

中信重工机械股份有限公司
2022 年度
审计报告



索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-113



信永中和会计师事务所

ShineWing
Certified Public Accountants

北京市东城区朝陽門北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
Telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
Facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023ZZAA5B0141

中信重工机械股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中信重工机械股份有限公司(以下简称“中信重工”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中信重工2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中信重工,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:



(一) 商誉减值的评估	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参见财务报表附注四、23. 长期资产减值及附注六、17. 商誉。2022 年 12 月 31 日，中信重工合并资产负债表中商誉原值为人民币 675,302,507.06 元，减值准备为人民币 31,370,005.44 元。2022 年度中信重工未对商誉计提减值准备。</p> <p>中信重工根据包含商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。在确定可收回金额时，中信重工聘请外部评估师进行评估，可收回金额为该资产组预计未来现金流量的现值，在计算时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率及折现率。</p> <p>由于上述商誉减值的评估涉及复杂且重大的会计估计和判断，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对中信重工的商誉减值执行了如下的程序：</p> <p>① 我们评估并测试了与商誉减值评估相关的内部控制，包括关键假设、对减值测试模型及计算的复核和审批。</p> <p>② 我们将相关资产组本年度的实际经营结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。</p> <p>③ 我们获取了管理层聘请的外部评估师出具的商誉减值测试报告，并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评估。</p> <p>④ 我们利用外部评估专家的工作，参考同行业惯例，对减值测试模型中选用的未来现金流量现值的评估方法及减值测试模型中使用的折现率进行了评估。</p> <p>⑤ 我们综合考虑资产组运营情况，对减值测试模型中使用的关键假设，包括收入增长率及毛利率与历史数据进行了比较，并考虑了市场趋势的影响。</p> <p>⑥ 我们获取了管理层编制的商誉减值测试表，检查了其计算准确性。</p> <p>基于所执行的审计程序，我们获取的证据能够支持管理层在商誉减值评估中使用的关键假设及判断。</p>
(二) 应收账款坏账准备的评估	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参见财务报表附注四、9. 金融资产和金融负债、11. 应收账款及附注</p>	<p>我们针对应收账款的坏账准备执行了如下的程序：</p>



<p>六、3. 应收账款。2022 年 12 月 31 日，中信重工合并资产负债表的应收账款账面余额为人民币 4,185,493,712.85 元，坏账准备为人民币 525,289,244.85 元。</p> <p>中信重工通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款整个存续期的预期信用损失。确定预期信用损失率时，中信重工将应收账款按照不同信用风险特征划分为若干组合，使用不同信用风险特征组合的历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息调整得出预期信用损失率。在考虑前瞻性信息时，中信重工使用的经济指标包括国内生产总值等。</p> <p>由于管理层在确定预期信用损失时涉及重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款坏账准备的评估认定为关键审计事项。</p>	<p>① 我们了解、评估并测试了与应收账款坏账准备相关的内部控制，包括评估和计提应收账款坏账准备的复核和审批。</p> <p>② 我们复核了管理层不同信用风险组合划分的合理性，并选取样本测试应收账款的组合划分准确性。</p> <p>③ 我们在参考历史审计经验的基础上，对管理层计算历史损失率过程中使用的原始数据的准确性执行了测试。</p> <p>④ 我们复核了管理层对前瞻性信息的计量，包括管理层对经济指标的选取，并对经济指标预测值的合理性进行了分析。</p> <p>⑤ 我们复核了管理层应收账款坏账准备计算过程及准确性。</p> <p>基于所执行的审计程序，我们获取的证据能够支持管理层在应收账款坏账准备的评估中做出的估计和判断。</p>
--	--

四、其他信息

中信重工管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中信重工 2022 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，管理层负责评估中信重工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中信重工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中信重工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年三月十七日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中信重工机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,632,348,489.27	2,132,769,466.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	353,926,951.49	166,431,660.62
应收账款	六、3	3,660,204,468.00	2,853,549,998.33
应收款项融资	六、4	362,951,351.28	805,003,813.86
预付款项	六、5	328,574,531.14	258,333,597.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	72,989,750.60	63,732,103.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	4,876,956,108.63	5,496,673,334.42
合同资产	六、8	587,080,455.25	447,747,786.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	48,265,710.66	38,370,437.67
流动资产合计		11,923,297,816.32	12,262,612,198.34
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	831,286,581.89	748,336,656.60
其他权益工具投资	六、11	400,000,000.00	400,000,000.00
其他非流动金融资产	六、12	108,325,013.91	105,842,923.81
投资性房地产			
固定资产	六、13	3,984,418,875.79	4,019,376,627.40
在建工程	六、14	230,211,444.74	862,835,228.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	19,831,795.19	46,574,142.56
无形资产	六、16	927,779,163.60	966,966,535.81
开发支出			
商誉	六、17	643,932,501.62	639,141,352.55
长期待摊费用	六、18	32,767,570.49	19,133,008.09
递延所得税资产	六、19	211,179,478.25	186,634,732.38
其他非流动资产	六、20	189,438,968.81	120,486,341.76
非流动资产合计		7,579,171,394.29	8,115,327,549.46
资产总计		19,502,469,210.61	20,377,939,747.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



刘晓艳



合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 中信重工机械股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、21	1,440,764,277.76	3,542,923,000.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	1,721,689,570.38	1,988,427,288.60
应付账款	六、23	2,607,682,589.97	2,801,971,391.85
预收款项			
合同负债	六、24	1,927,514,559.51	1,453,445,589.69
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	六、25	314,327,360.83	329,629,998.04
应交税费	六、26	99,176,351.32	75,558,657.60
其他应付款	六、27	186,916,631.03	162,316,710.78
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	1,057,298,699.10	349,327,999.34
其他流动负债	六、29	350,247,624.53	
流动负债合计		9,705,617,664.43	10,703,600,635.93
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	1,342,400,000.00	1,228,703,718.78
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	14,421,171.87	26,073,750.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、32	168,200,000.00	200,870,000.00
预计负债	六、33	5,638,355.51	7,952,807.44
递延收益	六、34	382,761,758.38	431,452,809.97
递延所得税负债	六、19	41,091,049.73	41,327,287.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,954,512,335.49	1,936,380,374.31
负债合计		11,660,129,999.92	12,639,981,010.24
股东权益:			
股本	六、35	4,339,419,293.00	4,339,419,293.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、36	2,101,440,516.92	2,101,440,516.92
减: 库存股			
其他综合收益	六、37	-101,950,531.17	-114,073,063.50
专项储备	六、38	7,788,179.68	
盈余公积	六、39	904,738,140.50	860,524,853.09
一般风险准备			
未分配利润	六、40	383,129,552.30	353,426,337.67
归属于母公司股东权益合计		7,634,565,151.23	7,540,737,937.18
少数股东权益		207,774,059.46	197,220,800.38
股东权益合计		7,842,339,210.69	7,737,958,737.56
负债和股东权益总计		19,502,469,210.61	20,377,939,747.80

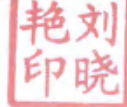
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



刘晓艳



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中清重工机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,402,526,764.58	1,927,358,575.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		246,308,751.74	119,087,078.33
应收账款	十六、1	2,506,907,230.16	1,674,044,401.64
应收款项融资		244,186,959.62	742,292,359.10
预付款项		263,410,204.29	278,876,920.80
其他应收款	十六、2	3,006,120,749.90	4,210,280,423.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,718,210,884.10	2,776,219,451.03
合同资产	十六、3	271,656,552.59	197,527,927.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		34,577,568.24	12,177,999.79
流动资产合计		10,693,905,665.22	11,937,865,137.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	5,831,648,990.62	5,726,427,104.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		108,325,013.91	105,842,923.81
投资性房地产			
固定资产		1,487,791,580.56	1,490,379,761.24
在建工程		54,193,948.51	122,988,996.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		647,024,473.28	677,102,129.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,718,074.01	729,690.18
递延所得税资产		91,907,878.32	104,645,447.35
其他非流动资产		158,501,816.22	115,143,216.19
非流动资产合计		8,381,111,775.43	8,343,259,269.54
资产总计		19,075,017,440.65	20,281,124,407.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘洪英



会计机构负责人：

刘洪英



刘晓松



母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 中信重工机械股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,440,764,277.76	3,542,923,000.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,768,210,762.18	2,007,440,188.60
应付账款		1,165,883,741.45	1,857,784,561.94
预收款项			
合同负债		1,562,843,291.28	1,208,101,149.50
应付职工薪酬		197,652,232.82	214,281,358.52
应交税费		14,579,517.82	25,042,454.99
其他应付款		713,804,110.99	410,504,009.77
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,050,363,338.83	321,109,449.99
其他流动负债		199,244,362.48	
流动负债合计		8,113,345,635.61	9,587,186,173.34
非流动负债:			
长期借款		1,342,400,000.00	1,228,703,718.78
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		168,200,000.00	200,870,000.00
预计负债			
递延收益		295,427,001.39	344,279,851.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,806,027,001.39	1,773,853,570.45
负债合计		9,919,372,637.00	11,361,039,743.79
股东权益:			
股本		4,339,419,293.00	4,339,419,293.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,167,160,972.21	2,167,160,972.21
减: 库存股			
其他综合收益		-15,799,200.47	-15,289,217.33
专项储备		953,167.76	
盈余公积		904,738,140.50	860,524,853.09
未分配利润		1,759,172,430.65	1,568,268,762.48
股东权益合计		9,155,644,803.65	8,920,084,663.45
负债和股东权益总计		19,075,017,440.65	20,281,124,407.24

法定代表人:



主管会计工作负责人:

刘明艳



会计机构负责人:

陈琦



刘明艳





合并利润表
2022年度

编制单位：中债重工机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、41	8,826,995,699.92	7,550,019,887.22
其中：营业收入	六、41	8,826,995,699.92	7,550,019,887.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,824,239,277.18	7,504,326,497.58
其中：营业成本	六、41	7,394,373,758.19	5,969,043,933.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、42	81,277,551.02	66,962,126.20
销售费用	六、43	277,818,028.98	263,416,402.58
管理费用	六、44	478,876,515.55	524,460,451.82
研发费用	六、45	635,770,907.62	516,931,468.72
财务费用	六、46	-43,877,484.18	163,512,114.72
其中：利息费用		130,557,735.25	162,681,680.44
利息收入		39,687,244.91	22,678,951.59
加：其他收益	六、47	143,108,554.04	131,271,686.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	48,703,167.96	185,798,215.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,157,478.97	46,658,888.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、49	2,482,090.10	-71,100,001.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-22,704,053.32	-78,629,987.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-53,152,923.94	-9,676,241.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	2,153,988.00	1,033,870.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,347,245.58	204,390,931.54
加：营业外收入	六、53	49,492,902.55	44,039,257.33
减：营业外支出	六、54	3,379,906.42	5,118,089.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		169,460,241.71	243,312,099.34
减：所得税费用	六、55	4,127,760.29	20,704,267.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		165,332,481.42	222,607,831.54
（一）按经营持续性分类		165,332,481.42	222,607,831.54
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		165,332,481.42	222,607,831.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		165,332,481.42	222,607,831.54
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		145,516,920.37	226,600,027.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,815,561.05	-3,992,195.62
六、其他综合收益的税后净额		12,122,532.33	-51,489,313.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,122,532.33	-51,489,313.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,140,094.25	-4,134,395.13
1.重新计量设定受益计划变动额		-3,140,094.25	-4,134,395.13
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		15,262,626.58	-47,354,918.62
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		15,262,626.58	-47,354,918.62
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		177,455,013.75	171,118,517.79
归属于母公司股东的综合收益总额		157,639,452.70	175,110,713.41
归属于少数股东的综合收益总额		19,815,561.05	-3,992,195.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.034	0.052
（二）稀释每股收益（元/股）		0.034	0.052

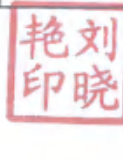
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



刘晓艳





母公司利润表
2022年度

编制单位：中信重工机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、5	7,316,581,057.98	6,713,361,233.93
减：营业成本	十六、5	6,698,991,998.46	5,982,358,798.86
税金及附加		36,402,207.08	27,707,138.69
销售费用		109,688,150.67	111,372,085.46
管理费用		210,211,367.36	275,831,983.35
研发费用		324,085,925.14	220,676,396.55
财务费用		-155,993,278.66	39,018,811.30
其中：利息费用		128,151,583.12	161,276,367.17
利息收入		36,314,110.12	20,120,528.39
加：其他收益		101,587,710.71	76,362,353.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	77,954,440.62	114,440,996.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,055,426.95	27,765,730.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		2,482,090.10	-71,100,001.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		35,979,781.77	-36,319,630.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,640,684.12	-11,620,825.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,110,085.69	3,060,712.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		305,678,112.72	131,219,626.78
加：营业外收入		15,247,716.29	9,634,310.97
减：营业外支出		176,108.08	698,588.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		320,749,720.93	140,155,348.89
减：所得税费用		14,032,347.02	4,739,848.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		306,717,373.91	135,415,500.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		306,717,373.91	135,415,500.15
（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		-509,983.14	-5,820,139.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,364,489.38	-4,134,395.13
1.重新计量设定受益计划变动额		-2,364,489.38	-4,134,395.13
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,854,506.24	-1,685,744.77
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		1,854,506.24	-1,685,744.77
7.其他			
六、综合收益总额		306,207,390.77	129,595,360.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

琦武印汉
4103050210448

主管会计工作负责人：

刘汉琦

会计机构负责人：

春王印青

陈青

艳刘印晓

刘晓艳



合并现金流量表

2022年度

编制单位：中信重工机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,063,996,685.84	8,151,397,209.04
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		128,870,537.53	98,208,857.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	326,913,087.06	327,642,501.47
经营活动现金流入小计		9,519,780,310.43	8,577,248,568.22
购买商品、接受劳务支付的现金		6,260,353,835.72	6,002,199,299.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,171,290,164.58	1,108,870,831.89
支付的各项税费		490,173,115.74	337,313,064.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	384,754,646.52	446,914,612.59
经营活动现金流出小计		8,306,571,762.56	7,895,297,808.70
经营活动产生的现金流量净额		1,213,208,547.87	681,950,759.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,972,225.49	125,751,062.61
取得投资收益收到的现金		40,059,713.53	18,202,787.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,421,007.98	27,073,768.39
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			
投资活动现金流入小计		57,452,947.00	171,027,618.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,732,980.76	315,107,051.13
投资支付的现金			
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		90,000,000.00	14,377,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			55,195,976.61
投资活动现金流出小计		222,732,980.76	384,680,027.74
投资活动产生的现金流量净额		-165,280,033.76	-213,652,409.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		4,890,000,000.00	4,378,994,000.85
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,890,000,000.00	4,378,994,000.85
偿还债务所支付的现金		6,151,000,000.00	4,620,389,340.68
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		205,164,481.99	236,245,253.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,224,209.42	13,387,212.76
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	27,725,625.00	26,955,874.53
筹资活动现金流出小计		6,383,890,106.99	4,883,590,469.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,493,890,106.99	-504,596,468.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,141,151.45	-3,984,834.50
五、现金及现金等价物净增加额		-458,102,744.33	-40,282,952.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,083,169,619.10	2,123,452,571.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,625,066,874.77	2,083,169,619.10

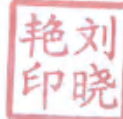
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



刘晓艳



母公司现金流量表
2022年度

编制单位：中信重工机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,364,397,525.49	5,610,800,470.16
收到的税费返还		67,467,603.98	37,122,263.88
收到其他与经营活动有关的现金		214,470,834.83	99,697,018.18
经营活动现金流入小计		6,646,335,964.30	5,747,619,752.22
购买商品、接受劳务支付的现金		4,658,686,099.47	4,462,688,967.04
支付给职工以及为职工支付的现金		521,214,025.20	495,546,694.52
支付的各项税费		161,038,128.36	96,564,369.81
支付其他与经营活动有关的现金		188,841,982.25	159,964,727.54
经营活动现金流出小计		5,529,780,235.28	5,214,764,758.91
经营活动产生的现金流量净额		1,116,555,729.02	532,854,993.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			125,788,740.13
取得投资收益收到的现金		39,421,392.39	62,581,312.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,678,075.00	26,622,622.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,099,467.39	214,992,674.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,071,661.41	282,971,977.79
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		90,000,000.00	14,377,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			1,347,372.56
投资活动现金流出小计		171,071,661.41	298,696,350.35
投资活动产生的现金流量净额		-126,972,194.02	-83,703,675.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,890,000,000.00	4,378,994,000.85
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,890,000,000.00	4,378,994,000.85
偿还债务支付的现金		6,151,000,000.00	4,546,709,240.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,940,272.57	222,858,041.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,344,940,272.57	4,769,567,281.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,454,940,272.57	-390,573,280.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,102,828.65	-1,109,113.12
五、现金及现金等价物净增加额		-480,459,566.22	57,468,923.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,877,758,728.06	1,820,289,804.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,397,299,161.84	1,877,758,728.06

法定代表人：



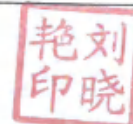
主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]



会计机构负责人：

[Handwritten signature]



刘晓艳



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,339,419.29	293,000.00			2,101,440,516.92		-114,073,063.50		860,529,853.09		353,426,337.67		7,540,737,937.18	197,220,800.38	7,737,958,737.56
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	4,339,419.29	293,000.00			2,101,440,516.92		-114,073,063.50		860,529,853.09		353,426,337.67		7,540,737,937.18	197,220,800.38	7,737,958,737.56
三、本年年末余额															
(一) 综合收益总额							12,122,532.33	7,788,179.68	44,213,287.41		29,709,214.63		93,827,214.65	10,559,259.08	104,386,473.73
(二) 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									44,213,287.41		-115,813,705.74		-71,600,418.33	-9,635,348.10	-81,235,766.43
2. 提取一般风险准备									44,213,287.41		-44,213,287.41				
3. 对股东的分配											-71,600,418.33		-71,600,418.33	-9,635,348.10	-81,235,766.43
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取								7,788,179.68					7,788,179.68	418,450.02	8,206,629.70
2. 本年使用								25,618,895.07					25,618,895.07	483,754.87	26,102,650.94
(六) 其他								17,830,686.39					17,830,686.39	25,300.25	17,856,086.64
四、本年年末余额	4,339,419.29	293,000.00			2,101,440,516.92		-101,950,531.17	7,788,179.68	904,738,140.50		383,129,552.30		7,694,565,151.23	207,774,050.46	7,902,339,201.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

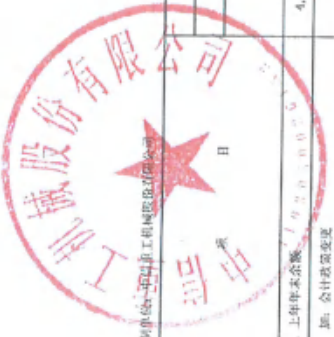
琦武印武汉
103050210443

王青
春印

刘晓

艳刘
印晓

刘晓



合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股本 权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	4,339,419,293.00			1,978,990,516.92		-62,583,749.75		831,394,533.36		211,616,394.20		7,304,796,977.73	331,411,468.97	7,636,208,446.70
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	4,339,419,293.00			1,978,990,516.92		-62,583,749.75		831,394,533.36		211,616,394.20		7,304,796,977.73	331,411,468.97	7,636,208,446.70
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)				122,450,000.00		-51,489,313.75		29,170,319.73		138,809,933.47		218,940,993.46	-154,190,666.59	101,750,296.86
(一) 综合收益总额						-51,489,313.75				236,606,027.16		175,116,713.41	-5,922,196.02	171,118,517.39
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积								29,170,319.73		-90,790,072.69		61,619,761.96	-13,307,352.01	-75,127,106.57
2. 提取一般风险准备								29,170,319.73		-29,170,319.73				
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积补亏														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	4,339,419,293.00			2,101,440,516.92		-114,073,063.50		860,564,853.09		353,426,337.67		7,540,737,937.18	197,220,800.38	7,737,958,737.56

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

琦武印

刘明

春王印

刘明

艳刘印

刘明



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	4,339,419,293.00			2,167,160,972.21		-15,289,217.33		860,524,853.09	1,568,268,762.48		8,920,084,663.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,339,419,293.00			2,167,160,972.21		-15,289,217.33		860,524,853.09	1,568,268,762.48		8,920,084,663.45
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额						-509,883.14	953,167.76	44,213,287.41	190,903,668.17		235,560,140.20
（二）股东投入和减少资本						-509,883.14			395,717,373.91		308,297,959.77
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								44,213,287.41	-115,813,705.74		-71,600,418.33
2. 对股东的分配								44,213,287.41	-44,213,287.41		
3. 其他									-71,600,418.33		-71,600,418.33
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取							953,167.76				953,167.76
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,339,419,293.00			2,167,160,972.21		-15,799,200.47	953,167.76	904,738,140.50	1,759,172,430.65		9,155,644,803.65

法定代表人：

琦武汉印

王青

主管会计工作负责人：

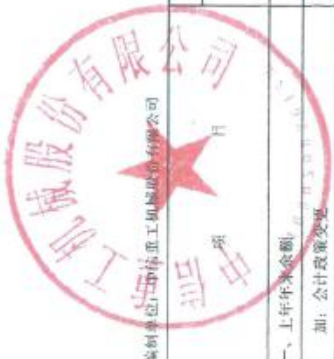
春印

刘

会计机构负责人：

艳刘印

刘



母公司股东权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

项	2021年度									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
一、上年年末余额	4,339,419,293.00		2,167,160,972.21		-9,499,077.43		831,354,533.36	1,522,171,410.57		8,850,637,131.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	4,339,419,293.00		2,167,160,972.21		-9,499,077.43		831,354,533.36	1,522,171,410.57		8,850,637,131.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,820,139.90		29,170,319.73	40,097,351.91		69,447,531.74
（一）综合收益总额					-5,820,139.90			135,415,500.15		129,595,360.25
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							29,170,319.73	-90,790,073.69		-61,619,753.96
2. 对股东的分配							29,170,319.73	-29,170,319.73		
3. 其他								-61,619,753.96		-61,619,753.96
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	4,339,419,293.00		2,167,160,972.21		-15,289,217.33		860,524,853.09	1,471,926.45		1,471,926.45
								1,568,288,762.48		8,920,084,663.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

琦武印汉
41131820510444

王青春印

艳刘印晓

刘晓艳

刘永青



中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中信重工机械股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于2008年1月26日。公司前身为洛阳矿山机器厂,是国家“一五”期间兴建的156项重点工程之一。1993年12月13日,洛阳矿山机器厂并入中国中信集团公司(以下简称“中信集团”),中信集团持股比例为100%,公司更名为中信重型机械公司。2008年1月,中信集团对中信重型机械公司进行分立式重组改制,并由中信集团、中信投资控股有限公司(以下简称“中信投资”)、中信汽车有限责任公司(以下简称“中信汽车”)以及洛阳市经济投资有限公司(以下简称“洛阳经投”)共同发起设立股份有限公司,成立中信重工机械股份有限公司。

根据《重组分立协议》和《发起人协议》,中信集团以中信重型机械公司经评估后的土地使用权、无形资产、货币资金共1,168,107,500.00元以及新增投入现金150,000,000.00元,中信投资投入现金100,000,000.00元,中信汽车投入现金50,000,000.00元,洛阳经投投入现金50,000,000.00元,发起人总计出资1,518,107,500.00元,按1:0.8的比例折为每股面值为1元的股份1,288,000,000股,差额全部计入“资本公积”,其中:中信集团持有1,118,315,048股,占总股本86.83%;中信投资持有84,842,476股,占总股本6.59%;中信汽车持有42,421,238股,占总股本3.29%;洛阳经投持有42,421,238股,占总股本3.29%。

2008年1月26日本公司设立时,本公司注册资本和第一期实收资本分别为1,288,000,000.00元和350,000,000.00元。2008年9月30日,第二期出资足额到位,实收资本为1,288,000,000.00元。

2011年2月14日,本公司股东大会通过《关于本次发行前滚存利润分配方案的决议》,并经财政部《关于中信重工机械股份有限公司利润转增股本有关问题的批复》(财金函【2011】11号)批准,本公司以未分配利润向全体股东转增股份总额767,000,000股,每股面值1元,增加股本767,000,000.00元。变更后注册资本为2,055,000,000.00元。

2011年12月,根据《财政部关于中国中信集团公司重组改制方案的批复》(财金函【2011】26号),中国中信集团公司整体改制变更为中国中信集团有限公司,并作为发起人与其全资子公司北京中信企业管理有限公司共同发起设立中国中信股份有限公司(以下简称“中信股份”)。根据《中信集团与中信股份之重组协议》及《财政部关于中国中信股份有限公司国有股权管理方案及下属股份公司股权变动的批复》(财金函【2011】186号),中信股份承继中信集团作为本公司股东的相关权利和义务,即中信股份直接持有中信集团原持有本公司86.83%的股权。

2012年,经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】631号文核准,本公司向社会公开发行普通股685,000,000股,并经上海证券交易所上证发字【2012】21号文批准

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于2012年7月6日在上海证券交易所上市交易，本次发行完成后总股本2,740,000,000股。变更后股本为2,740,000,000.00元。

2014年8月6日，本公司控股股东由中信股份变更为中信股份全资子公司中国中信有限公司（以下简称“中信有限”）。

2015年3月20日，根据本公司第三届董事会第六次会议《2014年度利润分配预案》，本公司以2014年12月31日总股本2,740,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.65元（含税），共派发现金股利178,100,000.00元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，剩余未分配利润1,777,756,411.09元转入下一年度。变更后股本为4,110,000,000.00元。

2015年5月6日，本公司与唐山开诚电控设备集团有限公司（以下简称“开诚智能”）全体股东签订《发行股份及支付现金购买资产协议书》，协议约定本公司向开诚智能全体股东购买其持有开诚智能80%的股权，其中，以现金530,000,000.00元收购50%股权，以发行股份的方式收购剩余30%股权。2015年12月7日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】2812号文批准，本公司以发行股份76,626,501股支付开诚智能收购对价30%的部分；同时非公开发行股票152,792,792股募集配套资金。截至2015年12月31日，上述发行已完成，募集资金总额为847,999,995.60元，净募集资金814,558,166.71元，经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具京永验字（2015）第21154号验资报告，计入股本229,419,293.00元，计入资本公积903,138,852.86元。股本变更为4,339,419,293.00元。截至2022年12月31日，中信有限持有本公司60.49%的股权。

本集团经营范围：重型成套机械设备及零部件、矿用机械类产品、隧道掘进机械设备、铸锻件的设计、制造、销售；承包境外与出口自产设备相关的工程和境内国际招标工程；承包境外机械工程的勘测、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批许可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员（以上项目国家有专项规定的除外）；公寓服务（凭有效许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本集团主要从事矿山及重型装备、工程成套、机器人及智能装备、新能源装备等领域的大型设备、大型成套技术装备及关键基础件的开发、研制及销售，并提供相关配套服务和整体解决方案。可为全球客户提供矿山、建材、煤炭、冶金、石化、有色、电力（核电、风电、水电、光伏）、节能环保、新能源装备、航空航天及其他领域的大型化、重型化装备，包括物料试验、设计研发、生产制造、工程成套、备品备件、运维服务等业务；拥有大型矿用磨机、破碎机、高压辊磨机、立式搅拌磨、提升机、回转窑、大型重型铸锻件以及海上风电单桩、塔筒、导管架、液压打桩锤、嵌岩桩钻机、汽轮机、发电机、特种机器人、智慧煤炭平台和智慧矿山平台等标志性产品。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本年度新增纳入合并范围的子公司国创智能矿山装备研究院(洛阳)有限公司,本年度不再纳入合并范围的子公司有 CITIC Heavy Industries Co India Private Limited、CITIC HIC (CAMBODIA) PROJECT CO.,LTD、CITAM Intelligence Equipment Co.,Ltd,详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率或近似汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用项目,采用交易发生日的即期汇率或近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率或近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

本集团将同时符合下列条件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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团分类为该类的金融资产具体包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本集团对于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债务工具投资、合同资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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。

本集团于每个资产负债表日,对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,认定为处于第一阶段的金融工具,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品,提供劳务等日常活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产,无论是否存在重大融资成分,本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	国有商业银行或股份制商业银行
应收账款、合同资产和商业票据组合	根据行业产品划分客户组合
其他应收款组合	押金、保证金、备用金、代垫款等

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

10. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法，详见本附注“四、9.（6）金融工具的减值”。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法，详见本附注“四、9.（6）金融工具的减值”。

12. 应收款项融资

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

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法，详见本附注“四、9.（6）金融工具的减值”。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货发出时的成本按加权平均法或个别计价法核算，生产成本按计划成本核算，期末结转发出存货时结转应承担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法：周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。其中专用工装、通用工装、附具按产量法以整个使用期间所生产的产量为基础来计算应摊销额。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的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，详见本附注“四、9. (6) 金融工具的减值”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同取得成本,即本集团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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

18. 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。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本集团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。

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。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋及建筑物	20-34	5%	4.75%-2.79%
2	机器设备	5-30	5%	19.00%-3.17%
3	运输工具	5-10	5%	19.00%-9.50%
4	办公及其他设备	5-12	5%	19.00%-7.92%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。（详见本附注“四、23.长期资产减值”）

19. 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。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。（详见本附注“四、23.长期资产减值”）

20. 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

21. 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

22. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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

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，在为本集团带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为本集团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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本集团带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(2) 对于使用寿命有限的无形资产的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50-70	可使用期限
软件	2-10	预期可使用期限
专利权	10	预期可使用期限
非专利技术	10	预期可使用期限

(3) 无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- 1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

(4) 内部研究开发支出会计政策

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

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。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他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,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内,本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金,属于设定提存计划;为员工发放的补充退休福利,属于设定受益计划。

1) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2) 企业年金

根据本公司2008年11月3日一届五次董事会决议,本公司根据河南省企业年金实施意见按照本公司和职工本人各4%的缴费比例建立企业年金。根据2009年2月17日中信集团中信年金【2009】1号文,同意本公司自2009年1月起加入中信集团企业年金计划。根据2009年6月30日人力资源和社会保障部养老保险司人社养司函【2009】7号文,同意本公司加入中信集团企业年金方案。

根据本公司2008年一届二次职工代表大会审议通过《中信重工机械股份有限公司企业年金实施意见》,审议通过本公司企业年金实施范围为自2009年1月1日起,已经与本公司签订了劳动合同的在岗职工;缴费基数为职工本人上一年度月平均工资,当年新进入本公司的职工试用期满考核合格后,按照试用期月均工资作为缴存基数,无试用期

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

职工次月建立企业年金个人账户,以上月工资作为缴存基数,按照本公司和职工本人各4%的缴费比例缴纳。

根据本公司二届五次职工代表大会审议通过《中信重工机械股份有限公司企业年金方案》,审议通过自2016年9月1日起,按照本公司和职工本人各2%的缴费比例缴纳。

本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3) 补充退休福利

对于退休的职工,除国家规定的保险制度外,本集团还提供了补充退休福利,该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益计划义务现值每年由独立精算师基于与该义务期限和币种相似的国债利率,采用预期累积福利单位法计算。设定受益计划义务现值在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。与补充退休福利相关的服务成本(包括过去服务成本和结算利得或损失)和基于设定受益计划负债和适当的折现率计算的利息净额计入当期损益,重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利,是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退休福利。对于内退福利,本集团比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

27. 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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:①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;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项;④购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;⑤行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采用租赁内含利率作为折现率;如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团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,并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的,则按变动后的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,并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的,则按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,并相应调整使用权资产的账面价值。

28. 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务,当履行该义务很可能导致经济利益的流出,且其金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

本集团于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数;以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债;预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债,列报为流动负债。

29. 收入确认原则和计量方法

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时,按预期有权收取的对价金额确认收入。

(1) 销售商品

销售商品在将商品控制权转移给买方,合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务,合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务,合同有明确的与所转让商品相关的支付条款,合同具有商业实质,转让商品有权取得的对价很可能收回时,确认营业收入的实现。

本集团销售的商品主要为大型定制设备。对于大型定制设备,在下列条件均能满足时确认销售收入:境内销售订单的部件已按照合同规定运至约定交货地点,且双方签署货物交接单后确认收入;境外销售订单的部件已经出关。

本集团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集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

能够控制该商品或服务的,本集团为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本集团为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 提供劳务

本集团对外提供建筑安装、工程承包、设计等劳务,根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入,其中,建筑安装、工程承包已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例或已完成的合同工作量占总合同预计总工作量比例确定;设计劳务已完成劳务的进度按已发生的人工成本占预计总人工成本的比例确定。于资产负债表日,本集团对已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时,对于本集团已经取得无条件收款权的部分,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(详见本附注“四、9.金融资产和金融负债”);如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务,则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

30. 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益;与收益相关的政府补助,若用于补偿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,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润,与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款,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。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

32. 租赁

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。

(1) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。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。

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注“四、21. 使用权资产和 27. 租赁负债”会计处理方法。

(2) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

2) 对融资租赁的会计处理

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
CITIC Heavy Industries Co India Private Limited	30%-40%
CITIC HIC Australia Pty Ltd.	30%
CITIC HIC Brezil Servicos Tecnicos DE Equipamentos DE Minneracao Ltda.	34%
CITAM Intelligence Equipment Co., Ltd.	18%
其他公司	25%

2. 税收优惠

2020年本公司及所属洛阳中重自动化工程有限责任公司、洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司获得了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为GR202041001664、GR202041000267、GR202041001115，证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022年度上述公司适用的企业所得税税率为15%。

2020年所属子公司中信科佳信（北京）电气技术研究院有限公司获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202011006898，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022年度上述公司适用的企业所得税税率为15%。

2022年所属子公司洛阳中重铸锻有限责任公司获得了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202241001273，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022年度上述公司适用的企业所得税税率为15%。

2022年所属子公司中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司获得了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202241000667，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022年度上述公司适用的企业所得税税率为15%。

2022年所属子公司中信重工开诚智能装备有限公司获得了由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202213002954，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022年度上述公司适用的企业所得税税率为15%。

所属子公司洛阳中重自动化工程有限责任公司、中信重工开诚智能装备有限公司分别于2016、2017年起对相关产品软件收入及硬件收入分别进行核算，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）的规定，软件产品按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过当期软件产品销售额3%的部分实行即征即退政策。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	338,856.65	683,543.82
银行存款	1,624,728,018.12	2,082,486,075.28
其他货币资金	7,281,614.50	49,599,847.28
合计	1,632,348,489.27	2,132,769,466.38
其中：存放在境外的款项总额	113,006,392.21	65,230,167.58
存放财务公司存款	1,447,065,757.53	1,637,842,928.59

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
承兑汇票保证金	5,227,602.74	49,599,847.28
专款保证金	2,054,011.76	
合计	7,281,614.50	49,599,847.28

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	353,926,951.49	166,431,660.62
合计	353,926,951.49	166,431,660.62

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
商业承兑汇票	63,454,158.39
合计	63,454,158.39

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		114,728,779.18
合计		114,728,779.18

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	355,705,478.89	100.00	1,778,527.40	0.50	353,926,951.49
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	355,705,478.89	100.00	1,778,527.40	0.50	353,926,951.49
合计	355,705,478.89	100.00	1,778,527.40	—	353,926,951.49

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	167,268,000.62	100.00	836,340.00	0.50	166,431,660.62
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	167,268,000.62	100.00	836,340.00	0.50	166,431,660.62
合计	167,268,000.62	100.00	836,340.00	—	166,431,660.62

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	355,705,478.89	1,778,527.40	0.50
合计	355,705,478.89	1,778,527.40	—

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	836,340.00	942,187.40				1,778,527.40
合计	836,340.00	942,187.40				1,778,527.40

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,185,493,712.85	100.00	525,289,244.85	12.55	3,660,204,468.00
其中: 账龄组合	4,185,493,712.85	100.00	525,289,244.85	12.55	3,660,204,468.00
合计	4,185,493,712.85	100.00	525,289,244.85	—	3,660,204,468.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,396,391,540.40	100.00	542,841,542.07	15.98	2,853,549,998.33
其中: 账龄组合	3,396,391,540.40	100.00	542,841,542.07	15.98	2,853,549,998.33
合计	3,396,391,540.40	100.00	542,841,542.07	—	2,853,549,998.33

1) 按组合计提应收账款坏账准备

组合-A 行业:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	525,597,918.05	31,627,557.26	6.02
1-2年	162,168,555.89	29,196,082.23	18.00

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	111,708,896.51	27,804,396.01	24.89
3-4年	45,632,529.19	19,574,016.74	42.89
4-5年	96,144,196.47	48,214,587.01	50.15
5年以上	165,352,719.84	123,557,437.13	74.72
合计	1,106,604,815.95	279,974,076.38	—

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	569,539,215.30	38,478,673.93	6.76
1-2年	169,163,997.10	32,760,675.86	19.37
2-3年	137,079,999.58	34,423,859.17	25.11
3-4年	129,528,388.02	52,895,589.00	40.84
4-5年	118,410,477.75	57,773,848.20	48.79
5年以上	127,901,881.31	95,291,384.94	74.50
合计	1,251,623,959.06	311,624,031.10	—

组合-B行业:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	60,796,066.50	1,317,963.26	2.17
1-2年	14,548,770.95	1,094,991.75	7.53
2-3年	53,113,583.68	6,880,950.88	12.96
3-4年	3,800,750.06	838,283.13	22.06
4-5年	968,655.00	433,313.19	44.73
5年以上	15,160,096.00	12,170,185.58	80.28
合计	148,387,922.19	22,735,687.79	—

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	61,899,751.55	3,327,507.57	5.38
1-2年	91,420,524.98	11,660,589.31	12.75
2-3年	25,980,458.69	6,332,852.13	24.38
3-4年	10,722,867.80	3,390,813.04	31.62
4-5年	1,650,000.00	809,573.93	49.07

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	18,560,599.48	14,974,501.48	80.68
合计	210,234,202.50	40,495,837.46	—

组合-C行业:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	45,728,308.23	2,233,983.66	4.89
1-2年	22,665,715.52	2,598,117.94	11.46
2-3年	23,228,739.08	4,852,666.64	20.89
3-4年	25,160,423.14	7,607,749.57	30.24
4-5年	100,737,601.91	50,960,417.59	50.59
5年以上	29,135,090.36	23,191,816.60	79.60
合计	246,655,878.24	91,444,752.00	—

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	202,960,198.44	10,828,430.23	5.34
1-2年	34,032,891.88	3,971,124.70	11.67
2-3年	50,582,383.96	11,522,920.11	22.78
3-4年	101,436,760.25	30,136,810.91	29.71
4-5年	6,007,308.83	3,238,440.69	53.91
5年以上	51,294,084.37	41,230,053.60	80.38
合计	446,313,627.73	100,927,780.24	—

组合-D行业

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	32,559,008.32	2,228,740.17	6.85
1-2年	22,416,785.78	4,546,179.42	20.28
2-3年	9,285,627.08	2,381,380.53	25.65
3-4年	40,415,684.70	11,920,009.42	29.49
4-5年	21,908,689.48	10,990,986.96	50.17
5年以上	10,395,000.00	10,395,000.00	100.00
合计	136,980,795.36	42,462,296.50	—

(续)

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	75,953,327.92	4,300,511.95	5.66
1-2年	20,330,047.78	3,282,816.37	16.15
2-3年	45,217,627.00	8,279,014.02	18.31
3-4年	40,663,991.23	14,527,910.30	35.73
4-5年	3,278,883.15	3,278,883.15	100.00
5年以上	10,395,000.00	10,395,000.00	100.00
合计	195,838,877.08	44,064,135.79	—

组合-其他行业

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,153,461,838.54	40,017,977.83	1.86
1-2年	266,181,214.36	20,231,490.11	7.60
2-3年	53,933,704.16	6,914,031.08	12.82
3-4年	53,547,114.03	11,328,471.70	21.16
4-5年	16,041,206.51	6,935,817.11	43.24
5年以上	3,699,223.51	3,244,644.35	87.71
合计	2,546,864,301.11	88,672,432.18	—

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,055,579,334.29	15,594,930.76	1.48
1-2年	102,799,107.89	4,144,292.88	4.03
2-3年	84,116,489.46	5,993,274.68	7.12
3-4年	26,033,778.87	2,829,660.81	10.87
4-5年	2,059,231.84	448,609.50	21.79
5年以上	21,792,931.68	16,718,988.85	76.72
合计	1,292,380,874.03	45,729,757.48	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	2,818,143,139.64
1-2年	487,981,042.50
2-3年	251,270,550.51
3-4年	168,556,501.12

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4-5年	235,800,349.37
5年以上	223,742,129.71
合计	4,185,493,712.85

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的应收账款坏账准备	542,841,542.07	20,578,652.34		38,130,949.56		525,289,244.85
合计	542,841,542.07	20,578,652.34		38,130,949.56		525,289,244.85

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款核销	38,130,949.56

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,640,585,151.21 元，占应收账款年末余额合计数的比例 39.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 85,431,097.34 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	362,951,351.28	805,003,813.86
合计	362,951,351.28	805,003,813.86

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	12,191,789.74
合计	12,191,789.74

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,241,315,553.79	
合计	1,241,315,553.79	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	256,010,972.96	77.92	219,845,511.51	85.10
1-2年	47,687,690.88	14.51	15,317,500.10	5.93
2-3年	3,188,071.66	0.97	10,016,476.05	3.88
3年以上	21,687,795.64	6.60	13,154,109.53	5.09
合计	328,574,531.14	100.00	258,333,597.19	100.00

注:2022年12月31日,账龄超过一年的预付款项为72,563,558.18元,主要为预付货款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额100,585,968.40元,占预付款项年末余额合计数的比例30.61%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,989,750.60	63,732,103.18
合计	72,989,750.60	63,732,103.18

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收押金和保证金	43,591,754.30	39,695,395.60
应收代垫款项	9,126,749.40	8,745,133.98
应收备用金	4,749,953.25	6,238,667.33
应收土地回收款	12,330,128.21	12,330,128.21
其他	24,476,136.71	17,372,054.65
合计	94,274,721.87	84,381,379.77

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	3,354,321.24		17,294,955.35	20,649,276.59
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-29,798.45		29,798.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	517,043.03		666,170.55	1,183,213.58
本年转回				
本年转销				
本年核销			547,518.90	547,518.90
其他变动				
2022年12月31日余额	3,841,565.82		17,443,405.45	21,284,971.27

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	38,328,798.26
1-2年	21,925,293.86
2-3年	9,920,648.93
3-4年	2,930,474.75
4-5年	3,726,100.62
5年以上	17,443,405.45
合计	94,274,721.87

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	20,649,276.59	1,183,213.58		547,518.90		21,284,971.27
合计	20,649,276.59	1,183,213.58		547,518.90		21,284,971.27

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款核销	547,518.90

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
其他应收款 1	应收土地回收款	12,330,128.21	2-3年	13.08	616,506.41
其他应收款 2	应收代垫款项	5,570,564.78	5年以上	5.91	5,570,564.78
其他应收款 3	应收押金和保证金	4,100,000.00	2-3年	4.35	205,000.00
其他应收款 4	应收押金和保证金	4,050,000.00	1年以内、5年以上	4.30	250,000.00
其他应收款 5	应收押金和保证金	3,015,400.00	3-4年、5年以上	3.19	3,000,770.00
合计	—	29,066,092.99	—	30.83	9,642,841.19

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	945,643,827.81	3,088,503.17	942,555,324.64
在产品	2,864,627,843.22	12,403,385.99	2,852,224,457.23
库存商品	1,055,700,936.94	43,418,389.21	1,012,282,547.73
周转材料	69,893,779.03		69,893,779.03
合计	4,935,866,387.00	58,910,278.37	4,876,956,108.63

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	750,527,506.48	5,608,306.55	744,919,199.93
在产品	3,848,094,727.95	13,437,549.00	3,834,657,178.95
库存商品	884,345,964.95	37,884,989.21	846,460,975.74
周转材料	70,635,979.80		70,635,979.80
合计	5,553,604,179.18	56,930,844.76	5,496,673,334.42

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,608,306.55			2,514,353.11	5,450.27	3,088,503.17
在产品	13,437,549.00			1,034,163.01		12,403,385.99
库存商品	37,884,989.21	5,533,400.00				43,418,389.21
周转材料						
合计	56,930,844.76	5,533,400.00		3,548,516.12	5,450.27	58,910,278.37

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	590,030,629.19	2,950,173.94	587,080,455.25
合计	590,030,629.19	2,950,173.94	587,080,455.25

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	449,997,812.77	2,250,026.08	447,747,786.69
合计	449,997,812.77	2,250,026.08	447,747,786.69

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产减值准备	2,250,026.08	700,147.86				2,950,173.94
合计	2,250,026.08	700,147.86				2,950,173.94

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	30,722,993.38	20,777,626.56
预缴所得税	5,439,175.89	9,406,068.94
其他	12,103,541.39	8,186,742.17
合计	48,265,710.66	38,370,437.67

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
洛阳储变电系统有限公司	25,254,671.99			1,594,064.07						26,848,736.06	
小计	25,254,671.99			1,594,064.07						26,848,736.06	
二、联营企业											
河南国鑫融资担保有限公司	77,495,385.52			348,751.57						77,844,137.09	
平安开诚智能安全装备有限责任公司	54,203,381.99			3,211,497.43						57,414,879.42	
润信兴邦(青岛)私募股权投资基金管理有限公司	12,430,840.51			3,689.28						12,434,529.79	
洛阳中重运输有限责任公司	62,743,812.08			-4,533,744.67						58,210,067.41	
大同晋元电驱科技有限公司	8,972,225.52		8,972,225.52								
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	24,396.95			-12,942.00						11,454.95	
合肥兴邦先进制造股权投资合伙企业	142,952,523.84	90,000,000.00		12,442,187.90						245,394,711.74	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	17,261,731.57			2,104,918.51			880,000.00			18,486,650.08	
洛阳国宏科创产业发展有限公司	346,997,686.63			-12,356,271.28						334,641,415.35	
小计	723,081,984.61	90,000,000.00	8,972,225.52	1,208,086.74			880,000.00			804,437,845.83	
合计	748,336,656.60	90,000,000.00	8,972,225.52	2,802,150.81			880,000.00			831,286,581.89	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
中信财务有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	400,000,000.00	400,000,000.00

本集团对中信财务有限公司的表决权比例为 5.24%，本集团没有以任何方式参与或影响中信财务有限公司的财务和经营决策，因此本集团对中信财务有限公司不具有重大影响，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，将其作为其他权益工具投资核算。

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
非上市公司股权投资	108,325,013.91	105,842,923.81
合计	108,325,013.91	105,842,923.81

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司其他非流动金融资产为通过中信信托有限责任公司持有的投资。

该项投资为本公司持有的一项非上市公司股权投资以及与将该股权投资出售予被投资公司原股东的衍生金融工具，本集团将两项金融工具进行整体管理。2021 年度，该非上市公司所属集团进行债务重整，本集团根据债务重整计划对此项金融工具的公允价值进行了评估，于 2022 年 12 月 31 日，该项金融工具的公允价值为 108,325,013.91 元。

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,984,418,875.79	4,019,376,627.40
固定资产清理		
合计	3,984,418,875.79	4,019,376,627.40

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	3,004,030,892.46	5,556,519,131.61	49,049,324.36	131,334,513.46	8,740,933,861.89
2. 本年增加金额	29,801,884.44	215,769,343.57	627,598.08	8,954,239.09	255,153,065.18
(1) 购置	18,707,179.39	18,450,753.58	623,849.64	2,879,996.14	40,661,778.75
(2) 在建工程转入	5,746,803.29	193,311,617.84		5,922,351.24	204,980,772.37
(3) 其他					
(4) 汇率变动影响	5,347,901.76	4,006,972.15	3,748.44	151,891.71	9,510,514.06
3. 本年减少金额	1,248,206.00	40,403,301.69	1,178,547.11	1,101,461.42	43,931,516.22
(1) 处置或报废	1,248,206.00	40,403,301.69	1,178,547.11	1,101,461.42	43,931,516.22
(2) 其他					
(3) 汇率变动影响					
4. 年末余额	3,032,584,570.90	5,731,885,173.49	48,498,375.33	139,187,291.13	8,952,155,410.85
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,244,104,864.22	3,382,337,128.25	25,054,116.11	70,061,125.91	4,721,557,234.49
2. 本年增加金额	74,469,524.07	192,840,284.87	4,414,655.15	14,945,978.61	286,670,442.70
(1) 计提	73,112,514.52	190,970,514.23	4,410,906.71	14,815,572.57	283,309,508.03
(2) 其他					
(3) 汇率变动影响	1,357,009.55	1,869,770.64	3,748.44	130,406.04	3,360,934.67
3. 本年减少金额	241,105.53	38,832,965.12	945,902.82	607,345.99	40,627,319.46
(1) 处置或报废	241,105.53	38,832,965.12	945,902.82	607,345.99	40,627,319.46

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(2) 其他					
(3) 汇率变动影响					
4. 年末余额	1,318,333,282.76	3,536,344,448.00	28,522,868.44	84,399,758.53	4,967,600,357.73
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额	136,177.33				136,177.33
(1) 计提	136,177.33				136,177.33
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	136,177.33				136,177.33
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,714,115,110.81	2,195,540,725.49	19,975,506.89	54,787,532.60	3,984,418,875.79
2. 年初账面价值	1,759,926,028.24	2,174,182,003.36	23,995,208.25	61,273,387.55	4,019,376,627.40

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
特种机器人研发及产业化基地(学院路厂区综合办公楼)	125,805,205.54	已竣工结算,正在办理
人才公寓	94,710,888.89	正在办理相关手续
特种机器人生产车间、配电房	15,183,400.96	未竣工决算,暂未办理
合计	235,699,495.39	

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	230,211,444.74	862,835,228.50
工程物资		
合计	230,211,444.74	862,835,228.50

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
能源管理合同项目	214,340,228.52	68,239,323.29	146,100,905.23
重型装备产业板块节能环保升级改造项目	31,822,051.07		31,822,051.07
节能环保装备产业化项目	14,751,583.54		14,751,583.54
其他零星项目	37,536,904.90		37,536,904.90
合计	298,450,768.03	68,239,323.29	230,211,444.74

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
能源管理合同项目	787,817,613.55	80,819,288.61	706,998,324.94
重型装备产业板块节能环保升级改造项目	59,805,454.19		59,805,454.19
节能环保装备产业化项目	30,746,717.18		30,746,717.18
其他零星项目	65,284,732.19		65,284,732.19
合计	943,654,517.11	80,819,288.61	862,835,228.50

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
能源管理合同项目	787,817,613.55			573,477,385.03	214,340,228.52

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
重装板块节能环保升级改造项目	59,805,454.19	21,170,720.94	49,154,124.06		31,822,051.07
节能环保装备产业化项目	30,746,717.18	106,403,278.21	122,398,411.85		14,751,583.54
其他零星项目	65,284,732.19	46,493,111.14	33,428,236.46	40,812,701.97	37,536,904.90
合计	943,654,517.11	174,067,110.29	204,980,772.37	614,290,087.00	298,450,768.03

(续)

项目名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
能源管理合同项目							自筹
重装板块节能环保升级改造项目	166,921,900.00	100.00%	100.00%				募投 自筹
节能环保装备产业化项目	671,930,000.00	100.00%	100.00%				募投
其他零星项目	—	—	—				自筹
合计	—	—	—				—

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
能源管理合同项目	48,427,204.48	预计可收回金额低于其账面价值
合计	48,427,204.48	—

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	90,150,009.06		8,931,264.18	99,081,273.24
2. 本年增加金额		568,417.07		568,417.07
(1) 租入		568,417.07		568,417.07
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	90,150,009.06	568,417.07	8,931,264.18	99,649,690.31
二、累计折旧				
1. 年初余额	50,659,282.92		1,847,847.76	52,507,130.68

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
2. 本年增加金额	23,551,911.44	63,157.48	3,695,695.52	27,310,764.44
(1) 计提	23,551,911.44	63,157.48	3,695,695.52	27,310,764.44
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	74,211,194.36	63,157.48	5,543,543.28	79,817,895.12
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	15,938,814.70	505,259.59	3,387,720.90	19,831,795.19
2. 年初账面价值	39,490,726.14		7,083,416.42	46,574,142.56

16. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术及软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	1,228,223,398.81	64,762,288.35	105,535,812.05	1,398,521,499.21
2. 本年增加金额	3,564,453.12	3,694.71	4,037,778.26	7,605,926.09
(1) 购置			3,768,965.17	3,768,965.17
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变动影响	3,564,453.12	3,694.71	268,813.09	3,836,960.92
3. 本年减少金额			42,789.74	42,789.74
(1) 处置			42,789.74	42,789.74
4. 年末余额	1,231,787,851.93	64,765,983.06	109,530,800.57	1,406,084,635.56
二、累计摊销				
1. 年初余额	291,761,319.90	59,789,513.36	80,004,130.14	431,554,963.40
2. 本年增加金额	22,550,644.05	2,490,082.22	21,752,572.03	46,793,298.30
(1) 计提	22,550,644.05	2,486,387.51	21,567,653.99	46,604,685.55
(2) 汇率变动影响		3,694.71	184,918.04	188,612.75
3. 本年减少金额			42,789.74	42,789.74
(1) 处置			42,789.74	42,789.74
4. 年末余额	314,311,963.95	62,279,595.58	101,713,912.43	478,305,471.96

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术及软件	合计
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	917,475,887.98	2,486,387.48	7,816,888.14	927,779,163.60
2. 年初账面价值	936,462,078.91	4,972,774.99	25,531,681.91	966,966,535.81

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加 企业合并形成的	本年减少		年末余额
			处置	汇率变动影响	
中信重工开诚智能装备有限公司	465,700,717.37				465,700,717.37
CITIC HIC Gandara Censa, S. A. U.	203,951,894.70			-5,649,894.99	209,601,789.69
合计	669,652,612.07			-5,649,894.99	675,302,507.06

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加 计提	本年减少		年末余额
			处置	汇率变动影响	
CITIC HIC Gandara Censa, S. A. U.	30,511,259.52			-858,745.92	31,370,005.44
合计	30,511,259.52			-858,745.92	31,370,005.44

(3) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

在进行商誉减值测试时,本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较,如果可收回金额低于账面价值,相关差额计入当期损益。

资产组的可收回金额基于管理层批准的五年期预算,之后采用固定的增长率为基础进行估计,采用现金流量预测的方法计算。

于2022年12月31日,本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率,并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2022年度,本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下:

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

主要假设	中信重工开诚智能装备有限公司	CITIC HIC Gandara Censa, S. A. U.
税前折现率	13.12%	14.12%
预测期增长率	10-12%	5-14%
稳定期增长率	1%	1%
毛利率	47-49%	18-28%

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
使用权资产 装修费用	12,002,178.07	24,034,447.33	10,377,888.75		25,658,736.65
装修费	7,130,830.02	3,094,162.18	3,116,158.36		7,108,833.84
合计	19,133,008.09	27,128,609.51	13,494,047.11		32,767,570.49

19. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	608,359,037.88	97,178,187.54	505,294,806.84	78,697,445.39
内部交易未实现利润	121,115,887.17	18,167,383.08	33,620,663.40	5,043,099.51
可抵扣亏损	37,553,721.38	9,388,430.35	32,278,488.51	5,193,094.47
应付职工薪酬	88,299,331.00	13,244,899.65	114,653,605.54	17,198,040.83
递延收益	382,761,758.38	57,414,263.76	431,452,809.97	64,717,921.50
其他	105,242,092.44	15,786,313.87	101,836,459.32	15,785,130.68
合计	1,343,331,828.25	211,179,478.25	1,219,136,833.58	186,634,732.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	167,525,676.98	41,091,049.73	173,557,315.68	41,327,287.38
合计	167,525,676.98	41,091,049.73	173,557,315.68	41,327,287.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	259,635,277.66	483,739,190.63
可抵扣亏损	1,929,980,245.46	1,220,672,633.29
合计	2,189,615,523.12	1,704,411,823.92

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022年		132,963,022.09	
2023年	152,348,336.84	78,298,440.56	
2024年	204,690,607.81	43,477,557.47	
2025年	149,899,638.50	31,655,264.12	
2026年	497,705,046.58	497,705,046.58	
2027年及以后	925,336,615.73	436,573,302.47	
合计	1,929,980,245.46	1,220,672,633.29	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	174,069,475.14	870,347.38	173,199,127.76			
预付工程及设备款	16,239,841.05		16,239,841.05	120,486,341.76		120,486,341.76
合计	190,309,316.19	870,347.38	189,438,968.81	120,486,341.76		120,486,341.76

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,440,764,277.76	3,542,923,000.03
合计	1,440,764,277.76	3,542,923,000.03

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,404,860,949.30	1,678,727,140.00
商业承兑汇票	316,828,621.08	309,700,148.60
合计	1,721,689,570.38	1,988,427,288.60

23. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,149,461,438.38	2,279,818,722.82
1-2年	258,550,242.22	281,893,875.14
2-3年	94,489,570.84	91,803,016.29
3年以上	105,181,338.53	148,455,777.60
合计	2,607,682,589.97	2,801,971,391.85

注:2022年12月31日,账龄超过一年的应付账款为458,221,151.59元,主要为应付原材料采购款。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款及劳务款	1,927,514,559.51	1,453,445,589.69
合计	1,927,514,559.51	1,453,445,589.69

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	329,473,248.09	1,057,307,114.17	1,072,674,171.51	314,106,190.75
离职后福利-设定提存计划	156,749.95	124,066,815.13	124,002,395.00	221,170.08
辞退福利		75,000.00	75,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	329,629,998.04	1,181,448,929.30	1,196,751,566.51	314,327,360.83

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	328,791,708.01	844,718,688.56	860,069,376.45	313,441,020.12
职工福利费		49,775,838.55	49,775,838.55	
社会保险费		69,613,999.40	69,613,999.40	
其中:医疗保险费		60,896,757.61	60,896,757.61	
工伤保险费		8,717,241.79	8,717,241.79	
生育保险费				
住房公积金		78,427,020.36	78,427,020.36	
工会经费和职工教育经费	681,540.08	14,771,567.30	14,787,936.75	665,170.63
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	329,473,248.09	1,057,307,114.17	1,072,674,171.51	314,106,190.75

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	118,401.86	106,027,377.55	105,978,987.82	166,791.59
失业保险费	38,348.09	4,881,444.76	4,865,414.36	54,378.49
企业年金缴费		13,157,992.82	13,157,992.82	
合计	156,749.95	124,066,815.13	124,002,395.00	221,170.08

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	61,371,032.95	33,827,432.40
企业所得税	14,048,487.79	17,895,529.69
个人所得税	5,846,746.79	7,101,500.48
城市维护建设税	3,515,540.51	3,072,420.00
房产税	4,863,777.48	4,926,851.51
城镇土地使用税	3,571,468.77	3,597,394.89
教育费附加	2,600,199.91	2,194,585.69
印花税	684,483.95	491,704.81
其他	2,674,613.17	2,451,238.13
合计	99,176,351.32	75,558,657.60

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	186,916,631.03	162,316,710.78
合计	186,916,631.03	162,316,710.78

27.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	22,928,896.34	21,338,637.55
其他往来款项	163,987,734.69	140,978,073.23
合计	186,916,631.03	162,316,710.78

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,050,363,338.83	321,109,449.99
一年内到期的租赁负债	6,935,360.27	28,218,549.35
合计	1,057,298,699.10	349,327,999.34

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	235,518,845.35	
未终止确认的应收票据	114,728,779.18	
合计	350,247,624.53	

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,342,400,000.00	1,228,703,718.78
合计	1,342,400,000.00	1,228,703,718.78

注:2022年度,长期借款的利率区间为1.20%至3.30%(2021年度:1.20%至3.30%)。

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	24,087,407.45	58,983,650.63
减:未确认的融资费用	2,730,875.31	4,691,350.54
重分类至一年内到期的非流动负债	6,935,360.27	28,218,549.35
租赁负债净额	14,421,171.87	26,073,750.74

32. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	147,020,000.00	150,680,000.00
应付内退福利	21,180,000.00	50,190,000.00
合计	168,200,000.00	200,870,000.00

(2) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	150,680,000.00	152,210,000.00
计入当期损益的设定受益成本	5,440,000.00	5,830,000.00
1. 当期服务成本	1,120,000.00	1,060,000.00
2. 过去服务成本	-40,000.00	
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额	4,360,000.00	4,770,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	3,140,094.25	4,134,395.13
1. 精算利得(损失以“-”表示)	3,140,094.25	4,134,395.13

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他变动	-12,240,094.25	-11,494,395.13
1. 结算时支付的对价	-12,240,094.25	-11,494,395.13
2. 已支付的福利		
年末余额	147,020,000.00	150,680,000.00

(3) 应付内退福利

本集团 2022 年度计提内退福利为-26,808,442.00 元 (2021 年度: 1,266,114.72 元)。

(4) 精算假设

本集团长期应付职工薪酬所采用的主要精算假设为:

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
折现率	3.00%	3.00%
工资增长率	12.00%	12.00%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	4,858,614.08	6,273,204.02	
待执行的亏损合同		952,855.49	
其他	779,741.43	726,747.93	
合计	5,638,355.51	7,952,807.44	—

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	431,452,809.97	25,064,700.00	73,755,751.59	382,761,758.38	收到与资产或与收益相关的政府补助
合计	431,452,809.97	25,064,700.00	73,755,751.59	382,761,758.38	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
科研补贴	215,298,511.99	15,279,600.00		38,041,873.03			192,536,238.96	与资产相关/与收益相关
财政专项补助资金	209,491,331.01	7,301,100.00		34,219,188.01			182,573,243.00	与资产相关/与收益相关
其他	6,662,966.97	2,484,000.00		1,494,690.55			7,652,276.42	与资产相关/与收益相关
合计	431,452,809.97	25,064,700.00		73,755,751.59			382,761,758.38	—

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,339,419,293.00						4,339,419,293.00

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,081,686,702.43			2,081,686,702.43
其他资本公积	19,753,814.49			19,753,814.49
合计	2,101,440,516.92			2,101,440,516.92

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-13,679,455.99	-3,140,094.25				-3,140,094.25		-16,819,550.24
其中: 重新计量设定受益计划变动额	-13,679,455.99	-3,140,094.25				-3,140,094.25		-16,819,550.24
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								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-100,393,607.51	15,262,626.58				15,262,626.58		-85,130,980.93
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								

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额	
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	-100,393,607.51	15,262,626.58				15,262,626.58		-85,130,980.93
其他								
其他综合收益合计	-114,073,063.50	12,122,532.33				12,122,532.33		-101,950,531.17

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		25,618,866.07	17,830,686.39	7,788,179.68
合计		25,618,866.07	17,830,686.39	7,788,179.68

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	481,047,773.58	30,671,737.39		511,719,510.97
任意盈余公积	379,477,079.51	13,541,550.02		393,018,629.53
合计	860,524,853.09	44,213,287.41		904,738,140.50

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程,本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金,当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时,可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损,或者增加股本。本公司2022年度净利润306,717,373.91元,提取法定盈余公积金30,671,737.39元。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议,经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。根据2022年6月20日股东大会决议,本公司按2021年度净利润的10%提取任意盈余公积金13,541,550.02元。

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	353,426,337.67	217,616,384.20
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	353,426,337.67	217,616,384.20
加:本年归属于母公司所有者的净利润	145,516,920.37	226,600,027.16
减:提取法定盈余公积	30,671,737.39	13,541,550.02
提取任意盈余公积	13,541,550.02	15,628,769.71
提取一般风险准备		
应付普通股股利	71,600,418.33	61,619,753.96
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	383,129,552.30	353,426,337.67

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,826,995,699.92	7,394,373,758.19	7,550,019,887.22	5,969,043,933.54
合计	8,826,995,699.92	7,394,373,758.19	7,550,019,887.22	5,969,043,933.54

(2) 营业收入和营业成本按板块列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
矿山及重型装备	4,874,718,091.29	4,002,121,446.41	3,698,544,689.70	2,798,048,356.64
机器人及智能装备	972,453,558.31	623,079,931.29	822,264,043.68	532,112,617.94
新能源装备	925,683,480.79	911,140,903.67	1,227,738,987.95	1,093,103,894.18
特种材料	2,054,140,569.53	1,858,031,476.82	1,801,472,165.89	1,545,779,064.78
合计	8,826,995,699.92	7,394,373,758.19	7,550,019,887.22	5,969,043,933.54

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	24,211,284.03	14,522,045.22
教育费附加	17,751,092.26	10,430,194.56
房产税	22,056,668.59	24,978,580.56
土地使用税	9,878,152.26	10,204,022.26
其他	7,380,353.88	6,827,283.60
合计	81,277,551.02	66,962,126.20

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	147,554,126.42	141,391,571.55
咨询费	52,530,428.30	46,984,940.94
差旅费	30,775,079.91	28,903,627.81
投标费	10,737,145.71	7,596,533.26
办公费	9,463,509.73	9,787,460.17
业务招待费	4,675,983.24	6,276,276.32
运输费	694,239.00	4,058,151.03
其他	21,387,516.67	18,417,841.50
合计	277,818,028.98	263,416,402.58

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	332,130,488.10	352,695,891.14
折旧与摊销	92,242,480.62	95,456,501.64
财产保险费	13,474,475.59	6,849,671.42
专业服务费	11,694,571.13	19,339,740.55
办公费	7,758,444.04	13,248,497.55
差旅费	6,330,336.38	8,158,621.82
离职后福利-设定受益计划成本	1,080,000.00	1,060,000.00
业务招待费	816,899.57	1,982,369.63
内退福利	-26,808,442.00	1,266,114.72
其他	40,157,262.12	24,403,043.35
合计	478,876,515.55	524,460,451.82

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
原材料及耗用的消耗品	358,414,940.11	274,018,818.36
工资及附加	184,002,143.77	206,833,096.43
折旧费	15,236,780.29	14,111,724.25
其他	78,117,043.45	21,967,829.68
合计	635,770,907.62	516,931,468.72

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	128,536,012.84	158,694,299.75
租赁负债利息支出	2,021,722.41	3,987,380.69
减:利息收入	157,818,188.31	22,678,951.59
加:汇兑损失	-26,378,770.62	14,444,757.36
离职后福利-设定受益计划成本	4,360,000.00	4,770,000.00
内退福利	1,170,000.00	1,480,000.00
其他	4,231,739.50	2,814,628.51
合计	-43,877,484.18	163,512,114.72

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
财政专项补助资金	73,214,267.29	68,516,676.52
科研补贴	51,240,154.75	49,869,011.13
税收返还	9,181,964.08	5,795,801.92

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
财政奖励	4,845,690.16	3,949,847.49
企业扶持补助	3,342,197.05	2,176,875.37
其他	1,284,280.71	963,473.85
合计	143,108,554.04	131,271,686.28

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,157,478.97	46,658,888.66
处置长期股权投资产生的投资收益	1,270,124.11	95,219,340.66
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	37,983,214.02	14,949,186.02
债务重组收益	5,292,350.86	
其他非流动金融资产投资持有期间取得的投资收益		1,676,970.99
应收款项贴现损失		-6,682,050.06
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		33,975,879.10
合计	48,703,167.96	185,798,215.37

49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—其他非流动金融资产	2,482,090.10	-71,100,001.74
合计	2,482,090.10	-71,100,001.74

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-20,578,652.34	-79,111,207.08
其他应收款坏账损失	-1,183,213.58	669,400.13
应收票据坏账损失	-942,187.40	-188,180.53
合计	-22,704,053.32	-78,629,987.48

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
在建工程减值损失	-48,427,204.48	
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,019,046.89	-10,066,203.02

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-1,570,495.24	389,961.60
固定资产减值损失	-136,177.33	
合计	-53,152,923.94	-9,676,241.42

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	2,153,988.00	1,033,870.89	2,153,988.00
合计	2,153,988.00	1,033,870.89	2,153,988.00

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的款项	26,342,316.58	24,427,114.27	26,342,316.58
赔款收入	10,002,832.00	10,261,660.33	10,002,832.00
政府补助	5,997,735.00	7,795,447.00	127,535.00
其他	7,150,018.97	1,555,035.73	7,150,018.97
合计	49,492,902.55	44,039,257.33	43,622,702.55

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
转制科研院所事业费拨款	5,870,200.00	7,591,700.00	与收益相关
财政补助及政府奖励	127,535.00	203,747.00	与收益相关
合计	5,997,735.00	7,795,447.00	—

54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
退休转制人员补贴支出	2,870,369.13	2,862,460.22	
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
赔偿违约支出	4,500.00	249,010.76	4,500.00
非流动资产毁损报废损失	1,251.73		1,251.73
其他	493,785.56	2,006,618.55	493,785.56
合计	3,379,906.42	5,118,089.53	509,537.29

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	29,696,907.94	28,195,031.24
递延所得税费用	-25,569,147.65	-7,490,763.44
合计	4,127,760.29	20,704,267.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	169,460,241.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,419,036.26
子公司适用不同税率的影响	-11,933,477.99
调整以前期间所得税的影响	224,286.69
非应税收入的影响	-9,012,868.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,894,409.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,142,448.05
本年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	87,605,395.99
研发费用加计扣除的影响	-84,926,573.81
其他	
所得税费用	4,127,760.29

56. 其他综合收益

详见本附注“六、37. 其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到补贴款	105,568,915.05	100,332,294.06
收到保证金	80,681,780.74	104,508,848.05
利息收入	15,777,399.42	22,678,951.59
收押金/代扣代缴款等	124,884,991.85	100,122,407.77
合计	326,913,087.06	327,642,501.47

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的费用	271,899,272.64	346,811,266.08
支付保证金	103,711,961.30	71,005,069.00
支付备用金等	9,143,412.58	29,098,277.51
合计	384,754,646.52	446,914,612.59

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿付租赁负债	27,725,625.00	26,955,874.53
合计	27,725,625.00	26,955,874.53

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	165,332,481.42	222,607,831.54
加: 资产减值准备	53,152,923.94	9,676,241.42
信用减值损失	22,704,053.32	78,629,987.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,309,508.03	261,050,480.06
投资性房地产累计折旧		11,785,207.32
使用权资产折旧	27,310,764.44	27,667,301.14
无形资产摊销	46,604,685.55	44,205,455.75
长期待摊费用摊销	13,494,047.11	4,524,221.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,153,988.00	-1,033,870.89
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,251.73	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,482,090.10	71,100,001.74
财务费用(收益以“-”填列)	104,178,964.63	177,126,437.80
投资损失(收益以“-”填列)	-48,703,167.96	-192,480,265.43
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-24,544,745.87	-3,254,295.27
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-236,237.65	-4,239,484.13
存货的减少(增加以“-”填列)	617,737,792.18	-605,131,605.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-825,477,255.04	21,244,209.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	782,979,560.14	558,472,905.84

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
”填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,213,208,547.87	681,950,759.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,625,066,874.77	2,083,169,619.10
减: 现金的年初余额	2,083,169,619.10	2,123,452,571.41
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-458,102,744.33	-40,282,952.31

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,625,066,874.77	2,083,169,619.10
其中: 库存现金	338,856.65	683,543.82
可随时用于支付的银行存款	1,624,728,018.12	2,082,486,075.28
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,625,066,874.77	2,083,169,619.10
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	6,423,281.19	

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	130,209,542.64	抵押
应收票据	63,454,158.39	质押
应收款项融资	12,191,789.74	质押
货币资金	7,281,614.50	保证金
合计	213,137,105.27	—

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

59. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	14,784,510.37	6.9646	102,968,200.92
欧元	2,697,868.27	7.4229	20,026,006.38
澳元	14,019,408.16	4.7138	66,084,686.18
巴西雷亚尔	18,935,818.38	1.3174	24,946,047.13
秘鲁新索尔	11,284,173.00	1.8388	20,749,337.31
英镑	1,650.00	8.3941	13,850.27
丹麦克朗	3,450.00	0.9390	3,239.55
印度尼西亚盾	925,000.00	0.0005	462.50
应收账款	—	—	
其中：美元	18,360,641.92	6.9646	127,874,526.72
欧元	6,408,150.84	7.4229	47,567,062.87
澳元	3,138,084.14	4.7138	14,792,301.02
巴西雷亚尔	3,973,358.39	1.3174	5,234,502.34
秘鲁新索尔	10,442,473.41	1.8388	19,201,620.11
其他应收款	—	—	
其中：欧元	531,241.84	7.4229	3,943,355.05
巴西雷亚尔	93,662.11	1.3174	123,390.46
秘鲁新索尔	680,622.51	1.8388	1,251,528.67
应付账款	—	—	
其中：欧元	12,435,816.64	7.4229	92,309,823.34
澳元	1,313,340.21	4.7138	6,190,823.08
巴西雷亚尔	5,613,114.06	1.3174	7,394,716.46
秘鲁新索尔	37,531,958.47	1.8388	69,013,765.23
其他应付款	—	—	
其中：欧元	340,793.76	7.4229	2,529,678.00
澳元	83,313.51	4.7138	392,723.22
巴西雷亚尔	15,006.49	1.3174	19,769.55
秘鲁新索尔	2,743,056.84	1.8388	5,043,932.92
长期借款	—	—	
其中：美元	6,114,500.00	6.9646	42,585,046.70

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

60. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政专项补助资金	73,214,267.29	其他收益	73,214,267.29
科研补贴	51,240,154.75	其他收益	51,240,154.75
税收返还	9,181,964.08	其他收益	9,181,964.08
转制科研院所事业费拨款	5,870,200.00	营业外收入	5,870,200.00
财政奖励	4,845,690.16	其他收益	4,845,690.16
企业扶持补助	3,342,197.05	其他收益	3,342,197.05
其他	1,284,280.71	其他收益	1,284,280.71
财政补助及政府奖励	127,535.00	营业外收入	127,535.00
合计	149,106,289.04	—	149,106,289.04

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

本公司于2022年12月6日联合中信云网有限公司等合作方合资设立子公司国创智能矿山装备研究院(洛阳)有限公司。本公司持有国创智能矿山装备研究院(洛阳)有限公司49%股权,为该公司的第一大股东;本公司在该公司董事会5个席位中拥有3个席位,根据该公司章程的规定,本公司能够决定该公司的财务和经营政策,并能据以从该公司的经营活动中获得利益,故将其纳入合并财务报表范围。

本公司于2022年12月注销全资子公司CITIC Heavy Industries Co India Private Limited、CITIC HIC (CAMBODIA) PROJECT CO.,LTD、CITAM Intelligence Equipment Co.,Ltd。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳中重铸锻有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	铸锻造	100.00		同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳中重建建筑安装工程有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	建筑、安装	100.00		同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳中重发电设备有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	制造、安装、调试	100.00		同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳中重自动化工程有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	设计、制造	100.00		同一控制下的企业合并取得的子公司
连云港中重重型机械有限责任公司	江苏连云港市	江苏连云港市	制造	100.00		同一控制下的企业合并取得的子公司
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	河南洛阳市宜阳县	河南洛阳市宜阳县	制造	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
中信重工(洛阳)节能技术工程有限公司	河南洛阳市	河南洛阳市	研发、设计	100.00		通过设立或投资方式取得的子公司
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	设计、研发	100.00		同一控制下的企业合并取得的子公司
中信重工工程技术有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	设计、咨询	100.00		同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳正方圆重矿机械检验技术有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	检测、制造、技术服务		100.00	同一控制下的企业合并取得的子公司
中信重工开诚智能装备有限公司	河北唐山市	河北唐山市	设计、制造	80.00		非同一控制下的企业合并取得的子公司
唐山开诚机器人制造有限公司	河北唐山市	河北唐山市	设计、制造		80.00	非同一控制下的企业合并取得的子公司
唐山开诚航征自动化设备制造有限公司	河北唐山市	河北唐山市	设计、制造、技术服务		80.00	非同一控制下的企业合并取得的子公司
通辽韦尔自动化设备科技有限公司	内蒙古通辽市	内蒙古通辽市	设计、制造、安装		80.00	非同一控制下的企业合并取得的子公司
中信重工开诚(共青城)机器人有限公司	江西九江市	江西九江市	设计、制造、安装		80.00	通过设立方式取得的子公司
中信重工开诚(绍兴)机器人有限公司	浙江绍兴市	浙江绍兴市	设计、制造、安装		80.00	通过设立方式取得的子公司
中信科佳信(北京)电气技术研究院有限公司	北京市	北京市	工程和技术研究与试验发展	60.00		非同一控制下的企业合并取得的子公司

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司	河南洛阳市	河南洛阳市	设计、制造	51.00		通过设立方式取得的子公司
中信重工备件技术服务有限公司	河南洛阳市	河南洛阳市	机械设备及零部件	100.00		通过设立方式取得的子公司
洛阳中信成像智能科技有限公司	河南洛阳市	河南洛阳市	安检设备、无损检测设备	51.00		通过设立方式取得的子公司
中信重工(洛阳)国际控股有限公司	河南洛阳市	河南洛阳市	海外子公司的控股管理	100.00		通过设立方式取得的子公司
中信重工装备制造(漳州)有限公司	福建漳州市	福建漳州市	设计、制造、安装	100.00		通过设立方式取得的子公司
CITIC HIC Gandara Censa, S. A. U.	西班牙波利尼	西班牙波利尼	制造	100.00		非同一控制下的企业合并取得的子公司
CITIC HIC (Myanmar) Project Co., Ltd.	缅甸仰光市	缅甸仰光市	工程安装	80.00	20.00	通过设立方式取得的子公司
CITIC HIC AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚悉尼	澳大利亚悉尼	技术服务		100.00	通过设立方式取得的子公司
CITIC HIC BREZIL SERVICOS TECNICOS DE EQUIPAMENTOS DE MINNERACAO LTDA.	巴西利马新星	巴西利马新星	技术服务、销售		100.00	通过设立方式取得的子公司
国创智能矿山装备研究院(洛阳)有限公司	河南洛阳市	河南洛阳市	技术服务		49.00	通过设立方式取得的子公司

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
中信重工开诚智能装备有限公司	20%	22,218,271.73	9,635,348.10	189,965,021.92

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中信重工开诚智能装备有限公司	1,062,362,659.08	711,855,845.77	1,774,218,504.85	789,010,047.51	35,383,347.87	824,393,395.38

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中信重工开诚智能装备有限公司	1,004,671,410.72	715,724,709.30	1,720,396,120.02	796,328,620.55	39,249,261.12	835,577,881.67

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中信重工开诚智能装备有限公司	710,692,474.02	111,091,358.62	111,091,358.62	55,379,909.63

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中信重工开诚智能装备有限公司	621,457,685.43	66,338,895.16	66,338,895.16	6,722,444.06

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南国鑫融资担保有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	担保业务	22.86		权益法
平安开诚智能安全装备有限责任公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	矿用设备		30.00	权益法
合肥兴邦先进制造股权投资合伙企业	安徽省合肥市	安徽省合肥市	股权投资	19.97		权益法

注:河南国鑫融资担保有限公司以下简称“河南国鑫”,平安开诚智能安全装备有限责任公司以下简称“平安开诚”,合肥兴邦先进制造股权投资合伙企业以下简称“兴邦基金”。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		
	河南国鑫	平安开诚	兴邦基金
流动资产	359,352,412.43	261,610,090.50	1,229,336,051.21
非流动资产	23,705,667.54	92,482,615.61	
资产合计	383,058,079.97	354,092,706.11	1,229,336,051.21
流动负债	42,541,052.86	144,426,010.58	25,400.00
非流动负债		13,415,999.91	
负债合计	42,541,052.86	157,842,010.49	25,400.00
归属于母公司股东权益	340,517,027.11	196,250,695.62	1,229,310,651.21
对联营企业权益投资的账面价值	77,844,137.09	57,414,879.42	245,394,711.74
营业收入	8,394,893.80	202,018,061.64	
净利润	1,519,654.15	13,714,806.98	33,602,984.38
综合收益总额	1,519,654.15	13,714,806.98	33,602,984.38

(续)

项目	年初余额/上年发生额		
	河南国鑫	平安开诚	兴邦基金
流动资产	337,302,604.17	277,952,236.41	895,865,018.56
非流动资产	12,818,159.85	96,483,512.18	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额		
	河南国鑫	平安开诚	兴邦基金
资产合计	350,120,764.02	374,435,748.59	895,865,018.56
流动负债	11,120,827.38	175,631,486.84	29,202.50
非流动负债		13,906,605.48	
负债合计	11,120,827.38	189,538,092.32	29,202.50
归属于母公司股东权益	338,999,936.64	184,897,656.27	895,835,816.06
对联营企业权益投资的账面价值	77,495,385.52	54,203,381.99	142,952,523.84
营业收入	9,400,404.23	164,912,777.68	
净利润	1,215,911.53	10,817,801.50	143,193,361.23
综合收益总额	1,215,911.53	10,817,801.50	143,193,361.23

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	26,848,736.06	25,254,671.99
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	4,434,636.87	1,537,997.80
--其他综合收益		
--综合收益总额	4,434,636.87	1,537,997.80
联营企业	—	—
投资账面价值合计	423,784,117.58	448,430,693.26
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	15,098,094.05	14,453,870.50
--其他综合收益		
--综合收益总额	15,098,094.05	14,453,870.50

九、与金融工具相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团在境内及境外均有经营业务,主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团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;为此,本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于2022年12月31日及2021年12月31日,本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产及外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2022年12月31日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	92,190,903.36	36,017,786.52	128,208,689.88
应收款项	127,874,526.71	7,157,675.65	135,032,202.36
合计	220,065,430.07	43,175,462.17	263,240,892.24
外币金融负债			
应付款项		77,623,756.72	77,623,756.72
长期借款	42,585,046.70		42,585,046.70
合计	42,585,046.70	77,623,756.72	120,208,803.42

(续)

项目	2021年12月31日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	127,093,484.07	33,738,994.65	160,832,478.72
应收款项	138,169,821.88	9,407,603.48	147,577,425.36
合计	265,263,305.95	43,146,598.13	308,409,904.08
外币金融负债			
应付款项		64,961,370.54	64,961,370.54
长期借款	38,984,217.65		38,984,217.65
合计	38,984,217.65	64,961,370.54	103,945,588.19

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。于2022年12月31日,对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产及美元金融负债,如果人民币对美元升值或贬值10%,其他

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

因素保持不变,则本集团将减少或增加净利润约17,748,038.34元(2021年12月31日约22,627,908.83元)。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日,本集团长期带息债务主要为以人民币计价的浮动利率长期借款,金额为982,000,000.00元,以人民币计价的固定利率长期借款,金额为1,366,000,000.00元(2021年12月31日:本集团长期带息债务主要为以人民币计价的浮动利率长期借款,金额为982,907,683.37元,以人民币计价的固定利率长期借款,金额为206,355,666.67元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本集团的财务业绩产生不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2022年度及2021年度本集团并无利率互换安排。

于2022年12月31日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点,而其他因素保持不变,本集团的净利润会减少或增加约4,910,000.00元(2021年12月31日约4,149,888.89元)。

3) 价格风险

本集团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。

(2) 信用风险

本集团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、合同资产和财务担保合同等。于资产负债表日,本集团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及回购责任所需支付的最大金额14,900.00万元。

本集团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,本集团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、其他应收款和合同资产等,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 流动风险

流动风险,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。

本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2022年12月31日本集团流动资产超过流动负债人民币22.18亿元,本集团管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			400,000,000.00	400,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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
(六) 其他非流动金融资产			108,325,013.91	108,325,013.91
(七) 应收款项融资			362,951,351.28	362,951,351.28
持续以公允价值计量的资产总额			871,276,365.19	871,276,365.19
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
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				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国中信有限公司	北京	综合性企业集团	1,390.00 亿元	60.49	60.49

本公司的最终控制方为中国中信集团有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国中信有限公司	1,390.00 亿元			1,390.00 亿元

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国中信有限公司	4,339,419,293.00	4,339,419,293.00	60.49	60.49

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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
大同晋元电驱科技有限公司	联营企业
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	联营企业
洛阳中重运输有限责任公司	联营企业
洛阳国宏科创产业发展有限公司	联营企业
平安开诚智能安全装备有限责任公司	联营企业
洛阳储变电系统有限公司	合营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中信重型机械有限责任公司	受同一控制方控制
中信银行股份有限公司	受同一控制方控制
中信银行股份有限公司洛阳分行	受同一控制方控制
中信信托有限责任公司	受同一控制方控制
中信财务有限公司	受同一控制方控制
中信泰富钢铁贸易有限公司	受同一控制方控制
江阴兴澄特种钢铁有限公司	受同一控制方控制
青海中信国安锂业发展有限公司	受同一控制方控制
山西中设华晋铸造有限公司	受同一控制方控制
新疆白银矿业开发有限公司	受同一控制方控制
中信锦州金属股份有限公司	受同一控制方控制
扬州泰富特种材料有限公司	受同一控制方控制
湖北新冶钢有限公司	受同一控制方控制
湖北新冶钢特种材料有限公司	受同一控制方控制
中信井冈山干部学院	受同一控制方控制
甘肃厂坝有色金属有限责任公司	受同一控制方控制

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
内蒙古白银矿业开发有限责任公司	受同一控制方控制
五四一高级技工学校	受同一控制方控制
国营山西锻造厂	受同一控制方控制
CITIC Pacific Mining Management Pty Ltd.	受同一控制方控制
宁夏京信节能环保有限公司	受同一控制方控制
国营华晋冶金铸造厂	受同一控制方控制
中信机电车桥有限责任公司	受同一控制方控制
中信机电制造公司	受同一控制方控制
中信科技发展有限公司	受同一控制方控制
秦皇岛信能能源设备有限公司	受同一控制方控制
中企网络通信技术有限公司	受同一控制方控制
中信云网有限公司	受同一控制方控制
铜陵泰富特种材料有限公司	受同一控制方控制
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	受同一控制方控制
陕西新世纪酒店管理有限公司	受同一控制方控制
江苏新广联光电股份有限公司	受同一控制方控制
青岛特殊钢铁有限公司	受同一控制方控制
泰富资源(中国)贸易有限公司	受同一控制方控制
西安中信丝绸之路大酒店有限公司	受同一控制方控制
四川中喻环境治理有限公司	受同一控制方控制
国营红山机械厂(国营第五四〇九厂)	受同一控制方控制
青岛斯迪尔新材料有限公司	受同一控制方控制
中信戴卡股份有限公司	受同一控制方控制
锦州钒业有限责任公司	受同一控制方控制
山东新巨龙能源有限责任公司	受同一控制方控制
秦皇岛信智信息技术有限公司	受同一控制方控制
中信昆仑锂业(青海)有限公司	受同一控制方控制
青岛润亿清洁能源有限公司	受同一控制方控制
中信数智(武汉)科技有限公司	受同一控制方控制
北京国安信息科技有限公司	受同一控制方控制
北京中信书店有限责任公司	受同一控制方控制
中信资产管理有限公司	受同一控制方控制

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中信泰富钢铁贸易有限公司	采购商品	586,220,418.57	260,731,816.89
洛阳中重运输有限责任公司	采购商品及接受劳务	142,988,458.54	157,624,452.54
山西中设华晋铸造有限公司	采购商品	27,382,275.64	63,815,310.29
平安开诚智能安全装备有限责任公司	采购商品	4,379,469.04	1,168,938.05
北京国安信息科技有限公司	采购商品	3,933,982.32	
陕西新世纪酒店管理有限公司	接受劳务	1,790,742.56	2,568,650.32
秦皇岛信能能源设备有限公司	接受劳务	1,715,596.33	17,795,461.55
秦皇岛信智信息技术有限公司	采购商品	1,566,371.67	
中信数智(武汉)科技有限公司	采购商品	1,464,601.49	
中信财务有限公司	接受劳务	699,510.28	
中信机电制造公司	接受劳务	650,906.77	770,221.24
洛阳储变电系统有限公司	采购商品	434,522.12	383,057.91
中信云网有限公司	采购商品	248,057.66	136,792.45
江苏新广联光电股份有限公司	接受劳务	141,026.55	199,292.02
国营山西锻造厂	接受劳务	96,269.92	
中企网络通信技术有限公司	接受劳务	78,989.12	
四川中喻环境治理有限公司	采购商品	72,378.76	
国营红山机械厂(国营第五四〇九厂)	接受劳务	63,716.73	258,608.85
中信银行股份有限公司	接受劳务	29,748.78	
北京中信书店有限责任公司	接受劳务	10,796.00	
中信资产管理有限公司	接受劳务	4,716.98	
中信科技发展有限公司	接受劳务	101.58	173,951.85
五四一高级技工学校	采购商品		252,467.32
西安中信丝绸之路大酒店有限公司	接受劳务		188,952.84
山东新巨龙能源有限责任公司	接受劳务		94,339.62
中信井冈山干部学院	接受劳务		60,966.03
合计	—	773,972,657.41	506,223,279.77

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
CITIC Pacific Mining Management Pty Ltd	销售商品	177,797,594.64	72,008,822.33

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中信昆仑锂业(青海)有限公司	销售商品及提供劳务	51,896,756.95	
青海中信国安锂业发展有限公司	销售商品及提供劳务	41,327,172.26	15,332,198.37
平安开诚智能安全装备有限责任公司	销售商品	36,415,933.26	40,989,184.07
中信机电制造公司	提供劳务	14,727,952.65	55,167,281.89
国营华晋冶金铸造厂	提供劳务	6,947,247.70	17,282,486.81
铜陵泰富特种材料有限公司	销售商品及提供劳务	5,193,867.25	
洛阳储变电系统有限公司	销售商品及提供劳务	4,709,036.98	
江阴兴澄特种钢铁有限公司	销售商品及提供劳务	4,349,273.47	298,230.09
青岛润亿清洁能源有限公司	提供劳务	3,367,433.63	
泰富资源(中国)贸易有限公司	销售商品	2,858,265.49	1,586,008.85
青岛斯迪尔新材料有限公司	提供劳务	2,747,934.28	875,044.25
锦州钒业有限责任公司	销售商品	2,361,612.64	
山西中设华晋铸造有限公司	提供劳务	1,489,183.84	3,532,110.09
甘肃厂坝有色金属有限责任公司	销售商品	1,428,053.10	1,409,734.51
洛阳国宏科创产业发展有限公司	销售商品	1,204,943.38	
国营山西锻造厂	销售商品	507,079.65	
洛阳中重运输有限责任公司	提供劳务	2,206,990.72	2,668,727.06
中信银行股份有限公司	销售商品	97,059.39	433,628.32
四川中喻环境治理有限公司	销售商品	86,854.00	6,415,929.20
中信重型机械有限责任公司	提供劳务	64,220.18	
新疆白银矿业开发有限公司	销售商品	31,823.00	44,185.84
中信戴卡股份有限公司	销售商品		238,937.74
扬州泰富特种材料有限公司	销售商品		2,637,168.14
合计	—	361,816,288.46	220,919,677.56

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
洛阳储变电系统有限公司	厂房及办公楼	2,640,675.12	3,080,787.62

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	17,754,800.00	18,311,600.00

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他关联交易

受托人为中信信托有限责任公司的资金信托：

2022年度	年初余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	公允价值变动	年末余额	本年信托收益额
资金信托	105,842,923.81			2,482,090.10	108,325,013.91	

(续)

2021年度	年初余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	公允价值变动	年末余额	本年信托收益额
资金信托	267,048,487.11		124,081,440.66	-37,124,122.64	105,842,923.81	1,676,970.99

存放在中信银行股份有限公司的货币资金：

2022年度	年初余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	年末余额	本年利息金额
存款	32,804,673.15	3,479,100,465.09	3,510,492,401.72	1,412,736.52	97,059.39

(续)

2021年度	年初余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	年末余额	本年利息金额
存款	136,353,139.89	2,498,310,917.19	2,601,859,383.93	32,804,673.15	208,583.55

存放在中信财务有限公司的货币资金：

2022年度	年初余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	年末余额	本年利息金额
存款	1,637,842,928.59	36,691,452,418.13	36,882,229,589.19	1,447,065,757.53	11,974,731.99

(续)

2021年度	年初余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	年末余额	本年利息金额
存款	1,033,425,991.13	27,273,946,467.37	26,669,529,529.91	1,637,842,928.59	11,437,015.60

中信银行股份有限公司的借款：

2022年度	年初余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	年末余额	本年利息金额
短期借款	1,021,010,110.65	1,711,010,110.65	690,000,000.00		17,828,777.78
长期借款	200,201,666.67	40,201,666.67	620,643,500.00	780,643,500.00	12,794,611.07

(续)

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2021年度	年初余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	年末余额	本年利息金额
短期借款	560,512,324.96	560,512,324.96	1,021,010,166.65	1,021,010,166.65	23,362,358.33
长期借款			200,201,666.67	200,201,666.67	531,666.67

中信财务有限公司的借款:

2022年度	年初余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	年末余额	本年利息金额
短期借款	1,381,384,166.65	1,381,384,166.65	500,075,000.00	500,075,000.00	5,801,224.02
长期借款	39,440,368.74	42,509,342.10	45,792,298.30	42,723,324.94	538,223.07

(续)

2021年度	年初余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	年末余额	本年利息金额
短期借款	820,326,975.00	820,326,975.00	1,381,384,166.65	1,381,384,166.65	35,793,955.76
长期借款		111,064.44	39,551,433.18	39,440,368.74	475,498.03

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	洛阳储变电系统有限公司	53,526,440.35	8,930,043.98	60,571,024.77	3,826,509.26
	平安开诚智能安全装备有限责任公司	43,553,510.02	3,196,622.89	48,750,704.92	3,614,645.33
	中信昆仑锂业(青海)有限公司	19,404,682.57	360,589.89		
	CITIC Pacific Mining Management Pty Ltd	15,964,175.68	296,656.25	12,272,310.16	659,715.17
	铜陵泰富特种材料有限公司	12,518,005.99	1,056,336.65	11,430,322.83	609,836.09
	四川中喻环境治理有限公司	3,625,000.00	389,033.48	3,625,000.00	109,106.03
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	2,360,846.20	161,580.64	1,366,360.08	266,288.77
	青海中信国安锂业发展有限公司	2,176,231.68	40,440.09	354,000.00	5,229.93
	国营山西锻造厂	1,973,325.34	235,813.73	4,402,107.10	284,883.81

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国营华晋冶金铸造厂	1,858,365.00	36,870.45	3,127,365.00	46,203.10
	洛阳国宏科创产业发展有限公司	1,618,360.00	43,186.68	1,618,360.00	109,338.12
	山西中设华晋铸造有限公司	1,523,997.19	29,747.20	24,856.19	367.22
	大同晋元电驱科技有限公司	1,088,050.00	777,506.01	144,550.00	59,029.97
	青岛润亿清洁能源有限公司	751,700.00	13,968.56		
	中信重型机械有限责任公司	367,135.00	103,528.34	297,135.00	27,845.75
	中信机电制造公司	344,000.00	85,621.76	3,264,000.00	263,898.10
	青岛特殊钢铁有限公司	300,000.00	38,865.49	1,850,000.00	235,965.50
	青岛斯迪尔新材料有限公司	247,006.47	4,590.03	592,800.00	8,757.92
	内蒙古白银矿业开发有限责任公司	208,860.00	156,067.63	208,860.00	155,608.02
	北京国安信息科技有限公司	175,000.00	3,251.96		
	国营红山机械厂(国营第五四〇九厂)	103,920.00	7,898.59	203,920.00	3,012.68
	中信机电车桥有限责任公司	87,544.50	37,852.06	87,544.50	9,515.38
	洛阳中重运输有限责任公司	19,137.13	355.62	48,849.45	3,300.32
	中信银行股份有限公司			245,000.00	13,872.01
	江阴泰富兴澄特种材料有限公司			489,470.00	154,781.47
	湖北新冶钢有限公司			11,500.86	3,636.83
	湖北新冶钢特种材料有限公司			154,000.00	29,823.98
合计	—	163,795,293.12	16,006,427.98	155,140,040.86	10,501,170.76
应收款项融资	青岛润亿清洁能源有限公司	1,910,000.00			
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	959,429.60			
	锦州钒业有限责任公司	620,350.00			
	中信机电制造公司	500,000.00			
	洛阳储变电系统有限公司	448,000.00			
	青岛斯迪尔新材料有限公司	430,000.00			

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国营红山机械厂(国营第五四〇九厂)	100,000.00			
	青岛特殊钢铁有限公司	50,000.00			
	青海中信国安锂业发展有限公司	50,000.00		700,000.00	
	洛阳中重运输有限责任公司			200,000.00	
合计	—	5,067,779.60		900,000.00	
预付款项	中信泰富钢铁贸易有限公司	1,195,852.61		8,145,687.45	
	洛阳储变电系统有限公司	25,344.00			
合计	—	1,221,196.61		8,145,687.45	
其他应收款	平安开诚智能安全装备有限责任公司	968,124.72	968,124.72	968,124.72	968,124.72
	宁夏京信节能环保有限公司	510,000.00	510,000.00	510,000.00	510,000.00
	铜陵泰富特种材料有限公司	100,000.00	5,000.00		
	锦州钒业有限责任公司			30,000.00	1,500.00
	中信机电制造公司			20,000.00	1,000.00
	中信银行股份有限公司洛阳分行			100.00	5.00
合计	—	1,578,124.72	1,483,124.72	1,528,224.72	1,480,629.72
合同资产	中信昆仑锂业(青海)有限公司	9,780,000.00	48,900.00		
	平安开诚智能安全装备有限责任公司	2,375,500.00	11,877.50	2,119.74	10.60
	国营华晋冶金铸造厂	1,841,500.00	9,207.50		
	青海中信国安锂业发展有限公司	1,012,408.22	5,062.04		
	青岛斯迪尔新材料有限公司	227,880.00	1,139.40	99,000.00	495.00
	山西中设华晋铸造有限公司	121,349.00	606.75		
	国营山西锻造厂	57,300.00	286.50	55,518.24	277.59
	青岛润亿清洁能源有限公司	18,700.00	93.50		
	铜陵泰富特种材料有限公司			9,484,422.88	47,422.11
	中信戴卡股份有限公司			36,182.00	180.91
合计	—	15,434,637.22	77,173.19	9,677,242.86	48,386.21

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	青海中信国安锂业发展有限公司	795,590.00	3,977.95		
	青岛斯迪尔新材料有限公司	129,000.00	645.00		
	青岛润亿清洁能源有限公司	18,700.00	93.50		
合计	—	943,290.00	4,716.45		

2. 应付项目






项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	中信泰富钢铁贸易有限公司	71,128,788.00	
合计	—	71,128,788.00	
应付账款	洛阳中重运输有限责任公司	26,695,023.16	46,148,682.83
	山西中设华晋铸造有限公司	12,055,808.48	22,987,687.05
	秦皇岛信能能源设备有限公司	6,810,108.54	4,940,108.54
	北京国安信息科技有限公司	1,778,160.00	
	中信机电制造公司	589,129.66	
	平安开诚智能安全装备有限责任公司	400,000.00	400,000.00
	洛阳储变电系统有限公司	238,900.00	
	国营山西锻造厂	108,785.00	
	中信机电制造公司	87,035.00	87,035.00
	五四一高级技工学校	55,496.00	55,496.00
	国营红山机械厂(国营第五四〇九厂)	39,427.90	32,228.00
	江苏新广联光电股份有限公司	24,028.00	51,668.00
合计	—	48,881,901.74	74,702,905.42
合同负债	中国中信有限公司	56,000,000.00	
	青海中信国安锂业发展有限公司	16,115,811.93	
	甘肃厂坝有色金属有限责任公司	8,289,000.00	8,289,000.00
	四川中喻环境治理有限公司	2,730,000.00	
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	270,000.00	
	中信机电制造公司		119,500.00
合计	—	83,404,811.93	8,408,500.00
其他应付款	中信云网有限公司	15,070.00	
	陕西新世纪酒店管理有限公司		692,320.40
	江苏新广联光电股份有限公司		20,000.00
	中信机电制造公司		7,000.00
合计	—	15,070.00	719,320.40

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(四) 关联方承诺

本公司及下属公司于 2012 年 2 月 18 日与中信集团有限公司签订了商标使用许可合同,允许本公司无偿使用“中信”、“CITIC”、“”、“中信及图形”和“中信重工”等商标,许可期限自 2012 年 2 月 18 日起,至许可商标注册有效期限届满之日。同时,中信集团有限公司承诺:“在本公司为中信重工实际控制人的情况下,本公司长期无偿许可中信重工及其控股子公司依据《商标许可使用合同》的约定使用‘中信’、‘CITIC’、‘’及‘中信重工’等商标的商标专用权‘中信’、‘CITIC’、‘’、‘中信重工’、‘中信及图形’商标;在商标许可有效期内,本公司承诺将仅许可中信重工及其控股子公司使用‘中信重工’商标,不再许可其他任何第三方使用该商标;本承诺在本公司作为中信重工实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销”。

十二、或有事项

1. 关于为本公司客户提供保证的事项。2016 年 5 月,所属子公司矿研院与客户 A 签订了设备制造采购、建筑安装工程、工程设计及技术服务等总包合同及补充协议,合同总金额人民币 22,883.00 万元,2016 年 9 月客户 A 与中国建设银行股份有限公司(以下简称“建设银行”)签订了金额为人民币 20,400.00 万元的固定资产贷款合同,期限为八年。建设银行以贷款的方式为客户 A 提供资金,客户 A 以其土地抵押、最高额保证金质押、借款人承诺函及个人连带责任保证向建设银行提供担保,矿研院在客户 A 未依贷款合同约定偿付贷款时承担保证责任,客户股东以股权质押向矿研院承担的保证责任提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日,贷款合同仍在执行中,尚未到期的贷款余额为人民币 13,950.00 万元(截至 2021 年 12 月 31 日:人民币 14,490.00 万元),无违约情况。

2. 2013 年 6 月,所属子公司矿研院与客户 B 签订了设备制造采购、建筑安装工程、工程设计及技术服务等总包合同及补充协议,合同总金额人民币 18,028.00 万元,2017 年 6 月客户 B 与交通银行股份有限公司洛阳分行(以下简称“交通银行”)签订了金额为人民币 8,500.00 万元的固定资产贷款合同,期限为六年。交通银行以贷款的方式为客户 B 提供资金,客户 B 以土地和设备抵押向交通银行提供担保,矿研院在客户 B 未依贷款合同约定偿付贷款时承担回购责任,客户以设备抵押、股权质押、个人连带责任和关联公司保证向矿研院承担的回购责任提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日,贷款合同仍在执行中,尚未到期的贷款余额为人民币 950.00 万元(截至 2021 年 12 月 31 日:人民币 2,800.00 万元),无违约情况。

3. 本公司于 2020 年 7 月提起诉讼,要求 C 公司支付工程承包合同欠款及利息,并要求担保人承担担保责任。C 公司于 2020 年 7 月提起另诉讼,要求本公司支付工程承包合同迟延完成造成的损失。关于主诉案件:2022 年 6 月,经一审法院、二审法院审理,终审判决支持了本公司诉讼请求。2023 年 2 月 15 日双方达成执行和解协议,对方每月还款 900.00 万元直至清偿完毕。2022 年 7 月一审法院判决驳回对方全部诉讼请求,后对方上诉,目前正在等待二审开庭。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他或有事项

截至2022年12月31日,本集团未结清保函余额588,503,363.26元人民币、51,223,875.37美元、1,875,481.50澳元、767,800.00欧元,各业务类型余额情况见下表:

单位	业务类型	币种	未结清保函期末余额
中信重工机械股份有限公司	履约保函	澳元	489,294.00
中信重工机械股份有限公司	履约保函	美元	9,746,085.69
中信重工机械股份有限公司	履约保函	人民币元	329,565,191.09
中信重工机械股份有限公司	其他保函	澳元	1,156,687.50
中信重工机械股份有限公司	其他保函	美元	21,619,071.28
中信重工机械股份有限公司	其他保函	欧元	767,800.00
中信重工机械股份有限公司	其他保函	人民币元	147,580,332.42
中信重工机械股份有限公司	预付款保函	美元	19,858,718.40
中信重工机械股份有限公司	预付款保函	人民币元	93,210,900.00
中信重工机械股份有限公司	质量保函	澳元	229,500.00
中信重工机械股份有限公司	质量保函	人民币元	18,146,939.75

十三、承诺事项

本年无重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	49,469,379.94

根据2023年3月17日董事会决议,董事会提议本公司向全体股东分配股利49,469,379.94元,尚待本公司股东大会审议批准,未在本财务报表中确认为负债。

3. 其他资产负债表日后事项

(1) 吸收合并全资子公司

本公司于2023年2月20日召开第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于对全资子公司连云港中重重型机械有限责任公司进行吸收合并的议案》,同意本公司整体吸收合并全资子公司连云港中重重型机械有限责任公司(以下简称“连云港公司”),吸收合并完成后,连云港公司的独立法人资格注销,本公司将作为存续的经营主体对合并的资产和

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业务进行管理,并承继连云港公司的债权、债务。本次吸收合并尚需提交本公司股东大会审议批准。

连云港公司作为本公司全资子公司,其财务报表已纳入本公司合并报表范围内,本次吸收合并不会对本公司当期损益产生影响,不会损害本公司及股东的利益。本次吸收合并有利于本公司进一步优化管理架构,降低管理成本,提高运营效率。

(2) 非公开发行 A 股股票募集资金

2023年3月,本公司第五届董事会第十九次会议通过了《关于公司非公开发行股票的议案》:

本次非公开发行股票的发行对象为包括控股股东控制的关联方中信投资在内的不超过35名符合中国证监会规定的特定对象,本次非公开发行股票的数量不超过4.5亿股,募集资金总额不超过100,846.28万元。

本公司于2023年3月4日收到上海证券交易所出具的《关于受理中信重工机械股份有限公司沪市主板上市公司发行证券申请的通知》(上证上审(再融资)(2023)89号)。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略,因此,本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动,分别评价其经营成果,以决定向其配置资源并评价其业绩。本集团有4个报告分部,分别为:

- 矿山及重型装备板块分部,负责生产并销售主机产品及工程总包;
- 机器人及智能装备板块分部,负责生产并销售机器人及智慧矿山等装备;
- 新能源装备板块分部,负责海上风电业务、销售汽轮机发电机组、储能电池、动力电池等新能源装备;
- 特种材料板块分部,负责生产并销售铸锻件、耐磨材料和专项产品。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配,负债根据分部的经营进行分配,间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以内部组织结构、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。经营分部，是指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) 本集团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) 本集团能够取得该组成部分的经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

①各单项产品或劳务的性质；

②生产过程的性质；

③产品或劳务的客户类型；

④销售产品或提供劳务的方式；

⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 本年度报告分部的财务信息

项目	矿山及重型装备	机器人及智能装备	新能源装备	特种材料	抵销	合计
主营业务收入	4,874,718,091.29	972,453,558.31	925,683,480.79	2,054,140,569.53		8,826,995,699.92
占比	55.23%	11.02%	10.49%	23.26%		100.00%
主营业务成本	4,002,121,446.41	623,079,931.29	911,140,903.67	1,858,031,476.82		7,394,373,758.19
占比	54.12%	8.43%	12.32%	25.13%		100.00%
资产总额	23,313,147,579.44	2,527,695,529.55	947,772,160.26	3,957,172,538.23	-11,243,318,596.87	19,502,469,210.61
负债总额	13,829,694,395.89	1,282,760,233.13	623,899,446.02	2,759,817,486.44	-6,836,041,561.56	11,660,129,999.92

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 其他

本公司于2020年4月向郑州市仲裁委员会提出仲裁申请,要求A公司及其担保方B公司就本公司与A公司之间的某能源管理项目按照合同约定支付节能效益分享款及相应滞纳金,以及项目延期产生的额外资金成本。A公司于2018年3月提出反请求,请求仲裁解除与本公司原合同并要求本公司向其支付工期延误违约金。2022年8月,郑州仲裁委作出裁决本公司胜诉。仲裁裁决因A、B公司未主动履行生效裁决,本公司向许昌市中院申请了强制执行。2022年9月,A、B公司向许昌市中级人民法院申请不予执行,目前未结案。

2022年11月,因全部分享期已经届满,本公司就2020年后的剩余分享期节能效益分享款向郑州仲裁委申请了仲裁(第一次仲裁时能源分享金额计算至2020年3月31日)。目前仲裁案正在等待开庭。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,655,889,099.00	100.00	148,981,868.84	5.61	2,506,907,230.16
其中:账龄组合	2,378,583,846.38	89.56	148,981,868.84	6.26	2,229,601,977.54
关联方组合	277,305,252.62	10.44			277,305,252.62
合计	2,655,889,099.00	100.00	148,981,868.84	—	2,506,907,230.16

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,877,585,635.86	100.00	203,541,234.22	10.84	1,674,044,401.64
其中:账龄组合	1,877,585,635.86	100.00	203,541,234.22	10.84	1,674,044,401.64
关联方组合					
合计	1,877,585,635.86	100.00	203,541,234.22	—	1,674,044,401.64

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄组合:

组合-A 行业

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	65,037,449.82	3,913,591.74	6.02
1-2年	43,934,963.89	7,909,849.18	18.00
2-3年	38,721,232.75	9,637,732.74	24.89
3-4年	16,901,048.49	7,249,683.77	42.89
4-5年	24,242,025.47	12,156,940.19	50.15
5年以上	34,011,795.06	25,414,823.74	74.72
合计	222,848,515.48	66,282,621.36	—

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	304,300,388.96	10,024,061.82	3.29
1-2年	49,090,160.74	9,506,909.69	19.37
2-3年	76,438,315.37	19,195,373.59	25.11
3-4年	48,859,317.97	19,952,710.30	40.84
4-5年	37,780,286.61	18,433,440.90	48.79
5年以上	55,027,172.86	40,997,172.65	74.50
合计	571,495,642.51	118,109,668.95	—

组合-B 行业

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,155,979.87	111,773.55	2.17
1-2年	8,994,234.98	676,937.81	7.53
2-3年	46,503,013.31	6,024,540.77	12.96
3-4年	3,245,726.45	715,868.63	22.06
4-5年	751,730.00	336,275.07	44.73
5年以上	12,860,000.00	10,323,720.02	80.28
合计	77,510,684.61	18,189,115.85	—

(续)

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	27,776,121.97	1,493,144.22	5.38
1-2年	68,795,283.41	8,774,764.16	12.75
2-3年	16,219,807.10	3,953,649.98	24.38
3-4年	9,951,942.80	3,147,029.14	31.62
4-5年	1,369,000.00	671,701.04	49.07
5年以上	16,160,147.65	13,037,841.54	80.68
合计	140,272,302.93	31,078,130.08	—

组合-C行业

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	13,239,100.00	646,775.14	4.89
1-2年	6,517,905.77	747,132.29	11.46
2-3年	14,305,450.38	2,988,521.31	20.89
3-4年	2,719,312.01	822,237.55	30.24
4-5年	1,143,383.56	578,406.70	50.59
5年以上	1,013,536.49	806,784.95	79.60
合计	38,938,688.21	6,589,857.94	—

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	153,779,868.53	8,204,537.59	5.34
1-2年	15,755,520.12	1,838,431.34	11.67
2-3年	23,356,541.34	5,320,736.96	22.78
3-4年	1,484,068.56	440,916.03	29.71
4-5年	665,770.00	358,905.58	53.91
5年以上	20,908,869.33	16,806,495.60	80.38
合计	215,950,637.88	32,970,023.10	—

组合-其他行业

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,802,539,729.37	33,496,861.10	1.86
1-2年	182,404,643.52	13,863,930.07	7.60
2-3年	18,663,047.27	2,392,509.30	12.82

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	34,471,284.15	7,292,773.37	21.16
4-5年	415,300.00	179,565.35	43.24
5年以上	791,953.77	694,634.50	87.71
合计	2,039,285,958.08	57,920,273.69	—

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	852,234,616.90	12,590,754.11	1.48
1-2年	42,208,874.13	1,701,628.94	4.03
2-3年	46,537,067.38	3,315,752.11	7.12
3-4年	4,620,040.36	502,160.95	10.87
4-5年			
5年以上	4,266,453.77	3,273,115.98	76.72
合计	949,867,052.54	21,383,412.09	—

关联方组合:

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	277,305,252.62					
合计	277,305,252.62					

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,163,277,511.68
1-2年	241,851,748.16
2-3年	118,192,743.71
3-4年	57,337,371.10
4-5年	26,552,439.03
5年以上	48,677,285.32
合计	2,655,889,099.00

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的应收账款坏账准备	203,541,234.22	-38,149,305.94		16,410,059.44		148,981,868.84
合计	203,541,234.22	-38,149,305.94		16,410,059.44		148,981,868.84

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款核销	16,410,059.44

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,595,763,333.02 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 60.08%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 36,501,221.31 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	6,274,295.12	4,641,430.79
应收股利		
其他应收款	2,999,846,454.78	4,205,638,993.09
合计	3,006,120,749.90	4,210,280,423.88

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	6,274,295.12	4,641,430.79
合计	6,274,295.12	4,641,430.79

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收押金和保证金	26,242,578.24	16,491,646.08
应收内部往来	2,954,152,030.79	4,171,499,855.48
应收备用金	926,679.69	912,935.60
应收土地回收款	12,330,128.21	12,330,128.21

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	11,672,598.15	8,796,287.63
合计	3,005,324,015.08	4,210,030,853.00

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日 余额	1,796,796.74		2,595,063.17	4,391,859.91
2022年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-24,539.53		24,539.53	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,063,968.20		466,251.08	1,530,219.28
本年转回				
本年转销				
本年核销			444,518.89	444,518.89
其他变动				
2022年12月31 日余额	2,836,225.41		2,641,334.89	5,477,560.30

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,975,531,828.66
1-2年	17,540,803.93
2-3年	5,959,250.26
3-4年	2,095,807.75
4-5年	1,118,641.12
5年以上	3,077,683.36
合计	3,005,324,015.08

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	4,391,859.91	1,530,219.28		444,518.89		5,477,560.30
合计	4,391,859.91	1,530,219.28		444,518.89		5,477,560.30

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
其他应收款 1	应收内部往来	1,063,100,000.00	1年以内	35.37	
其他应收款 2	应收内部往来	405,000,000.00	1-2年	13.48	
其他应收款 3	应收内部往来	351,512,500.00	2-3年	11.70	
其他应收款 4	应收内部往来	314,000,000.00	1年以内	10.45	
其他应收款 5	应收内部往来	233,000,000.00	2-3年	7.75	
合计	—	2,366,612,500.00	—	78.75	

3. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	273,021,660.89	1,365,108.30	271,656,552.59
合计	273,021,660.89	1,365,108.30	271,656,552.59

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	198,520,530.44	992,602.65	197,527,927.79
合计	198,520,530.44	992,602.65	197,527,927.79

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产 减值准备	992,602.65	372,505.65				1,365,108.30
合计	992,602.65	372,505.65				1,365,108.30

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,072,883,059.72		5,072,883,059.72	5,074,836,600.72		5,074,836,600.72
对联营、合营企业投资	758,765,930.90		758,765,930.90	651,590,503.95		651,590,503.95
合计	5,831,648,990.62		5,831,648,990.62	5,726,427,104.67		5,726,427,104.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
洛阳中重铸锻有限责任公司	1,651,647,710.40			1,651,647,710.40		
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	50,250,347.00			50,250,347.00		
洛阳中重发电设备有限责任公司	316,605,730.08			316,605,730.08		
洛阳中重自动化工程有限责任公司	308,884,276.71			308,884,276.71		
连云港中重重型机械有限责任公司	47,143,321.86			47,143,321.86		
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	469,769,390.85			469,769,390.85		
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
中信重工(洛阳)节能技术工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中信重工开诚智能装备有限公司	847,999,979.15			847,999,979.15		
中信科佳信(北京)电气技术研究院有限公司	35,160,000.00			35,160,000.00		

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
中信重工备件技术服务有限公司	42,302,707.02			42,302,707.02		
洛阳中信成像智能科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
中信重工(洛阳)国际控股有限公司	26,270,124.36			26,270,124.36		
中信重工工程技术有限责任公司	242,334,600.00			242,334,600.00		
中信重工装备制造(漳州)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
CITAM Intelligence Equipment Co., Ltd.	1,947,364.30		1,947,364.30			
CITIC HIC Gandara Censa, S.A.U.	603,870,608.29			603,870,608.29		
CITIC HIC (MYANMAR) PROJECT CO., LTD	244,264.00			244,264.00		
CITIC HIC (Cambodia) Project Co., Ltd.	6,176.70		6,176.70			
合计	5,074,836,600.72		1,953,541.00	5,072,883,059.72		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
洛阳储变电系统有限公司	25,254,671.99			1,594,064.07						26,848,736.06	
小计	25,254,671.99			1,594,064.07						26,848,736.06	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		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
二、联营企业											
河南国鑫融资担保有限公司	77,495,385.52			348,751.57						77,844,137.09	
润信兴邦(青岛)私募股权投资基金管理有限公司	12,430,840.51			3,689.28						12,434,529.79	
合肥兴邦先进制造股权投资合伙企业	142,952,523.84	90,000,000.00		12,442,187.90						245,394,711.74	
洛阳中重运输有限责任公司	32,555,178.85			10,560,571.94						43,115,750.79	
洛阳国宏科创产业发展有限公司	343,640,171.67			-8,998,756.32						334,641,415.35	
鞍钢集团矿业设计研究院	17,261,731.57			2,104,918.51			880,000.00			18,486,650.08	
小计	626,335,831.96	90,000,000.00		16,461,362.88			880,000.00			731,917,194.84	
合计	651,590,503.95	90,000,000.00		18,055,426.95			880,000.00			758,765,930.90	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,316,581,057.98	6,698,991,998.46	6,713,361,233.93	5,982,358,798.86
合计	7,316,581,057.98	6,698,991,998.46	6,713,361,233.93	5,982,358,798.86

(2) 营业收入和营业成本按板块列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
矿山及重型装备	5,692,994,596.53	5,095,789,146.83	3,747,064,960.48	3,240,708,045.67
机器人及智能装备	80,651,653.88	72,306,279.52	136,600,065.48	123,452,551.33
新能源装备	104,554,270.00	104,273,768.51	993,586,382.87	886,366,482.25
特种材料	1,438,380,537.57	1,426,622,803.60	1,836,109,825.10	1,731,831,719.61
合计	7,316,581,057.98	6,698,991,998.46	6,713,361,233.93	5,982,358,798.86

6. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	59,885,667.28	58,009,056.33
权益法核算的长期股权投资收益	18,055,426.95	27,765,730.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,933,541.00	-304,589.68
债务重组收益	1,956,887.39	
其他非流动金融资产投资持有期间取得的投资收益		1,676,970.99
应收款项贴现损失		-6,682,050.06
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		33,975,879.10
合计	77,964,440.62	114,440,996.76

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年3月17日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,152,736.27	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	133,197,498.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	142,252,627.08	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,482,090.10	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	5,292,350.86	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,986,881.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,848,442.00	
小计	355,212,626.32	
减：所得税影响额	3,655,899.50	
少数股东权益影响额（税后）	5,267,912.70	
合计	346,288,814.12	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:其他符合非经常性损益定义的损益项目包括本集团对补充退休福利政策进行修改导致设定收益成本中过去服务成本下降40,000.00元以及计提内退福利-26,848,442.00元(详见本附注“六、32.长期应付职工薪酬”)。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.92	0.034	0.034
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-2.65	-0.0463	-0.0463





营业执照

统一社会信用代码

9111010101592354581W



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。

(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁英, 李晓英, 谭小青

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; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关



2022年11月14日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

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：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



董治国

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓 名	董治国
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1978-11-15
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙)郑州分所
Working unit	
身份证号码	410522197811153234
Identity card No.	



年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410500050025

No. of Certificate

授权注册协会: 河南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2001

03

30

发证日期: 2021年6月30日

Date of Issuance

2021年6月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年3月30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

转出协会盖章
北京中通河南分
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年8月10日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
信永中和郑州分
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年8月10日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



胡松林



2017年3月30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

转出协会盖章
信永中和会计师事务所(普通合伙)
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年3月30日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
信永中和会计师事务所(普通合伙)
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年3月30日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 胡松林
Full name 胡
性别 男
Sex 男
出生日期 1979-04-07
Date of birth 北京中通会计师事务所(特
殊普通合伙)天津分所
工作单位 413026197904070333
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 41026199006
No. of Certificate
批准注册协会: 信永中和会计师事务所(普通合伙)
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017年3月30日
Date of Issuance



2015 03 30B