

中信重工机械股份有限公司  
2023 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
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	13-135



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
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/2024ZZAA5B0223

中信重工机械股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

1. 商誉减值的评估	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注三、20. 长期资产减值及附注五、19. 商誉。2023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687,709,676.46元，减值准备为人民币33,213,858.03元。2023年度中信	我们针对中信重工的商誉减值执行了如下的程序：  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。  ② 我们将相关资产组本年度的实际经



<p>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>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>
<p><b>2. 应收账款坏账准备的评估</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>参见财务报表附注三、10. 金融工具及附注五、4. 应收账款。2023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3,850,526,103.31元，坏账准备为人民币683,644,018.34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</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>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>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>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2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。



（本页无正文）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年三月十五日



## 合并资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,201,641,957.78	1,632,348,489.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	21,849,438.70	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	96,876,749.14	353,926,951.49
应收账款	五、4	3,166,882,084.97	3,660,204,468.00
应收款项融资	五、6	485,870,978.78	362,951,351.28
预付款项	五、8	365,930,985.97	328,574,531.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	74,654,796.61	72,989,750.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	4,572,751,969.52	4,876,956,108.63
合同资产	五、5	606,823,778.34	587,080,455.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	16,200,782.69	48,265,710.66
<b>流动资产合计</b>		<b>10,609,483,522.50</b>	<b>11,923,297,816.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、12	876,812,069.22	831,286,581.89
其他权益工具投资	五、11	400,000,000.00	400,000,000.00
其他非流动金融资产	五、13	82,790,814.92	108,325,013.91
投资性房地产	五、14	116,535,396.79	
固定资产	五、15	3,809,241,694.31	3,984,418,875.79
在建工程	五、16	135,936,054.76	230,211,444.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	55,277,002.35	19,831,795.19
无形资产	五、18	986,166,310.04	927,779,163.60
开发支出	六、1	23,082,927.63	
商誉	五、19	654,495,818.43	643,932,501.62
长期待摊费用	五、20	35,167,207.05	32,767,570.49
递延所得税资产	五、21	235,441,861.61	214,695,355.61
其他非流动资产	五、22	330,733,974.86	189,438,968.81
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,741,681,131.97</b>	<b>7,582,687,271.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,351,164,654.47</b>	<b>19,505,985,087.97</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、24	900,443,888.88	1,440,764,277.76
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	五、25	1,111,565,980.30	1,721,689,570.38
应付账款	五、26	3,181,440,364.22	2,607,682,589.97
预收款项	五、28	1,638,860.00	
合同负债	五、29	2,029,435,492.13	1,927,514,559.51
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	五、30	419,220,145.55	314,327,360.83
应交税费	五、31	69,422,014.64	99,176,351.32
其他应付款	五、27	146,042,119.19	186,916,631.03
其中: 应付利息			
应付股利	五、27	12,089,280.53	
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	五、32	437,402,944.10	1,057,298,699.10
其他流动负债	五、33	252,562,128.56	350,247,624.53
<b>流动负债合计</b>		<b>8,549,173,937.57</b>	<b>9,705,617,664.43</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、34	952,800,000.00	1,342,400,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、35	33,040,158.72	14,421,171.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、36	165,220,000.00	168,200,000.00
预计负债	五、37	15,346,809.44	5,638,355.51
递延收益	五、38	343,470,624.78	382,761,758.38
递延所得税负债	五、21	54,419,993.57	44,404,591.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,564,297,586.51</b>	<b>1,957,825,876.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,113,471,524.08</b>	<b>11,663,443,541.26</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、39	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	五、40	2,112,679,313.11	2,101,440,516.92
减: 库存股			
其他综合收益	五、41	-76,614,362.79	-101,950,531.17
专项储备	五、42	19,323,313.97	7,788,179.68
盈余公积	五、43	949,170,455.65	904,738,140.50
一般风险准备			
未分配利润	五、44	672,918,552.34	383,224,579.35
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>8,016,896,565.28</b>	<b>7,634,660,178.28</b>
少数股东权益		220,796,565.11	207,881,368.43
<b>股东权益合计</b>		<b>8,237,693,130.39</b>	<b>7,842,541,546.71</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>18,351,164,654.47</b>	<b>19,505,985,087.97</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		744,700,154.22	1,402,526,764.58
交易性金融资产		18,752,187.95	
衍生金融资产			
应收票据		51,430,695.67	246,308,751.74
应收账款	十六、1	2,024,059,778.32	2,506,907,230.16
应收款项融资		294,807,858.67	244,186,959.62
预付款项		290,908,828.63	263,410,204.29
其他应收款	十六、2	2,296,890,644.46	3,006,120,749.90
其中：应收利息	十六、2	7,599,095.01	6,274,295.12
应收股利	十六、2	48,357,122.13	
存货		2,552,522,666.10	2,718,210,884.10
合同资产		344,275,954.64	271,656,552.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,048,841.27	34,577,568.24
<b>流动资产合计</b>		<b>8,621,397,609.93</b>	<b>10,693,905,665.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	5,876,155,261.91	5,831,648,990.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		82,790,814.92	108,325,013.91
投资性房地产		116,535,396.79	
固定资产		1,518,307,779.14	1,487,791,580.56
在建工程		123,540,092.92	54,193,948.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		673,332,731.69	647,024,473.28
开发支出		7,313,888.92	
商誉			
长期待摊费用		3,699,250.68	1,718,074.01
递延所得税资产		114,169,281.74	91,907,878.32
其他非流动资产		266,499,223.02	158,501,816.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,782,343,721.73</b>	<b>8,381,111,775.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,403,741,331.66</b>	<b>19,075,017,440.65</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		900,443,888.88	1,440,764,277.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,154,863,237.22	1,768,210,762.18
应付账款		1,653,099,393.56	1,165,883,741.45
预收款项		1,638,860.00	
合同负债		1,783,208,610.57	1,562,843,291.28
应付职工薪酬		308,044,984.17	197,652,232.82
应交税费		13,996,576.42	14,579,517.82
其他应付款		337,868,490.92	713,804,110.99
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		412,665,928.34	1,050,363,338.83
其他流动负债		203,752,205.24	199,244,362.48
<b>流动负债合计</b>		<b>6,769,582,175.32</b>	<b>8,113,345,635.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		952,800,000.00	1,342,400,000.00
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		165,220,000.00	168,200,000.00
预计负债			
递延收益		264,189,770.17	295,427,001.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,382,209,770.17</b>	<b>1,806,027,001.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,151,791,945.49</b>	<b>9,919,372,637.00</b>
<b>股东权益：</b>			
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		2,178,399,768.40	2,167,160,972.21
减：库存股			
其他综合收益		-19,358,315.83	-15,799,200.47
专项储备		1,441,671.83	953,167.76
盈余公积		949,170,455.65	904,738,140.50
未分配利润		1,802,876,513.12	1,759,172,430.65
<b>股东权益合计</b>		<b>9,251,949,386.17</b>	<b>9,155,644,803.65</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>17,403,741,331.66</b>	<b>19,075,017,440.65</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表  
2023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	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、45	9,556,530,964.49	8,826,995,699.92
其中：营业收入	五、45	9,556,530,964.49	8,826,995,699.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,226,425,000.79	8,824,239,277.18
其中：营业成本	五、45	7,671,447,869.81	7,394,373,758.19
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	五、46	52,798,700.69	81,277,551.02
销售费用	五、47	303,565,296.11	277,818,028.98
管理费用	五、48	604,927,485.67	478,876,515.55
研发费用	五、49	530,566,965.35	635,770,907.62
财务费用	五、50	63,118,683.16	-43,877,484.18
其中：利息费用		69,060,975.52	130,557,735.25
利息收入		11,262,528.72	157,818,188.31
加：其他收益	五、51	134,085,981.68	143,108,554.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、53	87,461,174.48	48,703,167.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,948,286.49	4,157,478.97
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）	五、52	-8,325,167.95	2,482,090.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-169,226,289.15	-22,704,053.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-2,139,589.29	-53,152,923.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	16,316,930.40	2,153,988.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		388,279,003.87	123,347,245.58
加：营业外收入	五、57	36,238,090.06	49,492,902.55
减：营业外支出	五、58	19,662,700.36	3,379,906.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		404,854,393.57	169,460,241.71
减：所得税费用	五、59	11,074,494.24	4,003,773.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		393,779,899.33	165,456,468.67
（一）按经营持续性分类		393,779,899.33	165,456,468.67
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		393,779,899.33	165,456,468.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		393,779,899.33	165,456,468.67
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		383,595,668.08	145,574,074.29
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,184,231.25	19,882,394.38
六、其他综合收益的税后净额		25,336,168.38	12,122,532.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25,336,168.38	12,122,532.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,085,372.10	-3,140,094.25
1.重新计量设定受益计划变动额		-4,085,372.10	-3,140,094.25
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		29,421,540.48	15,262,626.58
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		29,421,540.48	15,262,626.58
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		419,116,067.71	177,579,001.00
归属于母公司股东的综合收益总额		408,931,836.46	157,696,606.62
归属于少数股东的综合收益总额		10,184,231.25	19,882,394.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.088	0.034
（二）稀释每股收益（元/股）		0.088	0.034

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表  
2023年度

编制单位：中百重机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	7,753,839,657.40	7,316,581,057.98
减：营业成本	十六、4	6,646,498,881.23	6,698,991,998.46
税金及附加		21,556,599.00	36,402,207.06
销售费用		166,666,174.50	109,688,150.67
管理费用		363,803,608.51	210,211,367.36
研发费用		269,882,227.03	324,085,925.14
财务费用		-640,417.69	-155,993,278.66
其中：利息费用		66,345,913.68	128,151,583.12
利息收入		74,070,721.04	154,445,053.52
加：其他收益		89,545,812.31	101,587,710.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-104,123,606.29	77,964,440.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,245,512.97	18,055,426.95
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）		-8,270,619.73	2,482,090.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-156,917,299.32	35,979,781.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,621,452.15	-6,640,684.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,006,973.57	1,110,085.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,692,393.21	305,678,112.72
加：营业外收入		6,485,274.64	15,247,716.29
减：营业外支出		482,007.87	176,108.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,695,659.98	320,749,720.93
减：所得税费用		-15,910,117.58	14,032,347.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,605,777.56	306,717,373.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,605,777.56	306,717,373.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-3,559,115.36	-509,983.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,085,372.10	-2,364,489.38
1.重新计量设定受益计划变动额		-4,085,372.10	-2,364,489.38
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		526,256.74	1,854,506.24
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		526,256.74	1,854,506.24
7.其他			
六、综合收益总额		134,046,662.20	306,207,390.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

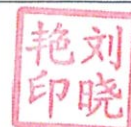
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2023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	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,544,173,822.33	9,063,996,685.84
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		69,854,600.45	128,870,537.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、61	278,803,415.78	326,913,087.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,892,831,838.56</b>	<b>9,519,780,310.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,778,575,786.72	6,260,353,835.72
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		1,219,772,772.35	1,171,290,164.58
支付的各项税费		317,892,632.30	490,173,115.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、61	376,619,005.47	384,754,646.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,692,860,196.84</b>	<b>8,306,571,762.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,199,971,641.72</b>	<b>1,213,208,547.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			8,972,225.49
取得投资收益收到的现金		40,533,454.77	40,059,713.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,570,425.08	8,421,007.98
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>110,103,879.85</b>	<b>57,452,947.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,039,976.93	132,732,980.76
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		3,516,000.00	90,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>150,555,976.93</b>	<b>222,732,980.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,452,097.08</b>	<b>-165,280,033.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,300,000.00	
取得借款所收到的现金		1,850,000,000.00	4,890,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,869,300,000.00</b>	<b>4,890,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		3,420,061,762.71	6,151,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		115,727,888.96	205,164,481.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			11,224,209.42
支付其他与筹资活动有关的现金	五、61	25,587,000.00	27,725,625.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,561,376,651.67</b>	<b>6,383,890,106.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,692,076,651.67</b>	<b>-1,493,890,106.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,299,756.08</b>	<b>-12,141,151.45</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-529,257,350.95</b>	<b>-458,102,744.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,625,066,874.77	2,083,169,619.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,095,809,523.82</b>	<b>1,625,066,874.77</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表  
2023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	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,938,314,254.04	6,364,397,525.49
收到的税费返还		28,895,301.15	67,467,603.98
收到其他与经营活动有关的现金		158,642,848.81	214,470,834.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,125,852,404.00</b>	<b>6,646,335,964.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,128,092,002.02	4,658,686,099.47
支付给职工以及为职工支付的现金		603,265,062.04	521,214,025.20
支付的各项税费		63,462,749.40	161,038,128.36
支付其他与经营活动有关的现金		233,048,225.21	188,841,982.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,027,868,038.67</b>	<b>5,529,780,235.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,097,984,365.33</b>	<b>1,116,555,729.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		59,341,575.82	39,421,392.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,221,005.80	4,678,075.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		491,144.20	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>90,053,725.82</b>	<b>44,099,467.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,584,814.94	81,071,661.41
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		58,816,000.00	90,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>153,400,814.94</b>	<b>171,071,661.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,347,089.12</b>	<b>-126,972,194.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,850,000,000.00	4,890,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,850,000,000.00</b>	<b>4,890,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,420,061,762.71	6,151,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,727,888.96	193,940,272.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,535,789,651.67</b>	<b>6,344,940,272.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,685,789,651.67</b>	<b>-1,454,940,272.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,533,569.96</b>	<b>-15,102,828.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-652,685,945.42</b>	<b>-480,459,566.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,397,299,161.84	1,877,758,728.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>744,613,216.42</b>	<b>1,397,299,161.84</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：中冶重工机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	4,339,419,293.00				2,101,440,516.92		-101,959,531.17	7,788,179.68	904,738,140.50		383,129,552.30		7,634,665,151.23	207,774,069.46	7,842,339,210.69
加：会计政策变更											95,027.05		95,027.05	107,308.97	202,336.02
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	4,339,419,293.00				2,101,440,516.92		-101,959,531.17	7,788,179.68	904,738,140.50		383,224,579.35		7,634,660,178.28	207,881,368.43	7,842,541,546.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,238,796.19		25,336,168.38	11,535,134.29	44,432,315.15		289,693,972.99		382,236,387.00	12,915,196.68	395,151,583.68
（一）综合收益总额							25,336,168.38				383,595,668.08		-408,931,836.46	10,184,231.25	419,116,067.71
（二）股东投入和减少资本														14,300,000.00	14,300,000.00
1. 股东投入的普通股														14,300,000.00	14,300,000.00
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									14,432,315.15		-93,901,695.09		-49,469,379.94	-12,089,280.53	-61,558,660.47
1. 提取盈余公积									14,432,315.15		-14,432,315.15				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-49,469,379.94		-49,469,379.94	-12,089,280.53	-61,558,660.47
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								11,535,134.29					11,535,134.29	520,245.96	12,055,380.25
1. 本年提取								42,090,641.27					42,090,641.27	578,561.59	42,669,202.86
2. 本年使用								30,555,506.98					30,555,506.98	58,315.63	30,613,822.61
（六）其他					11,238,796.19								11,238,796.19		11,238,796.19
四、本年年末余额	4,339,419,293.00				2,112,679,313.11		-76,614,362.79	19,323,313.97	949,170,455.65		672,918,552.34		8,016,896,565.28	220,796,565.11	8,237,693,130.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表（续）  
2023年度

编制单位：中特重工机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	4,339,419,293.00				2,101,440,516.92		-114,073,063.50		860,524,853.09		353,488,503.29		7,540,800,102.80	197,363,917.28	7,738,164,020.08
加：会计政策变更											-24,292.49		-24,292.49	-102,641.20	-126,933.75
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	4,339,419,293.00				2,101,440,516.92		-114,073,063.50		860,524,853.09		353,464,210.80		7,540,775,810.31	197,261,276.02	7,738,037,086.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,122,532.33	7,788,179.68	44,213,287.41		29,760,368.55		93,884,367.97	10,620,092.41	104,504,460.38
（一）综合收益总额							12,122,532.33				145,574,074.29		157,696,606.62	19,882,394.38	177,579,001.00
（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									44,213,287.41		-116,813,705.74		-71,600,418.33	-9,635,348.10	-81,235,766.43
1. 提取盈余公积									44,213,287.41		-44,213,287.41				
2. 提取一般风险准备															
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								7,788,179.68					7,788,179.68	418,450.62	8,206,630.30
1. 本年提取								25,618,866.07					25,618,866.07	442,754.87	26,062,620.94
2. 本年使用								17,830,686.39					17,830,686.39	25,304.25	17,855,990.64
（六）其他														-45,404.49	-45,404.49
四、本年年末余额	4,339,419,293.00				2,101,440,516.92		-101,950,531.17	7,788,179.68	904,738,140.50		383,224,579.35		7,634,660,178.28	207,581,368.43	7,842,541,546.71

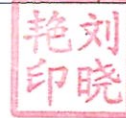
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：无锡汉琦机械股份有限公司

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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
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		-15,799,200.47	953,167.76	904,738,140.50	1,759,172,430.65		9,155,644,803.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,238,796.19		-3,559,115.36	488,504.07	44,432,315.15	43,704,082.47		96,304,582.52
（一）综合收益总额							-3,559,115.36			137,605,777.56		134,046,662.20
（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									44,432,315.15	-93,901,695.09		-49,469,379.94
1. 提取盈余公积									44,432,315.15	-44,432,315.15		
2. 对股东的分配										-49,469,379.94		-49,469,379.94
3. 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								488,504.07				488,504.07
1. 本年提取								8,768,290.53				8,768,290.53
2. 本年使用								8,279,786.46				8,279,786.46
（六）其他					11,238,796.19							11,238,796.19
四、本年年末余额	4,339,419,293.00				2,178,399,768.40		-19,358,315.83	1,441,671.83	949,170,455.65	1,802,876,513.12		9,251,949,386.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表（续）

2023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	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,339,419,293.00				2,167,160,972.21		-16,289,217.33		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、本年初余额	4,339,419,293.00				2,167,160,972.21		-16,289,217.33		860,524,853.09	1,568,268,762.48		8,920,084,663.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-509,983.14	953,167.76	44,213,287.41	190,903,668.17		235,560,140.20
（一）综合收益总额							-509,983.14			306,717,373.91		306,207,390.77
（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									44,213,287.41	-115,813,705.74		-71,600,418.33
1. 提取盈余公积									44,213,287.41	-44,213,287.41		
2. 对股东的分配										-71,600,418.33		-71,600,418.33
3. 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								953,167.76				953,167.76
1. 本年提取								7,862,223.48				7,862,223.48
2. 本年使用								6,909,055.72				6,909,055.72
（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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 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,注册地为河南省洛阳市涧西区建设路206号,总部办公地址为河南省洛阳市涧西区建设路206号。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在上海证券交易所上市。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2023年12月31日,中信有限持有本公司60.49%的股权。

本集团属于重型机械行业,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。

本财务报表于2024年3月15日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等,详见本附注“三、10. 金融工具”、“三、16. 固定资产”、“三、19. 无形资产”、“三、24. 收入确认原则和计量方法”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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

本公司以人民币记账本位币。本集团下属分子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照本附注“三、9. 外币业务和外币”财务报表折算所述方法折算为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五、16	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额0.5%的认定为重要。

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
合同负债本年账面价值发生重大变动情况	五、29	公司将合同负债账面价值变动金额绝对值超过负债总额 1%的认定为重要。
收到的重要的与投资活动有关的现金	五、61、(2)、1)	公司将收到与投资活动有关的现金超过投资活动现金流入金额 30%的认定为重要。
重要的非全资子公司/联合营企业	八、1、(2) 八、2、(1)	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的认定为重要。
重要或有事项	十三、十四	公司预计可能或很可能产生或有义务的事项认定为重要。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

## 8. 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不超过3个月、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。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率或近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中: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。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。



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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他非流动金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,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,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项的减值测试方法

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。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。

##### ①应收账款的组合类别及确定依据

除本集团合并范围内关联方组合外,本集团在综合考虑客户的行业和产品特征、内部业务管理基础、应收账款的余额分布等信息的基础上,主要按照客户所处的行业对应收账款进行组合划分。

项目	确定组合依据
矿山行业 A	行业
冶金行业 B	行业
建材行业 C	行业
机器人行业 D	行业
其他行业 E	行业

##### ②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为商业承兑汇票,本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。

##### ③其他应收款的组合类别及确定依据

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。对于不存在减值客观证据的其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收合并范围内款项
其他应收款组合 2	应收其他款项

#### ④合同资产的组合类别及确定依据

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。合同资产确定组合的依据如下:

项目	确定组合依据
合同资产组合 1	合并范围内款项
合同资产组合 2	其他款项

对于划分为组合的合同资产,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,通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见本附注“十、1. 各类风险管理目标和政策”。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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的金额之和的差额计入当期损益。

#### (6) 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。

#### **(7) 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。

### **11. 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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用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。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。

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

本集团库存商品、在产品和原材料按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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,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。

### **12. 合同资产与合同负债**

#### **(1) 合同资产**

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见本附注“三、10(4)金融工具减值”相关内容。

## (2) 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。

## 13. 与合同成本有关的资产

### (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。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。

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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指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

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权,在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

#### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

### 15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用预计使用寿命与净残值率方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧/摊销年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50-70		2-1.43
房屋建筑物	20-34	5	4.75-2.79

### 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。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:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋及建筑物	20-34	0-5%	5.00%-2.79%
2	机器设备	5-30	0-5%	20.00%-3.17%
3	运输工具	5-10	0-5%	20.00%-9.50%
4	办公及其他设备	5-12	0-5%	20.00%-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。



## 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产

## 18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利技术和非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

取得无形资产时分析判断其使用寿命,具体如下:

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利技术和非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 20. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

#### （1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见本附注“五、16.在建工程”。

## (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见本附注“五、19.商誉”。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括使用权资产改良支出及其他等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险和企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

辞退福利是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。

### 23. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

### 24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、劳务收入。

#### (1) 销售商品收入

本集团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制造。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:境内销售订单的货物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;境外销售订单的货物控制权转移时点为报关出口日期,并且凭出口报关单、合同和出口发票等凭证确认境外销售收入。

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) 劳务收入

本集团对外提供建筑安装、工程承包、设计等劳务服务。

本集团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。

## 25. 政府补助

政府补助在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,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,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。与日常活动相关的政府

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

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。

## 26. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

## 27. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

## (2) 本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用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,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2022年11月30日,财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会[2022]31号),对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容进行了规范说明。同时解释中规定,企业应



中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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）

当按照该解释规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日，财政部颁布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号规定（以下简称“解释16号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，要求自2023年1月1日起施行。	本公司自2023年1月1日起执行该规定，并对期初数据进行追溯调整

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
<b>资产合计</b>	<b>19,502,469,210.61</b>	<b>3,515,877.36</b>	<b>19,505,985,087.97</b>
其中：递延所得税资产	211,179,478.25	3,515,877.36	214,695,355.61
<b>负债合计</b>	<b>11,660,129,999.92</b>	<b>3,313,541.34</b>	<b>11,663,443,541.26</b>
其中：递延所得税负债	41,091,049.73	3,313,541.34	44,404,591.07
<b>股东权益合计</b>	<b>7,842,339,210.69</b>	<b>202,336.02</b>	<b>7,842,541,546.71</b>
其中：未分配利润	383,129,552.30	95,027.05	383,224,579.35
少数股东权益	207,774,059.46	107,308.97	207,881,368.43
<b>所得税费用</b>	<b>4,127,760.29</b>	<b>-123,987.25</b>	<b>4,003,773.04</b>
<b>净利润</b>	<b>165,332,481.42</b>	<b>123,987.25</b>	<b>165,456,468.67</b>
其中：归属于母公司所有者的净利润	145,516,920.37	57,153.92	145,574,074.29
少数股东损益	19,815,561.05	66,833.33	19,882,394.38
<b>综合收益总额</b>	<b>177,455,013.75</b>	<b>123,987.25</b>	<b>177,579,001.00</b>
其中：归属于母公司股东的综合收益总额	157,639,452.70	57,153.92	157,696,606.62
归属于少数股东的综合收益总额	19,815,561.05	66,833.33	19,882,394.38

(续)

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

受影响的项目	2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
<b>资产合计</b>	<b>20,377,939,747.80</b>	<b>4,773,344.07</b>	<b>20,382,713,091.87</b>
其中: 递延所得税资产	186,634,732.38	4,773,344.07	191,408,076.45
<b>负债合计</b>	<b>12,639,981,010.24</b>	<b>4,694,995.30</b>	<b>12,644,676,005.54</b>
其中: 递延所得税负债	41,327,287.38	4,694,995.30	46,022,282.68
<b>股东权益合计</b>	<b>7,737,958,737.56</b>	<b>78,348.77</b>	<b>7,738,037,086.33</b>
其中: 未分配利润	353,426,337.67	-24,292.49	353,402,045.18
少数股东权益	197,220,800.38	102,641.26	197,323,441.64

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%-40%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、5%及3%
城市维护建设税	应纳增值税额	5%、7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
房产税	按房产的计税余值计缴或按取得的租金收入	1.2%及12%
土地使用税	按占用土地面积计缴	4元及6元/平方米/年

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
中信重工机械股份有限公司	15%
洛阳中重自动化工程有限责任公司	15%
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	15%
中信科佳信(北京)电气技术研究院有限公司	15%
洛阳中重铸锻有限责任公司	15%
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	15%
中信重工开诚智能装备有限公司	15%
CITIC HIC (Cambodia) Project Co., Ltd.	20%
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

2023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(以下简称“矿研院”)获得了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的《高新技术企业证书》,证书编号分别为GR202341004178、GR202341003158、GR202341003999,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,2023年度上述公司适用的企业所得税税率为15%。

2023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、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR202311005488,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,2023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、国家税务总局河南省税务局颁发的《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、国家税务总局河南省税务局颁发的《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，2023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、国家税务总局河北省税务局颁发的《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，2023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。

2023年本公司及所属子公司中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司、洛阳中重铸锻有限责任公司、中信重工开诚智能装备有限公司，根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）的规定，2023年度按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

## 五、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2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022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	234,045.46	338,856.65
银行存款	172,052,775.01	177,662,260.59
其他货币资金	105,945,637.21	7,281,614.50
存放财务公司存款	923,409,500.10	1,447,065,757.53
<b>合计</b>	<b>1,201,641,957.78</b>	<b>1,632,348,489.27</b>
其中：存放在境外的款项总额	152,416,785.74	113,006,392.21

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,849,438.70	
其中：权益工具投资	21,849,438.70	
<b>合计</b>	<b>21,849,438.70</b>	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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. 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	96,876,749.14	353,926,951.49
合计	96,876,749.14	353,926,951.49

#### (2) 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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	97,363,566.97	100.00	486,817.83	0.50	96,876,749.14
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	97,363,566.97	100.00	486,817.83	0.50	96,876,749.14
合计	97,363,566.97	100.00	486,817.83	—	96,876,749.14

(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

#### 1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	97,363,566.97	486,817.83	0.50
合计	97,363,566.97	486,817.83	—

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,778,527.40	-1,291,709.57				486,817.83
<b>合计</b>	<b>1,778,527.40</b>	<b>-1,291,709.57</b>				<b>486,817.83</b>

(4) 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		22,791,928.84
<b>合计</b>		<b>22,791,928.84</b>

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,733,662,556.40	2,818,143,139.64
1-2年	1,222,539,124.55	487,981,042.50
2-3年	333,506,706.55	251,270,550.51
3-4年	141,551,605.17	168,556,501.12
4-5年	80,257,976.85	235,800,349.37
5年以上	339,008,133.79	223,742,129.71
<b>合计</b>	<b>3,850,526,103.31</b>	<b>4,185,493,712.85</b>

(2) 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(%)	
按组合计提坏账准备	3,850,526,103.31	100.00	683,644,018.34	17.75	3,166,882,084.97
其中:行业组合	3,850,526,103.31	100.00	683,644,018.34	17.75	3,166,882,084.97
<b>合计</b>	<b>3,850,526,103.31</b>	<b>100.00</b>	<b>683,644,018.34</b>	<b>—</b>	<b>3,166,882,084.97</b>

(续)

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

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:行业组合	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

1) 应收账款按组合计提坏账准备

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)	618,569,498.12	23,638,993.89	3.82
1-2年	194,612,403.62	24,260,630.35	12.47
2-3年	93,546,520.35	17,926,259.21	19.16
3-4年	47,127,471.66	16,530,526.42	35.08
4-5年	14,810,226.68	7,118,504.46	48.06
5年以上	179,134,280.51	144,178,235.66	80.49
合计	1,147,800,400.94	233,653,149.99	—

(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)	525,597,918.05	31,627,557.26	6.02
1-2年	162,168,555.89	29,196,082.23	18.00
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	—

组合-B 行业:

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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 (%)
1年以内(含1年)	64,939,820.29	1,273,522.04	1.96
1-2年	17,270,253.94	1,234,437.20	7.15
2-3年	9,885,787.75	1,222,136.48	12.36
3-4年	42,374,489.75	9,415,560.68	22.22
4-5年	1,079,378.61	520,163.90	48.19
5年以上	14,521,651.00	13,413,605.61	92.37
<b>合计</b>	<b>150,071,381.34</b>	<b>27,079,425.91</b>	—

(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)	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
<b>合计</b>	<b>148,387,922.19</b>	<b>22,735,687.79</b>	—

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)	59,695,534.45	2,080,490.80	3.49
1-2年	16,418,996.23	1,513,243.09	9.22
2-3年	7,842,189.74	1,390,892.17	17.74
3-4年	10,896,347.72	3,243,452.91	29.77
4-5年	3,881,032.21	2,496,216.50	64.32
5年以上	106,874,355.01	87,767,329.25	82.12
<b>合计</b>	<b>205,608,455.36</b>	<b>98,491,624.72</b>	—

(续)



中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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 (%)
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
<b>合计</b>	<b>246,655,878.24</b>	<b>91,444,752.00</b>	—

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)	37,637,446.28	2,730,664.94	7.26
1-2年	6,721,903.06	1,456,812.17	21.67
2-3年	8,843,292.94	2,757,858.35	31.19
3-4年	8,599,532.30	3,061,272.86	35.60
4-5年	36,587,250.30	19,912,300.69	54.42
5年以上	25,821,592.21	25,821,592.21	100.00
<b>合计</b>	<b>124,211,017.09</b>	<b>55,740,501.22</b>	—

(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)	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
<b>合计</b>	<b>136,980,795.36</b>	<b>42,462,296.50</b>	—

组合-其他行业

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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 (%)
1年以内 (含1年)	952,820,257.26	42,595,032.05	4.47
1-2年	987,515,567.70	143,758,240.50	14.56
2-3年	213,388,915.77	44,625,196.71	20.91
3-4年	32,553,763.74	10,504,931.65	32.27
4-5年	23,900,089.05	15,543,688.12	65.04
5年以上	12,656,255.06	11,652,227.47	92.07
<b>合计</b>	<b>2,222,834,848.58</b>	<b>268,679,316.50</b>	—

(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)	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
<b>合计</b>	<b>2,546,864,301.11</b>	<b>88,672,432.18</b>	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	525,289,244.85	168,462,866.68		10,108,093.19		683,644,018.34
<b>合计</b>	<b>525,289,244.85</b>	<b>168,462,866.68</b>		<b>10,108,093.19</b>		<b>683,644,018.34</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,108,093.19

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 1,160,007,829.90 元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 26.01%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 121,540,869.48 元。

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	609,873,144.06	3,049,365.72	606,823,778.34
合计	609,873,144.06	3,049,365.72	606,823,778.34

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	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

(2) 合同资产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 (%)	
按组合计提坏账准备	609,873,144.06	100.00	3,049,365.72	0.50	606,823,778.34
其中:组合2	609,873,144.06	100.00	3,049,365.72	0.50	606,823,778.34
合计	609,873,144.06	100.00	3,049,365.72	—	606,823,778.34

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	590,030,629.19	100.00	2,950,173.94	0.50	587,080,455.25
其中:组合2	590,030,629.19	100.00	2,950,173.94	0.50	587,080,455.25

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

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 (%)	
合计	590,030,629.19	100.00	2,950,173.94	—	587,080,455.25

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	609,873,144.06	3,049,365.72	0.50
合计	609,873,144.06	3,049,365.72	0.50

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	99,191.78			按预期信用减值风险计提减值准备
合计	99,191.78			—

6. 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	485,870,978.78	362,951,351.28
合计	485,870,978.78	362,951,351.28

(2) 应收款项融资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 (%)	
按组合计提坏账准备	485,870,978.78	100.00			485,870,978.78
其中: 银行承兑汇票	485,870,978.78	100.00			485,870,978.78
合计	485,870,978.78	100.00		—	485,870,978.78

(续)

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

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 (%)	
按组合计提坏账准备	362,951,351.28	100.00			362,951,351.28
其中: 银行承兑汇票	362,951,351.28	100.00			362,951,351.28
合计	362,951,351.28	100.00		—	362,951,351.28

1) 应收款项融资按组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	485,870,978.78		
合计	485,870,978.78		—

(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款项融资

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	1,193,549,178.87	
合计	1,193,549,178.87	

7. 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	74,654,796.61	72,989,750.60
合计	74,654,796.61	72,989,750.60

7.1 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	58,922,020.19	43,591,754.30
应收土地回收款	12,330,128.21	12,330,128.21
应收代垫款项	5,962,148.16	9,126,749.40
应收备用金	5,032,705.83	4,749,953.25
其他	15,736,838.53	24,476,136.71

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	97,983,840.92	94,274,721.87

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	19,440,231.19	38,328,798.26
1-2年	35,736,170.00	21,925,293.86
2-3年	18,989,858.21	9,920,648.93
3-4年	1,799,144.29	2,930,474.75
4-5年	2,618,592.75	3,726,100.62
5年以上	19,399,844.48	17,443,405.45
合计	97,983,840.92	94,274,721.87

(3) 其他应收款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(%)	
按组合计提坏账准备	97,983,840.92	100.00	23,329,044.31	23.81	74,654,796.61
其中:组合2	97,983,840.92	100.00	23,329,044.31	23.81	74,654,796.61
合计	97,983,840.92	100.00	23,329,044.31	—	74,654,796.61

(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(%)	
按组合计提坏账准备	94,274,721.87	100.00	21,284,971.27	22.58	72,989,750.60
其中:组合2	94,274,721.87	100.00	21,284,971.27	22.58	72,989,750.60
合计	94,274,721.87	100.00	21,284,971.27	—	72,989,750.60

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

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)	
2023年1月1日余额	3,841,565.82		17,443,405.45	21,284,971.27
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-97,924.90		97,924.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	185,558.91		1,869,573.13	2,055,132.04
本年转回				
本年转销				
本年核销			11,059.00	11,059.00
其他变动				
2023年12月31日余额	3,929,199.83		19,399,844.48	23,329,044.31

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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 坏账准备的其他应收款	21,284,971.27	2,055,132.04		11,059.00		23,329,044.31
合计	21,284,971.27	2,055,132.04		11,059.00		23,329,044.31

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,059.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

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	12.58	616,506.41
其他应收款 2	应收押金 和保证金	6,346,902.64	1年以内	6.48	317,345.13
其他应收款 3	应收代垫 款项	5,570,564.78	5年以上	5.69	5,570,564.78
其他应收款 4	应收押金 和保证金	5,000,300.00	1年以内	5.10	250,015.00
其他应收款 5	应收押金 和保证金	4,100,000.00	1年以内	4.18	205,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>33,347,895.63</b>	<b>—</b>	<b>34.03</b>	<b>6,959,431.32</b>

## 8. 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	321,443,775.07	87.84	256,010,972.96	77.92
1-2年	24,812,400.47	6.78	47,687,690.88	14.51
2-3年	9,131,051.10	2.50	3,188,071.66	0.97
3年以上	10,543,759.33	2.88	21,687,795.64	6.60
<b>合计</b>	<b>365,930,985.97</b>	<b>100.00</b>	<b>328,574,531.14</b>	<b>100.00</b>

注: 2023年12月31日, 账龄超过一年的预付款项为44,487,210.90元, 主要为预付货款。

### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额139,502,580.79元, 占预付款项年末余额合计数的比例38.12%。

## 9. 存货

### (1) 存货分类



中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	912,389,266.58	1,805,435.69	910,583,830.89
在产品	2,738,581,589.54	14,675,392.47	2,723,906,197.07
库存商品	920,888,983.51	43,849,287.71	877,039,695.80
周转材料	61,222,245.76		61,222,245.76
<b>合计</b>	<b>4,633,082,085.39</b>	<b>60,330,115.87</b>	<b>4,572,751,969.52</b>

(续)

项目	年初余额		
	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
<b>合计</b>	<b>4,935,866,387.00</b>	<b>58,910,278.37</b>	<b>4,876,956,108.63</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	3,088,503.17	-1,190,432.74		137,065.80	-44,431.06	1,805,435.69
在产品	12,403,385.99	2,272,006.48				14,675,392.47
库存商品	43,418,389.21	430,898.50				43,849,287.71
周转材料						
<b>合计</b>	<b>58,910,278.37</b>	<b>1,512,472.24</b>		<b>137,065.80</b>	<b>-44,431.06</b>	<b>60,330,115.87</b>

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,940,391.37	30,722,993.38
预缴企业所得税	5,890,826.69	5,439,175.89
其他	2,369,564.63	12,103,541.39
<b>合计</b>	<b>16,200,782.69</b>	<b>48,265,710.66</b>

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
中信财务有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	38,391,172.62			拟长期持有目的投资
合计	400,000,000.00						400,000,000.00	38,391,172.62			—

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

## 12. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	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												
小计												
二、联营企业												
洛阳储变电 系统有限公 司	26,848,736.06				4,887,260.11		11,238,796.19					42,974,792.36
河南国鑫融 资担保有限 公司	77,844,137.09				386,508.26			277,879.09				77,952,766.26
平安开诚智 能安全装备 有限责任公 司	57,414,879.42				5,213,587.99							62,628,467.41
润信兴邦 (青岛)私 募股权投资 基金管理有 限公司	12,434,529.79				-697.90							12,433,831.89

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	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
洛阳中重运 输有限责任 公司	58,210,067.41				-4,491,323.39						53,718,744.02	
唐山开诚冯 克呼思特电 子有限公司	11,454.95				32.85						11,487.80	
合肥兴邦先 进制造股权 投资合伙企 业（有限合 伙）	245,394,711.74				26,923,879.82				756,836.92		271,561,754.64	
鞍钢集团矿 业设计研究 院有限公司	18,486,650.08				989,808.52				1,100,000.00		18,376,458.60	
洛阳国宏科 创产业发展 有限公司	334,641,415.35				2,512,350.89						337,153,766.24	
<b>小计</b>	<b>831,286,581.89</b>				<b>36,421,407.15</b>			<b>11,238,796.19</b>	<b>2,134,716.01</b>		<b>876,812,069.22</b>	
<b>合计</b>	<b>831,286,581.89</b>				<b>36,421,407.15</b>			<b>11,238,796.19</b>	<b>2,134,716.01</b>		<b>876,812,069.22</b>	

注：洛阳储变电系统有限公司由于其他股东进行增资导致股权被动稀释影响，由合营企业改为联营企业。

(2) 长期股权投资的减值测试情况

报告期末，本集团长期股权投资不存在减值迹象，故未进行减值测试。

13. 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	82,790,814.92	108,325,013.91
合计	82,790,814.92	108,325,013.91

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	117,807,289.64	25,725,667.93	143,532,957.57
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	117,807,289.64	25,725,667.93	143,532,957.57
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	117,807,289.64	25,725,667.93	143,532,957.57
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	19,855,119.71	7,142,441.07	26,997,560.78
(1) 计提或摊销	2,146,201.44	328,155.01	2,474,356.45
(2) 固定资产\无形资产转入	17,708,918.27	6,814,286.06	24,523,204.33
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	19,855,119.71	7,142,441.07	26,997,560.78
三、减值准备			
1. 年初余额			

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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、建筑物	土地使用权	合计
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	97,952,169.93	18,583,226.86	116,535,396.79
2. 年初账面价值			

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
人才公寓	91,979,495.01	正在办理相关手续
合计	91,979,495.01	

(3) 投资性房地产的减值测试情况

报告期末,本集团投资性房地产不存在减值迹象,故未进行资产减值测试。

15. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,809,241,694.31	3,984,418,875.79
合计	3,809,241,694.31	3,984,418,875.79

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	3,032,584,570.90	5,731,885,173.49	48,498,375.33	139,187,291.13	8,952,155,410.85
2.本年增加金额	33,550,580.16	174,611,485.60	3,067,650.90	3,506,106.68	214,735,823.34
(1) 购置	256,210.52	39,565,838.29	2,910,413.25	2,223,382.36	44,955,844.42
(2) 在建工程转入	21,900,529.47	126,514,231.63	151,741.56	1,035,557.68	149,602,060.34
(3) 其他					
(4) 汇率变动影响	11,393,840.17	8,531,415.68	5,496.09	247,166.64	20,177,918.58
3.本年减少金额	131,408,948.95	36,842,028.62	3,743,418.24	7,004,291.05	178,998,686.86
(1) 处置或报废	13,601,659.31	36,842,028.62	3,743,418.24	7,004,291.05	61,191,397.22
(2) 其他	117,807,289.64				117,807,289.64
(3) 汇率变动影响					
4.年末余额	2,934,726,202.11	5,869,654,630.47	47,822,607.99	135,689,106.76	8,987,892,547.33
二、累计折旧					
1.年初余额	1,318,333,282.76	3,536,344,448.00	28,522,868.44	84,399,758.53	4,967,600,357.73
2.本年增加金额	69,537,006.43	175,226,446.27	4,095,317.39	11,175,647.10	260,034,417.19
(1) 计提	66,643,728.25	171,174,905.38	4,089,821.30	10,974,123.54	252,882,578.47
(2) 其他					

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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
(3) 汇率变动影响	2,893,278.18	4,051,540.89	5,496.09	201,523.56	7,151,838.72
3. 本年减少金额	21,271,409.71	17,763,724.20	3,556,247.33	6,528,717.99	49,120,099.23
(1) 处置或报废	3,562,491.44	17,763,724.20	3,556,247.33	6,528,717.99	31,411,180.96
(2) 其他	17,708,918.27				17,708,918.27
(3) 汇率变动影响					
4. 年末余额	1,366,598,879.48	3,693,807,170.07	29,061,938.50	89,046,687.64	5,178,514,675.69
三、减值准备					
1. 年初余额	136,177.33				136,177.33
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
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	1,567,991,145.30	2,175,847,460.40	18,760,669.49	46,642,419.12	3,809,241,694.31
2. 年初账面价值	1,714,115,110.81	2,195,540,725.49	19,975,506.89	54,787,532.60	3,984,418,875.79

注: 固定资产、累计折旧中其他主要为2023年5月本公司与洛阳锦程酒店管理有限公司签订人才公寓租赁协议, 租赁期限10年, 根据《企业会计准则第3号——投资性房地产》调整为投资性房地产并采用成本模式进行后续计量。



中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	26,859,653.49
合计	26,859,653.49

(3) 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
特种机器人生产车间、配电房	13,347,574.89	未竣工决算, 暂未办理
合计	13,347,574.89	

(4) 固定资产的减值测试情况

报告期末, 本集团固定资产不存在减值迹象, 故未进行资产减值测试。

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	135,936,054.76	230,211,444.74
合计	135,936,054.76	230,211,444.74

(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	143,060,388.60	48,399,324.37	94,661,064.23
重型装备产业板块节能环保升级改造项目			
节能环保装备产业化项目			
其他零星项目	41,274,990.53		41,274,990.53
合计	184,335,379.13	48,399,324.37	135,936,054.76

(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	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

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	298,450,768.03	68,239,323.29	230,211,444.74

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 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	214,340,228.52			71,279,839.92	143,060,388.60
合计	214,340,228.52			71,279,839.92	143,060,388.60

(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
合计	—	—	—				—

注: 其他减少主要系本公司与客户签订合同能源管理合同, 该合同变更为设备采购合同。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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) 本年计提在建工程减值准备情况

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
能源管理合同项目	68,239,323.29		19,839,998.92	48,399,324.37	
合计	68,239,323.29		19,839,998.92	48,399,324.37	—

(4) 在建工程的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
能源管理合同项目	94,661,064.23	101,431,316.18		公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	重置成本、处置费用	①重置成本：以设备采购、安装、土建以及其他费用之和估算 ②处置费用：包括与资产处置相关的税费、以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
合计	94,661,064.23	101,431,316.18		—	—	—

17. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	90,150,009.06	568,417.07	8,931,264.18	99,649,690.31
2. 本年增加金额	63,866,790.81			63,866,790.81
(1) 租入	63,866,790.81			63,866,790.81
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额			8,931,264.18	8,931,264.18
(1) 处置			8,931,264.18	8,931,264.18
4. 年末余额	154,016,799.87	568,417.07		154,585,216.94

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	运输工具	机器设备	合计
二、累计折旧				
1. 年初余额	74,211,194.36	63,157.48	5,543,543.28	79,817,895.12
2. 本年增加金额	24,844,390.31	189,472.44	3,387,720.90	28,421,583.65
(1) 计提	24,844,390.31	189,472.44	3,387,720.90	28,421,583.65
3. 本年减少金额			8,931,264.18	8,931,264.18
(1) 处置			8,931,264.18	8,931,264.18
4. 年末余额	99,055,584.67	252,629.92		99,308,214.59
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	54,961,215.20	315,787.15		55,277,002.35
2. 年初账面价值	15,938,814.70	505,259.59	3,387,720.90	19,831,795.19

## (2) 使用权资产的减值测试情况

报告期末,本集团使用权资产不存在减值迹象,故未进行资产减值测试。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产明细

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	1,231,787,851.93	64,765,983.06	109,530,800.57	1,406,084,635.56
2. 本年增加金额	7,653,400.08	128,189,467.15	12,238,192.91	148,081,060.14
(1) 购置			11,816,363.63	11,816,363.63

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	土地使用权	专利权	非专利技术及软件	合计
(2) 内部研发		128,181,534.05		128,181,534.05
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变动影响	7,653,400.08	7,933.10	421,829.28	8,083,162.46
3. 本年减少金额	74,267,831.87		82,809.24	74,350,641.11
(1) 处置	48,542,163.94		82,809.24	48,624,973.18
(2) 其他	25,725,667.93			25,725,667.93
4. 年末余额	1,165,173,420.14	192,955,450.21	121,686,184.24	1,479,815,054.59
二、累计摊销				
1. 年初余额	314,311,963.95	62,279,595.58	101,713,912.43	478,305,471.96
2. 本年增加金额	28,814,221.06	1,105,063.09	9,661,980.94	39,581,265.09
(1) 计提	28,814,221.06	1,097,130.00	9,263,386.54	39,174,737.60
(2) 汇率变动影响		7,933.09	398,594.40	406,527.49
3. 本年减少金额	24,223,877.41		14,115.09	24,237,992.50
(1) 处置	17,081,436.34		14,115.09	17,095,551.43
(2) 其他	7,142,441.07			7,142,441.07
4. 年末余额	318,902,307.60	63,384,658.67	111,361,778.28	493,648,744.55
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	846,271,112.54	129,570,791.54	10,324,405.96	986,166,310.04

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	土地使用权	专利权	非专利技术及软件	合计
2. 年初账面价值	917,475,887.98	2,486,387.48	7,816,888.14	927,779,163.60

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.66%。

## (2) 无形资产的减值测试情况

报告期末,本集团无形资产不存在减值迹象,故未进行资产减值测试。

## 19. 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	本年减少		年末余额
		企业合并形成的	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
CITICHICGandaraCensa, S. A. U.	209,601,789.69			-12,407,169.40	222,008,959.09
合计	675,302,507.06			-12,407,169.40	687,709,676.46

### (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	本年减少		年末余额
		计提	处置	汇率变动影响	
CITICHICGandaraCensa, S. A. U.	31,370,005.44			-1,843,852.59	33,213,858.03
合计	31,370,005.44			-1,843,852.59	33,213,858.03

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
中信重工开诚智能装备有限公司	资产组由“与合并商誉相关的固定资产、无形资产、长期待摊费用、分摊的商誉、并购时相关资产评估增值部分折旧摊销后余额”构成,产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	机器人及智能装备	是

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
CITICHICGandaraCensa, S. A .U.	资产组由“与合并商誉相关的固定资产、在建工程、无形资产、分摊的商誉”构成,产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	矿山及重型装备	是



中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位: 万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
中信重工开诚智能装备有限公司商誉资产组	90,035.41	92,582.80		5年	毛利率 39.38%-39.72%、税前折现率 11.85%、预测期增长率 8%-17%	增长率、毛利率: 根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期; 折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	毛利率 39.73%、税前折现率 11.85%、稳定期增长率 1%	稳定期收入增长率为 1%, 毛利率、折现率与预测期最后一年一致
CITICHICGandaraCensa, S. A. U. 商誉资产组	55,960.76	57,549.07		5年	毛利率 19.93%-28.72%、税前折现率 14.00%、预测期增长率 12%-31%	增长率、毛利率: 根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期; 折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	毛利率 28.72%、税前折现率 14.00%、稳定期增长率 1%	稳定期收入增长率为 1%, 毛利率、折现率与预测期最后一年一致
合计	145,996.17	150,131.87		—	—		—	—

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

## 20. 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	25,658,736.65		3,059,560.08		22,599,176.57
装修费	7,108,833.84	10,410,080.86	3,773,401.18	1,177,483.04	12,568,030.48
<b>合计</b>	<b>32,767,570.49</b>	<b>10,410,080.86</b>	<b>6,832,961.26</b>	<b>1,177,483.04</b>	<b>35,167,207.05</b>

## 21. 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	663,933,962.18	112,433,578.93	608,359,037.88	97,178,187.54
内部交易未实现利润	169,534,243.40	25,430,136.51	121,115,887.17	18,167,383.08
可抵扣亏损	25,407,799.84	4,226,079.15	37,553,721.38	9,388,430.35
应付职工薪酬	124,042,831.57	18,606,424.74	88,299,331.00	13,244,899.65
递延收益	283,157,871.45	42,473,680.72	382,761,758.38	57,414,263.76
其他	128,465,234.32	19,269,785.13	105,242,092.44	15,786,313.87
租赁负债	57,777,174.47	13,002,176.43	21,356,532.15	3,515,877.36
<b>合计</b>	<b>1,452,319,117.23</b>	<b>235,441,861.61</b>	<b>1,364,688,360.40</b>	<b>214,695,355.61</b>

### (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	155,833,043.88	41,870,657.20	167,525,676.98	41,091,049.73
使用权资产	55,277,002.32	12,549,336.37	19,831,795.19	3,313,541.34
<b>合计</b>	<b>211,110,046.20</b>	<b>54,419,993.57</b>	<b>187,357,472.17</b>	<b>44,404,591.07</b>

### (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	304,713,315.67	259,635,277.66
可抵扣亏损	1,813,065,717.33	1,929,980,245.46
<b>合计</b>	<b>2,117,779,033.00</b>	<b>2,189,615,523.12</b>

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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
2023年		152,348,336.84	
2024年	25,270,803.54	204,690,607.81	
2025年	38,232,813.39	149,899,638.50	
2026年	312,134,926.30	497,705,046.58	
2027年	332,480,533.31	558,571,729.04	
2028年及以后	1,104,946,640.79	366,764,886.69	
<b>合计</b>	<b>1,813,065,717.33</b>	<b>1,929,980,245.46</b>	—

22. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	279,654,529.63	1,398,272.65	278,256,256.98
预付工程及设备款	52,477,717.88		52,477,717.88
<b>合计</b>	<b>332,132,247.51</b>	<b>1,398,272.65</b>	<b>330,733,974.86</b>

(续)

项目	年初余额		
	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
<b>合计</b>	<b>190,309,316.19</b>	<b>870,347.38</b>	<b>189,438,968.81</b>

23. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	130,209,542.64	130,209,542.64	抵押	抵押给债权人
货币资金	94,920,196.48	94,920,196.48	冻结	详见本附注“十三、2.或有事项(3)、(4)”
货币资金	10,824,099.68	10,824,099.68	保证金	保函保证金、农民工工资专用保证金
货币资金	86,937.80	86,937.80	保证金	承兑汇票保证金
货币资金	1,200.00	1,200.00	押金	ETC押金

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	236,041,976.60	236,041,976.60	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	130,209,542.64	130,209,542.64	抵押	抵押给债权人
货币资金	2,054,011.76	2,054,011.76	保证金	保函保证金、农民工工资专用保证金
货币资金	5,227,602.74	5,227,602.74	保证金	承兑汇票保证金
合计	137,491,157.14	137,491,157.14	—	—

#### 24. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	900,443,888.88	1,440,764,277.76
合计	900,443,888.88	1,440,764,277.76

#### 25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	879,308,947.00	1,404,860,949.30
商业承兑汇票	232,257,033.30	316,828,621.08
合计	1,111,565,980.30	1,721,689,570.38

#### 26. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,872,317,740.20	2,149,461,438.38
1-2年	206,668,085.62	258,550,242.22
2-3年	56,195,602.83	94,489,570.84
3年以上	46,258,935.57	105,181,338.53
合计	3,181,440,364.22	2,607,682,589.97

注:2023年12月31日,账龄超过一年的应付账款为309,122,624.02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  
 2023年1月1日至2023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)

**27. 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付股利	12,089,280.53	
其他应付款	133,952,838.66	186,916,631.03
<b>合计</b>	<b>146,042,119.19</b>	<b>186,916,631.03</b>

**27.1 应付股利**

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	12,089,280.53	
<b>合计</b>	<b>12,089,280.53</b>	

**27.2 其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	10,777,851.54	22,928,896.34
其他往来款项	123,174,987.12	163,987,734.69
<b>合计</b>	<b>133,952,838.66</b>	<b>186,916,631.03</b>

**28. 预收款项**

(1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
预收租金	1,638,860.00	
<b>合计</b>	<b>1,638,860.00</b>	

注：2023年12月31日，预收款项为预收房屋租金。

**29. 合同负债**

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款及劳务款	2,029,435,492.13	1,927,514,559.51
<b>合计</b>	<b>2,029,435,492.13</b>	<b>1,927,514,559.51</b>

(2) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
合同负债 1	259,488,679.25	预收研发资金

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	变动金额	变动原因
合同负债 2	-231,591,150.44	本期完成交付
合同负债 3	143,100,084.78	预收货款
合计	170,997,613.59	—

### 30. 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	314,106,190.75	1,238,734,500.05	1,133,894,441.19	418,946,249.61
离职后福利— 设定提存计划	221,170.08	130,939,292.11	130,886,566.25	273,895.94
辞退福利		669,776.94	669,776.94	
一年内到期的 其他福利				
合计	314,327,360.83	1,370,343,569.10	1,265,450,784.38	419,220,145.55

#### (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	313,441,020.12	1,012,352,457.26	907,738,755.84	418,054,721.54
职工福利费		51,014,560.11	51,014,560.11	
社会保险费		70,812,347.70	70,812,347.70	
其中：医疗 保险费		64,616,492.91	64,616,492.91	
工 伤 保险费		6,195,854.79	6,195,854.79	
生 育 保险费				
住房公积金		82,904,525.95	82,904,525.95	
工会经费和 职工教育经 费	665,170.63	18,843,797.44	18,617,440.00	891,528.07
短期带薪缺 勤				

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	本年增加	本年减少	年末余额
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		2,806,811.59	2,806,811.59	
<b>合计</b>	<b>314,106,190.75</b>	<b>1,238,734,500.05</b>	<b>1,133,894,441.19</b>	<b>418,946,249.61</b>

(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	166,791.59	111,830,587.78	111,789,987.58	207,391.79
失业保险费	54,378.49	5,088,514.16	5,076,388.50	66,504.15
企业年金缴费		14,020,190.17	14,020,190.17	
<b>合计</b>	<b>221,170.08</b>	<b>130,939,292.11</b>	<b>130,886,566.25</b>	<b>273,895.94</b>

31. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	40,081,811.52	61,371,032.95
企业所得税	7,515,767.20	14,048,487.79
个人所得税	5,635,035.58	5,846,746.79
房产税	4,935,984.36	4,863,777.48
城镇土地使用税	3,553,669.71	3,571,468.77
印花税	1,562,914.23	684,483.95
城市维护建设税	1,267,413.41	3,515,540.51
教育费附加	905,299.27	2,600,199.91
其他	3,964,119.36	2,674,613.17
<b>合计</b>	<b>69,422,014.64</b>	<b>99,176,351.32</b>

32. 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	412,665,928.34	1,050,363,338.83
一年内到期的租赁负债	24,737,015.76	6,935,360.27
<b>合计</b>	<b>437,402,944.10</b>	<b>1,057,298,699.10</b>

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

### 33. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	229,770,199.72	235,518,845.35
未终止确认的应收票据	22,791,928.84	114,728,779.18
合计	252,562,128.56	350,247,624.53

### 34. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	952,800,000.00	1,342,400,000.00
合计	952,800,000.00	1,342,400,000.00

#### (2) 其他说明

本集团年末信用借款的年利率为1.20%至2.70% (2022年度: 1.20%至3.30%)。

### 35. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	61,575,921.16	24,087,407.45
减: 未确认的融资费用	3,798,746.68	2,730,875.31
重分类至一年内到期的非流动负债	24,737,015.76	6,935,360.27
合计	33,040,158.72	14,421,171.87

### 36. 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	146,880,000.00	147,020,000.00
应付内退福利	18,340,000.00	21,180,000.00
合计	165,220,000.00	168,200,000.00

#### (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	147,020,000.00	150,680,000.00
计入当期损益的设定受益成本	5,360,000.00	5,440,000.00



中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	本年发生额	上年发生额
1. 当期服务成本	1,100,000.00	1,120,000.00
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	4,260,000.00	4,360,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	4,085,372.10	3,140,094.25
1. 精算利得(损失以“-”表示)	4,085,372.10	3,140,094.25
其他变动	-9,585,372.10	-12,240,094.25
1. 结算时支付的对价	-9,585,372.10	-12,240,094.25
2. 已支付的福利		
<b>年末余额</b>	<b>146,880,000.00</b>	<b>147,020,000.00</b>

### (3) 应付内退福利

本集团2023年度计提内退福利为101,258.20元(2022年度:-26,808,442.00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	2023年12月31日	2022年12月31日
折现率	2.75%	3.00%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

### 37. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	8,856,328.95		未决诉讼
产品质量保证	5,050,149.82	4,858,614.08	产品三包责任
其他	1,440,330.67	779,741.43	
<b>合计</b>	<b>15,346,809.44</b>	<b>5,638,355.51</b>	—

注1:未决诉讼详见本附注“十三、2.或有事项(2)”;

注2:因产品销售合同要求,本集团需承担对已销售产品质量的保证责任形成的现时义务,其履行很可能导致经济利益的流出,且该义务的金额能够可靠计量,本集团确认预计负债。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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. 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	382,761,758.38	16,710,864.46	56,001,998.06	343,470,624.78	收到与资产或与收益相关的政府补助
合计	382,761,758.38	16,710,864.46	56,001,998.06	343,470,624.78	—

#### (2) 政府补助项目

负债项目	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	192,536,238.96	12,703,448.00		20,232,828.12			185,006,858.84	与资产相关/与收益相关
财政专项补助资金	182,573,243.00	3,990,637.46		34,811,629.55			151,752,250.91	与资产相关/与收益相关
其他	7,652,276.42	16,779.00		957,540.39			6,711,515.03	与资产相关/与收益相关
合计	382,761,758.38	16,710,864.46		56,001,998.06			343,470,624.78	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

### 39. 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

### 40. 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	11,238,796.19		30,992,610.68
<b>合计</b>	<b>2,101,440,516.92</b>	<b>11,238,796.19</b>		<b>2,112,679,313.11</b>

注：其他资本公积本期增加主要为联营企业洛阳储变电系统有限公司其他股东进行增资导致股权被动稀释影响。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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. 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	-16,819,550.24	-4,085,372.10				-4,085,372.10		-20,904,922.34
其中: 重新计量设定受益计划变动额	-16,819,550.24	-4,085,372.10				-4,085,372.10		-20,904,922.34
二、将重分类进损益的其他综合收益	-85,130,980.93	29,421,540.48				29,421,540.48		-55,709,440.45
其中: 外币财务报表折算差额	-85,130,980.93	29,421,540.48				29,421,540.48		-55,709,440.45
其他综合收益合计	<b>-101,950,531.17</b>	<b>25,336,168.38</b>				<b>25,336,168.38</b>		<b>-76,614,362.79</b>

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

#### 42. 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	7,788,179.68	42,090,641.27	30,555,506.98	19,323,313.97
<b>合计</b>	<b>7,788,179.68</b>	<b>42,090,641.27</b>	<b>30,555,506.98</b>	<b>19,323,313.97</b>

#### 43. 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	511,719,510.97	13,760,577.76		525,480,088.73
任意盈余公积	393,018,629.53	30,671,737.39		423,690,366.92
<b>合计</b>	<b>904,738,140.50</b>	<b>44,432,315.15</b>		<b>949,170,455.65</b>

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2023年度净利润137,605,777.56元,提取法定盈余公积金13,760,577.76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2023年6月17日股东大会决议,本公司按2022年度净利润的10%提取任意盈余公积金30,671,737.39元。

#### 44. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	383,129,552.30	353,488,503.29
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更	95,027.05	-24,292.49
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	383,224,579.35	353,464,210.80
加:本年归属于母公司所有者的净利润	383,595,668.08	145,574,074.29
减:提取法定盈余公积	13,760,577.76	30,671,737.39
提取任意盈余公积	30,671,737.39	13,541,550.02
提取一般风险准备		

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	上年
应付普通股股利	49,469,379.94	71,600,418.33
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>672,918,552.34</b>	<b>383,224,579.35</b>

#### 45. 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	9,556,530,964.49	7,671,447,869.81	8,826,995,699.92	7,394,373,758.19
<b>合计</b>	<b>9,556,530,964.49</b>	<b>7,671,447,869.81</b>	<b>8,826,995,699.92</b>	<b>7,394,373,758.19</b>

##### (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	6,101,474,421.08	4,722,452,801.51	4,874,718,091.29	4,002,121,446.41
机器人及智能装备	1,069,747,000.28	751,133,789.98	972,453,558.31	623,079,931.29
新能源装备	984,728,562.34	939,934,714.79	925,683,480.79	911,140,903.67
特种材料	1,400,580,980.79	1,257,926,563.53	2,054,140,569.53	1,858,031,476.82
<b>合计</b>	<b>9,556,530,964.49</b>	<b>7,671,447,869.81</b>	<b>8,826,995,699.92</b>	<b>7,394,373,758.19</b>

#### 46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	21,114,817.72	22,056,668.59
土地使用税	9,811,527.55	9,878,152.26
城市维护建设税	7,727,078.99	24,211,284.03
教育费附加	5,814,553.64	17,751,092.26
其他	8,330,722.79	7,380,353.88
<b>合计</b>	<b>52,798,700.69</b>	<b>81,277,551.02</b>

#### 47. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	179,982,154.88	147,554,126.42

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	本年发生额	上年发生额
差旅费	43,124,383.32	30,775,079.91
咨询费	32,073,913.36	52,530,428.30
投标费	11,535,342.33	10,737,145.71
业务招待费	9,801,206.36	4,675,983.24
办公费	5,324,411.98	9,463,509.73
运输费	872,992.89	694,239.00
其他	20,850,890.99	21,387,516.67
<b>合计</b>	<b>303,565,296.11</b>	<b>277,818,028.98</b>

#### 48. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	442,738,860.97	332,130,488.10
折旧与摊销	79,572,989.47	92,242,480.62
专业服务费	14,698,508.64	11,694,571.13
办公费	10,508,972.58	7,758,444.04
财产保险费	7,747,456.47	13,474,475.59
差旅费	7,648,434.20	6,330,336.38
业务招待费	1,774,643.92	816,899.57
离职后福利-设定受益计划成本	1,100,000.00	1,080,000.00
内退福利	101,258.20	-26,808,442.00
其他	39,036,361.22	40,157,262.12
<b>合计</b>	<b>604,927,485.67</b>	<b>478,876,515.55</b>

#### 49. 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	285,427,546.18	358,414,940.11
工资及附加	187,444,650.19	184,002,143.77
折旧费	10,226,674.80	15,236,780.29
其他	47,468,094.18	78,117,043.45
<b>合计</b>	<b>530,566,965.35</b>	<b>635,770,907.62</b>

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

#### 50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	66,548,545.85	128,536,012.84
租赁负债利息支出	2,512,429.67	2,021,722.41
减: 利息收入	11,262,528.72	157,818,188.31
加: 汇兑损失	-4,057,193.48	-26,378,770.62
离职后福利-设定受益计划成本	4,260,000.00	4,360,000.00
内退福利	480,000.00	1,170,000.00
其他	4,637,429.84	4,231,739.50
<b>合计</b>	<b>63,118,683.16</b>	<b>-43,877,484.18</b>

#### 51. 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	56,041,274.04	73,214,267.29
加计抵减	38,406,459.92	
科研补贴	24,773,257.51	51,240,154.75
税收返还	7,894,127.72	9,181,964.08
企业扶持补助	2,946,127.40	3,342,197.05
财政奖励	2,667,600.00	4,845,690.16
债务重组收益	1,072,878.43	
其他	284,256.66	1,284,280.71
<b>合计</b>	<b>134,085,981.68</b>	<b>143,108,554.04</b>

注: 加计抵减本年发生额主要系财政部、税务总局公告2023年第43号—先进制造业加计抵减政策影响。

#### 52. 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	-8,325,167.95	
其中: 衍生金融工具	-1,581,585.54	
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
<b>合计</b>	<b>-8,325,167.95</b>	<b>2,482,090.10</b>



中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

### 53. 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	40,948,286.49	4,157,478.97
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	38,391,172.62	37,983,214.02
债务重组收益	10,208,666.69	5,292,350.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	-338,814.46	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-19,803.52	
应收款项贴现损失	-1,728,333.34	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,270,124.11
<b>合计</b>	<b>87,461,174.48</b>	<b>48,703,167.96</b>

### 54. 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	-168,462,866.68	-20,578,652.34
其他应收款坏账损失	-2,055,132.04	-1,183,213.58
应收票据坏账损失	1,291,709.57	-942,187.40
<b>合计</b>	<b>-169,226,289.15</b>	<b>-22,704,053.32</b>

### 55. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,512,472.24	-3,019,046.89
合同资产减值损失	-627,117.05	-1,570,495.24
在建工程减值损失		-48,427,204.48
固定资产减值损失		-136,177.33
<b>合计</b>	<b>-2,139,589.29</b>	<b>-53,152,923.94</b>

### 56. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	16,316,930.40	2,153,988.00
其中:固定资产处置收益	-640,471.90	2,153,988.00
无形资产处置收益	16,957,402.30	
<b>合计</b>	<b>16,316,930.40</b>	<b>2,153,988.00</b>

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

## 57. 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	25,049,570.98	26,342,316.58	25,049,570.98
赔款收入	4,521,383.08	10,002,832.00	4,521,383.08
政府补助	5,558,922.00	5,997,735.00	112,922.00
其他	1,108,214.00	7,150,018.97	1,108,214.00
<b>合计</b>	<b>36,238,090.06</b>	<b>49,492,902.55</b>	<b>30,792,090.06</b>

### (2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	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	科学技术资源管理与配置公司	转制前离退休人员社保		否	否	5,446,000.00	5,870,200.00	与收益相关
财政补助及政府奖励	北京市房山区科学技术委员会/北京市商务局	技术创新/提升国际经营能力		否	否	112,922.00		与收益相关
财政补助款	漳州招商局经济技术开发区经济商务局	环境补贴/水电气补贴		否	否		127,535.00	与收益相关
<b>合计</b>						<b>5,558,922.00</b>	<b>5,997,735.00</b>	

## 58. 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
预计负债	8,856,328.95		8,856,328.95
退休转制人员补贴支出	3,382,893.71	2,870,369.13	
低值易耗品报废损失	2,827,132.74		2,827,132.74
债务重组损失	1,957,346.84		1,957,346.84
非流动资产毁损报废损失	99,536.92	1,251.73	99,536.92
对外捐赠	70,000.00	10,000.00	70,000.00
其他	2,469,461.20	498,285.56	2,469,461.20
<b>合计</b>	<b>19,662,700.36</b>	<b>3,379,906.42</b>	<b>16,279,806.65</b>

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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. 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	21,775,551.37	29,696,907.94
递延所得税费用	-10,701,057.13	-25,693,134.90
<b>合计</b>	<b>11,074,494.24</b>	<b>4,003,773.04</b>

### (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	404,854,393.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,728,159.04
子公司适用不同税率的影响	-681,220.86
调整以前期间所得税的影响	-3,755,768.54
非应税收入的影响	-14,081,266.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,921,193.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-86,853,653.41
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	91,856,455.89
研发费用加计扣除的影响	-37,804,397.06
其他	-255,007.75
<b>所得税费用</b>	<b>11,074,494.24</b>

## 60. 其他综合收益

详见本附注“五、41.其他综合收益”相关内容。

## 61. 现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到补贴款	60,590,175.07	105,568,915.05
收到保证金	94,854,469.12	80,681,780.74
利息收入	11,262,528.72	15,777,399.42
收押金/代扣代缴款等	112,096,242.87	124,884,991.85
<b>合计</b>	<b>278,803,415.78</b>	<b>326,913,087.06</b>

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	274,712,190.28	271,899,272.64
支付保证金	93,304,275.90	103,711,961.30
支付备用金等	8,602,539.29	9,143,412.58
<b>合计</b>	<b>376,619,005.47</b>	<b>384,754,646.52</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置土地收款	53,738,000.00	
财务公司分红	38,391,172.62	
<b>合计</b>	<b>92,129,172.62</b>	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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	25,587,000.00	27,725,625.00
<b>合计</b>	<b>25,587,000.00</b>	<b>27,725,625.00</b>

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,440,764,277.76	1,400,000,000.00	199,055.57	1,940,519,444.45		900,443,888.88
长期借款	2,392,763,338.83	450,000,000.00	2,244,907.77	1,479,542,318.26		1,365,465,928.34
<b>合计</b>	<b>3,833,527,616.59</b>	<b>1,850,000,000.00</b>	<b>2,443,963.34</b>	<b>3,420,061,762.71</b>		<b>2,265,909,817.22</b>

注: 长期借款包括资产负债表中长期借款和一年内到期的非流动负债科目。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

## 62. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	393,779,899.33	165,456,468.67
加: 资产减值准备	2,139,589.29	53,152,923.94
信用减值损失	169,226,289.15	22,704,053.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	252,882,578.47	283,309,508.03
投资性房地产累计折旧	2,474,356.45	
使用权资产折旧	28,421,583.65	27,310,764.44
无形资产摊销	39,174,737.60	46,604,685.55
长期待摊费用摊销	6,832,961.26	13,494,047.11
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)	-16,316,930.40	-2,153,988.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	99,536.92	1,251.73
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	8,325,167.95	-2,482,090.10
财务费用(收益以“-”填列)	65,003,782.04	104,178,964.63
投资损失(收益以“-”填列)	-87,461,174.48	-48,703,167.96
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-20,746,506.00	-23,287,279.16
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	10,015,402.50	-1,617,691.61
存货的减少(增加以“-”填列)	302,784,301.61	617,737,792.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	267,658,873.89	-825,477,255.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-224,322,807.51	782,979,560.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,199,971,641.72	1,213,208,547.87
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,095,809,523.82	1,625,066,874.77
减: 现金的年初余额	1,625,066,874.77	2,083,169,619.10
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	-529,257,350.95	-458,102,744.33

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,516,000.00
其中: 中信科佳信(北京)电气技术研究院有限公司	3,516,000.00
取得子公司支付的现金净额	3,516,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,095,809,523.82	1,625,066,874.77
其中: 库存现金	234,045.46	338,856.65
可随时用于支付的银行存款	1,095,462,275.11	1,624,728,018.12
可随时用于支付的其他货币资金	113,203.25	
年末现金和现金等价物余额	1,095,809,523.82	1,625,066,874.77
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	6,532,097.39	6,423,281.19

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
国外子公司存款	6,532,097.39	6,423,281.19	国外资金使用不受限
合计	6,532,097.39	6,423,281.19	—

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结资金	94,920,196.48		使用受到限制的货币资金
专款保证金	10,824,099.68	2,054,011.76	使用受到限制的货币资金
承兑汇票保证金	86,937.80	5,227,602.74	使用受到限制的货币资金
ETC押金	1,200.00		使用受到限制的货币资金
合计	105,832,433.96	7,281,614.50	—

63. 外币货币性项目

(1) 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	—	—	332,296,241.78
其中：美元	24,839,769.34	7.0827	175,932,634.30
欧元	6,009,607.76	7.8592	47,230,709.31
澳元	6,943,734.66	4.8484	33,666,003.13
巴西雷亚尔	22,526,303.91	1.4596	32,879,393.19
秘鲁新索尔	22,194,413.00	1.918	42,568,884.13
英镑	1,650.00	9.0411	14,917.82
丹麦克朗	3,450.00	0.9491	3,274.40
印度尼西亚盾	925,000.00	0.00046	425.50
应收账款	—	—	121,351,092.20
其中：美元	7,741,832.11	7.0827	54,833,074.30
欧元	4,111,913.02	7.8592	32,316,346.81
澳元	4,230,788.15	4.8484	20,512,553.27
巴西雷亚尔	4,805,712.77	1.4596	7,014,418.36
秘鲁新索尔	3,480,031.00	1.918	6,674,699.46
其他应收款	—	—	1,993,900.62
其中：欧元	136,679.76	7.8592	1,074,193.57
巴西雷亚尔	101,143.86	1.4596	147,629.58
秘鲁新索尔	402,543.00	1.918	772,077.47
应付账款	—	—	15,613,443.68
其中：美元	618,487.58	7.0827	4,380,561.98
欧元	1,009,388.22	7.8592	7,932,983.90



中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
澳元	438,883.50	4.8484	2,127,882.76
巴西雷亚尔	350,605.33	1.4596	511,743.54
秘鲁新索尔	344,250.00	1.918	660,271.50
其他应付款	—	—	6,702,255.97
其中:美元	26,980.00	7.0827	191,091.25
欧元	292,994.09	7.8592	2,302,699.15
澳元	69,638.30	4.8484	337,634.34
巴西雷亚尔	5,808.37	1.4596	8,477.90
秘鲁新索尔	2,013,740.01	1.918	3,862,353.33

#### 64. 租赁

##### (1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	2,512,429.67	2,021,722.41
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,176,839.88	1,120,644.13
与租赁相关的总现金流出	25,587,000.00	27,725,625.00

##### (2) 本集团作为出租方

##### 1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产租赁	10,478,947.05	—
合计	10,478,947.05	—

#### 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
原材料及耗用的消耗品	402,871,967.57	358,414,940.11
工资及附加	211,624,800.80	184,002,143.77
折旧费	11,638,280.39	15,236,780.29
其他	55,696,378.27	78,117,043.45
合计	681,831,427.03	635,770,907.62
其中:费用化研发支出	530,566,965.35	635,770,907.62
资本化研发支出	151,264,461.68	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初 余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
磨机关键件装焊技术开发		18,147,917.59		18,147,917.59		
磨机关键件加工技术开发		14,067,647.48		14,067,647.48		
辊压机核心零件先进工艺技术开发		8,354,111.10		8,354,111.10		
矿井提升机先进制造技术开发		7,313,888.92				7,313,888.92
高品质钢制品关键技术研究及应用		14,282,284.02		14,282,284.02		
矿用装备用减速器关键制造工艺开发		11,172,392.26		11,172,392.26		
磨机换衬板配套设备研究及开发		3,300,036.27				3,300,036.27
新型高强韧大型均质模具钢制备关键技术与产业化		10,146,653.28				10,146,653.28
重大工程用大型特种钢制品关键技术研究及应用		36,353,859.31		36,353,859.31		
大型磨机(≥5.5m)衬板材料开发及产业化		15,491,356.66		15,491,356.66		
大型矿用磨机关键技术与开发		5,820,221.18		5,820,221.18		
高压辊磨机(辊压机)及配套动态选粉机产品开发		4,491,744.45		4,491,744.45		
多绳摩擦式提升机核心部件技术与开发		2,322,349.16				2,322,349.16
<b>合计</b>		<b>151,264,461.68</b>		<b>128,181,534.05</b>		<b>23,082,927.63</b>

## 七、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

本公司于2023年7月7日以自有资金出资联合关联方中信戴卡股份有限公司等合作方合资设立子公司重工戴卡（洛阳）新能源发展有限公司。本公司认缴出资金额1,050.00万元人民币，持股35%，关联方中信戴卡股份有限公司认缴出资金额320.00万元人民币，持股16%，本公司与关联方中信戴卡股份有限公司为一致行动人，因此将重工戴卡（洛阳）新能源发展有限公司纳入本公司合并范围。

本公司于2023年8月24日与北京戎胜科技有限公司合作设立中信重工（北京）新能源材料技术有限公司，本公司认缴出资金额750.00万元人民币，持股75%，将中信重工（北京）新能源材料技术有限公司纳入本公司合并范围。

本公司于2023年5月吸收合并本公司的全资子公司连云港中重重型机械有限责任公司；于2023年12月吸收合并本公司的全资子公司中信重工（洛阳）节能技术工程有限公司。

本公司于2023年11月注销三级子公司榆林开诚机器人有限公司。

## 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

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
洛阳中重铸锻有限责任公司	160,000.00	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
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	8,800.00	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	30,000.00	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	30,000.00	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
中信重工洛阳重铸业有限责任公司	30,000.00	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

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	50,000.00	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	40,000.00	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	500.00	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	6,000.00	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	3,000.00	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
通辽开诚机器人有限公司	600.00	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
共青城市开诚特种机器人有限公司	10,000.00	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	5,000.00	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	2,000.00	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
中信铁建重工（洛阳）掘进装备有限公司	3,000.00	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	5,000.00	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	2,000.00	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	5,000.00	河南洛阳市	河南洛阳市	进出口、企业管理、制造、安装服务	100.00		通过设立方式取得的子公司

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中信重工装备制造（漳州）有限公司	10,000.00	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.	2,513,93 欧元	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.	30.533	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	1.00 澳元	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.	44.60 雷亚尔	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	2,000.00	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
中信重工（北京）新能源材料技术有限公司	1,000.00	北京市	北京市	技术服务	75.00		通过设立方式取得的子公司
重工戴卡（洛阳）新能源发展有限公司	3,000.00	河南洛阳市	河南洛阳市	制造、技术服务、销售	35.00		通过设立方式取得的子公司

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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) 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%	16,949,911.50	12,089,280.53	194,669,648.66

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	1,122,971,057.10	665,601,531.33	1,788,572,588.43	777,380,346.79	37,843,998.40	815,224,345.19

(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	1,062,362,659.08	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	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	703,636,832.40	84,749,557.53	84,749,557.53	39,677,580.19

(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	710,692,474.02	111,091,358.62	111,091,358.62	55,379,909.63

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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. 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	
合肥兴邦先进制造股权投资合伙企业（有限合伙）	安徽省合肥市	安徽省合肥市	股权投资	18.88		权益法

### (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	年初余额/上年发生额
	合肥兴邦先进制造股权投资合伙企业（有限合伙）	
流动资产	1,438,386,551.30	1,229,336,051.21
非流动资产		
资产合计	1,438,386,551.30	1,229,336,051.21
流动负债	29,800.00	25,400.00
非流动负债		
负债合计	29,800.00	25,400.00
归属于母公司股东权益	1,438,356,751.30	1,229,310,651.21
对联营企业权益投资的账面价值	271,561,754.64	245,394,711.74
营业收入		
净利润	153,637,712.53	33,602,984.38
综合收益总额	153,637,712.53	33,602,984.38

### (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	—	—
联营企业	—	—
投资账面价值合计	605,250,314.58	585,891,870.15
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	83,699,727.59	72,502,999.43
--其他综合收益		



中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
--综合收益总额	83,699,727.59	72,502,999.43

## 九、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	382,761,758.38	16,710,864.46		56,001,998.06		343,470,624.78	与资产相关/与收益相关

### 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	94,322,386.67	143,108,554.04
营业外收入	5,558,922.00	5,997,735.00

## 十、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，

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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）

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2023年12月31日及2022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	2023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	160,126,999.90	19,752,456.09	179,879,455.99
应收款项	54,833,074.30	655,059.68	55,488,133.98
<b>合计</b>	<b>214,960,074.20</b>	<b>20,407,515.77</b>	<b>235,367,589.97</b>
外币金融负债			
应付款项	4,380,561.98		4,380,561.98
<b>合计</b>	<b>4,380,561.98</b>		<b>4,380,561.98</b>

(续)

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
<b>合计</b>	<b>220,065,430.07</b>	<b>43,175,462.17</b>	<b>263,240,892.24</b>
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
<b>合计</b>	<b>42,585,046.70</b>	<b>77,623,756.72</b>	<b>120,208,803.42</b>

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。于2023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%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约21,057,951.22元（2022年12月31日约17,748,038.34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

2023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585,400,000.00元,以人民币计价的固定利率长期借款,金额为779,000,000.00元(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)。

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2023年度及2022年度本集团并无利率互换安排。

于2023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2,927,000.00元(2022年12月31日约4,910,000.00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。

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。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化: 债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。如果内部或外部信息显示, 在考虑所持有的任何信用增级之前, 可能无法全额收回合同金额, 本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息: 发行方或债务人发生重大财务困难; 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等; 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步; 债务人很可能破产或进行其他财务重组; 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 3) 信用风险敞口

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12,494.17万元。

### (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2023年12月31日本集团流动资产超过流动负债人民币20.60亿元, 本集团管理层认为本集团所承担的流动风险较低。

## 2. 套期业务

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
远期结售汇	采用汇率中性原则,以规避和防范汇率风险为目的	公司使用远期结售汇合同对预期收款进行锁汇,规避未来汇率波动的风险	采用套期方式对冲了因汇率变动引起的现金流量变动的风险,存在相关经济关系	公司已建立套期相关内部控制制度,持续对套期业务进行跟踪,确保实现预期风险管理目标	通过开展套期保值业务,可以充分利用衍生品市场的套期保值功能,规避由于外汇价格波动所带来的价格波动风险,降低其对公司正常经营的影响

### (2) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
远期结售汇	公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易,并严格控制风险,考虑期限短及套期会计相关财务信息处理成本与效益,暂未使用,待条件成熟后应用	95.64万元

## 3. 金融资产转移

本集团不存在已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入的已转移金融资产,因此目前无此类风险存在。

## 十一、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	21,849,438.70			21,849,438.70

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,849,438.70			21,849,438.70
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	21,849,438.70			21,849,438.70
(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				
(六) 其他非流动金融资产			82,790,814.92	82,790,814.92
(七) 应收款项融资			485,870,978.78	485,870,978.78
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>21,849,438.70</b>		<b>968,661,793.70</b>	<b>990,511,232.40</b>
(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				

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	
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				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
（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				

#### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是本集团在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次是本集团在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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

本公司最终控制方为中国中信集团有限公司。

#### （2）本公司的子公司情况

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）本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、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	与本企业关系
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	联营企业

#### （4）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
CITIC Pacific Mining Management PtyLtd	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
甘肃厂坝有色金属有限责任公司	受同一控制方控制
国营红山机械厂（国营第五四0九厂）	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
江苏新广联光电股份有限公司	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



中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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）

其他关联方名称	与本公司关系
锦州钒业有限责任公司	受同一控制方控制
内蒙古白银矿业开发有限责任公司	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
秦皇岛信能能源设备有限公司	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
青岛润亿清洁能源有限公司	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
青岛特殊钢铁有限公司	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
山西锻造科技有限公司	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
陕西新世纪酒店管理有限公司	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
泰富资源（中国）贸易有限公司	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
五四一高级技工学校	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
中企网络通信技术有限公司	受同一控制方控制
中信渤海铝业（滁州）有限公司	受同一控制方控制
中信财务有限公司	受同一控制方控制
中信戴卡股份有限公司	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
中信机电供应链（山西）有限公司	受同一控制方控制
中信机电制造集团有限公司	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
中信昆仑锂业（青海）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
中信泰富钢铁贸易有限公司	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
中信云网有限公司	受同一控制方控制
中信重型机械有限责任公司	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  
 2023年1月1日至2023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）

其他关联方名称	与本公司关系
中信资产管理有限公司	受同一控制方控制

## 2. 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	189,231,400.81	586,220,418.57
洛阳中重运输有限责任公司	接受劳务	117,314,415.76	142,988,458.54
秦皇岛信智信息技术有限公司	接受劳务	5,976,548.63	1,566,371.67
山西中设华晋铸造有限公司	采购商品	2,856,303.67	27,382,275.64
平安开诚智能安全装备有限责任公司	接受劳务	2,823,008.84	4,379,469.04
江苏新广联光电股份有限公司	采购商品	1,378,014.70	141,026.55
洛阳储变电系统有限公司	接受劳务	1,034,198.22	434,522.12
秦皇岛信能能源设备有限公司	采购商品	840,714.93	1,715,596.33
山西锻造科技有限公司	接受劳务	453,559.46	96,269.92
中信机电供应链（山西）有限公司	接受劳务	142,691.91	
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
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
中信机电制造集团有限公司	接受劳务		650,906.77
中信云网有限公司	接受劳务		248,057.66
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	接受劳务		72,378.76
国营红山机械厂（国营第五四〇九厂）	采购商品及接受劳务		63,716.73
中信银行股份有限公司	采购商品		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	采购商品		4,716.98
中信科技发展有限公司	接受劳务		101.58
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>322,050,856.93</b>	<b>773,972,657.41</b>

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 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
青海中信国安锂业发展有限公司	销售商品及提供劳务	283,266,889.85	41,327,172.26
CITIC Pacific Mining Management PtyLtd	销售商品	208,299,419.11	177,797,594.64
江阴兴澄特种钢铁有限公司	销售商品及提供劳务	41,787,610.62	4,349,273.47
中信渤海铝业（滁州）有限公司	销售商品	39,808,774.69	
中信机电制造集团有限公司	销售商品及提供劳务	34,948,754.52	14,727,952.65
平安开诚智能安全装备有限责任公司	销售商品	33,986,475.44	36,415,933.26
中信戴卡股份有限公司	销售商品	18,982,300.89	
中信昆仑锂业（青海）有限公司	销售商品及提供劳务	17,914,578.43	51,896,756.95
四川中喻环境治理有限公司	销售商品	8,053,097.34	86,854.00
泰富资源（中国）贸易有限公司	销售商品	5,716,530.98	2,858,265.49
锦州钒业有限责任公司	销售商品	5,662,635.77	2,361,612.64
青岛润亿清洁能源有限公司	提供劳务	5,432,901.77	3,367,433.63
洛阳储变电系统有限公司	销售商品及提供劳务	4,254,091.81	4,709,036.98
洛阳国宏科创产业发展有限公司	销售商品	2,169,207.82	1,204,943.38
洛阳中重运输有限责任公司	销售商品及提供劳务	2,149,483.51	2,206,990.72
青岛斯迪尔新材料有限公司	提供劳务	1,927,397.25	2,747,934.28
甘肃厂坝有色金属有限责任公司	销售商品	1,221,238.94	1,428,053.10
山西中设华晋铸造有限公司	提供劳务	386,792.46	1,489,183.84
青岛特殊钢铁有限公司	提供劳务	176,991.15	
新疆白银矿业开发有限公司	销售商品	20,761.06	31,823.00
铜陵泰富特种材料有限公司	销售商品及提供劳务	-1,095,496.45	5,193,867.25
国营华晋冶金铸造厂	提供劳务	116,981.13	6,947,247.70
山西锻造科技有限公司	销售商品		507,079.65
中信银行股份有限公司	销售商品		97,059.39
中信重型机械有限责任公司	提供劳务		64,220.18
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>715,187,418.09</b>	<b>361,816,288.46</b>

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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) 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	2,640,675.12

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	15,493,181.00	17,754,800.00

(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:

2023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	108,325,013.91		105,439.19	-6,686,446.80	101,533,127.92	

(续)

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	

存放在中信银行股份有限公司的货币资金:

2023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	1,412,736.52	2,700,177,822.17	2,664,671,467.80	36,919,090.89	157,588.98

(续)

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

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

存放在中信财务有限公司的货币资金:

2023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	1,447,065,757.53	16,373,952,280.29	16,897,608,537.72	923,409,500.10	7,021,981.17

(续)

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

中信银行股份有限公司的借款:

2023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		104,216,666.66	304,351,111.10	200,134,444.44	4,351,111.10
长期借款	780,643,500.00	545,724,450.00	231,692,200.00	466,611,250.00	17,465,400.00

(续)

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

中信财务有限公司的借款:

2023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	500,075,000.00	500,225,000.00	150,000.00		150,000.00
长期借款	42,723,324.94	45,287,761.82	2,564,436.88		965,637.96

(续)

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

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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. 关联方应收应付余额

(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	平安开诚智能安全装备有限责任公司	42,393,264.36	1,925,004.88	43,553,510.02	3,196,622.89
	洛阳储变电系统有限公司	26,496,043.47	9,700,745.85	53,526,440.35	8,930,043.98
	青海中信国安锂业发展有限公司	23,313,205.12	1,042,197.32	2,176,231.68	40,440.09
	中信机电制造集团有限公司	20,839,457.60	932,114.87	344,000.00	85,621.76
	中信昆仑锂业（青海）有限公司	5,942,120.00	265,637.50	19,404,682.57	360,589.89
	四川中喻环境治理有限公司	4,535,000.00	1,045,774.95	3,625,000.00	389,033.48
	中信戴卡股份有限公司	4,290,000.00	191,780.86		
	青岛润亿清洁能源有限公司	680,879.00	30,438.13	751,700.00	13,968.56
	青岛特殊钢铁有限公司	500,000.00	70,581.80	300,000.00	38,865.49
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	474,449.15	17,195.54	2,360,846.20	161,580.64
	洛阳国宏科创产业发展有限公司	455,562.00	57,912.92	1,618,360.00	43,186.68
	锦州钒业有限责任公司	338,750.00	6,643.16		
	山西中设华晋铸造有限公司	259,674.00	20,378.12	1,523,997.19	29,747.20
	青岛斯迪尔新材料有限公司	244,965.36	10,950.97	247,006.47	4,590.03
	内蒙古白银矿业开发有限责任公司	208,860.00	168,103.31	208,860.00	156,067.63
	洛阳中重运输有限责任公司	117,912.06	5,271.16	19,137.13	355.62
	国营华晋冶金铸造厂	64,700.00	2,892.36	1,858,365.00	36,870.45
	中信渤海铝业（滁州）有限公司	2,819.60	126.05		
	CITIC Pacific Mining Management PtyLtd			15,964,175.68	296,656.25
	铜陵泰富特种材料有限公司			12,518,005.99	1,056,336.65
	山西锻造科技有限公司			1,973,325.34	235,813.73
	中信重型机械有限责任公司			367,135.00	103,528.34
	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（国营五四0九厂）			103,920.00	7,898.59
	中信机电车桥有限责任公司			87,544.50	37,852.06
合计	—	131,157,661.72	15,493,749.75	162,707,243.12	15,228,921.97

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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
应收款项 融资	中信昆仑锂业(青海)有限公司	1,660,000.00			
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	1,086,072.86		959,429.60	
	青岛斯迪尔新材料有限公司	198,700.00		430,000.00	
	青岛润亿清洁能源有限公司			1,910,000.00	
	锦州钒业有限责任公司			620,350.00	
	中信机电制造集团有限公司			500,000.00	
	洛阳储变电系统有限公司			448,000.00	
	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	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,944,772.86</b>		<b>5,067,779.60</b>	
预付款项	中信泰富钢铁贸易有限公司	37,339,021.84		1,195,852.61	
	秦皇岛信智信息技术有限公司	176,874.30			
	洛阳储变电系统有限公司	12,600.00		25,344.00	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>37,528,496.14</b>		<b>1,221,196.61</b>	
其他应收款	平安开诚智能安全装备有限责任公司	1,108,124.72	970,624.72	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
	中信渤海铝业(滁州)有限公司	50,000.00	2,500.00		
	中信云网有限公司	24,900.00	1,245.00		
	中信银行股份有限公司洛阳分行	403.20	20.16		
	铜陵泰富特种材料有限公司			100,000.00	5,000.00
	<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,693,427.92</b>	<b>1,484,389.88</b>	<b>1,578,124.72</b>
合同资产	中信昆仑锂业(青海)有限公司	4,958,940.00	24,794.70	9,780,000.00	48,900.00
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	4,398,000.00	21,990.00		
	青海中信国安锂业发展有限公司	3,463,822.13	17,319.11	1,012,408.22	5,062.04
	中信戴卡股份有限公司	2,145,000.00	10,725.00		
	平安开诚智能安全装备有限责任公司	1,815,043.75	9,075.22	2,375,500.00	11,877.50
	青岛斯迪尔新材料有限公司	129,000.00	645.00	227,880.00	1,139.40

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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			1,841,500.00	9,207.50
	山西中设华晋铸造有限公司			121,349.00	606.75
	山西锻造科技有限公司			57,300.00	286.50
	青岛润亿清洁能源有限公司			18,700.00	93.50
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>16,909,805.88</b>	<b>84,549.03</b>	<b>15,434,637.22</b>	<b>77,173.19</b>
其他非流动资产	青海中信国安锂业发展有限公司	1,053,600.00	5,268.00	795,590.00	3,977.95
	四川中喻环境治理有限公司	910,000.00	4,550.00		
	锦州钒业有限责任公司	244,750.00	1,223.75		
	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
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,208,350.00</b>	<b>11,041.75</b>	<b>943,290.00</b>	<b>4,716.45</b>

(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
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>71,128,788.00</b>
应付账款	洛阳中重运输有限责任公司	57,888,001.84	26,695,023.16
	中信泰富钢铁贸易有限公司	30,779,789.71	
	秦皇岛信能能源设备有限公司	7,415,008.54	6,810,108.54
	秦皇岛信智信息技术有限公司	4,228,500.00	
	江苏新广联光电股份有限公司	1,581,184.60	24,028.00
	山西中设华晋铸造有限公司	1,368,659.83	12,055,808.48
	洛阳储变电系统有限公司	743,950.00	238,900.00
	平安开诚智能安全装备有限责任公司	400,000.00	400,000.00
	北京国安信息科技有限公司	85,690.00	1,778,160.00
	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	39,427.90
	中信机电制造集团有限公司		676,164.66
	山西锻造科技有限公司		108,785.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>104,585,708.42</b>	<b>48,881,901.74</b>
合同负债	中国中信有限公司	315,488,679.25	56,000,000.00



中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
	甘肃厂坝有色金属有限责任公司	7,335,398.23	8,289,000.00
	锦州钒业有限责任公司	1,983,185.84	
	中国中信集团有限公司	1,273,584.91	
	泰富资源(中国)贸易有限公司	1,008,856.64	
	青海中信国安锂业发展有限公司	779,636.88	16,115,811.93
	中信银行股份有限公司	216,814.16	
	洛阳国宏科创产业发展有限公司	97,946.96	
	洛阳储变电系统有限公司	21,038.53	
	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
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>328,205,141.40</b>	<b>83,404,811.93</b>
其他应付款	陕西新世纪酒店管理有限公司	697,120.00	
	洛阳储变电系统有限公司	12,013.15	
	洛阳中重运输有限责任公司	18,596.40	
	中信云网有限公司		15,070.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>727,729.55</b>	<b>15,070.00</b>

#### 4. 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”。

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

本年无重要承诺事项。

## 2. 或有事项

(1) 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。由于客户A未能按约定足额偿还应还本金(截至2023年12月31日, 未偿还的贷款本金余额为人民币12,402.20万元), 建行银行向法院提起诉讼申请, 涉案金额12,494.17万元。

(2) 2017年1月, B公司与C公司、D公司签订了《产业基地项目投资协议书》。协议签订后, B公司与C公司、D公司产生了合同纠纷。由于2016年12月所属子公司开诚智能向B公司出具了同意C公司代表开诚智能签订产业化落地投资协议的函, B公司向法院提起诉讼要求解除与D公司的代销行为, 并要求C公司、D公司、开诚智能共同返还代销保证金3,000万元及利息。2023年, 经一审、二审, 法院均判决B公司胜诉。2023年12月, 开诚智能提起再审且法院已立案, 目前正在等待再审开庭。

(3) 2018年8月, F公司与E公司签订关于特种机器人的《采购协议》。合同签订后, F公司与E公司产生合同纠纷。F公司认为所属子公司开诚智能2018年7月与F公司的实际控制人签订了《合作协议》并参与该项目, 因此F公司于2023年8月向法院提起诉讼, 要求E公司解除《采购协议》并返还预付款8,000.00万元及利息1,748.47万元, 同时要求开诚智能承担连带清偿责任。2023年12月, 该案一审开庭, 目前正在等待第二次开庭。

(4) 2020年4月, 所属子公司中信重工工程技术有限责任公司(以下简称“工程公司”)与G公司签订《土建施工合同》, 负责实施工程公司承包的某项目A标段所有土建施工工程, 合同总价13,700.00万元。2021年, A标段工程全部施工完毕。但由于双方在决算环节对固定总价下合同工程内容变更是否属于固定总价范围产生争议。2023年6月, G公司向法院提起诉讼, 要求工程公司支付工程款2,928.14万元及利息, 并承担诉讼费用。2023年9月, 一审开庭, 同日双方共同申请鉴定, 目前正在等待鉴定结果。

### (5) 其他或有事项

截至2023年12月31日, 本集团未结清保函余额764,879,264.24元人民币、24,324,407.74美元、354,330.00澳元、2,500,945.00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	美元	500,978.00

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

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	人民币元	55,776,357.93
中信重工机械股份有限公司	其他保函	澳元	354,330.00
中信重工机械股份有限公司	其他保函	美元	13,412,380.64
中信重工机械股份有限公司	其他保函	欧元	2,500,945.00
中信重工机械股份有限公司	其他保函	人民币元	294,793,796.31
中信重工机械股份有限公司	预付款保函	美元	9,781,122.00
中信重工机械股份有限公司	预付款保函	人民币元	397,831,665.00
中信重工机械股份有限公司	质量保函	美元	629,927.10
中信重工机械股份有限公司	质量保函	人民币元	16,477,445.00

#### 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	123,673,449.85

根据2024年3月15日董事会决议,董事会提议本公司向全体股东分配股利123,673,449.85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说明

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

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  
 2023年1月1日至2023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	6,101,474,421.08	1,069,747,000.28	984,728,562.34	1,400,580,980.79		9,556,530,964.49
占比	63.85%	11.19%	10.30%	14.66%		100.00%
主营业务成本	4,722,452,801.51	751,133,789.98	939,934,714.79	1,257,926,563.53		7,671,447,869.81
占比	61.56%	9.79%	12.25%	16.40%		100.00%
资产总额	15,871,364,087.38	2,814,349,088.81	1,866,914,633.85	3,909,816,305.78	-6,111,279,461.35	18,351,164,654.47
负债总额	5,870,473,432.61	1,458,822,568.59	1,534,151,009.41	2,798,794,355.83	-1,548,769,842.36	10,113,471,524.08

## 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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H公司及其担保方I公司就本公司与H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。H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,郑州仲裁委员会作出裁决本公司胜诉。仲裁裁决因H、I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,H、I公司向许昌市中级人民法院申请不予执行。2023年6月,许昌市中院驳回H、I公司不予执行申请,次月公司收回全部执行款。

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员会申请了仲裁(第一次仲裁时能源分享金额计算至2020年3月31日)。2024年1月30日第一次开庭,目前在等待第二次开庭通知。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	904,801,484.52	2,163,277,511.68
1-2年	1,004,164,307.30	241,851,748.16
2-3年	241,282,943.29	118,192,743.71
3-4年	93,782,271.06	57,337,371.10
4-5年	21,398,684.30	26,552,439.03
5年以上	65,165,881.33	48,677,285.32
<b>合计</b>	<b>2,330,595,571.80</b>	<b>2,655,889,099.00</b>

#### (2) 应收账款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(%)	
按组合计提坏账准备	2,330,595,571.80	100.00	306,535,793.48	13.15	2,024,059,778.32
其中:行业组合	2,027,590,790.77	87.00	306,535,793.48	15.12	1,721,054,997.29
合并范围内关联方组合	303,004,781.03	13.00			303,004,781.03
<b>合计</b>	<b>2,330,595,571.80</b>	<b>100.00</b>	<b>306,535,793.48</b>	<b>—</b>	<b>2,024,059,778.32</b>

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

(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: 行业组合	2,378,583,846.38	89.56	148,981,868.84	6.26	2,229,601,977.54
合并范围内 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

1) 按组合计提应收账款坏账准备

行业组合:

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)	95,405,777.68	3,645,987.37	3.82
1-2年	46,726,615.49	5,824,999.44	12.47
2-3年	43,852,315.90	8,403,390.97	19.16
3-4年	28,572,661.38	10,022,203.97	35.08
4-5年	9,747,992.22	4,685,352.07	48.06
5年以上	50,302,532.53	40,486,557.72	80.49
合计	274,607,895.20	73,068,491.54	—

(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)	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	—

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

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)	5,584,170.00	109,510.05	1.96
1-2年	4,345,000.00	310,570.40	7.15
2-3年	8,986,465.98	1,110,957.28	12.36
3-4年	41,534,261.30	9,228,862.93	22.22
4-5年	524,355.00	252,692.19	48.19
5年以上	12,234,930.00	11,301,368.26	92.37
<b>合计</b>	<b>73,209,182.28</b>	<b>22,313,961.11</b>	—

(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)	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
<b>合计</b>	<b>77,510,684.61</b>	<b>18,189,115.85</b>	—

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)	18,080,987.30	630,153.13	3.49
1-2年	6,571,858.80	605,689.88	9.22
2-3年	6,058,483.00	1,074,533.63	17.74
3-4年	6,543,628.90	1,947,804.24	29.77
4-5年	121,834.38	78,361.88	64.32
5年以上	1,559,405.00	1,280,614.15	82.12
<b>合计</b>	<b>38,936,197.38</b>	<b>5,617,156.91</b>	—

(续)



中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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 (%)
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
<b>合计</b>	<b>38,938,688.21</b>	<b>6,589,857.94</b>	—

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)	538,689,126.07	24,081,646.48	4.47
1-2年	890,557,475.45	129,643,501.29	14.56
2-3年	182,385,678.41	38,141,609.86	20.91
3-4年	17,131,719.48	5,528,317.50	32.27
4-5年	11,004,502.70	7,156,900.44	65.04
5年以上	1,069,013.80	984,208.35	92.07
<b>合计</b>	<b>1,640,837,515.91</b>	<b>205,536,183.92</b>	—

(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)	1,802,539,729.37	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
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
<b>合计</b>	<b>2,039,285,958.08</b>	<b>57,920,273.69</b>	—

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

合并范围内关联方组合:

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	303,004,781.03			277,305,252.62		
合计	303,004,781.03			277,305,252.62		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	148,981,868.84	159,881,140.09		2,327,215.45		306,535,793.48
合计	148,981,868.84	159,881,140.09		2,327,215.45		306,535,793.48

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,327,215.45

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 1,222,285,679.32 元, 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 45.67%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 116,166,458.50 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	7,599,095.01	6,274,295.12
应收股利	48,357,122.13	
其他应收款	2,240,934,427.32	2,999,846,454.78
合计	2,296,890,644.46	3,006,120,749.90

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

## 2.1 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	7,599,095.01	6,274,295.12
合计	7,599,095.01	6,274,295.12

## 2.2 应收股利

### (1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
中信重工开诚智能装备有限公司	48,357,122.13	
合计	48,357,122.13	

## 2.3 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
应收内部往来	2,189,455,580.68	2,954,152,030.79
应收押金和保证金	32,160,463.43	26,242,578.24
应收土地回收款	12,330,128.21	12,330,128.21
应收备用金	840,799.12	926,679.69
其他	12,497,545.44	11,672,598.15
合计	2,247,284,516.88	3,005,324,015.08

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,193,558,137.57	2,975,531,828.66
1-2年	31,115,077.20	17,540,803.93
2-3年	15,600,520.99	5,959,250.26
3-4年	1,274,296.79	2,095,807.75
4-5年	2,095,807.75	1,118,641.12
5年以上	3,640,676.58	3,077,683.36
合计	2,247,284,516.88	3,005,324,015.08

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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) 其他应收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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,247,284,516.88	100.00	6,350,089.56	0.28	2,240,934,427.32
其中: 组合1	2,189,455,580.68	97.43			2,189,455,580.68
组合2	57,828,936.20	2.57	6,350,089.56	10.98	51,478,846.64
合计	2,247,284,516.88	100.00	6,350,089.56	—	2,240,934,427.32

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	3,005,324,015.08	100.00	5,477,560.30	0.18	2,999,846,454.78
其中: 组合1	2,954,152,030.79	98.30			2,954,152,030.79
组合2	51,171,984.29	1.70	5,477,560.30	10.70	45,694,423.99
合计	3,005,324,015.08	100.00	5,477,560.30	—	2,999,846,454.78

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	2,836,225.41		2,641,334.89	5,477,560.30
2023年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-49,967.08		49,967.08	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-76,845.35		949,374.61	872,529.26

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	2,709,412.98		3,640,676.58	6,350,089.56

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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 提坏账准 备的其他 应收款	5,477,560.30	872,529.26				6,350,089.56
合计	5,477,560.30	872,529.26				6,350,089.56

(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	983,100,000.00	1年以内、 1-2年	43.75	
其他应收款2	应收内部 往来	365,000,000.00	1年以内、 2-3年	16.24	
其他应收款3	应收内部 往来	226,512,500.00	1年以内、 3-4年	10.08	
其他应收款4	应收内部 往来	186,978,440.00	1年以内、 1-2年	8.32	
其他应收款5	应收内部 往来	142,000,000.00	1年以内	6.32	
合计	—	1,903,590,940.00	—	84.71	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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. 长期股权投资

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	5,071,039,737.86		5,071,039,737.86	5,072,883,059.72		5,072,883,059.72
对联营、合营企业投资	805,115,524.05		805,115,524.05	758,765,930.90		758,765,930.90
合计	5,876,155,261.91		5,876,155,261.91	5,831,648,990.62		5,831,648,990.62

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价 值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
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	
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	
中信重工工程技术有限责任公司	242,334,600.00						242,334,600.00	
洛阳中重自动化工程有限责任公司	308,884,276.71						308,884,276.71	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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(账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动				年末余额(账面价 值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
洛阳中重铸锻有限 责任公司	1,651,647,710.40						1,651,647,710.40	
中信重工洛阳重铸 铁业有限责任公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
洛阳中重发电设备 有限责任公司	316,605,730.08						316,605,730.08	
洛阳中重建筑安装 工程有限责任公司	50,250,347.00		38,000,000.00				88,250,347.00	
中信重工(北京) 新能源材料技术有 限公司			7,500,000.00				7,500,000.00	
连云港中重重型机 械有限责任公司	47,143,321.86			47,143,321.86				
CITIC HIC Gandara Censa, S. A. U.	603,870,608.29						603,870,608.29	
中信重工(洛阳)节 能技术工程有限公 司	10,000,000.00			10,000,000.00				
CITIC HIC (Myanmar) Project Co., Ltd.	244,264.00						244,264.00	
中信重工开诚智能 装备有限公司	847,999,979.15						847,999,979.15	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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(账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动				年末余额(账面价 值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
中信重工(洛阳) 国际控股有限公司	26,270,124.36						26,270,124.36	
中信重工装备制造 (漳州)有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
中信铁建重工(洛 阳)掘进装备有限 公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
中信科佳信(北 京)电气技术研究 院有限公司	35,160,000.00						35,160,000.00	
国创智能矿山装 备研究院(洛阳)有 限公司			9,800,000.00				9,800,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,072,883,059.72</b>		<b>55,300,000.00</b>	<b>57,143,321.86</b>			<b>5,071,039,737.86</b>	



中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
洛阳储变电系 统有限公司	26,848,736.06				4,887,260.11		11,238,796.19				42,974,792.36
洛阳国宏科创 产业发展有限 公司	334,641,415.35				2,512,350.89						337,153,766.24
洛阳中重运输 有限责任公司	43,115,750.79				1,546,403.27						44,662,154.06
河南国鑫融资 担保有限公司	77,844,137.09				386,508.26			277,879.09			77,952,766.26
合肥兴邦先进 制造股权投资	245,394,711.74				26,923,879.82			756,836.92			271,561,754.64

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	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
合伙企业(有 限合伙)												
鞍钢集团矿业 设计研究院有 限公司	18,486,650.08				989,808.52				1,100,000.00			18,376,458.60
润信兴邦(青 岛)私募股权 投资基金管理 有限公司	12,434,529.79				-697.90							12,433,831.89
小计	758,765,930.90				37,245,512.97		11,238,796.19	2,134,716.01				805,115,524.05
合计	758,765,930.90				37,245,512.97		11,238,796.19	2,134,716.01				805,115,524.05

注:洛阳储变电系统有限公司由于其他股东进行增资导致股权被动稀释影响,由合营企业改为联营企业。

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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. 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	7,753,839,657.40	6,646,498,881.23	7,316,581,057.98	6,698,991,998.46
其他业务				
<b>合计</b>	<b>7,753,839,657.40</b>	<b>6,646,498,881.23</b>	<b>7,316,581,057.98</b>	<b>6,698,991,998.46</b>

##### (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	5,885,478,375.57	4,867,957,086.64	5,692,994,596.53	5,095,789,146.83
机器人及智能装备	284,413,475.00	245,428,003.73	80,651,653.88	72,306,279.52
新能源装备	880,555,542.11	876,852,391.99	104,554,270.00	104,273,768.51
特种材料	703,392,264.72	656,261,398.87	1,438,380,537.57	1,426,622,803.60
<b>合计</b>	<b>7,753,839,657.40</b>	<b>6,646,498,881.23</b>	<b>7,316,581,057.98</b>	<b>6,698,991,998.46</b>

#### 5. 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	100,123,695.98	59,885,667.28
权益法核算的长期股权投资收益	37,245,512.97	18,055,426.95
债务重组收益	538,608.21	1,956,887.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	197.50	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-338,814.46	
应收款项贴现损失	-1,728,333.34	
处置长期股权投资产生的投资收益	-239,964,473.15	-1,933,541.00
<b>合计</b>	<b>-104,123,606.29</b>	<b>77,964,440.62</b>

#### 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
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	16,217,393.48	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	60,533,340.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-8,663,982.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	11,281,545.12	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,498,898.33	

中信重工机械股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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
其他符合非经常性损益定义的损益项目	101,258.20	
小计	93,968,452.86	
减: 所得税影响额	2,067,567.99	
少数股东权益影响额(税后)	4,432,489.62	
合计	87,468,395.25	—

注: 根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》(证监会公告(2023)65号)相关规定,本集团将财政专项政府补助26,591,607.42元(税前)认定为经常性损益。

## 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	4.92	0.088	0.088
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.80	0.0682	0.0682





统一社会信用代码  
91110101592354581W

# 营业执照

(副本)<sub>(3-1)</sub>



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 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 李晓英, 宋朝学, 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



2024 年 01 月 26 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

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



董治国

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



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	410522197811153734
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



410500050025

证书编号:  
No. of certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of issuance

2001 年 03 月 30 日

2021年6月30日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2016年3月30日  
年 月 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  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年8月10日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和郑州分  
事务所 CPAs

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

2017年8月10日  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



胡松林



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

2017年3月30日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(普通合伙)  
事务所 CPAs

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

2017年3月30日  
年 月 日



姓名 胡松林  
Full name 男  
性别 男  
Sex 1978-04-07  
出生日期 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
Date of birth 413026197804070033  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2015年3月30日  
年 月 日

证书编号: 41001306006

注册编号: 41001306006

授权注册会计师协会: 河南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs: 2003 06 05

发证日期: 2003 06 05  
Date of Issuance 年 月 日

2015年3月30日  
年 月 日