40	2.24	31,846,091.83
合计	4,604,102,908.00		4,604,102,908.00	30.87	148,609,896.68

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,040,487,693.31	1,684,994,834.44
合计	2,040,487,693.31	1,684,994,834.44

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	359,856,830.58
合计	359,856,830.58

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	3,600,153,393.88	
合计	3,600,153,393.88	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	669,108,681.47	95.68	659,781,005.58	96.89
1 至 2 年	17,427,183.88	2.49	7,801,625.81	1.15
2 至 3 年	4,656,302.40	0.67	8,503,695.32	1.25
3 年以上	8,145,095.09	1.16	4,825,015.15	0.71
合计	699,337,262.84	100.00	680,911,341.86	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	67,065,005.71	9.59
第二名	64,174,529.84	9.18
第三名	63,267,919.84	9.05
第四名	41,776,117.32	5.97
第五名	36,475,691.76	5.22
合计	272,759,264.47	39.01

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	8,081,838.62	6,496,738.63
应收股利		
其他应收款项	309,418,159.50	341,674,474.77
合计	317,499,998.12	348,171,213.40

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
保证金存款利息及其他	8,954,338.62	6,496,738.63
小计	8,954,338.62	6,496,738.63
减：坏账准备	872,500.00	
合计	8,081,838.62	6,496,738.63

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	176,767,661.52	259,704,363.07
1 至 2 年	68,291,525.56	36,586,121.58
2 至 3 年	23,624,740.84	7,618,725.74
3 年以上	148,131,200.39	137,260,877.62

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	416,815,128.31	441,170,088.01
减：坏账准备	107,396,968.81	99,495,613.24
合计	309,418,159.50	341,674,474.77

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	19,787,452.18		79,708,161.06	99,495,613.24
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提、转回、转销、核销、其他变动净额	7,139,413.05		761,942.52	7,901,355.57
期末余额	26,926,865.23		80,470,103.58	107,396,968.81

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	99,495,613.24	10,295,177.36	3,003,474.31	5,500.00	615,152.52	107,396,968.81
合计	99,495,613.24	10,295,177.36	3,003,474.31	5,500.00	615,152.52	107,396,968.81

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	120,410,136.96	162,632,715.41
备用金	13,186,013.87	8,803,413.60
往来款	133,142,506.54	139,578,259.79
应收代垫模具款	1,126,126.36	1,126,126.36
应收政府补助款	97,002,721.85	87,260,911.98
预缴进口关税	209,067.34	1,867,095.34
其他	51,738,555.39	39,901,565.53
合计	416,815,128.31	441,170,088.01

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙经济技术开发区管理委员会	应收政府补助款	97,002,721.85	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	23.27	
华轩（上海）股权投资基金有限公司	往来款	65,518,625.49	3 年以上	15.72	65,518,625.49
中煤国际租赁有限公司	押金、保证金	22,550,000.00	3 年以上	5.41	5,202,952.48
山西省国有资本运营有限公司	押金、保证金	14,444,825.00	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	3.47	1,152,343.20
郑州市物业维修管理中心	押金、保证金	8,912,248.65	1 年以内；1-2 年；3 年以上	2.14	6,479,453.61
合计		208,428,420.99		50.01	78,353,374.78

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,782,957,772.26	104,774,411.64	1,678,183,360.62	1,916,943,851.08	110,892,881.42	1,806,050,969.66
周转材料	1,866,023.56	3,526.11	1,862,497.45	2,621,288.59		2,621,288.59
委托加工物资	48,724,842.61		48,724,842.61	30,719,260.97		30,719,260.97
在产品	983,974,413.02	24,634,973.91	959,339,439.11	937,354,183.75	31,288,581.29	906,065,602.46
库存商品	2,217,082,258.68	122,972,986.58	2,094,109,272.10	1,746,170,129.05	92,768,842.68	1,653,401,286.37
发出商品	2,105,871,815.62	12,812,815.21	2,093,059,000.41	5,069,999,263.12	15,191,466.65	5,054,807,796.47
其他	624,591.97	401,515.23	223,076.74	299,942.28	299,942.28	
合计	7,141,101,717.72	265,600,228.68	6,875,501,489.04	9,704,107,918.84	250,441,714.32	9,453,666,204.52

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	110,892,881.42	43,053,833.20	8,378,957.97	51,263,329.57	6,287,931.38	104,774,411.64
周转材料		3,526.11				3,526.11
在产品	31,288,581.29	7,819,811.80	2,220,977.05	15,900,038.25	794,357.98	24,634,973.91
库存商品	92,768,842.68	41,330,932.90	3,461,276.52	14,531,258.68	56,806.84	122,972,986.58
发出商品	15,191,466.65	8,753,624.31		11,132,275.75		12,812,815.21
其他	299,942.28	204,452.96		102,880.01		401,515.23
合计	250,441,714.32	101,166,181.28	14,061,211.54	92,929,782.26	7,139,096.20	265,600,228.68

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		
划分为持有待售的处置组中的资产	91,071,734.47	91,071,734.47
合计	91,071,734.47	91,071,734.47

划分为持有待售的处置组中的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
双环大庆南路 5 号厂区	91,071,734.47		91,071,734.47	433,016,952.00	61,553,431.00	2026 年 3 月	土地收储	土地收储	汽车零部件板块
合计	91,071,734.47		91,071,734.47	433,016,952.00	61,553,431.00				

其他说明：2023 年 8 月，本集团之子公司仪征亚新科双环活塞环有限公司（以下简称“亚新科双环”）与仪征市土地储备开发中心、仪征市工业和信息化局、江苏仪征经济开发区管理委员会签订《收储协议》，对亚新科双环位于真州镇大庆南路 5 号的土地房产进行收储。根据协议，亚新科双环应于 2024 年 12 月 31 日前完成收储厂区搬迁和土地房产等收储资产交付工作，配合完成权证注销。2023 年 12 月 31 日亚新科双环将相关土地、房屋、装修及附属物和不可搬迁的设备净值划分为持有待售资产。截止 2025 年 12 月 31 日，老厂区相关收储资产尚未完成移交。

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	552,535,489.21	313,948,227.23
减：未实现融资收益	17,535,967.56	16,252,907.33
坏账准备	28,644,360.30	28,796,766.22
一年内到期的长期应收款净额	506,355,161.35	268,898,553.68
合计	506,355,161.35	268,898,553.68

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
大额存单/定期存款	105,793,698.63	211,469,452.05
预/多缴增值税及留抵、待认证增值税进项税	293,179,562.03	680,156,409.02
预/多缴企业所得税、关税	62,905,759.58	43,855,749.74
应收增值税	380,307,345.30	309,872,034.36
其他	434,099,535.38	2,179,039.85
合计	1,276,285,900.92	1,247,532,685.02

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	231,254,698.50	60,981,736.61	170,272,961.89	135,784,415.32	57,987,789.94	77,796,625.38	
其中：未实现融资收益	13,198,255.86		13,198,255.86	706,165.90		706,165.90	
分期收款销售商品	731,964,655.97		731,964,655.97	469,881,618.80	3,146,352.59	466,735,266.21	
其中：未实现融资收益	19,866,482.85		19,866,482.85	19,342,563.44		19,342,563.44	
应收退税款	935,446.73		935,446.73	1,188,538.77		1,188,538.77	
应收货款	1,004,687.92	95,000.00	909,687.92	909,687.92		909,687.92	
长期应收受益计划资产	48,255,242.62		48,255,242.62	57,974,681.42		57,974,681.42	
其他	28,440,152.62		28,440,152.62	33,071,843.30		33,071,843.30	
小计	1,041,854,884.36	61,076,736.61	980,778,147.75	698,810,785.53	61,134,142.53	637,676,643.00	
减：一年内到期部分	534,999,521.66	28,644,360.30	506,355,161.36	292,426,463.64	28,796,766.22	263,629,697.42	
合计	506,855,362.70	32,432,376.31	474,422,986.39	406,384,321.89	32,337,376.31	374,046,945.58	

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	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		
1．合营企业												
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	65,330,036.30				8,832,934.92						74,162,971.22	
小计	65,330,036.30				8,832,934.92						74,162,971.22	
2．联营企业												
郑州速达工业机械服务股份有限公司	224,407,525.76				12,421,982.44		8,112.03	6,260,204.98			230,577,415.25	
郑州煤机特种锻压制造有限公司	11,532,751.80				2,002,950.67			2,472,933.45			11,062,769.02	
新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	1,923,165.32			1,661,749.55	-261,415.77							

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	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		
仪征纳环科技有限公司	50,253,805.36				7,790,141.02						58,043,946.38	
南京北路智控科技股份有限公司	367,898,983.53	93,314,713.91			8,661,181.99	-168,300.00	-222,617.59	5,129,348.25	86,039,899.68		285,000,000.00	179,354,613.59
太原恒达智控科技有限公司	2,051,157.88				40,988.93						2,092,146.81	
陕西陕煤中创智控科技有限公司			49,000,000.00		838,460.60		42,068.13				49,880,528.73	
济源市丰泽精密制造有限公司			7,500,000.00		489,731.39						7,989,731.39	
小计	658,067,389.65	93,314,713.91	56,500,000.00	1,661,749.55	31,984,021.27	-168,300.00	-172,437.43	13,862,486.68	86,039,899.68		644,646,537.58	179,354,613.59
合计	723,397,425.95	93,314,713.91	56,500,000.00	1,661,749.55	40,816,956.19	-168,300.00	-172,437.43	13,862,486.68	86,039,899.68		718,809,508.80	179,354,613.59

(十四) 其他权益工具投资

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
洛阳轴承集团股份有限公司股权	419,333,900.00			449,039,740.00			868,373,640.00		479,050,582.86		非交易性
其他	1,295,800.00		280,000.00				1,015,800.00				非交易性
瀚博半导体（上海）有限公司		300,000,000.00		30,495,620.00			330,495,620.00		30,495,620.00		非交易性
合计	420,629,700.00	300,000,000.00	280,000.00	479,535,360.00			1,199,885,060.00		509,546,202.86		

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	124,472,534.25	884,128,532.88
其中：大额存单/定期存款	52,022,534.25	877,078,532.88
权益工具投资	72,450,000.00	7,050,000.00
合计	124,472,534.25	884,128,532.88

(十六) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	378,330,353.53	378,330,353.53
（2）本期增加金额	17,718,521.73	17,718,521.73
—固定资产转入	17,718,521.73	17,718,521.73
（3）本期减少金额	3,154,072.41	3,154,072.41
—转回固定资产	3,154,072.41	3,154,072.41
（4）期末余额	392,894,802.85	392,894,802.85
2．累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	110,701,709.62	110,701,709.62
（2）本期增加金额	24,876,965.80	24,876,965.80
—计提或摊销	17,065,821.68	17,065,821.68
—固定资产转入	7,811,144.12	7,811,144.12
（3）本期减少金额	1,557,397.26	1,557,397.26
—转回固定资产	1,557,397.26	1,557,397.26
（4）期末余额	134,021,278.16	134,021,278.16
3．减值准备		
（1）上年年末余额	6,957,695.82	6,957,695.82
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	6,957,695.82	6,957,695.82

项目	房屋、建筑物	合计
4．账面价值		
（1）期末账面价值	251,915,828.87	251,915,828.87
（2）上年年末账面价值	260,670,948.09	260,670,948.09

(十七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,911,023,230.89	6,024,497,582.12
固定资产清理		
合计	6,911,023,230.89	6,024,497,582.12

2、 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	经营租出煤矿装备	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	2,920,664,460.28	8,140,808,399.52	100,111,531.80	2,528,273,445.31	257,775,085.55	13,947,632,922.46
（2）本期增加金额	517,089,577.62	1,137,778,304.14	10,069,951.93	428,260,384.53		2,093,198,218.22
—购置	10,136,867.26	422,238,561.30	5,009,529.42	143,867,199.19		581,252,157.17
—在建工程转入	497,350,197.90	612,706,938.41	5,060,422.51	196,940,393.81		1,312,057,952.63
—投资性房地产转回	3,154,072.41					3,154,072.41
—外币报表折算影响	6,448,440.05	102,832,804.43		87,452,791.53		196,734,036.01
（3）本期减少金额	90,298,184.36	178,680,510.43	4,208,721.76	239,652,592.41		512,840,008.96
—处置或报废	4,141,309.26	178,680,510.43	4,208,721.76	231,444,312.87		418,474,854.32
—转出至投资性房地产	17,718,521.73					17,718,521.73
—其他	68,438,353.37			8,208,279.54		76,646,632.91
（4）期末余额	3,347,455,853.54	9,099,906,193.23	105,972,761.97	2,716,881,237.43	257,775,085.55	15,527,991,131.72
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	844,383,948.41	4,658,837,567.73	52,437,965.00	2,101,837,872.56	162,718,852.38	7,820,216,206.08
（2）本期增加金额	128,299,209.09	611,097,801.70	13,531,638.90	283,767,633.89	13,587,366.64	1,050,283,650.22
—计提	117,114,896.14	521,938,326.46	13,531,638.90	168,499,643.24	13,587,366.64	834,671,871.38
—投资性房地产转回	1,557,397.26					1,557,397.26

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	经营租出煤矿装备	合计
—外币报表折算影响	9,626,915.69	89,159,475.24		115,267,990.65		214,054,381.58
（3）本期减少金额	16,258,048.54	123,869,774.17	3,849,003.75	226,346,468.09		370,323,294.55
—处置或报废	7,245,904.95	123,869,774.17	3,666,930.08	226,346,468.09		361,129,077.29
—转出至投资性房地产	7,811,144.12					7,811,144.12
—外币报表折算影响			182,073.67			182,073.67
—其他	1,200,999.47					1,200,999.47
（4）期末余额	956,425,108.96	5,146,065,595.26	62,120,600.15	2,159,259,038.36	176,306,219.02	8,500,176,561.75
3．减值准备						
（1）上年年末余额	6,564,676.26	89,245,101.46		7,109,356.54		102,919,134.26
（2）本期增加金额		14,009,003.10		2,128,709.33		16,137,712.43
—计提		7,394,712.22		1,466,916.58		8,861,628.80
—外币报表折算影响		6,614,290.88		661,792.75		7,276,083.63
（3）本期减少金额		2,251,138.68		14,368.93		2,265,507.61
—处置或报废		2,251,138.68		14,368.93		2,265,507.61
（4）期末余额	6,564,676.26	101,002,965.88		9,223,696.94		116,791,339.08
4．账面价值						
（1）期末账面价值	2,384,466,068.32	3,852,837,632.09	43,852,161.82	548,398,502.13	81,468,866.53	6,911,023,230.89
（2）上年年末账面价值	2,069,715,835.61	3,392,725,730.33	47,673,566.80	419,326,216.21	95,056,233.17	6,024,497,582.12

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本公司经营租出的固定资产主要为专用设备“液压支架”，期末账面净值81,468,866.53元。

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	929,237,182.00	手续正在办理中

(十八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	871,026,021.51	2,693,043.00	868,332,978.51	1,001,149,275.04	2,637,543.00	998,511,732.04
工程物资						
合计	871,026,021.51	2,693,043.00	868,332,978.51	1,001,149,275.04	2,637,543.00	998,511,732.04

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集团公司设备安装及其他	120,545,843.47	2,693,043.00	117,852,800.47	52,476,144.04	2,637,543.00	49,838,601.04
智能产品研发及产业化项目	67,212,929.80		67,212,929.80			
智慧园区二期工程	160,979,793.48		160,979,793.48			
亚新科安徽生产基地工程	20,442,915.86		20,442,915.86	24,513,880.18		24,513,880.18
亚新科山西生产	30,574,533.99		30,574,533.99	173,288,702.42		173,288,702.42

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基地工程						
亚新科仪征双环生产基地工程	43,999,788.97		43,999,788.97	96,298,784.77		96,298,784.77
SES 长沙高压电机生产线	225,360,622.03		225,360,622.03	229,672,296.08		229,672,296.08
SEG 西班牙工程				175,993,844.37		175,993,844.37
SEG 匈牙利工程	39,295,801.49		39,295,801.49	37,379,854.48		37,379,854.48
SEG 北美工程	39,418,156.72		39,418,156.72	67,460,345.90		67,460,345.90
SEG 中国工程	46,505,008.71		46,505,008.71	11,807,729.38		11,807,729.38
SEG 德国工程	6,246,277.07		6,246,277.07	6,336,582.96		6,336,582.96
亚新科智能汽车生产基地工程				38,004,483.62		38,004,483.62
其他	70,444,349.92		70,444,349.92	87,916,626.84		87,916,626.84
合计	871,026,021.51	2,693,043.00	868,332,978.51	1,001,149,275.04	2,637,543.00	998,511,732.04

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
煤矿智能化产品智能制造示范基地建设项目	114,423.29		68,998,611.91		1,785,682.11	67,212,929.80	43.73	43.73%				自筹
智慧园区二期工程	93,541.00	638,093.01	160,341,700.47			160,979,793.48	17.21	17.21%				自筹
亚新科双环本部生产基地工程	50,591.02	96,298,784.77	317,146,143.01	369,445,138.81		43,999,788.97	77.00	77.00%				自筹
亚新科安徽本部生产基地工程	16,200.00	24,513,880.18	65,768,598.27	59,499,923.49	10,339,639.10	20,442,915.86	88.72	88.72%				自筹
亚新料山西运城生产基地工程	68,236.15	173,288,702.42	7,590,654.86	150,165,699.77	139,123.52	30,574,533.99	95.00	95.00%				自筹及借款
SES 高压电机生产线	52,863.06	229,672,296.08	117,310,178.94	115,133,434.50	6,488,418.49	225,360,622.03	42.63	42.63%				自筹及借款
SEG 匈牙利工程	5,988.02	37,379,854.48	34,671,666.90	35,699,378.78	-2,943,658.89	39,295,801.49	67.00	66.57%				自筹及借款
SEG 北美工程	5,180.38	67,460,345.90	56,016,283.06	51,527,328.21	32,531,144.03	39,418,156.72	96.00	96.17%				自筹及借款
SEG 中国工程	4,769.01	11,807,729.38	36,056,332.53	1,501,943.11	-142,889.91	46,505,008.71	98.00	97.52%				自筹及借款

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
SEG 德国工程	10,930.92	6,336,582.96	862,099.18	584,532.31	367,872.76	6,246,277.07	5.71	5.71%				自筹及借款
SEG 西班牙工程	14,298.36	175,993,844.37	28,811.92	190,801,005.65	-14,778,349.36		100.00	100.00%				自筹及借款
合计		823,390,113.55	864,791,081.05	974,358,384.63	33,786,981.85	680,035,828.12						

(十九) 使用权资产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	1,678,157,128.70	5,642,307.94	19,734,719.86	47,780,850.59	10,701,849.89	1,762,016,856.98
（2）本期增加金额	160,979,804.45		6,639,238.58	15,499,799.27	3,066,982.27	186,185,824.57
—新增租赁	47,271,199.78		4,779,553.81	10,834,899.03	2,063,480.57	64,949,133.19
—外币报表折算影响	113,708,604.67		1,859,684.77	4,664,900.24	1,003,501.70	121,236,691.38
（3）本期减少金额	65,662,716.75		2,326,730.29	14,242,507.42	3,643,079.52	85,875,033.98
—转出至固定资产	1,034,691.67					1,034,691.67
—处置	64,628,025.08		2,326,730.29	14,242,507.42	3,643,079.52	84,840,342.31
（4）期末余额	1,773,474,216.40	5,642,307.94	24,047,228.15	49,038,142.44	10,125,752.64	1,862,327,647.57
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	581,956,127.52	3,339,663.15	9,544,070.01	27,397,606.01	3,406,417.35	625,643,884.04
（2）本期增加金额	166,906,409.42	556,610.52	4,324,108.38	15,569,673.03	2,520,996.98	189,877,798.33
—计提	134,304,224.90	556,610.52	3,337,901.13	12,852,778.85	2,233,570.13	153,285,085.53
—外币报表折算影响	32,602,184.52		986,207.25	2,716,894.18	287,426.85	36,592,712.80
（3）本期减少金额	56,388,258.08		2,210,378.65	12,757,730.89	3,706,303.19	75,062,670.81
—处置	56,388,258.08		2,210,378.65	12,757,730.89	3,706,303.19	75,062,670.81

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
（4）期末余额	692,474,278.86	3,896,273.67	11,657,799.74	30,209,548.15	2,221,111.14	740,459,011.56
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	1,080,999,937.54	1,746,034.27	12,389,428.41	18,828,594.29	7,904,641.50	1,121,868,636.01
（2）上年年末账面价值	1,096,201,001.18	2,302,644.79	10,190,649.85	20,383,244.58	7,295,432.54	1,136,372,972.94

(二十) 无形资产

项目	土地使用权	专利技术、非专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	1,116,954,815.70	1,265,314,920.73	82,237,863.00	419,663,625.89	286,466,850.71	3,170,638,076.03
（2）本期增加金额	12,411,135.90	446,616,362.39		28,322,439.60	32,107,196.28	519,457,134.17
—购置	12,411,135.90	3,289,348.23			19,003,219.63	34,703,703.76
—内部研发		339,988,489.02			117,968.12	340,106,457.14
—外币报表折算影响		103,338,525.14		28,322,439.60	12,986,008.53	144,646,973.27
（3）本期减少金额		6,112,139.70			11,819,986.72	17,932,126.42
—处置		6,112,139.70			11,819,986.72	17,932,126.42
（4）期末余额	1,129,365,951.60	1,705,819,143.42	82,237,863.00	447,986,065.49	306,754,060.27	3,672,163,083.78
2．累计摊销						
（1）上年年末余额	154,030,971.04	851,013,215.77	62,497,814.42	303,712,300.18	191,238,046.85	1,562,492,348.26
（2）本期增加金额	21,127,523.52	223,113,019.94	7,411,763.90	64,624,314.15	40,177,521.36	356,454,142.87
—计提	21,127,523.52	156,613,969.77	7,411,763.90	44,331,770.24	27,819,035.63	257,304,063.06
—外币报表折算影响		66,499,050.17		20,292,543.91	12,358,485.73	99,150,079.81
（3）本期减少金额		6,112,139.70			5,829,059.21	11,941,198.91
—处置		6,112,139.70			5,829,059.21	11,941,198.91

项目	土地使用权	专利技术、非专利技术	商标使用权	客户资源	软件及其他	合计
（4）期末余额	175,158,494.56	1,068,014,096.01	69,909,578.32	368,336,614.33	225,586,509.00	1,907,005,292.22
3．减值准备						
（1）上年年末余额		88,526,866.40			1,113,238.41	89,640,104.81
（2）本期增加金额		8,349,571.44			77,644.31	8,427,215.75
—外币报表折算影响		8,349,571.44			77,644.31	8,427,215.75
（3）本期减少金额						
—处置						
（4）期末余额		96,876,437.84			1,190,882.72	98,067,320.56
4．账面价值						
（1）期末账面价值	954,207,457.04	540,928,609.57	12,328,284.68	79,649,451.16	79,976,668.55	1,667,090,471.00
（2）上年年末账面价值	962,923,844.66	325,774,838.56	19,740,048.58	115,951,325.71	94,115,565.45	1,518,505,622.96

(二十一) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
收购的亚新科六家公司	301,923,361.96					301,923,361.96
收购的 SEG 公司	591,872,596.71				-55,823,533.91	647,696,130.62
小计	893,795,958.67				-55,823,533.91	949,619,492.58
减值准备						
亚新科凸轮轴	22,551,693.34					22,551,693.34
亚新科安徽	86,573,250.01					86,573,250.01
亚新科山西铸造	104,515,571.83					104,515,571.83
收购的 SEG 公司	591,872,596.71				-55,823,533.91	647,696,130.62
亚新科双环			88,282,846.78			88,282,846.78
小计	805,513,111.89		88,282,846.78		-55,823,533.91	949,619,492.58
账面价值	88,282,846.78		-88,282,846.78			

其他说明：收购的 SEG 公司商誉及减值准备本期变动为外币报表折算差异的影响。

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
亚新科双环	资产组按收购时点被购买方拥有的资产认定：产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	所属经营分部:汽车零部件板块 依据:根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度	是

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
亚新科双环资产组（含商誉）	1,029,946,596.06	893,000,000.00	136,946,596.06	5	增长率：5% 主营业务利润率：7.8%-11.3%； 折现率：15.82%	结合历史数据、市场情况及管理层长 期营业预测	增长率：0% 主营业务利润率：11.3%； 折现率：15.82%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
合计	1,029,946,596.06	893,000,000.00	136,946,596.06					

本年计提亚新科双环资产组归属于母公司商誉减值金额 88,282,846.78 元。

(二十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入改良	126,868,109.06	61,879,195.35	74,165,853.13	-11,109,040.41	125,690,491.69
模具	27,391,618.55	37,465,623.99	27,397,218.67	41,371.71	37,418,652.16
其他	7,177,538.74	28,252,138.83	14,513,834.30	2,136,637.16	18,779,206.11
合计	161,437,266.35	127,596,958.17	116,076,906.10	-8,931,031.54	181,888,349.96

其他说明：经营租入改良其他减少主要为 SEG 公司外币报表折算差异的影响。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,581,958,807.31	287,882,080.18	1,194,224,462.94	180,962,618.48
内部交易未实现利润	360,095,600.30	54,116,461.87	641,736,525.60	96,028,658.77
可抵扣亏损	210,347,114.64	32,673,503.78	159,585,088.88	23,937,763.33
预提费用及折扣、返利	474,293,465.05	95,886,361.87	441,795,873.91	92,150,776.93
递延收益	271,811,632.47	57,800,938.69	235,003,378.47	38,091,932.28
固定资产、无形资产及租赁负债	904,866,859.47	134,342,769.62	993,605,166.30	144,669,850.22
预计负债	141,342,108.41	21,531,308.98	153,733,187.87	23,096,690.04
职工薪酬及其他	614,323,758.88	107,077,248.85	646,012,877.31	102,612,226.39
股份支付	146,713,349.20	27,731,175.65		
合计	4,705,752,695.73	819,041,849.49	4,465,696,561.28	701,550,516.44

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并	341,484,016.16	62,724,026.90	407,980,687.68	78,064,968.09

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值				
固定资产、无形资产及使用权资产	2,035,090,718.90	306,765,083.70	1,995,637,660.50	304,080,707.94
金融资产公允价值变动	691,770,060.94	171,616,222.09	250,066,355.14	40,980,315.14
资产减值准备	35,600,675.19	3,220,064.52	121,229,177.44	15,069,986.01
其他负债及其他	8,513,294.11	2,309,134.45	10,756,456.52	2,711,552.68
合计	3,112,458,765.30	546,634,531.66	2,785,670,337.28	440,907,529.86

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	345,696,972.73	473,344,876.76	329,064,074.14	372,486,442.30
递延所得税负债	345,696,972.73	200,937,558.93	329,064,074.14	111,843,455.72

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	554,686,338.98	468,923,429.92
可抵扣亏损	8,051,085,964.74	7,270,481,850.82
合计	8,605,772,303.72	7,739,405,280.74

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	不适用	2,272,975.32	
2026 年	662,268.54	4,054,594.89	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年	70,758,131.32	73,149,140.90	
2028 年	170,858,897.36	182,747,096.85	
2029 年	139,298,398.68	142,375,829.02	
2030 年	250,594,815.43		
五年以上	7,418,913,453.41	6,865,882,213.84	中国高新技术企业可抵扣年限为 10 年、境外公司无年限限制
合计	8,051,085,964.74	7,270,481,850.82	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	442,485,685.76		442,485,685.76	189,978,549.51		189,978,549.51
预付客户款项	4,664,222.38		4,664,222.38	2,615,190.16		2,615,190.16
大额存单/定期存款	21,605,313.68		21,605,313.68	102,943,698.63		102,943,698.63
所得税退税				4,944,092.30		4,944,092.30
合同履约成本及其他	52,082,052.39	1,500,000.00	50,582,052.39	36,625.60		36,625.60
合计	520,837,274.21	1,500,000.00	519,337,274.21	300,518,156.20		300,518,156.20

(二十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,072,424,120.67	1,072,424,120.67	保证金及第三方存款等	受限	1,031,336,211.02	1,031,336,211.02	保证金及第三方存款等	受限
交易性金融资产	170,000,000.00	170,000,000.00	大额存单质押开立承兑汇票等	受限				
应收票据及应收款项融资	407,511,643.04	407,511,643.04	质押开立承兑汇票、保函等	受限	524,464,205.65	524,464,205.65	质押开立承兑汇票、保函等	受限
应收票据	742,280,508.89	742,280,508.89	期末未终止的未到期的已背书或贴现承兑汇票	受限	574,968,883.70	574,968,883.70	期末未终止的未到期的已背书或贴现承兑汇票	受限
固定资产	101,414,408.21	72,204,926.78	抵押担保获取银行借款	受限				
无形资产	74,886,435.00	71,584,226.64	质押担保获取银行借款	受限	76,559,705.00	71,511,460.56	质押担保获取银行借款	受限
其他非流动资产	21,605,313.68	21,605,313.68	大额存单质押担保	受限				
合计	2,590,122,429.49	2,557,610,739.70			2,207,329,005.37	2,202,280,760.93		

(二十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	478,357,776.24	854,336,415.06
保证借款	134,144,083.48	448,835,171.35
信用借款	1,191,623,415.45	107,850,334.72
合计	1,804,125,275.17	1,411,021,921.13

(二十七) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	3,027,868.21	84,558,031.74
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	3,027,868.21	84,558,031.74
合计	3,027,868.21	84,558,031.74

(二十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,305,133,838.69	2,979,774,510.76
商业承兑汇票	98,000,000.00	40,000,000.00
合计	3,403,133,838.69	3,019,774,510.76

(二十九) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料及外协	8,317,964,060.23	7,314,431,071.88
劳务	629,671,344.08	547,889,649.83
基建	241,711,788.35	278,705,672.38
设备及其他	596,824,246.22	214,973,450.11
合计	9,786,171,438.88	8,355,999,844.20

(三十) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收经营租赁款	5,398,566.26	4,151,373.10
双环退城进园土地收储金	303,100,000.00	243,300,000.00
合计	308,498,566.26	247,451,373.10

(三十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,498,181,527.87	3,164,094,739.62
合计	1,498,181,527.87	3,164,094,739.62

(三十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	467,699,523.59	3,791,121,010.79	3,745,159,250.53	513,661,283.85
离职后福利-设定提存计划	10,822,045.14	199,714,336.70	199,344,173.87	11,192,207.97
辞退福利	78,113,295.79	42,331,784.58	58,809,034.14	61,636,046.23
一年内到期的其他福利	109,431,280.00		107,371,800.00	2,059,480.00
合计	666,066,144.52	4,033,167,132.07	4,110,684,258.54	588,549,018.05

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	354,051,873.46	3,146,249,937.54	3,110,792,106.93	389,509,704.07
（2）职工福利费	9,161,776.27	61,548,307.70	66,542,683.18	4,167,400.79
（3）社会保险费	21,288,492.02	376,751,608.59	375,332,560.44	22,707,540.17
其中：医疗保险费	3,032,088.83	88,187,285.06	88,903,781.04	2,315,592.85
工伤保险费	310,717.06	10,612,172.80	10,696,370.19	226,519.67
生育保险费	292,982.85	6,395,147.44	6,391,449.72	296,680.57

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
海外员工保险	17,652,703.28	271,557,003.29	269,340,959.49	19,868,747.08
（4）住房公积金	5,580,134.62	119,334,627.31	119,662,360.38	5,252,401.55
（5）工会经费和职工教育经费	41,632,484.20	61,222,718.55	54,598,055.24	48,257,147.51
（6）短期带薪缺勤	31,575,017.03	18,957,918.25	10,964,207.06	39,568,728.22
（7）短期利润分享计划	4,409,745.99	7,055,892.85	7,267,277.30	4,198,361.54
合计	467,699,523.59	3,791,121,010.79	3,745,159,250.53	513,661,283.85

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,544,104.75	191,894,717.56	191,762,707.93	9,676,114.38
失业保险费	1,277,940.39	7,819,619.14	7,581,465.94	1,516,093.59
企业年金缴费				
合计	10,822,045.14	199,714,336.70	199,344,173.87	11,192,207.97

(三十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	319,899,982.71	224,201,890.51
企业所得税	309,050,120.82	403,152,346.57
个人所得税	65,860,214.24	35,802,036.88
城市维护建设税	17,723,954.20	13,172,984.69
教育费附加	12,826,557.81	9,411,838.10
土地使用税	3,687,164.61	3,774,480.05
房产税	7,006,556.34	6,299,411.31
其他税费	23,396,571.68	13,884,745.09
合计	759,451,122.41	709,699,733.20

(三十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,070,982,310.69	796,356,653.96
合计	1,070,982,310.69	796,356,653.96

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	145,473,698.67	132,933,367.76
往来款	285,229,539.44	299,752,268.28
应付销售折扣折让	31,632,265.51	46,563,427.20
应付客户款项	7,374,440.92	10,657,384.82
预提费用	292,999,186.34	228,069,297.75
限制性股票回购义务	235,894,384.40	
其他	72,378,795.41	78,380,908.15
合计	1,070,982,310.69	796,356,653.96

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,859,618,564.51	2,020,175,093.40
一年内到期的租赁负债	164,069,935.22	144,701,842.63
一年内到期的其他长期负债	747,938.06	2,538,363.30
合计	2,024,436,437.79	2,167,415,299.33

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收增值税	163,461,593.32	362,895,858.78
应付保理款	29,449,525.97	47,803,087.31
其他	156,093,219.42	70,902,525.08

项目	期末余额	上年年末余额
合计	349,004,338.71	481,601,471.17

(三十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	34,879,543.00	164,817,674.33
保证借款	1,215,208,057.18	
信用借款	1,286,759,083.33	2,468,177,457.18
合计	2,536,846,683.51	2,632,995,131.51

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,202,103,442.83	1,206,916,145.60
减：未确认融资费用	3,729,178.71	12,130,101.32
租赁负债	1,198,374,264.12	1,194,786,044.28
减：一年内到期的租赁负债	164,069,935.22	144,701,842.63
合计	1,034,304,328.90	1,050,084,201.65

(三十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	149,548,335.36	110,303,986.44
专项应付款	14,458,926.02	16,665,050.09
合计	164,007,261.38	126,969,036.53

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权款及其他	149,548,335.36	110,303,986.44
合计	149,548,335.36	110,303,986.44

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
集资建房款	11,869,817.69		3,810,125.78	8,059,691.91	代收代付
三供一业移交剥离款	4,495,232.40	1,918,428.39	314,426.68	6,099,234.11	代收代付
其他	300,000.00			300,000.00	代收代付
合计	16,665,050.09	1,918,428.39	4,124,552.46	14,458,926.02	

(四十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	147,734,783.49	122,865,821.97
二、辞退福利		
三、其他长期福利	90,594,503.36	89,499,116.78
四、中长期超利润激励	147,509,598.77	85,012,506.16
合计	385,838,885.62	297,377,444.91

2、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	122,865,821.97	116,336,779.79
2．计入当期损益的设定受益成本	37,334,849.21	28,833,515.53
（1）当期服务成本	29,680,693.22	24,101,476.49
（2）过去服务成本	5,991,928.60	4,732,039.04
（3）结算利得（损失以“－”表示）		
（4）利息净额	1,662,227.39	
3．计入其他综合收益的设定受益成本	-15,598,671.66	-4,879,505.92
（1）精算利得（损失以“－”表示）	-15,598,671.66	-4,879,505.92
（2）其他		
4．其他变动	3,132,783.97	-17,424,967.43

项目	本期金额	上期金额
（1）结算时支付的对价	-592,764.47	-190,068.31
（2）已支付的福利	-8,051,440.11	-9,203,137.65
（3）其他	11,776,988.55	-8,031,761.47
5．期末余额	147,734,783.49	122,865,821.97

（2）计划资产

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	296,100,310.15	329,488,055.53
2．计入当期损益的设定受益成本	12,041,942.58	11,306,644.17
（1）利息净额	12,041,942.58	11,306,644.17
（2）其他		
3．计入其他综合收益的设定受益成本	-95,826.20	20,496,995.88
（1）计划资产回报（计入利息净额的除外）	-95,826.20	20,496,995.88
（2）资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
（3）其他		
4．其他变动	23,816,864.40	-65,191,385.43
（1）结算时支付的对价	592,764.47	-34,326,481.12
（2）已支付的福利	-20,906,233.24	-31,896,771.33
（3）其他	44,130,333.17	1,031,867.02
5．期末余额	331,863,290.93	296,100,310.15

（3）设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	122,865,821.97	116,336,779.79
2．计入当期损益的设定受益成本	37,334,849.21	28,833,515.53
3．计入其他综合收益的设定受益成本	-15,598,671.66	-4,879,505.92
4．其他变动	3,132,783.97	-17,424,967.43
5．期末余额	147,734,783.49	122,865,821.97

(四十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保	13,950,782.31			13,950,782.31	
产品质量保证	208,195,335.98	181,936,191.22	182,243,787.24	207,887,739.96	
待执行的亏损合同	24,579,153.01	18,541,308.33	21,588,257.10	21,532,204.24	
其他	22,347.27	2,068.04	2,753.96	21,661.35	
合计	246,747,618.57	200,479,567.59	203,834,798.30	243,392,387.86	

(四十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	248,769,100.45	66,151,774.36	43,429,295.00	271,491,579.81	
合计	248,769,100.45	66,151,774.36	43,429,295.00	271,491,579.81	

(四十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付模具补贴	767,300.00	767,300.00
应付政府补助款	597,814.95	727,333.99
其他	151,363.06	104,689.04
合计	1,516,478.01	1,599,323.03

(四十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,785,399,930.00						1,785,399,930.00

(四十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,311,669,847.11	47,332,190.73	120,421,183.93	4,238,580,853.91
其他资本公积	274,907,023.89	87,172,546.04	2,757,565.43	359,322,004.50
合计	4,586,576,871.00	134,504,736.77	123,178,749.36	4,597,902,858.41

资本溢价变动说明：本年因购买少数股东权益，交易对价与获得的归母净资产份额差异调整资本溢价，具体情况详见附注八、在其他主体中的权益（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易相关描述。

其他资本公积变动说明：公司实施《2025 年度员工持股计划》，具体情况详见附注十三、股份支付，本年因确认股份支付费用，增加其他资本公积 87,172,546.04 元。

(四十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司回购的尚未转让的本公司股份		600,001,670.69	43,814,545.60	556,187,125.09
合计		600,001,670.69	43,814,545.60	556,187,125.09

其他说明：本期增加系公司回购本公司股票用于实施《2025 年员工持股计划》，具体情况详见附注十三、股份支付。

(四十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	125,643,537.15	491,217,250.40		119,883,840.00	371,333,410.40			496,976,947.55
其中：重新计量设定受益计划变动额	103,135,405.01	11,681,890.40			11,681,890.40			114,817,295.41
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	22,508,132.14	479,535,360.00		119,883,840.00	359,651,520.00			382,159,652.14
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
2．将重分类进损益的其他综合收益	-211,290,831.68	102,820,977.56			102,820,977.56			-108,469,854.12
其中：权益法下可转损益的其		-168,300.00			-168,300.00			-168,300.00

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	-4,407,559.20	4,608,324.63			4,608,324.63			200,765.43
外币财务报表折算差额	-206,883,272.48	98,380,952.93			98,380,952.93			-108,502,319.55
其他								
其他综合收益合计	-85,647,294.53	594,038,227.96		119,883,840.00	474,154,387.96			388,507,093.43

(四十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	42,120,392.05	49,636,202.63	36,853,834.24	54,902,760.44
合计	42,120,392.05	49,636,202.63	36,853,834.24	54,902,760.44

(四十九) 盈余公积

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

(五十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	14,598,830,109.71	12,164,146,475.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	14,598,830,109.71	12,164,146,475.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,293,392,302.84	3,933,836,140.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,999,647,921.60	1,499,152,505.40
转作股本的普通股股利		
其他	-112,000.00	
期末未分配利润	16,892,686,490.95	14,598,830,109.71

(五十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,832,017,718.98	31,616,929,116.34	36,435,439,952.70	27,687,433,558.19

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	521,787,319.30	366,901,902.08	589,126,321.57	453,305,265.16
合计	41,353,805,038.28	31,983,831,018.42	37,024,566,274.27	28,140,738,823.35

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
营业收入	41,353,805,038.28	37,024,566,274.27
减:与主营业务无关的业务收入	521,787,319.30	589,126,321.57
减:不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	40,832,017,718.98	36,435,439,952.70

2、 合同产生的收入情况

本期主营业务收入分解信息如下：

类型	金额
商品类型：	
煤机装备及相关物料	18,778,245,956.27
工业智能	2,172,284,266.14
汽车零部件	19,881,487,496.57
合计	40,832,017,718.98
按经营地区分类：	
境内	27,672,571,939.61
境外	13,159,445,779.37
合计	40,832,017,718.98

(五十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	57,371,685.43	47,823,610.71
教育费附加	42,307,988.41	35,383,438.91

项目	本期金额	上期金额
房产税	32,150,147.08	26,853,126.81
土地使用税	16,132,197.94	16,943,759.87
印花税及其他	33,392,137.71	23,304,945.52
合计	181,354,156.57	150,308,881.82

(五十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	404,336,413.40	418,727,426.55
服务费	168,232,070.63	208,722,802.76
出口产品费	3,323,412.02	10,288,991.95
差旅费	61,301,378.80	45,460,359.26
业务招待费	34,399,165.51	40,523,350.82
参展费	16,138,797.01	9,173,452.18
广告宣传费	18,813,739.13	12,172,899.29
包装费	13,652,341.42	16,361,396.49
物料消耗	72,997,250.83	45,263,657.46
租赁及相关费用	17,212,427.21	15,997,353.00
折旧及摊销	25,179,714.63	17,127,921.94
其他	85,767,569.25	81,929,664.97
合计	921,354,279.84	921,749,276.67

(五十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	838,712,446.19	776,957,512.77
折旧及摊销	206,328,811.15	165,683,135.18
中介机构费用	257,334,185.36	146,652,873.69
差旅费	25,808,183.26	16,890,295.28
业务招待费	8,671,163.16	10,785,005.47
维修费	24,373,541.05	25,421,758.63
租赁及相关费用	6,528,806.69	10,336,958.66

项目	本期金额	上期金额
办公费	12,665,719.61	15,987,111.58
物料消耗费	15,365,674.65	17,159,963.12
董事会费	1,725,333.33	560,000.00
其他	133,031,376.98	253,711,619.71
合计	1,530,545,241.43	1,440,146,234.09

(五十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	669,627,027.65	623,392,480.64
材料、燃料、动力	562,128,069.48	569,324,618.23
折旧及摊销	106,282,102.13	97,958,913.34
技术咨询及设计费	74,566,807.51	102,764,154.58
差旅费	20,630,824.88	18,572,730.24
检验检测费用	41,007,172.93	32,157,154.52
委外研发支出	51,556,570.67	12,337,131.15
其他费用	100,200,493.13	63,643,371.09
合计	1,625,999,068.38	1,520,150,553.79

(五十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	211,585,013.99	251,768,251.15
其中：租赁负债利息费用	34,317,925.70	34,409,940.77
减：利息收入	58,801,440.87	87,575,642.52
汇兑损益	77,227,430.29	-36,481,207.88
手续费及其他	6,516,490.52	6,489,148.28
合计	236,527,493.93	134,200,549.03

(五十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
政府补助	300,875,612.10	230,437,487.00
进项税加计抵减	91,015,319.46	242,658,671.67
代扣个人所得税手续费	2,308,918.95	1,565,080.18
直接减免的税费	3,102,354.74	776,276.23
合计	397,302,205.25	475,437,515.08

(五十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	43,826,982.46	59,734,903.40
处置长期股权投资产生的投资收益	4,591,434.68	1,803,447.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	-24,818,579.77	-18,646,051.12
债务重组产生的投资收益	-5,633,166.09	1,403,686.32
定期存款/大额存单、理财等投资收益	28,505,955.08	118,802,608.42
满足金融资产终止确认条件的票据贴现息	-6,263,520.53	-10,105,208.43
满足金融资产终止确认条件的应收账款转让损益	-66,825.28	-4,354,773.99
合计	40,142,280.55	148,638,611.73

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	438,485,822.06	147,527,174.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	86,360,494.51	-78,334,264.84
权益工具	1,150,000.00	170,000.00
合计	439,635,822.06	147,697,174.91

(六十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	3,572,292.80	-4,868,223.82
应收账款坏账损失	394,296,391.63	176,417,018.24
其他应收款坏账损失	7,291,703.05	-5,906,097.41

项目	本期金额	上期金额
长期应收款坏账损失	-57,405.92	-7,924,352.20
应收利息坏账损失	872,500.00	
合计	405,975,481.56	157,718,344.81

(六十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	68,645,042.27	27,273,130.26
长期股权投资减值损失	86,039,899.68	93,314,713.91
开发支出减值损失	31,772,745.24	26,210,072.82
固定资产减值损失	8,861,628.80	1,456,957.31
商誉减值损失	88,282,846.78	
其他非流动资产减值损失	1,500,000.00	
在建工程减值损失	55,500.00	
合计	285,157,662.77	148,254,874.30

(六十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产而产生了处置利得或损失	5,120,317.66	13,813,025.68	5,120,317.66
处置在建工程而产生了处置利得或损失	-240,597.83	473,190.99	-240,597.83
处置无形资产而产生了处置利得或损失		2,203,338.54	
合计	4,879,719.83	16,489,555.21	4,879,719.83

(六十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	945,869.87	217,098.82	945,869.87

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	5,412,293.58	8,418,318.98	5,412,293.58
其他	22,659,325.72	42,908,554.47	22,659,325.72
合计	29,017,489.17	51,543,972.27	29,017,489.17

(六十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,776,005.05	787,445.19	2,776,005.05
第三方罚款、赔偿及滞纳金支出及其他	3,358,533.67	18,449,698.64	3,358,533.67
非流动资产毁损报废损失	3,916,231.43	48,275,186.69	3,916,231.43
合计	10,050,770.15	67,512,330.52	10,050,770.15

(六十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	870,444,788.28	1,014,500,601.55
递延所得税费用	-119,191,805.43	-33,926,223.08
合计	751,252,982.85	980,574,378.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,108,244,099.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	766,236,614.96
子公司适用不同税率的影响	292,851,730.29
调整以前期间所得税的影响	53,382,531.90
非应税收入的影响	-407,724,889.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,496,818.46

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,587,688.94
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	33,024,227.66
研发加计扣除及其他	-67,426,362.09
所得税费用	751,252,982.85

(六十六) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,293,392,302.84	3,933,836,140.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,754,294,794.77	1,778,452,350.00
基本每股收益	2.447	2.212
其中：持续经营基本每股收益	2.447	2.212
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	4,293,392,302.84	3,933,836,140.10
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,760,622,418.35	1,778,452,350.00
稀释每股收益	2.439	2.212
其中：持续经营稀释每股收益	2.439	2.212
终止经营稀释每股收益		

(六十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、代垫款、备用金	275,442,621.32	179,928,970.16
利息收入	52,904,191.66	83,377,736.22
政府补助、补贴款	206,676,621.85	196,970,609.48
经营性押金、保证金	187,004,026.72	198,798,983.63
营业外收入及其他	163,152,220.03	67,272,736.42
合计	885,179,681.58	726,349,035.91

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、代垫款、备用金	104,166,160.49	79,245,039.26
经营性押金、保证金	248,955,580.32	247,994,560.62
销售费用	264,934,751.34	227,378,279.97
管理费用及研发	337,464,876.17	540,448,193.67
其他	133,460,759.20	81,707,660.34
合计	1,088,982,127.52	1,176,773,733.86

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
基建及设备保证金	6,449,113.02	3,832,535.09
合计	6,449,113.02	3,832,535.09

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
基建及设备保证金	1,706,000.00	2,285,883.48
合计	1,706,000.00	2,285,883.48

3、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
筹资性保证金、基础债权人为自身的再保理业务	634,655,991.56	466,671,851.15
合计	634,655,991.56	466,671,851.15

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
筹资性保证金	643,159,404.03	95,888,502.74
租赁负债支出	129,908,185.51	79,371,840.07
筹资相关手续费及其他	107,441,960.94	81,723,303.99
购买少数股东权益支付的现金	409,552,650.00	1,662,981,799.48
回购股票支付的现金	600,001,670.69	
合计	1,890,063,871.17	1,919,965,446.28

(六十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,356,991,116.88	4,219,585,843.62
加：信用减值损失	405,975,481.56	157,718,344.81
资产减值损失	285,157,662.77	148,254,874.30
投资性房地产折旧及摊销	17,065,821.68	18,451,373.32
固定资产折旧	834,671,871.38	734,954,272.45
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	153,285,085.53	149,038,106.67
无形资产摊销	257,304,063.06	246,474,627.66
长期待摊费用摊销	116,076,906.10	83,746,247.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-4,879,719.83	-16,489,555.21
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	2,970,361.56	48,058,087.87

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-439,635,822.06	-147,697,174.91
财务费用（收益以“－”号填列）	210,162,571.44	221,776,191.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-40,142,280.55	-148,638,611.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-100,858,434.46	-36,074,222.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	89,094,103.21	10,422,902.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,563,006,201.12	-155,297,373.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,045,504,691.20	-1,464,234,532.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-256,577,644.09	-127,571,660.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,404,162,654.10	3,942,477,742.72
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,402,073,311.95	2,986,326,757.23
减：现金的期初余额	2,986,326,757.23	4,489,139,164.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	415,746,554.72	-1,502,812,407.06

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,402,073,311.95	2,986,326,757.23
其中：库存现金	126,050.49	305,713.88
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	3,401,947,261.46	2,986,021,043.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,402,073,311.95	2,986,326,757.23
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	987,949,046.88	965,896,971.27	不能随时用于支付
信用证保证金	5,301,091.05	2,451,223.78	不能随时用于支付
保函保证金	76,808,804.54	62,188,015.97	不能随时用于支付
存出投资款及其他	2,365,178.20	800,000.00	不能随时用于支付
合计	1,072,424,120.67	1,031,336,211.02	

(六十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,027,741,044.37
其中：美元	173,598,642.87	7.0288	1,220,190,141.00
欧元	53,419,506.01	8.2355	439,936,341.75
港币	3,921,953.30	0.9032	3,542,386.66
澳元	4,079,320.30	4.6892	19,128,748.75
日元	236,402,668.34	0.0448	10,590,839.54
英镑	1,105.05	9.4346	10,425.70
印度卢比	1,993,713,221.95	0.0780	155,409,945.65
巴西雷亚尔	40,725,981.99	1.2742	51,893,046.25
墨西哥比索	16,952,207.78	0.3899	6,609,665.81
南非兰特	54,989,867.57	0.4224	23,227,720.06
匈牙利福林	222,361,283.93	0.0213	4,736,295.35
韩元	233,879,686.43	0.0049	1,146,010.46

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
波兰兹罗提	263,828.92	1.9497	514,387.25
瑞士法郎	10,259,302.92	8.8510	90,805,090.14
应收账款			1,504,896,390.71
其中：美元	90,237,824.70	7.0288	634,263,622.25
欧元	57,464,862.94	8.2355	473,251,878.74
日元	262,188,063.62	0.0448	11,746,025.25
印度卢比	3,518,526,822.39	0.0780	274,269,165.81
巴西雷亚尔	50,937,352.48	1.2742	64,904,374.53
墨西哥比索	42,201,434.27	0.3899	16,454,339.22
南非兰特	35,696,016.73	0.4224	15,077,997.47
匈牙利福林	1,203,551.38	0.0213	25,635.64
澳元	3,178,229.08	4.6892	14,903,351.80
其他应收款			161,401,033.17
其中：欧元	19,598,206.93	8.2355	161,401,033.17
长期应收款			53,440,935.33
其中：美元	7,310,982.06	7.0288	51,387,430.70
欧元	12,163.33	8.2355	100,171.10
澳元	416,560.08	4.6892	1,953,333.53
一年内到期的长期应收款			125,428,970.93
其中：美元	17,845,004.97	7.0288	125,428,970.93
短期借款			134,144,083.48
其中：欧元	16,288,517.21	8.2355	134,144,083.48
应付账款			1,439,635,776.58
其中：美元	53,761,974.14	7.0288	377,882,163.84
欧元	88,710,462.76	8.2355	730,575,016.06
日元	2,503,883.57	0.0448	112,173.98

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印度卢比	2,905,545,193.92	0.0780	226,487,247.87
巴西雷亚尔	36,237,107.52	1.2742	46,173,322.40
墨西哥比索	66,864,436.19	0.3899	26,070,443.67
南非兰特	60,705,826.44	0.4224	25,642,141.09
匈牙利福林	312,787,632.85	0.0213	6,662,376.58
韩元	1,364,000.37	0.0049	6,683.60
瑞士法郎	2,735.00	8.8510	24,207.49
长期借款			1,215,208,057.18
其中：欧元	147,557,289.44	8.2355	1,215,208,057.18

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	858,962,562.21	758,898,331.34
材料、燃料、动力	722,579,536.72	734,344,727.48
折旧及摊销	106,282,102.13	97,958,913.34
设计咨询、专家服务及委外	210,139,299.96	178,251,260.80
其他	158,670,115.64	113,629,922.53
合计	2,056,633,616.66	1,883,083,155.49
其中：费用化研发支出	1,778,541,490.66	1,678,106,829.74
资本化研发支出	278,092,126.00	204,976,325.75

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	外购研发支出	确认为无形资产	计入当期损益及其他	
SEG 开发支出-资本化	276,028,277.68	278,092,126.00		339,988,489.02	-25,142,118.11	239,274,032.77
小计	276,028,277.68	278,092,126.00		339,988,489.02	-25,142,118.11	239,274,032.77
减：减值准备	25,329,041.01	31,772,745.24			-2,846,831.00	59,948,617.25
合计	250,699,236.67	246,319,380.76		339,988,489.02	-22,295,287.11	179,325,415.52

重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
VW BRM	100.00%	2025 年 12 月	产品销售	2023 年 12 月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
STLA LAM	55.79%	2026 年 12 月	产品销售	2024 年 11 月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司
DTNA	73.48%	2026 年 6 月	产品销售	2024 年 11 月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司
Audi BRM 2.8	99.53%	2026 年 1 月	产品销售	2024 年 11 月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司
VW EU7	23.17%	2027 年 2 月	产品销售	2025 年 9 月	该资产的未来产生的现金很可能流入本公司

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

无。

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的补充信息

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

2025 年 3 月，公司出资成立亚新科汽车零部件（重庆）有限公司 ，注册资本 15,000 万元，公司出资比例 95.50%。

2025 年 5 月，公司出资成立创信数智（河南）科技有限公司，注册资本 2000 万元，公司出资比例 51%。

2025 年 8 月，公司出资成立郑煤机技术研发中心（北京）有限公司，注册资本 1000 万元，公司出资比例 100%。

2025 年 9 月，公司出资成立亚新科热管理技术（仪征）有限公司，注册资本 27,000 万元，公司出资比例 95.50%。

2025 年 11 月，公司出资成立索恩格电动科技（常州）有限公司，注册资本 30,000 万元，公司出资比例 100.00%。

2025 年 12 月，公司出资成立郑州中创智领未来投资管理有限公司，注册资本 1000 万元，公司出资比例 100%。

2025 年 1 月，子公司 SMG Acquisition Luxembourg Holdings S.à r.l.完成注销。

2025 年 5 月，子公司郑煤机（德国）有限公司完成注销。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
郑州恒达智控科技股份有限公司	36000 万人民币	郑州	郑州	制造	99.49		设立
郑州数耘工业技术有限公司	5000 万人民币	郑州	郑州	制造		60.00	设立
郑州煤机智控技术创新中心有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	软件		100.00	设立
郑州煤机综机设备有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	制造		100.00	设立
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	1000 万人民币	郑州	郑州	贸易		100.00	设立
郑州煤机长壁机械有限公司	15838.007 万人民币	郑州	郑州	制造		87.19	设立
郑州煤机铸锻有限公司	3000 万人民币	郑州	郑州	制造		55.26	设立
郑州煤机格林材料科技有限公司	5000 万人民币	郑州	郑州	制造		100.00	设立
郑煤机国际贸易（香港）有限公司	750 万美元	香港	香港	贸易	100.00		设立
SMG Acquisition GP	5 万美元	开曼群岛	开曼群岛	投资		100.00	收购
郑煤机西伯利亚有限责任公司	10 万美元	俄罗斯	俄罗斯	服务		100.00	设立
郑煤机美洲公司	50 万美元	加拿大	加拿大	贸易		100.00	设立
郑煤机澳大利亚有限公司	20 万美元	澳大利亚	澳大利亚	贸易		100.00	设立
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	5000 万人民币	昌吉	昌吉	制造	54.00		收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
郑州芝麻街实业有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	租赁	100.00		设立
郑煤机煤矿机械有限责任公司	100000 万人民币	郑州	郑州	制造	100.00		设立
郑煤机商业保理有限公司	10000 万人民币	天津	天津	金融	100.00		设立
智控网联科技（深圳）有限公司	800 万人民币	深圳	深圳	软件		100.00	设立
郑州煤矿机械集团有限责任公司	200000 万人民币	郑州	郑州	制造	100.00		设立
郑州恒达鲲鹏科技有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	销售及研发		100.00	设立
郑煤机新兴产业投资（河南）合伙企业（有限合伙）	40000 万人民币	郑州	郑州	租赁和商务服务业	100.00		设立
亚新科工业技术（南京）有限公司	150679.4876 万人民币	南京	南京	投资	95.50		设立
仪征亚新科双环活塞环有限公司	90507.5735 万人民币	仪征	仪征	制造		80.10	收购
亚新科合金材料（仪征）有限公司	4130.828498 万人民币	仪征	仪征	制造		100.00	收购
扬州映炜汽车零部件有限公司	200 万人民币	仪征	仪征	贸易		100.00	收购
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	22775.52542 万人民币	仪征	仪征	制造		80.10	收购
亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司	57920 万人民币	宁国	宁国	制造		100.00	收购
安徽亚新科密封技术有限公司	5000 万人民币	宁国	宁国	制造		100.00	收购
宁国市亚新科五金制品有限公司	2000 万人民币	宁国	宁国	制造		100.00	收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Asimco sealing technologies (Thailand)Co.,ltd.	2250 万泰铢	泰国	泰国	制造		100.00	设立
亚新科国际铸造（山西）有限公司	42036.2 万人民币	绛县	绛县	制造		100.00	收购
亚新科国际铸造（运城）有限公司	20000 万人民币	运城	运城	制造		100.00	收购
亚新科智能汽车技术（仪征）有限公司	10000 万人民币	仪征	仪征	生产销售及研发		100.00	设立
CACG Ltd. I	41.897 万人民币	开曼群岛	开曼群岛	投资	100.00		收购
ASIMCO International,Inc.	1 美元	美国	美国	销售		100.00	收购
ASIMCO Europe GmbH	2.5 万欧元	德国	德国	销售		100.00	收购
郑州圣吉机电设备有限公司	245000 万人民币	郑州	郑州	投资	100.00		设立
香港圣吉国际有限公司	72491.9999 万欧元	香港	香港	投资	100.00		设立
SMG Acquisition Fund, L.P.	74299.9905 万欧元	开曼群岛	开曼群岛	投资		100.00	设立
New Neckar Autoparts Holding GmbH	2.5 万欧元	德国	德国	投资		100.00	收购
New Neckar Autoparts Holdings and Operations GmbH & Co. KG	500 欧元	德国	德国	投资		100.00	收购
SEG Automotive Germany GmbH	2.5 万欧元	德国	德国	生产销售及研发		100.00	收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Starters E-Components Generators Automotive Hungary Kft.	1505 万欧元	匈牙利	匈牙利	生产		100.00	收购
SEG Automotive India Private Limited	1000 万印度卢比	印度	印度	生产销售		99.99	收购
索恩格汽车部件（中国）有限公司	50000 万人民币	长沙	长沙	生产销售		100.00	收购
索恩格汽车电动系统有限公司	70000 万人民币	长沙	长沙	生产销售	95.00	5.00	设立
SEG Automotive North America LLC	1 美元	北美	北美	销售		100.00	收购
SEG Automotive Mexico Service, S. de R. L. de C.V.	3000 墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	行政管理		100.00	收购
SEG Automotive Mexico Manufacturing, S.A. de C.V.	5 万墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	生产		99.99	收购
SEG Automotive Mexico Sales, S. de R.L. de C.V.	3000 墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	销售		100.00	收购
SEG Automotive Components Brazil Ltda.	11494 万雷亚尔	巴西	巴西	生产销售		99.99	收购
SEG Automotive Spain, S.A.U	96.16 万欧元	西班牙	西班牙	生产		100.00	收购
SEG Automotive Italy S.r.l.	50 万欧元	意大利	意大利	销售		100.00	收购
SEG Automotive	4400 万韩元	韩国	韩国	销售		100.00	收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Korea Co. Ltd.							
SEG Automotive Japan Corporation	9550 万日元	日本	日本	销售		100.00	收购
SEG Automotive France SAS	5 万欧元	法国	法国	销售		100.00	收购
SEG Automotive South Africa (Pty) Ltd.	3500 南非兰特	南非	南非	销售		100.00	收购
SEG Automotive Portugal, Unipessoal Lda.	2.5 万欧元	葡萄牙	葡萄牙	行政管理		100.00	收购
郑煤机矿山起重机（郑州）有限责任公司	2000 万人民币	郑州	郑州	销售		60.00	设立
郑州煤机智能工作面科技有限公司	10000 万人民币	郑州	郑州	制造		56.82	收购
亚新科热管理技术（仪征）有限公司	27000 万人民币	仪征	仪征	制造		100.00	设立
郑煤机技术研发中心（北京）有限公司	1000 万人民币	郑州	郑州	软件开发		100.00	设立
亚新科汽车零部件（重庆）有限公司	15000 万人民币	重庆	重庆	制造		100.00	设立
创信数智（河南）科技有限公司	2000 万人民币	郑州	郑州	软件开发	51.00		设立
索恩格电动科技（常州）有限公司	30000 万人民币	常州	常州	制造		100.00	设立
郑州中创智领未来投资管理有限公司	1000 万人民币	郑州	郑州	投资与资产管理	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

无。

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2024 年 10 月 14 日公司第六届董事会第八次会议决议，同意公司使用自有资金收购控股子公司郑州恒达智控科技股份有限公司（以下简称“恒达智控”）的少数股东所持有的股本 14.4728%，本次交易完成后，公司持有恒达智控的股份比例将由 85.0197%提升至最高 99.4925%，截至 2025 年 12 月 31 日，实际完成购买比例 14.4728%，期末对恒达智控的持股比例达到 99.4925%。

本报告期内公司子公司亚新科工业技术（南京）有限公司（以下简称“亚新科南京”）通过产权交易所公开摘牌受让方式收购江苏省仪征活塞环有限公司持有的仪征亚新科双环活塞环有限公司（以下简称“亚新科双环”、16.56%股权、亚新科凸轮轴（仪征）有限公司（以下简称“亚新科凸轮轴”）17.1%股权，收购后亚新科南京持有亚新科双环、亚新科凸轮轴的股权比例均提升至 80.10%。

本报告期内公司子公司亚新科南京引入投资者对亚新科南京增资，增资后公司对亚新科南京的持股比例为 95.5%。

本报告期内公司对子公司郑州煤机长壁机械有限公司单方增资 8000 万元，增资后控股比例为 87.19%

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	郑州恒达智控科技股份有限公司	仪征亚新科双环活塞环有限公司	亚新科凸轮轴（仪征）有限公司	郑州煤机长壁机械有限公司
购买成本				
—现金	93,451,050.00	243,597,600.00	72,504,000.00	80,000,000.00

	郑州恒达智控科技股份有限公司	仪征亚新科双环活塞环有限公司	亚新科凸轮轴（仪征）有限公司	郑州煤机长壁机械有限公司
—非现金资产的公允价值				
购买成本对价合计	93,451,050.00	243,597,600.00	72,504,000.00	80,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	26,570,208.93	205,857,903.89	58,584,441.94	78,118,911.31
差额	66,880,841.07	37,739,696.11	13,919,558.06	1,881,088.69
其中：调整资本公积	66,880,841.07	37,739,696.11	13,919,558.06	1,881,088.69
调整盈余公积				
调整未分配利润				

	亚新科工业技术（南京）有限公司
处置对价	
—现金	198,315,601.00
—非现金资产的公允价值	
处置对价合计	198,315,601.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	153,179,381.36
差额	45,136,219.64
其中：调整资本公积	45,136,219.64
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

无。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	74,162,971.22	65,330,036.30

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,916,282.62	3,128,252.89
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,916,282.62	3,128,252.89
联营企业：		
投资账面价值合计	644,646,537.58	656,154,381.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	37,560,826.77	43,093,271.30
—其他综合收益	-168,300.00	
—综合收益总额	37,392,526.77	43,093,271.30

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	43,429,295.00	37,975,024.52
与收益相关的政府补助	257,446,317.10	192,462,462.48
合计	300,875,612.10	230,437,487.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	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
递延收益	248,769,100.45	66,151,774.36		43,429,295.00			271,491,579.81	与资产相关政府补助

(三) 政府补助的退回

无。

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1、 信用风险

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

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户

的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	期末余额					
	1 年以内（含即时偿还）	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
贸易及其他应付款项	1,567,755.72	5,652.22	7,942.48		1,581,350.42	1,581,350.42
短期借款及应付利息	180,412.53				180,412.53	180,412.53
长期借款	189,525.72	68,850.00	181,270.81		439,646.53	439,646.53
合计	1,937,693.97	74,502.22	189,213.29		2,201,409.48	2,201,409.48

单位：万元

项目	上年年末余额					
	1 年以内（含即时偿还）	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
贸易及其他应付款项	1,239,836.07	2,623.95	8,190.12		1,250,650.14	1,250,650.14
短期借款及应付利息	141,102.19				141,102.19	141,102.19
长期借款	208,653.16	181,925.91	74,737.95		465,317.02	465,317.02

项目	上年年末余额					
	1 年以内（含即时偿还）	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
合计	1,589,591.42	184,549.86	82,928.07		1,857,069.35	1,857,069.35

3、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

于 2025 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 6,077.79 万元（2024 年 12 月 31 日：5,213.77 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

单位：万元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
资产	113,145.20	12,691.99	125,837.19	129,880.55	23,359.09	153,239.64

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
负债	29,255.68	18,547.90	47,803.58	11,486.08	14,061.46	25,547.54
合计	142,400.88	31,239.89	173,640.77	141,366.63	37,420.55	178,787.18

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 3,593.51 万元（2024 年 12 月 31 日：5,651.30 万元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元的汇率可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 25%，则本公司将增加或减少净利润 0 元、其他综合收益 23,326.62 万元（2024 年 12 月 31 日：净利润 0 元、其他综合收益 8,938.38 万元）。管理层认为 25%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(二) 套期业务风险管理

1、 套期业务风险管理策略和目标

无。

2、 按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息

（1）公允价值套期

无。

（2）现金流量套期

无。

3、 未应用套期会计的套期业务

无。

(三) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
SEG-不带追索权的保理	应收账款	214,291,747.21	终止确认	不带追索权
多方抹账	应收账款	196,460,214.05	终止确认	根据合同约定及历史交易情况
应收账款债权凭证贴现	应收账款	1,520,000.00	不终止确认	带追索背书或贴现
合计		412,271,961.26		

其他说明：

本公司子公司郑煤机商业保理有限公司开展日常经营业务活动中的再保理业务等涉及金融资产转移；本公司及本公司子公司背书、贴现承兑汇票事项涉及金融资产转移，截至本报告期末尚未到期的承兑汇票情况详见本附注“五、（三）应收票据”、“五、（五）应收款项融资”。

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
SEG-不带追索权的保理	保理	214,291,747.21	
应收账款	多方抹账	196,460,214.05	
合计		410,751,961.26	

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	应收账款债权凭证背书或贴现	带追索背书或贴现	1,520,000.00	1,520,000.00
合计			1,520,000.00	1,520,000.00

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	3,776,713.74	9,648,625.16	5,029,930,612.63	5,043,355,951.53
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,776,713.74	9,648,625.16	5,029,930,612.63	5,043,355,951.53
（1）理财产品投资、远期结售汇等			5,029,930,612.63	5,029,930,612.63
（2）权益工具投资	3,776,713.74			3,776,713.74
（3）衍生金融资产		9,648,625.16		9,648,625.16
（4）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资			2,040,487,693.31	2,040,487,693.31
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资		330,495,620.00	869,389,440.00	1,199,885,060.00

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
◆其他非流动金融资产		64,250,000.00	60,222,534.25	124,472,534.25
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		64,250,000.00	60,222,534.25	124,472,534.25
（1）理财产品投资等			52,022,534.25	52,022,534.25
（2）权益工具投资		64,250,000.00	8,200,000.00	72,450,000.00
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	3,776,713.74	404,394,245.16	8,000,030,280.19	8,408,201,239.09
◆交易性金融负债		3,027,868.21		3,027,868.21
1.交易性金融负债		3,027,868.21		3,027,868.21
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债		3,027,868.21		3,027,868.21
（3）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		3,027,868.21		3,027,868.21

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
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产			91,071,734.47	91,071,734.47
非持续以公允价值计量的资产总额			91,071,734.47	91,071,734.47
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

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

本公司采用活跃市场中类似资产或负债的报价、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价、除报价以外的其他可观察输入值、市场验证的输入值等确认作为第二层次输入值。

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

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

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

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

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

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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

无。

2、 不可观察参数敏感性分析

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：

公司控股股东为泓羿投资管理（河南）合伙企业（有限合伙）（以下简称“泓羿投资”）、河南资产管理有限公司（以下简称“河南资产”），公司无实际控制人。截至 2025 年 12 月 31 日，泓羿投资持有本公司总股本的 14.79%，同时其一致行动人河南资产持有本公司总股本的 4.36%，泓羿投资与河南资产合计持有公司 19.15%股份，根据泓羿投资与河南资产签署的《一致行动协议书》以及泓羿投资的治理结构，泓羿投资和河南资产是上市公司的控股股东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	合营企业
郑州速达工业机械服务股份有限公司	联营企业
郑州煤机特种锻压制造有限公司	联营企业
仪征纳环科技有限公司	联营企业
南京北路智控科技股份有限公司	联营企业
陕西陕煤中创智控科技有限公司	联营企业
济源市丰泽精密制造有限公司	联营企业
太原恒达智控科技有限公司	联营企业
新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
滨州博海联合动力部件有限公司	参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑州煤机物业管理有限公司	参股公司
洛阳轴承集团股份有限公司	参股公司
河南国有资本运营集团投资有限公司	对本公司有重要影响的股东
安阳钢铁集团有限责任公司	对本公司有重要影响的股东所控制的公司
徐州徐工基础工程机械有限公司	对本公司有重要影响的原间接股东所控制的公司
江苏省仪征活塞环有限公司	对子公司有重大影响的股东
仪征双环设备制造有限公司	对子公司有重大影响的股东所控制的企业
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	对子公司有重大影响的股东所控制的企业
郑州煤矿机械制造技工学校	托管单位
徐州徐工能源装备有限公司	本公司原董事担任董事、总经理的企业
郑州赛福流体技术有限公司	本公司联营企业郑州速达工业机械服务股份有限公司子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑州速达工业机械服务股份有限公司	材料及外协	14,563.19	11,609.23
郑州煤机特种锻压制造有限公司	材料及外协	1,210.04	1,420.91
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	材料及劳务	2,333.73	2,220.28
仪征双环设备制造有限公司	劳务及设备	407.99	341.05
仪征纳环科技有限公司	材料及劳务	7,593.52	7,266.14
郑州煤机智能工作面科技有限公司	商品及劳务		5,191.40
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	材料及劳务	7.73	13.91
江苏省仪征活塞环有限公司	劳务及设备	1,454.34	928.53
南京北路智控科技股份有限公司	材料及劳务	7,443.51	10,080.80
安阳钢铁集团有限责任公司	材料及劳务	169,625.24	205,387.90
洛阳轴承集团股份有限公司	材料及劳务	29.30	0.20
济源市丰泽精密制造有限公司	材料及外协	2,733.20	
太原恒达智控科技有限公司	材料	197.77	
徐州徐工基础工程机械有限公司	材料	329.67	
徐州徐工能源装备有限公司	材料	172.62	

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑州速达工业机械服务股份有限公司	材料及能源	12,182.81	5,715.85
仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	材料及外协	0.13	1.62
郑州煤机特种锻压制造有限公司	材料及能源	276.93	343.43
仪征双环设备制造有限公司	材料及外协	23.10	18.62
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	材料及外协	4.83	3.32
郑州煤机智能工作面科技有限公司	材料及能源		504.21
仪征纳环科技有限公司	材料及外协	189.40	13.77
江苏省仪征活塞环有限公司	材料及外协	247.62	
南京北路智控科技股份有限公司	煤机配件	34.51	1.43
安阳钢铁集团有限责任公司	材料及配件	53,290.61	8,904.28
徐州徐工能源装备有限公司	煤机配件	108.51	35.04
滨州博海联合动力部件有限公司	材料		400.69
太原恒达智控科技有限公司	煤机配件	2,837.12	408.49
济源市丰泽精密制造有限公司	劳务	267.98	
陕西陕煤中创智控科技有限公司	煤机配件	227.07	
郑州煤机物业管理有限公司	煤机配件	0.26	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郑州速达工业机械服务股份有限公司	房屋	190.48	291.02
郑州煤机智能工作面科技有限公司	房屋、设备		324.30
河南国有资本运营集团投资有限公司	房屋	104.42	173.22
郑州煤机特种锻压制造有限公司	房屋、设备	51.24	51.33
仪征纳环科技有限公司	设备	185.87	210.64
江苏省仪征活塞环有限公司	房屋	28.87	

本公司作为承租方：

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江苏省仪征活塞环有限公司	房屋	325.09					177.63				

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,934.12	2,339.67

其他说明：

本公司实行的限制性股票、股票期权、中长期激励计划涉及关键管理人员，限制性股票、股票期权详见“附注十三、股份支付”，中长期激励计划详见“附注十七、其他重要事项”。

4、 其他关联交易

本期本公司关联方为本公司交易对手方的保理业务如下：

单位：元

卖方	融资金额	期限	利率	放款日	到期日
安阳钢铁股份有限公司	50,000,000.00	176 天	5.90%	2025/7/7	2025/12/30
郑州赛福流体技术有限公司	32,470,974.42	77 天	/	2025/12/29	2026/3/16

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	10,281,372.35	395,319.14	20,679,725.89	204,139.30
	安阳钢铁集团有限责任公司	63,491.31	12,698.26	543,694.30	77,743.46
	徐州徐工基础工程机械有限公司			24,283,305.00	485,666.10
	徐州徐工能源装备有限公司	84,378.82	1,577.13	396,000.00	4,000.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	太原恒达智控科技有限公司	187,611.00			
	陕西陕煤中创智控科技有限公司	3,331,701.76			
应收票据、应收款项融资					
	安阳钢铁集团有限责任公司			1,000,000.00	
	太原恒达智控科技有限公司	18,678,922.73			
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	5,775,186.38			
	徐州徐工基础工程机械有限公司	13,151,140.60			
预付款项					
	安阳钢铁集团有限责任公司	62,260,513.10		131,836,696.04	
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	2,845,464.00		597,591.91	
	郑州煤机特种锻压制造有限公司			1,188,376.94	
	郑州煤机物业管理有限公司	14,623.00			
其他应收款					
	郑州煤机物业管理有限公司	407,428.61		181,448.37	
	仪征纳环科技有限公司			3,600,757.84	
	洛阳轴承集团股份有限公司	291,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产					
	仪征纳环科技有限公司	5,323,058.56		5,268,856.26	
长期应收款					
	仪征纳环科技有限公司	36,037,569.45		35,026,376.87	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	南京北路智控科技股份有限公司	62,040,995.97	67,160,029.92
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	47,798,777.24	71,396,639.92
	仪征纳环科技有限公司	62,930,618.78	14,530,126.02
	郑州煤机特种锻压制造有限公司	4,779,843.46	5,224,717.78
	仪征双环设备制造有限公司	5,713,996.37	7,804,088.44
	仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	16,093,545.55	23,720,728.01
	郑州煤机物业管理有限公司	160,066.32	381,519.56
	仪征六方金属渗浸陶瓷有限公司	7,949.16	370,652.33
	洛阳轴承集团股份有限公司	271,130.21	15,740.00
	安阳钢铁集团有限责任公司	1,627,036.41	279,808.11
	徐州徐工基础工程机械有限公司	372,530.00	
	徐州徐工能源装备有限公司	803,204.78	
	济源市丰泽精密制造有限公司	22,521,266.99	
	江苏省仪征活塞环有限公司	8,801,381.25	
应付票据			
	南京北路智控科技股份有限公司	23,000,000.00	15,000,000.00
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	38,523,406.02	27,130,180.00
	郑州煤机物业管理有限公司	157,122.00	611,187.00
	徐州徐工基础工程机械有限公司	2,235,180.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	5,174,604.24	
	郑州煤机特种锻压制造有限公司	3,100,000.00	
	济源市丰泽精密制造有限公司	7,160,000.00	
	仪征双环设备制造有限公司	104,862.34	
其他应付款			
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	240,480.00	7,480.00
	仪征纳环科技有限公司		10,020.33
	新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司		256,273.34
	郑州煤机物业管理有限公司	77,183.41	102,405.98
	郑州赛福流体技术有限公司		200,000.00
	江苏省仪征活塞环有限公司	503,113.12	
	郑州煤矿机械制造技工学校	810,000.00	
合同负债			
	太原恒达智控科技有限公司	7,365,532.00	3,884,026.00
	郑州速达工业机械服务股份有限公司	560,000.00	2,704,320.00
	徐州徐工基础工程机械有限公司	5,153,285.00	
	洛阳轴承集团股份有限公司	2,580,000.00	
	郑州煤机物业管理有限公司	840.00	

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

公司在煤机板块、工业智能板块、汽车零部件板块中的亚新科和索恩格汽车电动系统有限公司(SES)实行资金集中管理。

十三、 股份支付

限制性股票-员工持股计划

1、本次股权激励限制性股票的具体授予情况

根据公司 2025 年 3 月 12 日召开的第六届董事会第十二次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份方案的议案》、2025 年 4 月 17 日召开的第六届董事会第十四次会议和 2025 年 6 月 5 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过的《关于<郑州煤矿机械集团股份有限公司 2025 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<郑州煤矿机械集团股份有限公司 2025 年员工持股计划管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2025 年员工持股计划相关事宜的议案》，公司实施《2025 年员工持股计划》，本次员工持股计划的股票来源为公司回购的 A 股普通股股票，向符合条件的不超过 307 名员工持股计划持有人授予 39,120,130 股 A 股股票，本次员工持股计划购买标的股票的价格为 7.15 元/股。

2、本次股权激励计划的有效期、限售期、解除限售安排

（1）有效期

本次员工持股计划存续期为不超过 72 个月，自《员工持股计划草案》经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起计算。

（2）限售期

本次股权激励计划授予的限制性股票限售期自激励对象获授限制性股票之日起算，且授予日和解除限售日之间的间隔为 24 个月。

（3）解除限售安排

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

自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 12 个月、24 个月分两期解锁，最长锁定期为 24 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人个人考核结果计算确定。

3、限制性股票认购资金的验资情况

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《郑州煤矿机械集团股份有限公司验资报告》（信会师报字[2025]第 ZB11610 号），截至 2025 年 7 月 1 日止，共有 307 人通过 2025 年员工持股计划参与认购，共计认购 39,120,130 股，认购价格为 7.15 元/股，实际缴纳的认购资金总额为 279,708,930.00 元，本次认购后公司股本仍为 1,785,399,930.00 元。

4、限制性股票的登记情况

2025 年 7 月 7 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，“郑州煤矿机械集团股份有限公司（公司原名）回购专用证券账户”中所持有的 39,120,130 股公司 A 股普通股股票，已于 2025 年 7 月 4 日以非交易过户的方式过户至“郑州煤矿机械集团股份有限公司－2025 年员工持股计划”证券账户。

5、本次股权激励限制性股票的调整、解锁情况

无。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

5、截至 2025 年 12 月 31 日，未到期保函（不含对内部成员担保）期末折合人民币 43,440.42 万元。

6、截至 2025 年 12 月 31 日，未履行完毕的不可撤销信用证未使用金额折合人民币 9,543.21 万元。

7、根据公司股东大会决议，审议通过了《关于为客户提供融资租赁回购担保、买方信贷保证担保的议案》，同意公司为采取融资租赁方式或买方信贷方式采购公司产品的非关联方客户提供融资租赁回购担保、买方信贷保证担保，决议有效期内任一时点，尚在保证期间的融资租赁回购担保、买方信贷保证担保累计额不超过人民币 20 亿元，截至 2025 年 12 月 31 日，公司担保余额为 66,994.17 万元。

8、截至 2025 年 12 月 31 日，公司及下属子公司为公司全资及控股子公司担保余额为 326,287.17 万元。

(二) 或有事项

截至本资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

公司于 2026 年 3 月 30 日召开的第六届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司 2025 年年度利润分配方案的议案》，具体如下：公司拟向全体股东每股派发现金红利 1.25 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。截至本报告披露日，公司总股本 1,785,399,930 股，以此计算合计拟派发现金红利 2,231,749,912.50 元（含税），占 2025 年度归属于上市公司股东净利润的比例为 51.98%。剩余未分配利润结转到下一年度。

如在本报告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整利润分配总金额。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

1、 划分为持有待售的资产

无。

2、 划分为持有待售的处置组中的资产

无。

3、 划分为持有待售的处置组中的负债

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2026 年 1 月 15 日召开第六届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司向不特定对象发行 A 股可转换公司债券方案的议案》等议案，公司拟向不特定对象发行总额不超过人民币 435,000.00 万元 A 股可转换公司债券，该事项已获得公司于 2026 年 3 月 25 日召开的 2026 年第二次临时股东会、2026 年第二次 A 股类别股东会及 2026 年第二次 H 股类别股东会审议批准。该事项尚需公司向上海证券交易所提交申请、上海证券交易所发行上市审核并经中国证监会注册后方可实施。

十六、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

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

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

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

	期末余额	上年年末余额
短期借款	1,804,125,275.17	1,411,021,921.13
一年内到期的长期借款	1,859,618,564.51	2,020,175,093.40
长期借款	2,536,846,683.51	2,632,995,131.51
借款总额	6,200,590,523.19	6,064,192,146.04
减：现金及现金等价物	3,402,073,311.95	2,986,326,757.23

	期末余额	上年年末余额
负债净额	2,798,517,211.24	3,077,865,388.81
所有者权益	24,910,576,451.68	22,745,708,367.50
经调整的负债/资本比率	11.23%	13.53%

十七、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 重要债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

无。

2、 终止经营净利润

无。

3、 终止经营处置损益的调整

无。

4、 终止经营现金流量

无。

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

无。

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：煤机板块、工业智能板块、汽车零部件板块。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

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

2、 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	煤机板块	工业智能板块	汽车零部件板块	分部间抵销	总部费用	合计
资产总额	4,466,192.34	421,305.06	2,292,327.09	2,045,377.15		5,134,447.34
负债总额	1,841,182.53	169,986.14	1,210,543.78	578,322.76		2,643,389.69
股东权益合计	2,625,009.81	251,318.92	1,081,783.31	1,467,054.39		2,491,057.65
营业收入	1,918,154.84	333,053.28	2,004,777.93	117,473.25		4,138,512.80
营业成本	1,415,904.94	188,153.59	1,712,014.40	117,689.83		3,198,383.10
净利润	310,422.44	93,885.09	38,194.66	-892.17	7,695.25	435,699.11

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

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

2024-2026 年业绩激励计划

2024 年 3 月 28 日公司第六届董事会第三次会议和 2024 年 6 月 12 日 2023 年度股东大会决议，同意公司《2024 年-2026 年业绩激励计划》，规定公司对激励对象在一定时期内，依据本计划，结合公司业绩指标达成情况、个人绩效考核情况，给予一定奖金激励的方式。激励周期为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日共三个自然年度。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	795,218,762.91	3,130,814,424.72
1 至 2 年	86,394,186.31	516,700,360.16
2 至 3 年	9,767,059.72	293,628,300.31
3 年以上	39,679,142.27	72,036,322.74
小计	931,059,151.21	4,013,179,407.93
减：坏账准备	79,214,528.05	446,790,260.15
合计	851,844,623.16	3,566,389,147.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	33,656,578.00	3.61	33,656,578.00	100.00		298,822,656.29	7.45	210,759,721.15	70.53	88,062,935.14
按信用风险特征组合计提坏账准备	897,402,573.21	96.39	45,557,950.05	5.08	851,844,623.16	3,714,356,751.64	92.55	236,030,539.00	6.35	3,478,326,212.64
其中：										
组合 1：账龄标准组合	897,402,573.21	96.39	45,557,950.05	5.08	851,844,623.16	3,714,356,751.64	92.55	236,030,539.00	6.35	3,478,326,212.64
合计	931,059,151.21	100.00	79,214,528.05		851,844,623.16	4,013,179,407.93	100.00	446,790,260.15		3,566,389,147.78

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
西伯利亚煤矿安装有限责任公司	33,656,578.00	33,656,578.00	100.00	财务困难	34,420,803.73	34,420,803.73
汇永控股集团有限公司山阴县分公司					28,439,400.00	8,531,820.00
陕西永陇能源开发建设有限责任公司					40,131,531.60	12,039,459.48
合计	33,656,578.00	33,656,578.00			102,991,735.33	54,992,083.21

其他说明：汇永控股集团有限公司山阴县分公司、陕西永陇能源开发建设有限责任公司期末无余额是由于公司在2025年6月30日将应收账款及其坏账准备划转至子公司郑州煤矿机械集团有限责任公司所致。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90天以内	257,015,081.21		
91至180天	331,980,164.65	6,639,603.30	2.00
181天至1年	206,121,045.68	10,306,052.28	5.00
1至2年	86,394,186.31	17,278,837.26	20.00
2至3年	9,117,276.31	4,558,638.16	50.00
3年以上	6,774,819.05	6,774,819.05	100.00
合计	897,402,573.21	45,557,950.05	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	446,790,260.15	147,214,731.30			-514,790,463.40	79,214,528.05
合计	446,790,260.15	147,214,731.30			-514,790,463.40	79,214,528.05

其他说明：其他变动减少为公司在 2025 年 6 月 30 日将应收账款及其坏账准备划转至子公司郑州煤矿机械集团有限责任公司所致。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	515,034,601.12		515,034,601.12	55.32	12,489,294.82
第二名	83,306,488.37		83,306,488.37	8.95	1,666,129.77
第三名	45,418,973.89		45,418,973.89	4.88	8,844,626.10
第四名	38,483,217.35		38,483,217.35	4.13	769,664.35
第五名	33,656,578.00		33,656,578.00	3.61	33,656,578.00
合计	715,899,858.73		715,899,858.73	76.89	57,426,293.04

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	8,081,838.62	6,538,550.36
应收股利		
其他应收款项	1,946,411,470.57	1,530,085,649.74
合计	1,954,493,309.19	1,536,624,200.10

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
保证金存款利息及其他	8,081,838.62	6,538,550.36
小计	8,081,838.62	6,538,550.36
减：坏账准备		
合计	8,081,838.62	6,538,550.36

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,949,664,594.15	975,540,924.29
1 至 2 年	346,800.72	521,954,020.87
2 至 3 年	226,000.00	5,421,653.00
3 年以上	80,175,721.06	116,317,085.63
小计	2,030,413,115.93	1,619,233,683.79
减：坏账准备	84,001,645.36	89,148,034.05
合计	1,946,411,470.57	1,530,085,649.74

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,962,067.03		73,185,967.02	89,148,034.05
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提、转回、转销、核销、其他变动净额	-5,293,178.69		146,790.00	-5,146,388.69

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)	
期末余额	10,668,888.34		73,332,757.02	84,001,645.36

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	89,148,034.05	4,822,285.50			-9,968,674.19	84,001,645.36
合计	89,148,034.05	4,822,285.50			-9,968,674.19	84,001,645.36

其他说明：其他变动减少为公司在 2025 年 6 月 30 日将其他应收款及其坏账准备划转至子公司郑州煤矿机械集团有限责任公司所致。

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收资金集中管理款	1,736,801,652.44	1,412,366,684.96
往来款	262,848,697.74	111,156,941.74
押金、保证金	15,624,915.67	85,841,645.01
其他	15,137,850.08	9,868,412.08
合计	2,030,413,115.93	1,619,233,683.79

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
亚新科工业技术（南京）有限公司	应收资金集中管理款	568,286,084.18	1 年以内	27.99	
索恩格汽车电动系统有限公司	应收资金集中管理款	553,686,520.06	1 年以内	27.27	
亚新科国际铸造（山西）有限公司	应收资金集中管理款	239,037,469.88	1 年以内	11.77	
郑煤机商业保理有限公司	应收资金集中管理款	162,883,378.91	1 年以内	8.02	
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	应收资金集中管理款	103,545,906.91	1 年以内	5.10	
合计		1,627,439,359.94		80.15	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,827,574,348.31	27,000,000.00	21,800,574,348.31	14,426,767,059.72	27,000,000.00	14,399,767,059.72
对联营、合营企业投资	695,931,381.50	179,354,613.59	516,576,767.91	697,717,679.51	93,314,713.91	604,402,965.60
合计	22,523,505,729.81	206,354,613.59	22,317,151,116.22	15,124,484,739.23	120,314,713.91	15,004,170,025.32

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(账面价值）	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
郑州恒达智控科技股份有限公司	1,061,583,006.29		93,451,050.00			2,820,725.94	1,157,854,782.23	
郑州煤机综机设备有限公司	33,147,292.53			33,147,292.53		1,941,805.50	1,941,805.50	
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		957,844.74	957,844.74	
郑州煤机长壁机械有限公司	90,713,100.00			90,713,100.00		1,328,654.28	1,328,654.28	
郑煤机西伯利亚有限责任公司	648,662.00			648,662.00				
郑州煤机铸锻有限公司	14,058,300.00			14,058,300.00				
郑煤机国际贸易（香港）有限公司	47,169,000.00						47,169,000.00	
郑煤机（德国）有限公司	8,290,400.00			8,290,400.00				

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司		27,000,000.00						27,000,000.00
郑煤机美洲公司	3,066,650.00			3,066,650.00				
郑煤机澳大利亚有限公司	1,275,540.00			1,275,540.00				
亚新科工业技术（南京）有限公司	2,676,086,759.60					2,150,349.84	2,678,237,109.44	
郑州数耘工业技术有限公司	3,090,255.85		3,000,000.00	6,910,223.17		819,967.32		
郑州圣吉机电设备有限公司	2,644,301,369.86						2,644,301,369.86	
郑州芝麻街实业有限公司	100,000,000.00					610,462.80	100,610,462.80	
CACG Ltd. I	509,029,201.13						509,029,201.13	
郑煤机商业保理有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
郑州煤矿机械集团有限责任公司	50,000,000.00		7,211,930,511.05			24,139,107.78	7,286,069,618.83	

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
索恩格汽车电动系统有限公司	270,000,000.00		395,000,000.00			785,401.92	665,785,401.92	
郑煤机新兴产业投资（河南）合伙企业（有限合伙）	389,516,701.72						389,516,701.72	
香港圣吉国际有限公司	6,201,301,158.36						6,201,301,158.36	
郑州煤机智能工作面科技有限公司	140,489,662.38			140,489,662.38				
郑煤机矿山起重机（郑州）有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		310,896.24	310,896.24	
创信数智（河南）科技有限公司			5,100,000.00				5,100,000.00	
亚新科智能汽车技术（仪征）有限公司						789,050.52	789,050.52	
仪征亚新科双环活						2,571,087.18	2,571,087.18	

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
塞环有限公司								
亚新科合金材料（仪征）有限公司						121,170.84	121,170.84	
亚新科凸轮轴（仪征）有限公司						857,605.14	857,605.14	
亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司						2,821,878.12	2,821,878.12	
亚新科国际铸造（山西）有限公司						1,825,819.50	1,825,819.50	
郑州煤机格林材料科技有限公司						2,073,729.96	2,073,729.96	
合计	14,399,767,059.72	27,000,000.00	7,708,481,561.05	354,599,830.08		46,925,557.62	21,800,574,348.31	27,000,000.00

减少投资说明：子公司郑煤机（德国）有限公司为本期注销；子公司郑州数耘工业技术有限公司股权本期转让给子公司郑州恒达智控科技股份有限公司；其余减少投资为公司在 2025 年 6 月 30 日将对上述子公司股权划转至子公司郑州煤矿机械集团有限责任公司。

其他变动说明：公司实施 2025 年度员工持股计划，部分受益人为子公司员工，按照集团股份支付处理原则，将股份支付费用确认至相关子公司，同时增加对子公司长期股股权投资。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	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		
1．联营企业												
郑州煤机特种锻压制造有限公司	11,532,751.80			9,896,077.17	836,258.82			2,472,933.45				
郑州速达工业机械服务股份有限公司	224,971,230.27				12,857,630.59		8,112.03	6,260,204.98			231,576,767.91	
南京北路智控科技股份有限公司	367,898,983.53	93,314,713.91			8,661,181.99	-168,300.00	-222,617.59	5,129,348.25	86,039,899.68		285,000,000.00	179,354,613.59
小计	604,402,965.60	93,314,713.91		9,896,077.17	22,355,071.40	-168,300.00	-214,505.56	13,862,486.68	86,039,899.68		516,576,767.91	179,354,613.59

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	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		
合计	604,402,965.60	93,314,713.91		9,896,077.17	22,355,071.40	-168,300.00	-214,505.56	13,862,486.68	86,039,899.68		516,576,767.91	179,354,613.59

其他说明：本期减少对郑州煤机特种锻压制造有限公司的投资为公司在 2025 年 6 月 30 日将对该公司股权划转至子公司郑州煤矿机械集团有限责任公司所致。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,596,293,727.63	6,448,527,468.94	12,894,206,994.80	9,216,408,598.10
其他业务	382,753,606.14	319,984,513.84	892,315,258.28	815,397,923.54
合计	8,979,047,333.77	6,768,511,982.78	13,786,522,253.08	10,031,806,521.64

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	453,728,865.90	1,966,394,991.58
权益法核算的长期股权投资收益	22,355,071.40	43,581,470.74
处置长期股权投资产生的投资收益	13,623,659.53	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-30,270,815.00	-7,507,000.00
债务重组产生的投资收益	-811,826.94	-1,554,256.56
定期存款/大额存单、理财等投资收益	25,144,510.70	99,027,452.27
满足金融资产终止确认条件的票据贴现息	-3,926,244.35	-1,379,287.83
满足金融资产终止确认条件的应收账款转让损益		-1,146,140.64
资金池业务-贷款利息收入（集团合并范围内）	52,393,200.22	37,514,186.03
合计	532,236,421.46	2,134,931,415.59

十九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,500,792.95	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	260,998,866.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公	408,486,896.48	

项目	金额	说明
允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	28,505,955.08	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	71,201,197.31	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-5,633,166.09	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,937,080.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,308,918.95	
小计	794,306,542.03	
所得税影响额	120,092,860.77	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	7,475,941.06	
合计	666,737,740.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.88	2.447	2.439
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.18	2.067	2.060

(三) 会计政策变更相关补充资料

无。

中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二六年三月三十日

仅供出具报告使用

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202603110018

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15650.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市市场监督管理局

2026　年　03　月　11　日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-3-182

仅供出具报告使用

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-3-183

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：110001530056
Authorized Institute of CPAs

发证日期：北京注册会计师协会
Date of Issuance

2007-9-30

姓　　名　Full name　李璟

性　　别　Sex　女

出生日期　Date of birth　1973-12-19

工作单位　Working unit　北京天华会计师事务所

身份证号码　Identity card No.　110108731219074

年度检验登记
Annual Renewal Registration

续有效期一年
Valid for another year after

姓名　李璟
证书编号　110001530056

2008年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年8月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所北京分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年8月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年12月1日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
BEIJING LIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年6月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年6月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年6月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年6月1日

一、注册会计师执行业务，应当加入会计师事务所，由事务所向委托方出示本证书。

二、本证书只限于持有人执行业务时使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，经证实声明作废后，方可补发证书。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs [illegible] and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓　名 但杰
Full name

性　别 男
Sex

出生日期 1985-08-27
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）-北京分所
Working unit

身份证号码 360428198508274712
Identity card No.



SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信 会计师事务所 (特殊普通合伙)

证书编号：310000061553
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018年 02月 23日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：但杰
证书编号：310000061553

年 月 日