

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—158 页
四、附件	第 159—163 页
(一) 本所营业执照复印件	第 159 页
(二) 本所执业证书复印件	第 160 页
(三) 本所从事证券服务业务备案完备证明材料	第 161 页
注册会计师证书复印件	第 162—163 页



审计报告

天健审〔2024〕322号

郑州速达工业机械服务股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了郑州速达工业机械服务股份有限公司（以下简称速达股份公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了速达股份公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度、2022 年度、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，我们独立于速达股份公司，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 2021 年度、2022 年度、2023 年度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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十六）及五（二）1。

速达股份公司的营业收入主要来自于维修与再制造服务、备品配件供应管理服务及流体连接件销售，属于在某一时点履行履约义务。2023 年度、2022 年度、2021 年度，速达股份公司财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币 125,335.11 万元、107,625.91 万元、82,224.69 万元。

由于营业收入是速达股份公司关键业绩指标之一，可能存在速达股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对公司重要客户进行现场走访或视频访谈，了解双方合作的契机以及交易情况等；

（3）检查主要的销售合同，识别与商品所有权及相关服务的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（4）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、验收单及客户签收单等；

（6）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满



足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、（十二）及五（一）3。

截至 2023 年 12 月 31 日，速达股份公司应收账款账面余额为人民币 52,244.19 万元，坏账准备为人民币 5,282.24 万元，账面价值为人民币 46,961.95 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，速达股份公司应收账款账面余额为人民币 44,862.28 万元，坏账准备为人民币 4,866.36 万元，账面价值为人民币 39,995.92 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，速达股份公司应收账款账面余额为人民币 33,931.62 万元，坏账准备为人民币 3,325.43 万元，账面价值为人民币 30,606.19 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对



预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 函证应收账款，证实应收账款账户余额的真实性、准确性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

速达股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估速达股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

速达股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督速达股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀



疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对速达股份公司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速达股份公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就速达股份公司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 2021 年度、2022 年度、2023 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年三月六日





资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 郑州通达工业机械服务股份有限公司



注 释 号	2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
1	172,749,090.31	122,129,474.91	78,561,516.41	76,878,970.73	96,900,275.22	89,229,619.06
2	14,391,343.93	285,000.00	136,247,972.63	129,130,894.55	171,239,413.46	171,189,403.46
3	469,619,501.84	395,396,388.33	399,959,205.12	338,426,038.81	306,061,874.40	269,794,739.23
4	115,817,717.35	115,043,401.93	63,015,167.49	35,969,080.58	22,317,867.73	20,461,469.22
5	4,134,401.44	510,199.65	37,964,632.76	1,096,228.34	43,781,563.13	24,451,989.23
6	28,800,339.42	17,169,739.98	24,765,343.92	60,793,532.64	31,791,032.77	30,435,888.22
7	247,146,602.51	74,531,854.71	211,225,965.50	71,263,699.08	285,670,029.81	113,695,052.33
8	72,167,688.40	70,386,951.60	45,209,876.49	43,858,394.35	44,872,483.15	43,984,598.43
9	28,528,379.37		1,273,823.20		371,168.33	371,168.33
10	8,676,522.82	6,164,206.21	21,788,204.35	8,744,097.59	26,989,506.08	3,243,037.69
	1,162,031,587.39	801,617,217.32	1,020,011,707.87	766,160,936.67	1,029,995,214.08	766,856,965.20
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款			17,656.37		1,116,700.81	1,116,700.81
长期股权投资	39,873,466.72	246,867,966.72	37,123,486.51	217,951,688.20	33,804,937.41	197,466,840.80
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	305,021,357.84	12,457,615.58	313,249,644.21	13,769,941.58	273,543,364.27	20,074,946.83
在建工程	8,510,013.17	186,600.00	8,502,992.07	2,352,872.37	3,930,680.36	2,949,708.50
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	14,582,469.93	4,174,225.51	24,513,992.85	7,639,626.43	29,615,160.86	6,750,852.07
无形资产	54,744,676.91	5,432,443.97	56,543,593.38	6,168,216.30	55,060,218.10	5,515,504.87
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	29,995,111.32	81,705.91	38,171,790.69	136,592.67	4,172,071.88	206,737.38
递延所得税资产	40,343,532.48	19,940,034.43	46,403,819.48	19,630,944.07	47,420,830.92	25,680,854.54
其他非流动资产	2,744,002.49	643,181.34	5,203,402.71	28,500.00	21,541,858.72	1,723,000.00
非流动资产合计	495,814,630.86	289,783,773.46	529,730,378.27	267,678,381.62	470,205,823.33	261,485,145.80
资产总计	1,657,846,218.25	1,091,400,990.78	1,549,742,086.14	1,033,839,318.29	1,500,201,037.41	1,028,342,111.00

法定代表人: 李锡元

李锡元



主管会计工作的负责人: 李锡元

李锡元



会计机构负责人: 罗小音

罗小音





资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

行次	2023年12月31日		2022年12月31日		母公司	合并	2021年12月31日	合并	母公司
	合并	母公司	合并	母公司					
1	5,723,633.41	719,270.00	9,135,000.00	9,135,000.00	9,135,000.00	22,044,715.27	22,044,715.27	15,044,715.27	15,044,715.27
22	92,628,981.39	92,628,981.39	175,163,384.91	175,163,384.91	175,278,385.73	175,484,595.07	175,484,595.07	175,484,595.07	175,484,595.07
23	321,497,653.66	313,983,969.81	268,541,227.80	313,983,969.81	183,185,444.21	380,469,363.72	380,469,363.72	115,371,923.47	115,371,923.47
24	207,079.65	1,800,000.00	69,042.87	1,800,000.00		108,428.07	108,428.07		
25	17,675,446.37	22,656,658.51	27,912,936.50	22,656,658.51	27,507,741.81	21,852,505.45	21,852,505.45	21,447,310.76	21,447,310.76
26	54,895,933.81	24,148,654.18	34,003,468.67	24,148,654.18	19,107,386.52	36,517,459.93	36,517,459.93	23,128,432.32	23,128,432.32
27	13,378,874.51	6,786,348.30	39,830,913.76	6,786,348.30	13,136,714.49	22,369,857.09	22,369,857.09	15,768,063.75	15,768,063.75
28	7,117,216.41	6,583,760.29	2,250,328.82	6,583,760.29	2,021,744.39	2,955,718.04	2,955,718.04	2,626,012.49	2,626,012.49
29	45,714,131.10	3,791,580.93	30,460,153.17	3,791,580.93	3,013,929.33	8,315,796.16	8,315,796.16	2,366,766.07	2,366,766.07
30	32,255,074.14	2,945,365.60	11,428,681.75	2,945,365.60	3,776,006.44	2,840,825.70	2,840,825.70	2,788,150.39	2,788,150.39
31	591,094,024.45	476,044,589.01	598,795,138.25	476,044,589.01	436,162,352.92	672,959,264.50	672,959,264.50	374,045,989.59	374,045,989.59
32	144,000,000.00		174,957,445.32			127,262,924.88	127,262,924.88		
33	4,154,260.60	75,829.43	12,276,363.41	75,829.43	4,341,686.00	21,427,979.75	21,427,979.75	5,384,183.43	5,384,183.43
34	4,991,688.09	3,625,118.92	22,642,621.50	3,625,118.92	4,784,333.48	16,821,414.88	16,821,414.88	5,585,101.01	5,585,101.01
35	27,471,779.54	22,810,031.23	60,282,722.96	22,810,031.23	9,126,019.48	56,472,328.03	56,472,328.03	51,564,328.03	51,564,328.03
36	203,427,759.46	3,700,948.35	270,159,153.19	3,700,948.35	445,288,372.40	894,943,912.04	894,943,912.04	436,579,602.06	436,579,602.06
37	794,521,783.91	479,745,537.36	868,954,291.44	479,745,537.36	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00
38	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00
39	126,183,085.93	126,323,960.30	126,031,285.93	126,323,960.30	126,172,160.30	125,207,385.93	125,207,385.93	125,348,260.30	125,348,260.30
40	991,892.71	644,986.09	50,107,878.56	644,986.09	50,107,878.56	47,490,424.87	47,490,424.87	47,490,424.87	47,490,424.87
41	52,338,650.70	52,338,650.70	447,648,630.21	52,338,650.70	355,270,907.03	375,559,314.57	375,559,314.57	361,923,823.77	361,923,823.77
42	607,746,490.02	375,347,856.33	680,787,794.70	375,347,856.33	680,787,794.70	605,257,125.37	605,257,125.37	591,762,508.94	591,762,508.94
43	844,260,119.36	19,064,314.98	447,648,630.21	19,064,314.98	1,033,839,318.29	1,500,201,037.41	1,500,201,037.41	1,028,342,111.00	1,028,342,111.00
44	19,064,314.98	611,655,453.42	680,787,794.70	611,655,453.42	588,550,945.89	605,257,125.37	605,257,125.37	591,762,508.94	591,762,508.94
45	863,324,434.34	1,091,400,990.78	1,549,742,066.14	1,091,400,990.78	1,033,839,318.29	1,500,201,037.41	1,500,201,037.41	1,028,342,111.00	1,028,342,111.00
46	1,657,846,218.25	1,549,742,066.14	1,549,742,066.14	1,549,742,066.14	1,033,839,318.29	1,500,201,037.41	1,500,201,037.41	1,028,342,111.00	1,028,342,111.00

法定代表人：李锡元

主管会计工作的负责人：李锡元

会计机构负责人：罗小苗

第 8 页 共 163 页




4101000178229

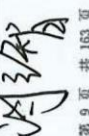



利润表

会企02表
单位:人民币元

注释号	2023年度		2022年度		2021年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,253,351,052.36	1,162,291,027.49	1,076,259,101.55	1,104,114,222.73	822,246,852.01	897,063,892.98
减: 营业成本	910,414,550.62	1,065,003,413.14	817,623,387.83	1,012,465,770.14	594,896,515.29	689,552,768.56
税金及附加	11,844,918.73	3,512,481.26	5,694,704.78	2,314,731.08	7,468,252.80	5,306,454.39
销售费用	44,814,106.10	37,083,745.61	27,461,456.83	22,092,548.24	32,940,526.58	28,802,681.03
管理费用	52,238,522.72	20,743,083.13	48,779,954.37	17,830,342.16	41,146,627.88	26,319,573.09
研发费用	20,009,687.12	432,309.36	10,871,815.04	694,770.85	7,074,122.56	5,495,463.06
财务费用	5,739,020.82	361,261.98	6,856,855.12	312,928.29	-216,334.62	650,351.78
其中: 利息费用	7,857,491.03	376,515.10	7,422,246.89	422,048.62	703,992.51	695,884.94
利息收入	819,571.80	776,515.10	889,789.23	869,602.72	339,790.60	320,356.07
加: 其他收益	2,367,592.27	509,213.40	1,580,772.35	652,598.51	6,509,946.65	5,701,417.26
投资收益	2,367,509.41	2,695,064.80	3,414,047.27	3,414,047.27	1,045,268.87	1,175,742.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	2,916,278.52	2,916,278.52	3,484,847.40	3,484,847.40	3,170,450.91	3,170,450.91
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)						
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-12,136,808.25	-2,404,337.98	-19,480,241.81	-17,318,008.95	-5,743,067.18	-3,871,040.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-10,079,928.59	-2,614,872.00	-5,763,640.77	-697,980.07	-5,051,608.94	-2,299,708.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)	13,373,283.37	62,904.56	369,222.20	134,495.12	472,739.88	-1,627,600.19
营业利润(亏损以“-”号填列)	204,182,294.46	33,763,969.77	139,091,066.82	34,588,283.85	136,170,420.80	140,015,411.13
加: 营业外收入	232,509.72	31,156.65	2,986,343.17	2,577,885.55	1,176,145.20	1,053,849.54
减: 营业外支出	466,544.47	287,253.37	1,664,169.48	1,270,599.09	2,287,726.22	983,959.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	203,948,259.71	33,507,873.05	140,413,260.51	35,895,570.31	135,058,839.78	140,085,670.78
减: 所得税费用	41,555,312.78	11,200,151.61	35,496,491.18	9,721,033.36	32,974,162.77	35,039,425.93
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	162,392,946.93	22,307,721.44	104,916,769.33	26,174,536.95	102,084,677.01	105,046,244.85
(一) 按经营持续性分类:						
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	162,392,946.93	22,307,721.44	104,916,769.33	26,174,536.95	102,084,677.01	105,046,244.85
(二) 按所有权归属分类:						
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	162,328,631.95		104,916,769.33		102,084,677.01	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	64,314.98					
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划变动额						
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益						
3. 其他权益工具投资公允价值变动						
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 其他						
(二) 将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下可转损益的其他综合收益						
2. 其他债权投资公允价值变动						
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4. 其他债权投资信用减值准备						
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)						
6. 外币财务报表折算差额						
7. 其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	162,392,946.93	22,307,721.44	104,916,769.33	26,174,536.95	102,084,677.01	105,046,244.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	162,328,631.95		104,916,769.33		102,084,677.01	
归属于少数股东的综合收益总额	64,314.98					
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益	2.85	1.84	1.84	1.79	1.79	
(二) 稀释每股收益	2.85	1.84	1.84	1.79	1.79	

法定代表人:  李锡

主管会计工作的负责人:  罗小苗

会计机构负责人:  罗小苗





现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释号	2023年度		2022年度		2021年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1(1)	1,060,403,160.98	1,059,350,920.88	909,694,970.22	1,041,145,379.72	592,490,581.98	799,429,358.93
	10,151,387.57	8,402,775.71	17,822,717.30	233,844.48	135,832.45	
	555,220,611.83	533,014,006.15	398,634,351.73	390,133,745.31	177,331,231.40	176,626,271.91
	1,625,775,160.38	1,600,767,702.74	1,326,152,089.25	1,431,512,969.51	769,957,645.83	976,055,630.84
	646,714,844.10	912,346,691.21	656,303,759.12	876,943,093.75	296,289,288.23	530,106,793.12
	125,131,825.26	38,922,077.80	114,550,002.79	44,020,302.07	98,354,589.44	71,461,647.08
	127,936,896.61	45,306,737.90	63,814,216.23	36,483,616.86	83,767,521.32	78,099,214.27
	570,316,667.07	548,242,048.53	452,967,905.15	395,091,558.83	251,419,686.69	244,720,345.36
	1,470,100,233.04	1,544,817,555.44	1,287,635,883.29	1,352,538,571.51	729,831,085.68	924,387,999.83
	155,674,327.34	55,950,147.30	38,516,155.96	78,974,398.00	40,126,560.15	51,667,631.01
1(3)	67,808.22	67,808.22	5,562.18	5,562.18	40,947.13	40,947.13
	49,487.42	14,904.42	862,338.48	2,308,881.84	2,597,493.26	24,131,549.40
	40,685,000.00	78,312,792.79	8,470,000.00	8,000,000.00	12,830,000.00	12,046,408.16
	40,802,295.64	78,395,505.43	9,337,900.66	10,314,444.02	15,468,440.39	36,218,904.69
	28,656,656.03	3,334,696.65	86,570,410.07	6,327,368.87	103,835,220.61	7,162,159.95
	30,022,450.00	26,000,000.00	8,470,000.00	55,946,503.51	11,640,000.00	10,620,000.00
	58,679,106.03	59,357,146.65	95,040,410.07	79,273,872.38	115,475,220.61	67,742,159.95
	-17,876,810.39	19,038,358.78	-85,702,509.41	-68,959,428.36	-100,006,780.22	-31,523,255.26
	19,000,000.00					
	19,000,000.00					
	229,000,000.00	40,000,000.00	76,220,173.60	9,000,000.00	107,242,963.47	24,500,000.00
	695,494.13	695,494.13	3,946,278.47		7,000,000.00	
	248,695,494.13	40,695,494.13	80,166,452.07	9,000,000.00	114,242,963.47	24,500,000.00
	253,483,098.48	49,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	9,500,000.00	9,455,622.12
	8,450,469.44	472,486.11	38,525,966.35	30,541,763.89	4,141,264.51	371,038.90
	16,054,901.01	6,643,441.67	18,259,812.00	6,290,775.00	5,090,077.08	2,568,881.81
	277,968,468.93	56,115,927.78	71,785,778.35	51,832,538.89	18,731,341.59	12,395,542.83
	-29,292,974.80	-15,420,433.65	8,380,673.72	-42,832,538.89	95,511,621.88	12,104,457.17
	108,505,142.15	59,568,072.43	-38,805,679.73	-32,817,569.25	35,631,401.81	32,248,832.92
	24,290,349.12	22,807,803.44	63,096,028.85	55,425,372.69	27,464,627.04	23,176,539.77
	132,795,491.27	82,175,875.87	24,290,349.12	22,607,803.44	63,096,028.85	55,425,372.69

会计机构负责人: 罗小音

智谢印立

主管会计工作的负责人: 李锡元

李锡元 131000175229

李锡元

法定代表人:



合并所有者权益变动表

会计年度
单位：人民币元

编制单位：苏州工业园区现代服务业股份有限公司	2022年度										2021年度											
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	57,000,000.00		126,031,265.93				50,107,878.56	447,648,620.21		680,787,794.70	57,000,000.00		125,307,385.93				47,400,424.87	375,559,314.57			605,257,125.37	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	57,000,000.00		126,031,265.93				50,107,878.56	447,648,620.21		680,787,794.70	57,000,000.00		125,307,385.93				47,400,424.87	375,559,314.57			605,257,125.37	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			151,800.00			991,892.71	2,230,772.14	160,097,858.81	19,064,314.98	182,336,858.64			823,900.00				2,617,453.69	72,089,315.64			75,230,669.33	
（一）综合收益总额								182,336,858.64	64,314.98	182,392,946.93								104,916,769.33			104,916,769.33	
（二）所有者投入和减少资本									19,000,000.00	19,151,800.00			823,900.00									823,900.00
1. 所有者投入的普通股									19,000,000.00	19,000,000.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配							2,230,772.14	-2,230,772.14										2,617,453.69	-2,617,453.69			-30,210,000.00
1. 提取盈余公积							2,230,772.14	-2,230,772.14										2,617,453.69	-2,617,453.69			-30,210,000.00
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配																						
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本（或股本）																						
2. 盈余公积转增股本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	57,000,000.00		126,183,065.93			991,892.71	52,338,650.70	607,746,469.02	19,064,314.98	863,234,434.34	57,000,000.00		126,031,285.93				50,107,878.56	447,648,620.21			680,787,794.70	



罗小苗

罗小苗

会计机构负责人：

智谢印立

第 11 页 共 103 页

主管会计工作的负责人：

李锡元

李锡元

法定代表人：

合并所有者权益变动表

编制单位：郑州通达工业机械服务股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项 目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	57,000,000.00				122,886,885.93				36,989,641.48		284,013,832.00		500,890,359.41
加：会计政策变更									-3,841.10		-34,569.95		-38,411.05
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,000,000.00				122,886,885.93				36,985,800.38		283,979,262.05		500,851,948.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,320,500.00				10,504,624.49		91,580,052.52		104,405,177.01
（一）综合收益总额											102,084,677.01		102,084,677.01
（二）所有者投入和减少资本					2,320,500.00								2,320,500.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,320,500.00								2,320,500.00
4. 其他													
（三）利润分配									10,504,624.49		-10,504,624.49		
1. 提取盈余公积									10,504,624.49		-10,504,624.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	57,000,000.00				125,207,385.93				47,490,424.87		375,559,314.57		605,257,125.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李锡元



谢智



第 12 页 共 163 页

罗小苗





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年度				2022年度				所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	57,000,000.00	126,172,160.30	355,270,907.03	588,550,945.89	57,000,000.00	125,348,260.30	361,923,823.77	591,762,508.94	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	57,000,000.00	126,172,160.30	355,270,907.03	588,550,945.89	57,000,000.00	125,348,260.30	361,923,823.77	591,762,508.94	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		151,800.00	20,076,949.30	23,104,507.53		823,900.00	-6,652,916.74	-3,211,563.05	
(一) 综合收益总额			23,307,721.44	23,307,721.44			26,174,553.69	26,174,553.69	
(二) 所有者投入和减少资本		151,800.00		151,800.00		823,900.00		823,900.00	
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他		151,800.00		151,800.00		823,900.00		823,900.00	
(三) 利润分配			-2,230,772.14	-2,230,772.14			-32,827,453.69	-30,210,000.00	
1. 提取盈余公积			2,230,772.14	2,230,772.14			2,617,453.69	2,617,453.69	
2. 对所有者(或股东)的分配			-2,230,772.14	-2,230,772.14			-2,617,453.69	-30,210,000.00	
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取					614,986.09				
2. 本期使用					880,342.23				
(六) 其他					-235,356.14				
四、本期末余额	57,000,000.00	126,323,960.30	375,347,856.33	611,655,453.42	57,000,000.00	126,172,160.30	355,270,907.03	588,550,945.89	



法定代表人：
李锡元

主管会计工作的负责人：
罗小苗

会计机构负责人：
李锡元

李锡元

元印 4101000178229

李锡元

罗小苗

李锡元

母公司所有者权益变动表

编制单位：郑州通达工业机械服务股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项目	2021年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	57,000,000.00				123,027,760.30				36,989,641.48	267,416,773.36	484,434,175.14
加：会计政策变更									-3,841.10	-34,569.95	-38,411.05
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	57,000,000.00				123,027,760.30				36,985,800.38	267,382,203.41	484,395,764.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,320,500.00				10,504,624.49	94,541,620.36	107,366,744.85
（一）综合收益总额										105,046,244.85	105,046,244.85
（二）所有者投入和减少资本					2,320,500.00						2,320,500.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,320,500.00						2,320,500.00
4. 其他											
（三）利润分配									10,504,624.49	-10,504,624.49	
1. 提取盈余公积									10,504,624.49	-10,504,624.49	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	57,000,000.00				125,348,260.30				47,490,424.87	361,923,823.77	591,762,508.94

法定代表人：

李锡元



主管会计工作的负责人：

谢智立

第 14 页 共 163 页



会计机构负责人：

罗小苗

罗小苗



郑州速达工业机械服务股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至2023年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

郑州速达工业机械服务股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原郑州煤机速达配件服务有限公司（以下简称速达有限公司），速达有限公司系由李锡元、贾建国、李优生3名自然人和郑州煤矿机械集团股份有限公司共同出资组建，于2009年7月7日在郑州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为41019800004566的营业执照。速达有限公司成立时注册资本1,000万元。速达有限公司以2014年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2014年12月26日在郑州市工商行政管理局登记注册，总部位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为91410100692197704R的营业执照，注册资本5,700万元，股份总数5,700万股（每股面值1元）。

本公司属于金属制品、机械和设备修理业。主要围绕煤矿机械设备中的液压支架提供后市场服务，兼顾煤矿机械前端市场领域和工程机械领域服务。劳务/产品主要有：维修与再制造、备品配件供应管理服务、专业化总包服务、二手设备租售、流体连接件。

本财务报表业经公司2024年3月6日三届十三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司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(一)14(2)	公司将预计投入总额超过资产总额 0.5% 的在建工程项目认定为重要的在建工程项目
重要的子公司、非全资子公司	七(一)	公司将资产总额或收入总额或利润总额超过集团总资产或总收入或利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营企业、联营企业、共同经营	七(三)	公司将投资金额超过资产总额 0.5% 的合营企业、联营企业、共同经营认定为重要的合营企业、联营企业、共同经营
重要的承诺事项	十三(一)	募集资金投资项目作为重大承诺事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；

以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司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务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	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
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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
长期应收款——账龄组合	账龄	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失 率 (%)	合同资产 预期信用损失 率 (%)	其他应收款 预期信用损 失率 (%)	长期应收款 预期信用损 失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

2021 年 1-9 月发出存货采用月末一次加权平均法,自 2021 年 10 月份起采用移动加权平均法。

经公司第三届董事会第四次会议决议通过,因公司财务系统变更,自 2021 年 10 月 1 日起,公司发出存货计价方法由月末一次加权平均法变更为移动加权平均法。因该变更事项对当期期末财务状况及当期损益影响比较小,且无法计算累积影响数,因此采用未来适用法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去

估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息

重新作为可比期间的持续经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
通用设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
专用设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33
运输工具	年限平均法	4	3.00	24.25

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	摊销年限（年）
-----	---------

项 目	摊销年限（年）
软件	5-10
土地使用权	土地证登记使用年限

3. 研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，职工薪酬的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

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

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 委托外部研究开发费用

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

(6) 其他费用

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等

待期内确认的金额。

（二十六）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 维修与再制造

公司维修与再制造业务，属于在某一时点履行履约义务，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将客户的设备通过更换配件等方式维修完毕，且通过客户验收，于取得客户验收单时确认收入。

(2) 备品配件供应管理服务

公司备品配件供应管理业务包含日常销售、寄售和平台销售三种模式，均属于在某一时点履行履约义务。日常销售模式下，当客户有备品配件采购需求时，根据确认的种类、单价、数量、总价等进行单次采购，公司将存放于自有仓库的货物发运销售，该业务模式下以验收为控制权转移时点，以验收单或验收结算明细作为依据；寄售模式下，公司根据客户需求量备货于客户仓库，客户收到货物并根据实际使用量定期与公司进行结算，公司以收到客户已使用产品清单的出库日期（如有）或结算日期作为控制权转移时点确认收入；平台销售模式下，公司根据平台采购订单，将存放于自有仓库的货物发运销售，该业务模式下以平台结算为控制权转移时点，以平台结算单作为依据。

(3) 专业化总包服务

公司专业化总包服务属于在某一时段履行履约义务，该业务的收入与产煤量或推进米数等相关，公司以煤矿出具的产煤量证明或推进米数证明等作为收入确认的具体依据。

(4) 二手设备销售

二手设备销售业务，属于在某一时点履行履约义务，于商品发出且经客户验收后确认收入。

(5) 流体连接件

流体连接件业务，属于在某一时点履行履约义务，以签收时间为收入确认的具体时点，流体连接件到货后根据合同约定的交货地点由需求方签收，公司以签收单为收入确认的具体依据。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照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，公司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，公司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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率

作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十三) 其他重要的会计政策和会计估计

债务重组损益确认时点和会计处理方法

根据《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 年修订）及应用指南的规定，债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

1. 公司作为债权人

(1) 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务重组损益在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(2) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，公司首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

2. 公司作为债务人

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

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。公司初始确认权益工具时应当按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，应当按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务，所清偿债务的账面价值与重组债务的确认金额之间的差额，计入当期损益。

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年度	2022 年度	2021 年度
郑州航空港区速达工业机械服务有限公司(以下简称港区速达)	15%	25%	25%
郑州赛福流体技术有限公司(以下简称郑州赛福)	15%	15%	25%
武汉福莱德流体技术有限公司(以下简称武汉福莱德)	20%	20%	20%
长治市速达工业机械服务有限责任公司(以下简称长治速达)	20%		
朔州市速达工业机械服务有限责任公司(以下简称朔州速达)	20%		
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)等规定, 子公司武汉福莱德 2021 年度、2022 年度享受小微企业税收减免政策, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策(年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税)基础上, 再减半征收企业所得税; 2021 年度年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年度根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)等规定, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)的规定, 子公司武汉福莱德、长治速达及朔州速达 2023 年度享受小微企业税收优惠政策, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《高新技术企业认定管

理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），郑州赛福被列入河南省2022年认定的第二批高新技术企业备案名单，高新技术企业证书编号为GR202241003740，有效期为三年（2022-2024年），有效期内按15%税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），港区速达被列入河南省2023年认定的第二批高新技术企业备案名单，高新技术企业证书编号为GR202341003997，有效期为三年（2023-2025年），有效期内按15%税率计缴企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号）规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司武汉福莱德2022年度及2023年度、长治速达和朔州速达2023年度享受小微企业“六税两费”减免政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	1, 377. 99	6, 671. 35	5, 784. 44
银行存款	132, 794, 113. 28	24, 283, 677. 77	63, 090, 244. 41
其他货币资金	39, 953, 599. 04	54, 271, 167. 29	33, 804, 246. 37
合 计	172, 749, 090. 31	78, 561, 516. 41	96, 900, 275. 22
其中：存放在境外的 款项总额			

（2）资金集中管理情况

报告期内，公司未对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。

（3）其他说明

2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日公司为开具银行承兑汇票、保函存入保证金金额分别为39,953,599.04元、54,271,167.29元和33,804,246.37元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票		128,582,972.63	168,533,867.99
商业承兑汇票	14,391,343.93	7,665,000.00	2,705,545.47
合 计	14,391,343.93	136,247,972.63	171,239,413.46

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 12. 31				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	15,900,000.00	100.00	1,508,656.07	9.49	14,391,343.93
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	15,900,000.00	100.00	1,508,656.07	9.49	14,391,343.93
合 计	15,900,000.00	100.00	1,508,656.07	9.49	14,391,343.93

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				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	137,282,972.63	100.00	1,035,000.00	0.75	136,247,972.63
其中：银行承兑汇票	128,582,972.63	93.66			128,582,972.63
商业承兑汇票	8,700,000.00	6.34	1,035,000.00	11.90	7,665,000.00
合 计	137,282,972.63	100.00	1,035,000.00	0.75	136,247,972.63

(续上表)

种 类	2021. 12. 31		
	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	171,523,867.99	100.00	284,454.53	0.17	171,239,413.46
其中：银行承兑汇票	168,533,867.99	98.26			168,533,867.99
商业承兑汇票	2,990,000.00	1.74	284,454.53	9.51	2,705,545.47
合计	171,523,867.99	100.00	284,454.53	0.17	171,239,413.46

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合				128,582,972.63		
商业承兑汇票组合	15,900,000.00	1,508,656.07	9.49	8,700,000.00	1,035,000.00	11.90
小计	15,900,000.00	1,508,656.07	9.49	137,282,972.63	1,035,000.00	0.75

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	168,533,867.99		
商业承兑汇票组合	2,990,000.00	284,454.53	9.51
小计	171,523,867.99	284,454.53	0.17

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,035,000.00	473,656.07				1,508,656.07
合计	1,035,000.00	473,656.07				1,508,656.07

2) 2022 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏						

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
账准备						
按组合计提坏账准备	284,454.53	750,545.47				1,035,000.00
合 计	284,454.53	750,545.47				1,035,000.00

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,458,082.41	-1,173,627.88				284,454.53
合 计	1,458,082.41	-1,173,627.88				284,454.53

(4) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票		125,220,923.10	144,180,470.92
小 计		125,220,923.10	144,180,470.92

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票		9,600,000.00		7,400,000.00
小 计		9,600,000.00		7,400,000.00

(续上表)

项 目	2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
小 计		

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	账面余额
-----	------

	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年以内	440,008,081.83	366,332,934.35	287,778,134.12
1-2年	58,653,312.14	58,171,156.12	37,663,328.18
2-3年	9,378,348.76	10,811,985.19	5,083,968.86
3年以上	14,402,125.14	13,306,697.67	8,790,787.92
合计	522,441,867.87	448,622,773.33	339,316,219.08

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	2023. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,541,993.52	1.64	8,541,993.52	100.00	
按组合计提坏账准备	513,899,874.35	98.36	44,280,372.51	8.62	469,619,501.84
合计	522,441,867.87	100.00	52,822,366.03	10.11	469,619,501.84

(续上表)

种类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,541,993.52	1.90	8,541,993.52	100.00	
按组合计提坏账准备	440,080,779.81	98.10	40,121,574.69	9.12	399,959,205.12
合计	448,622,773.33	100.00	48,663,568.21	10.85	399,959,205.12

(续上表)

种类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,541,993.52	2.52	8,541,993.52	100.00	
按组合计提坏账准备	330,774,225.56	97.48	24,712,351.16	7.47	306,061,874.40
合计	339,316,219.08	100.00	33,254,344.68	9.80	306,061,874.40

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
山西柳林凌志兴家沟煤业有限公司	1,490,413.66	1,490,413.66	100.00	对方违规经营，无法收回
山西柳林凌志成家庄煤业有限公司	2,808,762.51	2,808,762.51	100.00	
山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司	4,242,817.35	4,242,817.35	100.00	
小计	8,541,993.52	8,541,993.52	100.00	

② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
山西柳林凌志兴家沟煤业有限公司	1,490,413.66	1,490,413.66	100.00	对方违规经营，无法收回
山西柳林凌志成家庄煤业有限公司	2,808,762.51	2,808,762.51	100.00	
山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司	4,242,817.35	4,242,817.35	100.00	
小计	8,541,993.52	8,541,993.52	100.00	

③ 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
山西柳林凌志兴家沟煤业有限公司	1,490,413.66	1,490,413.66	100.00	对方违规经营，无法收回
山西柳林凌志成家庄煤业有限公司	2,808,762.51	2,808,762.51	100.00	
山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司	4,242,817.35	4,242,817.35	100.00	
小计	8,541,993.52	8,541,993.52	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	440,008,081.83	22,000,404.08	5.00	366,332,934.35	18,316,646.72	5.00
1-2年	58,653,312.14	11,730,662.43	20.00	58,171,156.12	11,634,231.22	20.00
2-3年	9,378,348.76	4,689,174.38	50.00	10,811,985.19	5,405,992.60	50.00
3年以上	5,860,131.62	5,860,131.62	100.00	4,764,704.15	4,764,704.15	100.00
小计	513,899,874.35	44,280,372.51	8.62	440,080,779.81	40,121,574.69	9.12

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	287, 778, 134. 12	14, 388, 906. 69	5. 00
1-2 年	37, 663, 328. 18	7, 532, 665. 64	20. 00
2-3 年	5, 083, 968. 86	2, 541, 984. 43	50. 00
3 年以上	248, 794. 40	248, 794. 40	100. 00
小 计	330, 774, 225. 56	24, 712, 351. 16	7. 47

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8, 541, 993. 52					8, 541, 993. 52
按组合计提坏账准备	40, 121, 574. 69	6, 383, 927. 61		2, 225, 129. 79		44, 280, 372. 51
合 计	48, 663, 568. 21	6, 383, 927. 61		2, 225, 129. 79		52, 822, 366. 03

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8, 541, 993. 52					8, 541, 993. 52
按组合计提坏账准备	24, 712, 351. 16	15, 409, 223. 53				40, 121, 574. 69
合 计	33, 254, 344. 68	15, 409, 223. 53				48, 663, 568. 21

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8, 704, 364. 44		162, 370. 92			8, 541, 993. 52
按组合计提坏账准备	19, 918, 193. 00	4, 794, 158. 16				24, 712, 351. 16
合 计	28, 622, 557. 44	4, 794, 158. 16	162, 370. 92			33, 254, 344. 68

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额	2,225,129.79		

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2023 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
		应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
1	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	44,383,582.12	13,457,165.06	57,840,747.18	9.64	3,287,618.24
	国能供应链内蒙古有限公司	27,968,586.96	2,010,857.90	29,979,444.86	5.00	1,498,972.24
	国网能源和丰煤电有限公司	24,841,315.00	2,374,185.00	27,215,500.00	4.54	5,086,972.25
	国能易购（北京）科技有限公司	14,527,104.05	1,926,930.19	16,454,034.24	2.74	822,701.71
	山西鲁能河曲电煤开发有限责任公司	5,217,000.00		5,217,000.00	0.87	260,850.00
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	4,785,382.90	1,919,797.49	6,705,180.39	1.12	335,259.02
	国家能源投资集团同体系其他公司	5,982,683.28	138,730.53	6,121,413.81	1.02	905,606.94
	国家能源投资集团小计	127,705,654.31	21,827,666.17	149,533,320.48	24.93	12,197,980.40
2	陕西煤业物资榆通有限责任公司	27,501,334.94	2,391,080.55	29,892,415.49	4.98	1,494,620.77
	陕煤集团神南产业发展有限公司	24,787,414.82	6,937,177.48	31,724,592.30	5.29	1,586,229.62
	陕西煤业物资有限责任公司黄陵分公司	6,610,722.97	624,787.20	7,235,510.17	1.21	361,775.51
	陕西煤业化工物资集团有限公司榆林分公司	5,265,383.74	45,866.62	5,311,250.36	0.89	480,083.57
	陕煤化工集团同体系其他公司	4,316,819.98	1,551,787.02	5,868,607.00	0.98	457,594.76
	陕煤化工集团小计	68,481,676.45	11,550,698.87	80,032,375.32	13.35	4,380,304.23
3	郑州煤矿机械集团股份有限公司	40,561,708.05	1,315,621.27	41,877,329.32	6.98	2,093,866.47
	郑煤机集团瀚安新疆机械有限公司	5,969,135.40		5,969,135.40	0.99	4,395,793.20

	郑煤机同体系其他公司	730,148.91	64,889.00	795,037.91	0.13	39,751.90
	郑煤机小计	47,260,992.36	1,380,510.27	48,641,502.63	8.10	6,529,411.57
4	中铁工程装备集团盾构制造有限公司	37,068,816.69		37,068,816.69	6.18	2,845,496.88
	中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司	4,354,096.54	205,404.34	4,559,500.88	0.76	227,975.04
	中铁高新同体系其他公司	4,698,856.72	69,300.11	4,768,156.83	0.79	1,577,385.47
	中铁高新小计	46,121,769.95	274,704.45	46,396,474.40	7.73	4,650,857.39
5	中国铁建重工集团股份有限公司	38,687,638.73	1,544,957.92	40,232,596.65	6.71	2,011,629.83
	小计	328,257,731.80	36,578,537.68	364,836,269.48	60.82	29,770,183.42

2) 2022年12月31日

序号	单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
		应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小计		
1	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	51,942,247.67	1,739,777.16	53,682,024.83	10.81	2,893,919.33
	国网能源和丰煤电有限公司	40,246,327.50	4,837,172.52	45,083,500.02	9.08	2,254,175.01
	国能供应链内蒙古有限公司	20,145,038.49	38,741.23	20,183,779.72	4.07	1,009,506.22
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	14,328,521.44	1,445,139.21	15,773,660.65	3.18	818,126.53
	国能包头能源有限责任公司万利一矿	11,130,895.60	2,608,089.00	13,738,984.60	2.77	2,356,583.57
	内蒙古蒙东能源有限公司	3,196,240.00	3,833,880.00	7,030,120.00	1.42	830,942.00
	国家能源投资集团同体系其他公司	2,047,468.31	4,657,167.38	6,704,635.69	1.35	514,632.69
	国家能源投资集团小计	143,036,739.01	19,159,966.50	162,196,705.51	32.68	10,677,885.35
2	陕西煤业物资榆通有限责任公司	40,252,992.78	4,481,210.98	44,734,203.76	9.01	2,236,710.19
	陕西煤业化工物资集团有限公司彬长分公司	4,621,694.77	513,509.53	5,135,204.30	1.03	256,760.22
	陕西煤业化工物资集团有限公司榆林分公司	3,835,306.62	108,374.10	3,943,680.72	0.79	197,184.04
	陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	3,396,215.53	347,018.25	3,743,233.78	0.75	229,839.13

	陕煤化工集团同体系其他公司	2,739,284.56	74,114.79	2,813,399.35	0.57	144,470.93
	陕煤化工集团小计	54,845,494.26	5,524,227.65	60,369,721.91	12.15	3,064,964.51
3	中铁工程装备集团盾构制造有限公司	19,987,498.34		19,987,498.34	4.03	1,472,683.79
	中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司	7,323,783.98	411,704.33	7,735,488.31	1.56	473,559.96
	中铁高新同体系其他公司	6,392,749.29	99,912.79	6,492,662.08	1.31	1,306,808.57
	中铁高新小计	33,704,031.61	511,617.12	34,215,648.73	6.90	3,253,052.32
4	郑州煤矿机械集团股份有限公司	21,681,220.29	11,115.36	21,692,335.65	4.37	1,084,616.79
	郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	5,969,135.40		5,969,135.40	1.20	3,172,082.60
	郑煤机同体系其他公司	181,523.62	20,864.70	202,388.32	0.04	10,119.42
	郑煤机小计	27,831,879.31	31,980.06	27,863,859.37	5.61	4,266,818.81
5	山西怀仁联顺玺达柴沟煤业有限公司	17,745,836.75	1,375,068.25	19,120,905.00	3.85	956,045.25
	山西朔州山阴中煤顺通辛安煤业有限公司	7,150,000.00		7,150,000.00	1.44	3,575,000.00
	山西中煤顺通同体系其他公司	292,873.97		292,873.97	0.06	58,574.79
	山西中煤顺通小计	25,188,710.72	1,375,068.25	26,563,778.97	5.35	4,589,620.04
	小 计	284,606,854.91	26,602,859.58	311,209,714.49	62.69	25,852,341.03

3) 2021年12月31日

序号	单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
		应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
1	国能包头能源有限责任公司万利一矿	36,000,775.80	3,306,628.60	39,307,404.40	10.13	1,965,370.22
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	19,039,853.86	3,619,305.62	22,659,159.48	5.84	1,132,957.97
	国能榆林能源有限责任公司青龙寺煤矿分公司	15,255,196.77	1,674,875.08	16,930,071.85	4.36	846,503.59
	内蒙古大雁矿业集团有限责任公司	10,764,054.00	2,890,748.60	13,654,802.60	3.52	936,951.52
	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	7,229,733.21	4,285,007.80	11,514,741.01	2.97	956,505.27

	国网能源和丰煤电有限公司	6,878,800.00	78,200.00	6,957,000.00	1.79	347,850.00
	国家能源投资集团同体系其他公司	6,430,869.85	6,455,056.88	12,885,926.73	3.32	824,178.88
	国家能源投资集团小计	101,599,283.49	22,309,822.58	123,909,106.07	31.93	7,010,317.45
2	陕西煤业物资榆通有限责任公司	42,407,478.98	8,545,319.25	50,952,798.23	13.13	2,547,639.91
	陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	2,824,874.92	638,995.84	3,463,870.76	0.89	215,870.97
	陕西煤业物资有限责任公司黄陵分公司	1,877,704.15	278,750.87	2,156,455.02	0.56	122,782.74
	陕西煤业化工物资集团有限公司黄陵分公司	428,731.00		428,731.00	0.11	21,436.55
	陕煤化工集团小计	47,538,789.05	9,463,065.96	57,001,855.01	14.69	2,907,730.17
3	中铁工程装备集团盾构制造有限公司	26,303,254.15	4,129.70	26,307,383.85	6.78	2,297,123.34
	中铁工程装备集团(天津)有限公司	4,212,006.95	178,364.35	4,390,371.30	1.13	526,162.10
	中铁工程装备集团技术服务有限公司	3,817,297.26	16,384.17	3,833,681.43	0.99	402,091.56
	中铁高新工业股份有限公司同体系其他公司	5,018,666.99	261,787.26	5,280,454.25	1.36	310,872.66
	中铁高新小计	39,351,225.35	460,665.48	39,811,890.83	10.26	3,536,249.66
4	郑州煤矿机械集团股份有限公司	17,350,355.53	296,914.67	17,647,270.20	4.55	1,212,287.75
	郑煤机集团瀚安新疆机械有限公司	5,669,503.80	349,631.60	6,019,135.40	1.55	1,436,225.50
	郑煤机同体系其他公司	33,940.00	10,612.34	44,552.34	0.01	2,227.62
	郑煤机小计	23,053,799.33	657,158.61	23,710,957.94	6.11	2,650,740.87
5	陕西能源凉水井矿业有限责任公司	19,812,560.11	2,075,989.79	21,888,549.90	5.64	1,094,427.50
	小计	231,355,657.33	34,966,702.42	266,322,359.75	68.63	17,199,465.65

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	115,817,717.35	63,015,167.49	22,317,867.73
合计	115,817,717.35	63,015,167.49	22,317,867.73

(2) 减值准备计提情况

种 类	2023. 12. 31				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	115,817,717.35	100.00			115,817,717.35
其中：银行承兑汇票	115,817,717.35	100.00			115,817,717.35
合 计	115,817,717.35	100.00			115,817,717.35

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	63,015,167.49	100.00			63,015,167.49
其中：银行承兑汇票	63,015,167.49	100.00			63,015,167.49
合 计	63,015,167.49	100.00			63,015,167.49

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	22,317,867.73	100.00			22,317,867.73
其中：银行承兑汇票	22,317,867.73	100.00			22,317,867.73
合 计	22,317,867.73	100.00			22,317,867.73

(3) 公司已质押的应收款项融资情况

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	50,985,487.21		
小 计	50,985,487.21		

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	终止确认金额		
	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	202,166,905.78	135,801,239.16	90,408,415.10
小 计	202,166,905.78	135,801,239.16	90,408,415.10

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获

支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023. 12. 31				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,090,600.44	98.94		4,090,600.44	37,823,615.62	99.63		37,823,615.62
1-2 年	43,801.00	1.06		43,801.00	122,017.14	0.32		122,017.14
2-3 年					9,000.00	0.02		9,000.00
3 年以上					10,000.00	0.03		10,000.00
合 计	4,134,401.44	100.00		4,134,401.44	37,964,632.76	100.00		37,964,632.76

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	43,762,466.42	99.96		43,762,466.42
1-2 年	9,000.00	0.02		9,000.00
2-3 年	10,000.00	0.02		10,000.00
3 年以上	96.71	0.00		96.71
合 计	43,781,563.13	100.00		43,781,563.13

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	2,050,795.26	49.60
西安华创马科智能控制系统有限公司	511,672.57	12.38
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	174,999.92	4.23
湖北加恒实业有限公司	169,923.88	4.11
徐州韵诺自动化科技有限公司	169,800.00	4.11

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	3,077,191.63	74.43

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	17,476,797.00	46.03
郑州众恒再生资源有限公司	11,854,019.50	31.22
北京天玛智控科技股份有限公司	5,026,235.95	13.24
陕西林科智机械设备有限公司	625,840.71	1.65
陕西神牛机械服务有限公司	580,522.44	1.53
小 计	35,563,415.60	93.67

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	20,075,057.00	45.85
MARCO (北京) 自动控制系统开发有限公司	10,933,003.34	24.97
内蒙古慧海智控科技有限公司	5,945,066.56	13.58
北京威力清矿山控制技术有限公司	1,411,935.00	3.22
北京思华达信科技有限公司	1,080,000.00	2.47
小 计	39,445,061.90	90.09

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
押金保证金	31,387,042.22	25,553,955.75	32,783,492.49
应收暂付款	1,258,869.59	1,677,601.22	1,243,846.46
备用金	142,753.11	248,264.51	80,515.40
IPO 上市费用	6,075,471.68	3,330,188.67	754,716.98
合 计	38,864,136.60	30,810,010.15	34,862,571.33

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	19,767,096.34	12,315,937.47	31,360,531.33
1-2 年	5,066,725.92	16,326,816.68	1,040,660.00
2-3 年	11,936,434.34	7,500.00	2,332,000.00
3 年以上	2,093,880.00	2,159,756.00	129,380.00
合 计	38,864,136.60	30,810,010.15	34,862,571.33

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,864,136.60	100.00	10,063,797.18	25.89	28,800,339.42
合 计	38,864,136.60	100.00	10,063,797.18	25.89	28,800,339.42

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,810,010.15	100.00	6,044,666.23	19.62	24,765,343.92
合 计	30,810,010.15	100.00	6,044,666.23	19.62	24,765,343.92

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,862,571.33	100.00	3,071,538.56	8.81	31,791,032.77
合 计	34,862,571.33	100.00	3,071,538.56	8.81	31,791,032.77

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 12. 31	2022. 12. 31

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	38,864,136.60	10,063,797.18	25.89	30,810,010.15	6,044,666.23	19.62
其中：1年以内	19,767,096.34	988,354.83	5.00	12,315,937.47	615,796.89	5.00
1-2年	5,066,725.92	1,013,345.18	20.00	16,326,816.68	3,265,363.34	20.00
2-3年	11,936,434.34	5,968,217.17	50.00	7,500.00	3,750.00	50.00
3年以上	2,093,880.00	2,093,880.00	100.00	2,159,756.00	2,159,756.00	100.00
小计	38,864,136.60	10,063,797.18	25.89	30,810,010.15	6,044,666.23	19.62

(续上表)

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	34,862,571.33	3,071,538.56	8.81
其中：1年以内	31,360,531.33	1,568,026.56	5.00
1-2年	1,040,660.00	208,132.00	20.00
2-3年	2,332,000.00	1,166,000.00	50.00
3年以上	129,380.00	129,380.00	100.00
小计	34,862,571.33	3,071,538.56	8.81

(4) 坏账准备变动情况

1) 2023 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	615,796.89	3,265,363.34	2,163,506.00	6,044,666.23
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-253,336.30	253,336.30		
--转入第三阶段		-2,387,286.87	2,387,286.87	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	625,894.24	-118,067.59	3,515,304.30	4,023,130.95
本期收回或转回				

项 目	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)	
本期核销			4,000.00	4,000.00
其他变动				
期末数	988,354.83	1,013,345.18	8,062,097.17	10,063,797.18
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00	57.46	25.89

各阶段划分依据(下同):

第一阶段为账龄为 1 年以内的应收款项,代表自初始确认后信用风险未显著增加;

第二阶段为账龄 1-2 年的应收款项,代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值;

第三阶段为账龄 2 年以上的应收款项,代表自初始确认后已发生信用减值。

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,568,026.56	208,132.00	1,295,380.00	3,071,538.56
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-816,340.83	816,340.83		
--转入第三阶段		-1,500.00	1,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-135,888.84	2,242,390.51	866,626.00	2,973,127.67
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	615,796.89	3,265,363.34	2,163,506.00	6,044,666.23
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00	99.83	19.62

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	316,890.13	471,130.70	154,140.00	942,160.83
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-52,033.00	52,033.00		
--转入第三阶段		-466,400.00	466,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,568,026.56	156,099.00	729,840.00	2,453,965.56
本期收回或转回	261,557.13	730.70	55,000.00	317,287.83
本期核销	3,300.00	4,000.00		7,300.00
其他变动				
期末数	1,568,026.56	208,132.00	1,295,380.00	3,071,538.56
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00	52.63	8.81

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款金额	4,000.00		7,300.00

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
内蒙古仲泰能源有 限公司	押金保证金	10,000,000.00	2-3 年	25.73	5,000,000.00
中国神华能源股份 有限公司神东煤炭 分公司	押金保证金	5,513,599.32	1 年以内	14.19	275,679.97
河南焦煤能源有限 公司	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	12.87	250,000.00
郑州煤矿机械集团 股份有限公司	押金保证金	607,423.00	1 年以内	1.56	30,371.15
		450,000.00	1-2 年	1.16	90,000.00
		1,000,000.00	2-3 年	2.57	500,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
		1,952,480.00	3年以上	5.02	1,952,480.00
国信证券股份有限 公司	IPO上市费 用	1,500,000.00	1年以内	3.86	75,000.00
		971,698.11	1-2年	2.50	194,339.62
小计		26,995,200.43		69.46	8,367,870.74

2) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
内蒙古仲泰能源有 限公司	押金保证金	10,000,000.00	1-2年	32.46	2,000,000.00
郑州煤矿机械集团 股份有限公司	押金保证金	450,000.00	1年以内	1.46	22,500.00
		1,000,000.00	1-2年	3.25	200,000.00
		2,002,480.00	3年以上	6.50	2,002,480.00
国家能源集团国际 工程咨询有限公司	押金保证金	2,159,440.00	1年以内	7.01	107,972.00
		354,827.33	1-2年	1.15	70,965.47
	应收暂付款	196,543.60	1年以内	0.64	9,827.18
		330,189.07	1-2年	1.07	66,037.81
国能包头能源有限 责任公司万利一矿	押金保证金	2,967,358.80	1-2年	9.63	593,471.76
国能榆林能源有限 责任公司郭家湾煤 矿分公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	6.49	100,000.00
小计		21,460,838.80		69.66	5,173,254.22

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
内蒙古仲泰能源有 限公司	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	28.68	500,000.00
日新租赁有限公司	押金保证金	6,390,024.00	1年以内	18.33	319,501.20
山西鲁能河曲电煤 开发有限责任公司	押金保证金	3,328,880.00	1年以内	9.55	166,444.00
郑州煤矿机械集团 股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	2.87	50,000.00
		2,282,000.00	2-3年	6.55	1,141,000.00
		480.00	3年以上	0.00	480.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国能包头能源有限 责任公司万利一矿	押金保证金	2,967,358.80	1年以内	8.51	148,367.94
小 计		25,968,742.80		74.49	2,325,793.14

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,398,716.18	3,016,416.48	40,382,299.70	39,158,233.37	3,276,386.28	35,881,847.09
在产品	54,977,440.24		54,977,440.24	48,515,785.78		48,515,785.78
库存商 品	140,263,366.05	10,732,630.82	129,530,735.23	111,723,224.26	5,099,204.26	106,624,020.00
委托加 工物资	1,009,359.06		1,009,359.06	1,260,716.04		1,260,716.04
发出商 品	21,246,768.28		21,246,768.28	19,107,521.30	163,924.71	18,943,596.59
合 计	260,895,649.81	13,749,047.30	247,146,602.51	219,765,480.75	8,539,515.25	211,225,965.50

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,963,575.27	3,868,286.07	46,095,289.20
在产品	102,857,343.59	524,550.11	102,332,793.48
库存商品	124,513,732.21	5,525,940.40	118,987,791.81
委托加工 物资			
发出商品	18,254,155.32		18,254,155.32
合 计	295,588,806.39	9,918,776.58	285,670,029.81

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,276,386.28	662,778.90		922,748.70		3,016,416.48
库存商品	5,099,204.26	8,059,719.71		2,426,293.15		10,732,630.82
发出商品	163,924.71	46,658.65		210,583.36		
合 计	8,539,515.25	8,769,157.26		3,559,625.21		13,749,047.30

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,868,286.07	865,336.32		1,457,236.11		3,276,386.28
在产品	524,550.11	1,349,771.78		1,874,321.89		
库存商品	5,525,940.40	3,502,988.72		3,929,724.86		5,099,204.26
发出商品		163,924.71				163,924.71
合 计	9,918,776.58	5,882,021.53		7,261,282.86		8,539,515.25

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,778,835.02	1,669,301.82		579,850.77		3,868,286.07
在产品	537,667.08				13,116.97	524,550.11
库存商品	6,881,668.72	4,475,511.07		5,831,239.39		5,525,940.40
合 计	10,198,170.82	6,144,812.89		6,411,090.16	13,116.97	9,918,776.58

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	已计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	将已计提存货跌价准备的存货售出
在产品			
库存商品			
发出商品			

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	75,973,739.63	3,806,051.23	72,167,688.40	47,780,596.61	2,570,720.12	45,209,876.49
合 计	75,973,739.63	3,806,051.23	72,167,688.40	47,780,596.61	2,570,720.12	45,209,876.49

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	47,501,783.73	2,629,300.58	44,872,483.15
合 计	47,501,783.73	2,629,300.58	44,872,483.15

(3) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
应收质保金	75,973,739.63	100.00	3,806,051.23	5.01	72,167,688.40
合 计	75,973,739.63	100.00	3,806,051.23	5.01	72,167,688.40

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
应收质保金	47,780,596.61	100.00	2,570,720.12	5.38	45,209,876.49
合 计	47,780,596.61	100.00	2,570,720.12	5.38	45,209,876.49

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
应收质保金	47,501,783.73	100.00	2,629,300.58	5.54	44,872,483.15

种类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	47,501,783.73	100.00	2,629,300.58	5.54	44,872,483.15

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	75,973,739.63	3,806,051.23	5.01
其中：1年以内	75,924,644.61	3,796,232.23	5.00
1-2年	49,095.02	9,819.00	20.00
小计	75,973,739.63	3,806,051.23	5.01

(续上表)

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	47,780,596.61	2,570,720.12	5.38
其中：1年以内	46,569,328.02	2,328,466.40	5.00
1-2年	1,211,268.59	242,253.72	20.00
小计	47,780,596.61	2,570,720.12	5.38

(续上表)

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	47,501,783.73	2,629,300.58	5.54
其中：1年以内	45,807,041.13	2,290,352.06	5.00
1-2年	1,694,742.60	338,948.52	20.00
小计	47,501,783.73	2,629,300.58	5.54

(4) 减值准备变动情况

1) 2023 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计	2,570,720.12	1,235,331.11				3,806,051.23

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
提减值准备						
合计	2,570,720.12	1,235,331.11				3,806,051.23

2) 2022 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	2,629,300.58	-58,580.46				2,570,720.12
合计	2,629,300.58	-58,580.46				2,570,720.12

3) 2021 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	3,666,615.74	-1,037,315.16				2,629,300.58
合计	3,666,615.74	-1,037,315.16				2,629,300.58

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的应收融资租赁款	30,280,048.22	1,751,668.85	28,528,379.37	1,751,699.31	477,876.11	1,273,823.20
合计	30,280,048.22	1,751,668.85	28,528,379.37	1,751,699.31	477,876.11	1,273,823.20

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的应收融资	424,265.68	53,097.35	371,168.33

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
租赁款			
合 计	424,265.68	53,097.35	371,168.33

10. 其他流动资产

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
租赁项目维修费	1,593,561.07		1,593,561.07	5,794,920.20		5,794,920.20
留抵增值税	5,599,686.95		5,599,686.95	5,228,495.85		5,228,495.85
预缴所得税				9,893,814.48		9,893,814.48
预付房租	396,620.54		396,620.54	109,044.28		109,044.28
其他待摊费用	1,086,654.26		1,086,654.26	761,929.54		761,929.54
合 计	8,676,522.82		8,676,522.82	21,788,204.35		21,788,204.35

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
租赁项目维修费			
留抵增值税	25,839,038.70		25,839,038.70
预缴所得税	17,043.75		17,043.75
预付房租	374,036.58		374,036.58
其他待摊费用	759,387.05		759,387.05
合 计	26,989,506.08		26,989,506.08

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款				35,355.49	17,699.12	17,656.37
其中：未实现融资收 益				-53,140.09		-53,140.09

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计				35,355.49	17,699.12	17,656.37

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,211,833.55	95,132.74	1,116,700.81
其中:未实现融资收益	-690,821.32		-690,821.32
合 计	1,211,833.55	95,132.74	1,116,700.81

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,355.49	100.00	17,699.12	50.06	17,656.37
合 计	35,355.49	100.00	17,699.12	50.06	17,656.37

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,211,833.55	100.00	95,132.74	7.85	1,116,700.81
合 计	1,211,833.55	100.00	95,132.74	7.85	1,116,700.81

2) 采用组合计提坏账准备的长期应收款

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额[注]	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
1-2年	88,495.58	17,699.12	20.00
小 计	88,495.58	17,699.12	20.00

[注]账面余额未扣除未实现融资收益金额, 下同

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1 年以内	1,902,654.87	95,132.74	5.00
小 计	1,902,654.87	95,132.74	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	17,699.12	1,256,093.62			1,273,792.74	
合 计	17,699.12	1,256,093.62			1,273,792.74	

[注]其他减少系转列一年内到期的非流动资产,下同

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	95,132.74	347,345.14			424,778.76	17,699.12
合 计	95,132.74	347,345.14			424,778.76	17,699.12

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备		148,230.09			53,097.35	95,132.74
合 计		148,230.09			53,097.35	95,132.74

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对联营企业投 资	39,873,466.72		39,873,466.72	37,123,486.51		37,123,486.51
合 计	39,873,466.72		39,873,466.72	37,123,486.51		37,123,486.51

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准 备	账面价值
对联营企业投 资	33,804,937.41		33,804,937.41
合 计	33,804,937.41		33,804,937.41

(2) 明细情况

1) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
郑州煤机智能 工作面科技有 限公司	37,123,486.51				2,749,980.21	
合 计	37,123,486.51				2,749,980.21	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
郑州煤机智能工 作面科技有限公 司					39,873,466.72	
合 计					39,873,466.72	

2) 2022 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
郑州煤机智能工作面科技有限公司	33,804,937.41				3,318,549.10	
合 计	33,804,937.41				3,318,549.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
郑州煤机智能工作面科技有限公司					37,123,486.51	
合 计					37,123,486.51	

3) 2021 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
郑州煤机智能工作面科技有限公司	31,014,596.91				2,790,340.50	
合 计	31,014,596.91				2,790,340.50	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
郑州煤机智能工作面科技有限公司					33,804,937.41	
合 计					33,804,937.41	

13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	228,776,135.23	9,483,499.58	124,360,353.13	8,602,903.65	371,222,891.59
本期增加金额	25,860.00	1,405,867.80	15,891,400.85	1,395,261.05	18,718,389.70
1) 购置	25,860.00	1,405,867.80	6,909,720.53	1,395,261.05	9,736,709.38
2) 在建工程转 入			8,981,680.32		8,981,680.32
本期减少金额		77,085.02	376,161.70	19,209.06	472,455.78
1) 处置或报废		77,085.02	376,161.70	19,209.06	472,455.78
2) 转入在建工 程					
期末数	228,801,995.23	10,812,282.36	139,875,592.28	9,978,955.64	389,468,825.51
累计折旧					
期初数	12,870,807.44	3,873,587.94	35,920,127.81	5,308,724.19	57,973,247.38
本期增加金额	11,103,752.12	2,123,251.68	12,082,270.33	1,447,088.06	26,756,362.19
1) 计提	11,103,752.12	2,123,251.68	12,248,568.64	1,447,088.06	26,922,660.50
2) 其他			-166,298.31		-166,298.31
本期减少金额		66,593.95	200,054.31	15,493.64	282,141.90
1) 处置或报废		66,593.95	200,054.31	15,493.64	282,141.90
2) 转入在建工 程					
期末数	23,974,559.56	5,930,245.67	47,802,343.83	6,740,318.61	84,447,467.67
账面价值					
期末账面价值	204,827,435.67	4,882,036.69	92,073,248.45	3,238,637.03	305,021,357.84
期初账面价值	215,905,327.79	5,609,911.64	88,440,225.32	3,294,179.46	313,249,644.21

2) 2022 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	223,067,496.12	5,989,802.74	70,455,556.38	8,656,257.35	308,169,112.59
本期增加金额	5,708,639.11	4,034,310.99	54,943,696.09	1,123,439.60	65,810,085.79

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 购置	4,078.90	4,034,310.99	51,796,152.69	1,123,439.60	56,957,982.18
2) 在建工程转入	5,704,560.21		3,147,543.40		8,852,103.61
本期减少金额		540,614.15	1,038,899.34	1,176,793.30	2,756,306.79
1) 处置或报废		540,614.15	1,038,899.34	967,249.39	2,546,762.88
2) 转入在建工程				209,543.91	209,543.91
期末数	228,776,135.23	9,483,499.58	124,360,353.13	8,602,903.65	371,222,891.59
累计折旧					
期初数	1,770,067.45	2,519,453.79	25,508,616.06	4,827,611.02	34,625,748.32
本期增加金额	11,100,739.99	1,758,764.45	10,880,082.70	1,512,064.28	25,251,651.42
1) 计提	11,100,739.99	1,758,764.45	11,046,381.00	1,512,064.28	25,417,949.72
2) 其他			-166,298.30		-166,298.30
本期减少金额		404,630.30	468,570.95	1,030,951.11	1,904,152.36
1) 处置或报废		404,630.30	468,570.95	902,867.41	1,776,068.66
2) 转入在建工程				128,083.70	128,083.70
期末数	12,870,807.44	3,873,587.94	35,920,127.81	5,308,724.19	57,973,247.38
账面价值					
期末账面价值	215,905,327.79	5,609,911.64	88,440,225.32	3,294,179.46	313,249,644.21
期初账面价值	221,297,428.67	3,470,348.95	44,946,940.32	3,828,646.33	273,543,364.27

3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,944,930.36	3,537,853.48	62,875,452.57	7,661,074.24	76,019,310.65
本期增加金额	223,067,496.12	3,141,903.81	10,267,642.12	1,924,565.67	238,401,607.72
1) 购置		2,971,181.70	3,945,608.49	1,924,565.67	8,841,355.86
2) 在建工程转入	223,067,496.12	170,722.11	6,322,033.63		229,560,251.86
本期减少金额	1,944,930.36	689,954.55	2,687,538.31	929,382.56	6,251,805.78

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 处置或报废	1,944,930.36	689,954.55	2,687,538.31	929,382.56	6,251,805.78
2) 转入在建工程					
期末数	223,067,496.12	5,989,802.74	70,455,556.38	8,656,257.35	308,169,112.59
累计折旧					
期初数	188,032.26	2,560,049.09	19,020,248.68	4,384,394.54	26,152,724.57
本期增加金额	1,825,032.45	618,199.20	7,881,558.16	1,344,717.51	11,669,507.32
1) 计提	1,825,032.45	618,199.20	8,261,668.57	1,344,717.51	12,049,617.73
2) 其他			-380,110.41		-380,110.41
本期减少金额	242,997.26	658,794.50	1,393,190.78	901,501.03	3,196,483.57
1) 处置或报废	242,997.26	658,794.50	1,393,190.78	901,501.03	3,196,483.57
2) 转入在建工程					
期末数	1,770,067.45	2,519,453.79	25,508,616.06	4,827,611.02	34,625,748.32
账面价值					
期末账面价值	221,297,428.67	3,470,348.95	44,946,940.32	3,828,646.33	273,543,364.27
期初账面价值	1,756,898.10	977,804.39	43,855,203.89	3,276,679.70	49,866,586.08

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值		
	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
专用设备		2,302,581.77	3,665,639.69
小 计		2,302,581.77	3,665,639.69

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
港区速达研发中心及办公楼建设项目、航空港区煤炭机械再制造暨后市场服务建设项目	141,312,609.79	尚在办理中
小 计	141,312,609.79	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小油缸自动化生产线				3,132,743.36		3,132,743.36
液压支架清洗线项目	4,474,128.46		4,474,128.46			
支架拆解生产线项目	2,250,000.00		2,250,000.00	1,805,309.73		1,805,309.73
车铣复合机安装				1,681,415.93		1,681,415.93
平板车轨道施工项目				814,159.27		814,159.27
零星工程	1,785,884.71		1,785,884.71	1,069,363.78		1,069,363.78
合 计	8,510,013.17		8,510,013.17	8,502,992.07		8,502,992.07

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
支架拆解生产线项目	2,040,000.00		2,040,000.00
平板车轨道施工项目	814,159.27		814,159.27
零星工程	1,076,521.09		1,076,521.09
合 计	3,930,680.36		3,930,680.36

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
鄂尔多斯速达煤炭机械再制造暨后市场服务项目	16,600.00	49,447,557.01	22,142,150.45	71,589,707.46		
港区速达研发中心及办公楼建设项目、航空港区煤炭机械再制造暨后市场服务建设项目	62,916.00	60,636,209.76	97,334,334.64	157,970,544.40		
小 计		110,083,766.77	119,476,485.09	229,560,251.86		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
鄂尔多斯速达 煤炭机械再制 造暨后市场服 务项目	43.13	45.00				自筹
港区速达研发 中心及办公楼 建设项目、航空 港区煤炭机械 再制造暨后市 场服务建设项 目	25.11	25.00	3,878,076.27	3,601,325.60	4.49	自筹
小 计			3,878,076.27	3,601,325.60		

15. 使用权资产

(1) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	13,178,132.98	24,033,178.13	37,211,311.11
本期增加金额		2,389,380.51	2,389,380.51
1) 租入		2,389,380.51	2,389,380.51
本期减少金额		2,389,380.51	2,389,380.51
1) 处置		2,389,380.51	2,389,380.51
期末数	13,178,132.98	24,033,178.13	37,211,311.11
累计折旧			
期初数	5,474,683.34	7,222,634.92	12,697,318.26
本期增加金额	3,497,312.47	6,434,210.45	9,931,522.92
1) 计提	3,497,312.47	6,434,210.45	9,931,522.92
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,971,995.81	13,656,845.37	22,628,841.18

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面价值			
期末账面价值	4,206,137.17	10,376,332.76	14,582,469.93
期初账面价值	7,703,449.64	16,810,543.21	24,513,992.85

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	8,767,853.95	23,652,733.23	32,420,587.18
本期增加金额	4,410,279.03	380,444.90	4,790,723.93
1) 租入	4,410,279.03	380,444.90	4,790,723.93
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	13,178,132.98	24,033,178.13	37,211,311.11
累计折旧			
期初数	2,017,001.88	788,424.44	2,805,426.32
本期增加金额	3,457,681.46	6,434,210.48	9,891,891.94
1) 计提	3,457,681.46	6,434,210.48	9,891,891.94
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	5,474,683.34	7,222,634.92	12,697,318.26
账面价值			
期末账面价值	7,703,449.64	16,810,543.21	24,513,992.85
期初账面价值	6,750,852.07	22,864,308.79	29,615,160.86

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	1,739,560.34		1,739,560.34
本期增加金额	7,028,293.61	24,925,530.29	31,953,823.90
1) 租入	7,028,293.61	24,925,530.29	31,953,823.90
本期减少金额		1,272,797.06	1,272,797.06

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
1) 处置		1,272,797.06	1,272,797.06
期末数	8,767,853.95	23,652,733.23	32,420,587.18
累计折旧			
期初数	555,692.89		555,692.89
本期增加金额	1,461,308.99	788,424.44	2,249,733.43
1) 计提	1,461,308.99	788,424.44	2,249,733.43
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,017,001.88	788,424.44	2,805,426.32
账面价值			
期末账面价值	6,750,852.07	22,864,308.79	29,615,160.86
期初账面价值	1,183,867.45		1,183,867.45

16. 无形资产

(1) 2023 年度

项 目	软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	10,215,788.71	51,595,928.16	61,811,716.87
本期增加金额	173,451.32		173,451.32
1) 购置	173,451.32		173,451.32
2) 在建工程转入			
本期减少金额			
期末数	10,389,240.03	51,595,928.16	61,985,168.19
累计摊销			
期初数	2,184,807.29	3,083,316.20	5,268,123.49
本期增加金额	940,266.53	1,032,101.26	1,972,367.79
1) 计提	940,266.53	1,032,101.26	1,972,367.79
本期减少金额			
期末数	3,125,073.82	4,115,417.46	7,240,491.28

项 目	软件	土地使用权	合 计
账面价值			
期末账面价值	7,264,166.21	47,480,510.70	54,744,676.91
期初账面价值	8,030,981.42	48,512,611.96	56,543,593.38

2) 2022 年度

项 目	软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	7,083,441.90	51,595,928.16	58,679,370.06
本期增加金额	3,132,346.81		3,132,346.81
1) 购置	1,575,325.60		1,575,325.60
2) 在建工程转入	1,557,021.21		1,557,021.21
本期减少金额			
期末数	10,215,788.71	51,595,928.16	61,811,716.87
累计摊销			
期初数	1,567,937.03	2,051,214.93	3,619,151.96
本期增加金额	616,870.26	1,032,101.27	1,648,971.53
1) 计提	616,870.26	1,032,101.27	1,648,971.53
本期减少金额			
期末数	2,184,807.29	3,083,316.20	5,268,123.49
账面价值			
期末账面价值	8,030,981.42	48,512,611.96	56,543,593.38
期初账面价值	5,515,504.87	49,544,713.23	55,060,218.10

(3) 2021 年度

项 目	软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,618,153.45	51,595,928.16	53,214,081.61
本期增加金额	5,465,288.45		5,465,288.45
1) 购置			
2) 在建工程转入	5,465,288.45		5,465,288.45
本期减少金额			

项 目	软件	土地使用权	合 计
期末数	7,083,441.90	51,595,928.16	58,679,370.06
累计摊销			
期初数	1,228,815.88	1,019,113.67	2,247,929.55
本期增加金额	339,121.15	1,032,101.26	1,371,222.41
1) 计提	339,121.15	1,032,101.26	1,371,222.41
本期减少金额			
期末数	1,567,937.03	2,051,214.93	3,619,151.96
账面价值			
期末账面价值	5,515,504.87	49,544,713.23	55,060,218.10
期初账面价值	389,337.57	50,576,814.49	50,966,152.06

17. 长期待摊费用

(1) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	33,445,693.09	6,332,479.45	14,682,767.39		25,095,405.15
固定资产修理支出	4,726,097.60	2,949,985.37	2,776,376.80		4,899,706.17
合 计	38,171,790.69	9,282,464.82	17,459,144.19		29,995,111.32

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	233,446.84	43,933,468.35	10,721,222.10		33,445,693.09
固定资产修理支出	3,938,625.04	2,809,506.91	2,022,034.35		4,726,097.60
合 计	4,172,071.88	46,742,975.26	12,743,256.45		38,171,790.69

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	2,471,328.74	27,454.33	2,265,336.23		233,446.84
固定资产修理支出		4,064,781.20	126,156.16		3,938,625.04

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	2,471,328.74	4,092,235.53	2,391,492.39		4,172,071.88

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	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	73,659,425.35	16,414,448.75	61,304,378.81	14,766,190.18
其中：应收账款坏账准备	52,768,561.68	12,349,705.31	48,663,568.21	11,659,871.99
合同资产减值准备	3,806,051.23	941,618.62	2,570,720.12	635,325.98
其他非流动资产减值准备	75,440.22	11,316.04		
应收票据坏账准备	1,508,656.07	227,798.41	1,035,000.00	256,250.00
存货跌价准备	13,749,047.30	2,446,093.14	8,539,515.25	2,090,848.40
长期应收款坏账准备			17,699.12	4,424.78
一年内到期的非流动资产减值准备	1,751,668.85	437,917.23	477,876.11	119,469.03
预提性质的负债	41,555,684.12	7,610,197.63	71,851,304.00	17,930,872.01
其中：预提大修和项修成本	22,810,031.23	3,421,504.69	60,282,722.96	15,070,680.74
预提职工薪酬	18,745,652.89	4,188,692.94	11,568,581.04	2,860,191.27
内部交易未实现利润	34,268,464.33	7,878,306.73	24,984,094.26	6,246,023.57
可弥补亏损	9,947,542.41	2,486,885.61	5,751,818.08	1,366,650.19
租赁事项	28,640,631.66	4,737,886.98	24,509,962.97	6,094,083.53
递延收益	4,991,688.09	748,753.21		
转租赁业务对应维修费减少长期待摊费用	3,113,690.44	467,053.57		
合 计	196,177,126.40	40,343,532.48	188,401,558.12	46,403,819.48

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	45,310,122.77	11,324,506.19
其中：应收账款坏账准备	33,254,344.68	8,310,701.59
合同资产减值准备	2,629,300.58	657,185.23
其他非流动资产减值准备	59,800.30	14,950.08
应收票据坏账准备	284,454.53	71,113.63
存货跌价准备	8,933,992.59	2,233,498.14
长期应收款坏账准备	95,132.74	23,783.19
一年内到期的非流动资产减值准备	53,097.35	13,274.33
预提性质的负债	66,566,708.05	16,641,677.02
其中：预提大修和项修成本	56,472,328.03	14,118,082.01
预提职工薪酬	10,094,380.02	2,523,595.01
内部交易未实现利润	24,297,126.68	6,074,281.67
可弥补亏损	24,066,714.45	5,956,258.63
租赁事项	29,696,429.64	7,424,107.41
合 计	189,937,101.59	47,420,830.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产折旧	86,895,563.27	17,973,436.18	67,082,677.97	16,408,839.41
未实现亏损销售				
使用权资产	14,582,469.93	2,604,793.04	24,513,992.85	6,096,752.90
应收融资租赁款	45,957,002.13	6,893,550.32	548,116.76	137,029.19
合 计	147,435,035.33	27,471,779.54	92,144,787.58	22,642,621.50

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	37,416,057.82	9,354,014.46
未实现亏损销售	254,440.80	63,610.20
使用权资产	29,615,160.86	7,403,790.22
应收融资租赁款		
合 计	67,285,659.48	16,821,414.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
可抵扣暂时性差异	53,804.35		
可抵扣亏损	1,656,079.07		
合 计	1,709,883.42		

(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	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	备注
2025 年	211,492.50			武汉福莱德 2020 年亏损金额，2022 年确认了递延所得税资产，2023 年冲回以前年度确认的递延所得税资产
2026 年	996,907.35			武汉福莱德 2021 年亏损金额，2022 年确认了递延所得税资产，2023 年冲回以前年度确认的递延所得税资产
2027 年	188,537.89			武汉福莱德 2022 年亏损金额，2022 年确认了递延所得税资产，2023 年冲回以前年度确认的递延所得税资产
2028 年	259,141.33			武汉福莱德 2023 年亏损金额
合 计	1,656,079.07			

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,310,638.36		1,310,638.36	5,203,402.71		5,203,402.71
合同资产	1,508,804.35	75,440.22	1,433,364.13			
合 计	2,819,442.71	75,440.22	2,744,002.49	5,203,402.71		5,203,402.71

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	20,405,653.02		20,405,653.02
合同资产	1,196,006.00	59,800.30	1,136,205.70
合 计	21,601,659.02	59,800.30	21,541,858.72

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,508,804.35	75,440.22	1,433,364.13			
合 计	1,508,804.35	75,440.22	1,433,364.13			

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,196,006.00	59,800.30	1,136,205.70
合 计	1,196,006.00	59,800.30	1,136,205.70

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	2023. 12. 31				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
应收质保金	1,508,804.35	100.00	75,440.22	5.00	1,433,364.13
合 计	1,508,804.35	100.00	75,440.22	5.00	1,433,364.13

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
应收质保金					
合 计					

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
应收质保金	1,196,006.00	100.00	59,800.30	5.00	1,136,205.70
合 计	1,196,006.00	100.00	59,800.30	5.00	1,136,205.70

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,508,804.35	75,440.22	5.00
其中：1年以内	1,508,804.35	75,440.22	5.00
小 计	1,508,804.35	75,440.22	5.00

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内			
小 计			

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
-----	--------------	--	--

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,196,006.00	59,800.30	5.00
其中：1年以内	1,196,006.00	59,800.30	5.00
小计	1,196,006.00	59,800.30	5.00

3) 减值准备变动情况

① 2023 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备		75,440.22				75,440.22
合计		75,440.22				75,440.22

② 2022 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	59,800.30	-59,800.30				
合计	59,800.30	-59,800.30				

③ 2021 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	102,572.12	-42,771.82				59,800.30
合计	102,572.12	-42,771.82				59,800.30

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 12 月 31 日

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	39,953,599.04	39,953,599.04	质押	用于质押开具保函、银行承兑汇票等
应收款项融资	50,985,487.21	50,985,487.21	质押	质押用于开具商业汇

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
				票
应收账款	719,270.00	0.00	质押	数字化应收账款债权凭证贴现未终止确认
无形资产	47,268,000.00	43,494,964.80	抵押	抵押用于借款
合 计	138,926,356.25	134,434,051.05		

(2) 2022年12月31日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	54,271,167.29	54,271,167.29	质押	用于质押开具保函、银行承兑汇票等
应收票据	125,220,923.10	125,220,923.10	质押	质押用于开具商业汇票
无形资产	47,268,000.00	44,440,507.51	抵押	抵押用于借款
合 计	226,760,090.39	223,932,597.90		

(3) 2021年12月31日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	33,804,246.37	33,804,246.37	质押	用于质押开具保函、银行承兑汇票等
应收票据	144,180,470.92	144,180,470.92	质押	质押用于开具商业汇票
应收账款	7,000,000.00	6,650,000.00	质押	数字化应收账款债权凭证贴现未终止确认
无形资产	47,268,000.00	45,386,050.22	抵押	抵押用于借款
合 计	232,252,717.29	230,020,767.51		

21. 短期借款

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
质押借款	719,270.00		7,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	9,000,000.00	15,000,000.00
短期借款利息	4,363.41	135,000.00	44,715.27
合 计	5,723,633.41	9,135,000.00	22,044,715.27

22. 应付票据

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	92,628,981.39	175,163,384.91	175,484,595.07
合 计	92,628,981.39	175,163,384.91	175,484,595.07

23. 应付账款

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付材料款	300,685,087.08	236,703,417.36	326,772,806.10
应付工程设备款	19,725,950.00	31,090,450.59	53,286,924.79
应付款项	1,086,616.58	747,359.85	409,632.83
合 计	321,497,653.66	268,541,227.80	380,469,363.72

24. 预收款项

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
货款	207,079.65	69,042.87	108,428.07
合 计	207,079.65	69,042.87	108,428.07

25. 合同负债

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
货款	17,675,446.37	27,912,936.50	21,852,505.45
合 计	17,675,446.37	27,912,936.50	21,852,505.45

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	34,003,468.67	136,057,451.87	115,164,986.73	54,895,933.81
离职后福利—设定 提存计划		9,990,449.41	9,990,449.41	
合 计	34,003,468.67	146,047,901.28	125,155,436.14	54,895,933.81

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36,517,459.93	104,313,629.20	106,827,620.46	34,003,468.67
离职后福利—设定 提存计划		8,720,830.95	8,720,830.95	
合 计	36,517,459.93	113,034,460.15	115,548,451.41	34,003,468.67

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32,859,004.64	96,052,262.84	92,393,807.55	36,517,459.93
离职后福利—设定 提存计划		5,957,458.95	5,957,458.95	
合 计	32,859,004.64	102,009,721.79	98,351,266.50	36,517,459.93

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	33,912,079.22	115,162,149.06	94,207,563.54	54,866,664.74
职工福利费		8,091,473.89	8,091,473.89	
社会保险费	68,578.44	5,154,213.02	5,222,791.46	
其中：医疗保险费	68,578.44	4,384,584.00	4,453,162.44	
工伤保险费		349,153.00	349,153.00	
生育保险费		420,476.02	420,476.02	
住房公积金		6,440,808.92	6,440,808.92	
工会经费和职工教育 经费	22,811.01	1,208,806.98	1,202,348.92	29,269.07
小 计	34,003,468.67	136,057,451.87	115,164,986.73	54,895,933.81

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	35,922,683.65	84,894,986.94	86,905,591.37	33,912,079.22
职工福利费		8,495,368.25	8,495,368.25	
社会保险费	85,165.42	4,529,048.43	4,545,635.41	68,578.44
其中：医疗保险费	74,049.40	3,914,210.81	3,919,681.77	68,578.44
工伤保险费		259,891.44	259,891.44	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	11,116.02	354,946.18	366,062.20	
住房公积金		5,865,140.00	5,865,140.00	
工会经费和职工教育经费	509,610.86	529,085.58	1,015,885.43	22,811.01
小 计	36,517,459.93	104,313,629.20	106,827,620.46	34,003,468.67

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	32,335,849.73	81,868,124.14	78,281,290.22	35,922,683.65
职工福利费		5,484,345.84	5,484,345.84	
社会保险费		3,177,439.63	3,092,274.21	85,165.42
其中：医疗保险费		2,750,676.19	2,676,626.79	74,049.40
工伤保险费		159,033.25	159,033.25	
生育保险费		267,730.19	256,614.17	11,116.02
住房公积金		4,395,939.74	4,395,939.74	
工会经费和职工教育经费	523,154.91	1,126,413.49	1,139,957.54	509,610.86
小 计	32,859,004.64	96,052,262.84	92,393,807.55	36,517,459.93

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,602,629.54	9,602,629.54	
失业保险费		387,819.87	387,819.87	
小 计		9,990,449.41	9,990,449.41	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,384,026.66	8,384,026.66	
失业保险费		336,804.29	336,804.29	
小 计		8,720,830.95	8,720,830.95	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,724,766.31	5,724,766.31	
失业保险费		232,692.64	232,692.64	
小 计		5,957,458.95	5,957,458.95	

27. 应交税费

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
增值税	3,649,360.88	17,189,257.62	1,927,104.84
企业所得税	8,075,814.04	20,726,077.68	18,978,706.00
代扣代缴个人所得税	107,424.93	83,814.05	107,015.66
城市维护建设税	211,449.16	484,471.14	110,928.71
教育费附加	100,864.60	223,254.10	57,848.25
地方教育附加	67,243.06	148,836.08	38,565.53
印花税	588,868.53	476,768.73	653,006.26
土地使用税	204,785.92	204,785.92	204,785.92
房产税	366,929.98	293,648.44	291,895.92
地方水利建设基金	6,133.41		
合 计	13,378,874.51	39,830,913.76	22,369,857.09

28. 其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
押金保证金	6,184,235.00	1,481,920.00	1,408,290.00
应计未付费用	921,192.01	653,803.14	1,501,643.05
其他	11,789.40	114,605.68	45,784.99
合 计	7,117,216.41	2,250,328.82	2,955,718.04

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	30,177,045.00	19,814,216.83	177,899.91

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的租赁负债	15, 537, 086. 10	10, 645, 936. 34	8, 137, 896. 25
合 计	45, 714, 131. 10	30, 460, 153. 17	8, 315, 796. 16

30. 其他流动负债

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
已背书未到期数字化债权	20, 357, 266. 12	400, 000. 00	
已背书未到期商业承兑汇票	9, 600, 000. 00	7, 400, 000. 00	
待转销项税额	2, 297, 808. 02	3, 628, 681. 75	2, 840, 825. 70
合 计	32, 255, 074. 14	11, 428, 681. 75	2, 840, 825. 70

31. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押及保证借款	144, 000, 000. 00	174, 957, 445. 32	127, 262, 924. 88
合 计	144, 000, 000. 00	174, 957, 445. 32	127, 262, 924. 88

(2) 长期借款分类的说明:

1) 2023 年 12 月 31 日

借款单位	借款金额	担保
港区速达	144, 000, 000. 00	港区速达不动产抵押, 同时由本公司向中国银行郑州航空港区分行提供最高额保证担保
合 计	144, 000, 000. 00	

2) 2022 年 12 月 31 日

借款单位	借款金额	担保
港区速达	174, 957, 445. 32	港区速达不动产抵押, 同时由本公司向中信银行郑州分行提供最高额保证担保
小 计	174, 957, 445. 32	

3) 2021 年 12 月 31 日

借款单位	借款金额	担保
港区速达	127, 262, 924. 88	港区速达不动产抵押, 同时由本公司向中信银行郑州分行提供最高额保证担保

借款单位	借款金额	担保
小 计	127,262,924.88	

32. 租赁负债

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
房屋及建筑物租赁	75,829.43	4,382,426.26	4,916,092.61
专用设备租赁	4,078,431.17	7,893,937.15	16,511,887.14
合 计	4,154,260.60	12,276,363.41	21,427,979.75

33. 递延收益

2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		5,140,000.00	148,311.91	4,991,688.09	郑州航空港经济综合实验区投资促进局开工奖励
合 计		5,140,000.00	148,311.91	4,991,688.09	

34. 其他非流动负债

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预提维修成本	22,810,031.23	60,282,722.96	56,472,328.03
合 计	22,810,031.23	60,282,722.96	56,472,328.03

35. 股本

股东类别	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
李锡元	17,150,009	17,150,009	17,150,009
郑州煤矿机械集团股份有限公司	11,300,009	11,300,009	11,300,009
上海琪韵投资管理事务所（普通合伙）	7,499,979	7,499,979	7,499,979
贾建国	6,375,003	6,375,003	6,375,003
扬中市徐工产业投资合伙企业（有限公司）	5,700,000	5,700,000	5,700,000

股东类别	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
新余鸿鹄企业管理合伙企业 (有限合伙)	2, 847, 000	2, 847, 000	2, 847, 000
李优生	2, 125, 000	2, 125, 000	2, 125, 000
宁波君润恒惠股权投资合伙 企业(有限合伙)	784, 000	784, 000	784, 000
长兴臻信企业管理咨询合伙 企业(有限合伙)	566, 000	566, 000	566, 000
霍尔果斯蓝杉企业管理咨询 有限公司	500, 000	500, 000	500, 000
谢立智	516, 668	516, 668	516, 668
刘欣扬	516, 666	516, 666	516, 666
刘润平	516, 666	516, 666	516, 666
栗靖	150, 000	150, 000	150, 000
董小波	150, 000	150, 000	150, 000
刘继涛	160, 000	160, 000	160, 000
杨泽	65, 000	65, 000	65, 000
郭元先	29, 000	29, 000	29, 000
深圳市前海新农投资管理有 限公司	15, 000	15, 000	15, 000
曹水水	10, 000	10, 000	10, 000
李维华	10, 000	10, 000	10, 000
王卫	3, 000	3, 000	3, 000
丁小林	3, 000	3, 000	3, 000
郭田	3, 000	3, 000	3, 000
尹俊杰	2, 000	2, 000	2, 000
霍锦连	2, 000	2, 000	2, 000
孙柏荣	1, 000	1, 000	1, 000
合 计	57, 000, 000	57, 000, 000	57, 000, 000

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
股本溢价	126, 183, 085. 93	126, 031, 285. 93	125, 207, 385. 93
合 计	126, 183, 085. 93	126, 031, 285. 93	125, 207, 385. 93

(2) 其他说明

1) 2023 年度

因股份支付增加资本公积 151, 800. 00 元，详见本财务报表附注十二之说明。

2) 2022 年度

因股份支付增加资本公积 823, 900. 00 元，详见本财务报表附注十二之说明。

3) 2021 年度

因股份支付增加资本公积 2, 320, 500. 00 元，详见本财务报表附注十二之说明。

37. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
安全生产费	991, 892. 71		
合 计	991, 892. 71		

(2) 其他说明

公司根据财资〔2022〕136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提安全生产费用。2023年度计提安全生产费2,536,695.97元，并将2023年度发生安全生产相关费用1,544,803.26元冲减专项储备。

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
法定盈余公积	52, 338, 650. 70	50, 107, 878. 56	47, 490, 424. 87
合 计	52, 338, 650. 70	50, 107, 878. 56	47, 490, 424. 87

(2) 其他说明

1) 2023 年度

按母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积2,230,772.14元。

1) 2022 年度

按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 2,617,453.69 元。

2) 2021 年度

① 按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 10,504,624.49 元。

② 执行新租赁准则调整期初盈余公积-5,121.47 元，调整年初未分配利润-46,093.26 元。

③ 根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，调整期初盈余公积 1,280.37 元，调整年初未分配利润 11,523.31 元。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	447,648,630.21	375,559,314.57	284,013,832.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-34,569.95
调整后期初未分配利润	447,648,630.21	375,559,314.57	283,979,262.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,328,631.95	104,916,769.33	102,084,677.01
减：提取法定盈余公积	2,230,772.14	2,617,453.69	10,504,624.49
应付普通股股利		30,210,000.00	
期末未分配利润	607,746,490.02	447,648,630.21	375,559,314.57

(2) 调整期初未分配利润明细

2021 年度会计政策变更调整年初未分配利润-34,569.95 元，具体说明详见本财务报表附注五(一)38 之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,249,827,875.32	910,393,951.97	1,073,337,922.15	817,399,786.25	818,001,205.71	594,385,079.09

项 目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	3,523,177.04	20,598.65	2,921,179.40	223,601.58	4,245,646.30	511,436.20
合 计	1,253,351,052.36	910,414,550.62	1,076,259,101.55	817,623,387.83	822,246,852.01	594,896,515.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,238,335,436.83	899,864,733.18	1,064,361,901.09	807,115,299.42	814,923,887.71	589,452,484.57

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年度

序 号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	国能供应链内蒙古有限公司	142,997,022.78	11.41
	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	137,348,863.16	10.96
	国能易购（北京）科技有限公司	36,719,711.46	2.93
	国能榆林能源有限责任公司郭家湾煤矿分公司	27,537,452.23	2.20
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	16,582,971.53	1.32
	山西鲁能河曲电煤开发有限责任公司	4,616,814.16	0.37
	国家能源投资集团同体系其他公司	2,290,273.36	0.18
	国家能源投资集团小计	368,093,108.68	29.37
2	郑州煤矿机械集团股份有限公司	228,605,798.00	18.24
	郑州煤机综机设备有限公司	732,266.74	0.06
	郑州煤机长壁机械有限公司	400,709.98	0.03
	郑州恒达智控科技股份有限公司	14,400.87	0.00
	郑煤机智鼎液压有限公司	6,825.40	0.00
	郑煤机小计	229,760,000.99	18.33
3	陕煤集团神南产业发展有限公司	61,390,951.01	4.90
	陕西煤业物资榆通有限责任公司	43,549,597.42	3.47
	陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	13,832,066.82	1.10
	陕西煤业物资有限责任公司黄陵分公司	7,902,751.74	0.63
	陕西煤业化工物资集团有限公司榆林分公司	3,496,845.75	0.28
	陕煤化工集团同体系其他公司	1,237,488.11	0.10

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	陕煤化工集团小计	131,409,700.85	10.48
4	太原金辉新力贸易有限公司	39,023,587.98	3.11
5	中国铁建重工集团股份有限公司	38,567,064.94	3.08
	小计	806,853,463.44	64.37

2) 2022 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	89,910,114.74	8.35
	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	85,392,036.81	7.93
	国网能源和丰煤电有限公司	61,026,548.78	5.67
	国能供应链内蒙古有限公司	58,272,836.73	5.41
	国能物资内蒙古有限公司	37,361,685.69	3.47
	内蒙古蒙东能源有限公司	33,928,141.59	3.15
	山西鲁能河曲电煤开发有限责任公司	29,459,115.10	2.74
	国能榆林能源有限责任公司郭家湾煤矿分公司	10,279,736.48	0.96
	国能(北京)配送中心有限公司	5,722,687.20	0.53
	国家能源投资集团同体系其他公司	259,251.35	0.02
	国家能源投资集团小计	411,612,154.47	38.23
2	郑州煤矿机械集团股份有限公司	185,149,825.39	17.20
	郑州恒达智控科技股份有限公司[注]	627,182.00	0.06
	郑州煤机长壁机械有限公司	282,019.54	0.03
	郑煤机小计	186,059,026.93	17.29
3	陕西煤业物资榆通有限责任公司	54,367,343.90	5.05
	陕西煤业化工物资集团有限公司榆林分公司	41,176,329.09	3.83
	陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	14,321,143.94	1.33
	陕西煤业化工物资集团有限公司彬长分公司	4,815,691.80	0.45
	陕西煤业物资有限责任公司黄陵分公司	3,968,482.63	0.37
	陕西小保当矿业有限公司	1,688,495.57	0.16

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	1,155,309.73	0.11
	陕煤化工集团小计	121,492,796.66	11.30
4	山西怀仁联顺玺达柴沟煤业有限公司	43,908,053.09	4.08
5	太原金辉新力贸易有限公司	31,891,106.27	2.96
	小计	794,963,137.42	73.86

[注]郑州煤机液压电控有限公司 2022 年 12 月更名为郑州恒达智控科技股份有限公司

3) 2021 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	65,891,279.92	8.01
	国能包头能源有限责任公司万利一矿	52,342,633.63	6.37
	国能供应链内蒙古有限公司	51,982,566.21	6.32
	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	36,296,932.20	4.41
	国能榆林能源有限责任公司青龙寺煤矿分公司	23,278,186.86	2.83
	内蒙古大雁矿业集团有限责任公司	10,584,123.90	1.29
	国能物资内蒙古有限公司	8,150,086.52	0.99
	国能供应链管理集团有限公司	2,628,975.80	0.32
	国家能源投资集团同体系其他公司	3,253,701.00	0.40
	国家能源投资集团小计	254,408,486.04	30.94
2	郑州煤矿机械集团股份有限公司	138,078,371.12	16.79
	郑州煤机长壁机械有限公司	202,740.32	0.02
	郑州煤机液压电控有限公司	181,096.13	0.02
	郑煤机小计	138,462,207.57	16.83
3	陕西煤业物资榆通有限责任公司	78,642,056.80	9.56
	陕西煤业化工物资集团有限公司榆林分公司	19,612,909.51	2.39
	陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	5,654,830.33	0.69
	陕西煤业物资有限责任公司黄陵分公司	3,196,773.95	0.39
	陕西煤业化工物资集团有限公司彬长分公司	2,446,603.52	0.30
	陕西煤业化工物资集团有限公司黄陵	379,407.97	0.05

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	分公司		
	陕煤化工集团小计	109,932,582.08	13.38
4	山西山阴茆药花煤业有限公司	32,212,295.60	3.92
5	陕西能源凉水井矿业有限责任公司	32,190,221.15	3.91
	小计	567,205,792.44	68.98

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
维修与再制造	463,677,364.71	361,664,401.74	388,200,470.15	330,691,057.97	257,897,681.78	199,329,952.71
备品配件供应 管理服务	389,995,053.11	232,573,266.07	438,138,376.19	251,090,548.58	296,059,238.45	164,752,224.41
专业化总包服务	85,044,989.48	45,753,160.34	54,839,048.59	63,377,970.35	70,233,030.24	60,846,465.44
二手设备租售	79,868,647.88	76,290,561.59	33,407,142.10	25,866,735.89	88,909,895.59	76,437,353.56
流体连接件	216,226,204.61	183,562,744.79	146,855,684.66	135,865,385.05	97,900,889.30	87,897,546.20
其他	3,523,177.04	20,598.65	2,921,179.40	223,601.58	3,923,152.35	188,942.25
小计	1,238,335,436.83	899,864,733.18	1,064,361,901.09	807,115,299.42	814,923,887.71	589,452,484.57

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	1,238,335,436.83	899,864,733.18	1,064,361,901.09	807,115,299.42	814,923,887.71	589,452,484.57
小计	1,238,335,436.83	899,864,733.18	1,064,361,901.09	807,115,299.42	814,923,887.71	589,452,484.57

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

公司的销售业务为产品销售和提供劳务，产品销售的履约义务通常在产品交付对方确认后即视作达成；提供劳务包括维修与再制造和专业化总包服务，其中维修与再制造的履约义务通常在对方验收合格即视作达成，专业化总包服务通常按时段履行履约义务。公司销售业务的履约义务大多在一年或更短时间内达成。

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
营业收入	27,912,896.68	18,609,562.89	291,234.91

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
小 计	27,912,896.68	18,609,562.89	291,234.91

2. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	3,795,181.24	1,179,768.04	2,698,063.77
教育费附加	1,660,247.49	520,026.66	1,194,822.92
地方教育附加	1,106,831.69	346,684.40	796,548.63
印花税	1,822,645.59	1,433,683.34	1,166,862.23
车船税	12,031.02	12,659.12	11,482.13
土地使用税	1,609,275.00	884,478.12	1,180,112.34
房产税	1,838,406.70	1,317,405.10	332,871.64
土地增值税			87,489.14
合 计	11,844,618.73	5,694,704.78	7,468,252.80

3. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	18,051,766.24	12,677,796.54	12,899,994.16
业务招待费	12,741,394.28	6,489,513.23	8,638,563.99
中标服务费	3,753,215.18	3,313,181.78	5,965,355.33
办公费	2,787,254.33	1,812,952.82	2,809,043.73
差旅费	3,237,003.51	2,118,450.96	2,012,147.44
业务推广费	2,530,623.08		
折旧与摊销	470,765.47	404,471.17	466,592.58
其他	1,242,084.01	645,090.33	148,829.35
合 计	44,814,106.10	27,461,456.83	32,940,526.58

4. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	31,165,992.55	22,081,134.62	23,760,555.15
办公费	5,444,770.45	5,352,039.76	5,131,804.74
差旅费	2,052,796.64	1,393,387.97	1,431,166.79
业务招待费	4,294,713.82	2,782,877.21	3,327,405.88
中介服务费	729,338.67	590,998.75	1,070,643.42
租赁费	70,282.96	4,436,672.46	1,001,132.67
折旧与摊销	6,364,636.88	6,847,938.56	1,120,720.38
绿化费		2,234,085.43	
股份支付	151,800.00	823,900.00	2,320,500.00
搬迁费用			410,486.59
其他	1,964,190.75	2,236,919.61	1,572,212.26
合 计	52,238,522.72	48,779,954.37	41,146,627.88

5. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	9,401,227.11	5,848,126.95	4,017,179.00
直接投入费用	5,939,410.87	2,892,661.29	1,038,538.88
折旧费用与长期摊销费用	1,179,742.12	1,033,697.58	322,902.64
无形资产摊销费用	31,521.00	9,208.00	1,327.41
委托外部研究开发费用	1,738,591.81		
其他费用	1,719,194.21	1,088,121.22	1,694,174.63
合 计	20,009,687.12	10,871,815.04	7,074,122.56

6. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	7,857,491.03	7,422,246.89	703,992.51
利息收入	-819,571.80	-889,789.23	-339,790.60
银行手续费	632,357.79	384,047.15	310,933.50

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
现金折扣	-3,035,241.08	-1,381,255.28	-1,300,362.40
未确认融资费用	1,103,984.88	1,321,605.59	408,892.37
合 计	5,739,020.82	6,856,855.12	-216,334.62

7. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助	148,311.91		
与收益相关的政府补助	939,786.10	1,514,751.69	6,483,877.49
代扣个人所得税手续费返还	132,368.26	66,020.66	26,069.16
增值税加计抵减	1,108,126.00		
增值税减免	39,000.00		
合 计	2,367,592.27	1,580,772.35	6,509,946.65

8. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,916,278.52	3,484,847.40	3,170,450.91
应收款项融资贴现损失	-127,347.22	-76,362.31	
理财产品投资收益	67,808.22	5,562.18	40,947.13
数字化债权贴现损失	-485,699.72		-130,473.42
债务重组	-3,430.39		-2,035,655.75
合 计	2,367,609.41	3,414,047.27	1,045,268.87

9. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-6,383,927.61	-15,409,223.53	-4,631,787.24
其他应收款坏账损失	-4,023,130.95	-2,973,127.67	-2,136,677.73
应收票据坏账损失	-473,656.07	-750,545.47	1,173,627.88
长期应收款-坏账损失	-1,256,093.62	-347,345.14	-148,230.09

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
合 计	-12,136,808.25	-19,480,241.81	-5,743,067.18

10. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-8,769,157.26	-5,882,021.53	-6,131,695.92
合同资产减值损失	-1,235,331.11	58,580.46	1,037,315.16
其他非流动资产减值准备	-75,440.22	59,800.30	42,771.82
合 计	-10,079,928.59	-5,763,640.77	-5,051,608.94

11. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	-36,228.28	369,222.20	472,739.88
转租赁收益	13,409,511.65		
合 计	13,373,283.37	369,222.20	472,739.88

12. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
无法支付款项	6,988.32		3,850.60
政府补助		2,500,000.00	1,000,000.00
罚没收入	218,461.73	408,454.25	122,270.86
非流动资产报废收益	5,000.00	68,435.29	
其他	2,059.67	9,453.63	50,023.74
合 计	232,509.72	2,986,343.17	1,176,145.20

13. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	53,613.68	355,845.90	1,484,676.59
赔款支出	25,100.00	95,147.52	256,502.62

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
地方水利建设基金	37,431.34	69,781.69	167,631.58
罚款支出	143,073.36	10,819.59	52,915.43
对外捐赠	205,000.00	1,131,980.00	326,000.00
其他	2,326.09	594.78	
合 计	466,544.47	1,664,169.48	2,287,726.22

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	30,665,867.74	28,658,273.12	42,466,359.05
递延所得税费用	10,889,445.04	6,838,218.06	-9,492,196.28
合 计	41,555,312.78	35,496,491.18	32,974,162.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	203,948,259.71	140,413,260.51	135,058,839.78
按母公司适用税率计算的所得税费用	50,987,064.93	35,103,315.13	33,764,709.95
子公司适用不同税率的影响	-10,038,312.70	-551,185.82	-1,624.56
调整以前期间所得税的影响			0.01
非应税收入的影响	-729,069.63	-871,211.85	-792,612.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,973,399.51	3,987,568.99	1,525,358.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	82,803.95		
加计扣除的影响	-2,720,573.28	-2,171,995.27	-1,521,668.47
所得税费用	41,555,312.78	35,496,491.18	32,974,162.77

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收到押金保证金	39,318,355.32	27,447,735.85	20,070,663.08
收回承兑汇票保证金	508,413,295.03	365,956,272.29	149,283,336.47
收到利息收入	819,571.80	889,789.23	339,790.60
收到政府补助	6,079,786.10	4,014,751.69	7,483,877.49
其他	589,603.58	325,802.67	153,563.76
合 计	555,220,611.83	398,634,351.73	177,331,231.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
支付承兑汇票保证金	494,095,726.78	386,423,193.21	172,040,992.36
期间费用	43,747,470.57	36,841,855.57	39,956,895.56
支付押金保证金	31,996,378.99	26,158,493.11	38,622,951.98
其他	477,090.73	3,544,363.26	798,846.79
合 计	570,316,667.07	452,967,905.15	251,419,686.69

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
赎回理财产品	30,000,000.00	8,000,000.00	11,100,000.00
收到工程投标保证金	85,000.00	470,000.00	1,730,000.00
具有融资性质的融资租赁收款额	10,600,000.00		
合 计	40,685,000.00	8,470,000.00	12,830,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
购买理财产品	30,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
归还工程投标保证金	22,450.00	470,000.00	1,640,000.00
合 计	30,022,450.00	8,470,000.00	11,640,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
有追索权的数字化应收账款债权凭证	695,494.13	3,946,278.47	7,000,000.00

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
贴现取得的借款			
合 计	695,494.13	3,946,278.47	7,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
支付 IPO 上市费用	2,910,000.00	2,730,000.00	800,000.00
执行新租赁准则支付的租金	12,144,901.01	12,529,812.00	4,290,077.08
有追索权的数字化应收账款债权凭证到期支付款项		3,000,000.00	
支付租赁押金保证金	1,000,000.00		
合 计	16,054,901.01	18,259,812.00	5,090,077.08

2. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	162,392,946.93	104,916,769.33	102,084,677.01
加: 资产减值准备	22,216,736.84	25,243,882.58	10,794,676.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,922,660.50	25,417,949.72	12,049,617.73
使用权资产折旧	9,931,522.92	9,891,891.94	2,249,733.43
无形资产摊销	1,972,367.79	1,648,971.53	1,371,222.41
长期待摊费用摊销	17,459,144.19	12,743,256.45	2,391,492.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	36,228.28	-369,222.20	-472,739.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	48,613.68	287,410.61	1,484,676.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	8,961,475.91	8,743,852.48	1,112,884.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,984,086.74	-3,490,409.58	-3,211,398.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,060,287.00	1,017,011.44	-18,222,585.69

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,829,158.04	5,821,206.62	8,730,389.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,022,273.72	24,628,574.43	-220,015,237.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,457,016.44	-129,364,018.68	-230,135,507.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,836,530.55	-49,444,870.71	367,594,158.13
其他	1,143,692.71	823,900.00	2,320,500.00
经营活动产生的现金流量净额	155,674,927.34	38,516,155.96	40,126,560.15
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
(3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	132,795,491.27	24,290,349.12	63,096,028.85
减：现金的期初余额	24,290,349.12	63,096,028.85	27,464,627.04
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	108,505,142.15	-38,805,679.73	35,631,401.81

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1) 现金	132,795,491.27	24,290,349.12	63,096,028.85
其中：库存现金	1,377.99	6,671.35	5,784.44
可随时用于支付的银行存款	132,794,113.28	24,283,677.77	63,090,244.41
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	132,795,491.27	24,290,349.12	63,096,028.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

1) 2023 年 12 月 31 日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	39,953,599.04	开立承兑汇票保证金、保函保证金
小 计	39,953,599.04	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	54,271,167.29	开立承兑汇票保证金、保函保证金
小 计	54,271,167.29	

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	33,804,246.37	开立承兑汇票保证金、保函保证金
小 计	33,804,246.37	

4. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,135,000.00	35,695,562.08	384,209.81	39,467,430.56	23,707.92	5,723,633.41
长期借款（含 一年内到期的 长期借款）	194,771,662.15	194,000,000.00	7,871,520.21	222,466,137.36		174,177,045.00
租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债）	22,922,299.75		11,369,471.61	10,996,707.45	3,603,717.21	19,691,346.70
小 计	226,828,961.90	229,695,562.08	19,625,201.63	272,930,275.37	3,627,425.13	199,592,025.11

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	22,044,715.27	12,946,188.47	3,737,387.16	18,466,763.89	11,126,527.01	9,135,000.00
长期借款（含 一年内到期的 长期借款）	127,440,824.79	67,220,173.60	7,959,866.22	7,849,202.46		194,771,662.15
租赁负债（含 一年内到期的	29,565,876.00		7,426,284.32	11,326,341.36	2,743,519.21	22,922,299.75

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债)						
小 计	179,051,416.06	80,166,362.07	19,123,537.70	37,642,307.71	13,870,046.22	226,828,961.90

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		31,500,000.00	670,562.62	9,909,493.17	216,354.18	22,044,715.27
长期借款(含一年内到期的长期借款)	44,578,522.99	82,742,963.47	3,851,109.67	3,731,771.34		127,440,824.79
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)			36,161,958.19	3,560,981.03	3,035,101.16	29,565,876.00
小 计	44,578,522.99	114,242,963.47	40,683,630.48	17,202,245.54	3,251,455.34	179,051,416.06

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
背书转让的商业汇票金额	293,379,174.53	188,887,566.37	273,606,303.30
其中：支付货款	265,953,852.12	183,432,018.19	235,720,257.30
支付固定资产等长期资产购置款	10,472,246.58	5,055,548.18	27,940,502.41
支付费用款、保证金等	16,953,075.83	400,000.00	9,945,543.59

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	2,355,585.28	8,514,950.16	20,819,552.60
合 计	2,355,585.28	8,514,950.16	20,819,552.60

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
-----	---------	---------	---------

租赁负债的利息费用	1,103,984.88	1,321,605.59	408,892.37
转租使用权资产取得的收入	1,601,372.68	637,681.22	584,541.11
与租赁相关的总现金流出	15,025,947.09	22,048,244.54	24,700,673.29

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
租赁收入	13,414,242.85	11,897,200.46	6,415,929.24
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入			

② 经营租赁资产

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产		2,302,581.77	3,665,639.69
小 计		2,302,581.77	3,665,639.69

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	4,013,998.41	15,396,101.42	2,634,218.01
合 计	4,013,998.41	15,396,101.42	2,634,218.01

2) 融资租赁

① 与融资租赁相关的当期损益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
租赁投资净额的融资收益	1,601,372.68	637,681.22	584,541.11

② 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
未折现租赁收款额	30,858,422.32	2,477,876.11	2,964,601.77
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	578,374.10	690,821.31	1,328,502.53
租赁投资净额	30,280,048.22	1,787,054.80	1,636,099.24

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年以内	30,858,422.32	2,389,380.53	1,814,159.29
1-2年		88,495.58	1,061,946.90
2-3年			88,495.58
合计	30,858,422.32	2,477,876.11	2,964,601.77

六、研发支出

项目	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	9,401,227.11	5,848,126.95	4,017,179.00
直接投入费用	5,939,410.87	2,892,661.29	1,038,538.88
折旧费用与长期摊销费用	1,179,742.12	1,033,697.58	322,902.64
无形资产摊销费用	31,521.00	9,208.00	1,327.41
委托外部研究开发费用	1,738,591.81		
其他费用	1,719,194.21	1,088,121.22	1,694,174.63
合计	20,009,687.12	10,871,815.04	7,074,122.56
其中：费用化研发支出	20,009,687.12	10,871,815.04	7,074,122.56
资本化研发支出			

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将鄂尔多斯市速达工业机械服务有限责任公司（以下简称鄂尔多斯速达）、郑州赛福、港区速达、武汉福莱德、长治速达和朔州速达 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
郑州赛福	3,000.00	河南省郑州市	制造业	100.00		设立
武汉福莱德	800.00	湖北武汉市	制造业		100.00	非同一控制企业合并
鄂尔多斯速达	5,000.00	内蒙古鄂尔多斯	制造业	100.00		设立
港区速达	10,000.00	河南省郑州	制造业	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
		市				
长治速达	2,000.00	山西省长治市	制造业	55.00		设立
朔州速达	2,500.00	山西省朔州市	制造业	60.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例 (%)
2023 年度				
长治速达	新设子公司	2023/05/26	1,100.00	55.00
朔州速达	新设子公司	2023/08/22	1,500.00	60.00

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2023. 12. 31 /2023 年度	2022. 12. 31 /2022 年度	2021. 12. 31 /2021 年度
联营企业	郑州煤机智能工作面科技有限公司		
投资账面价值合计	39,873,466.72	37,123,486.51	33,804,937.41
下列各项按持股比例计算的合计数	2,749,980.22	3,318,549.09	2,790,340.50
净利润	2,749,980.22	3,318,549.09	2,790,340.50
其他综合收益			
综合收益总额			

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助	5,140,000.00		
其中：计入递延收益	5,140,000.00		
与收益相关的政府补助	939,786.10	4,014,751.69	7,483,877.49

其中：计入递延收益			
计入其他收益	939,786.10	1,514,751.69	6,483,877.49
计入营业外收入		2,500,000.00	1,000,000.00
合 计	6,079,786.10	4,014,751.69	7,483,877.49

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2023 年度

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益		5,140,000.00	148,311.91	
小 计		5,140,000.00	148,311.91	

(续上表)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				4,991,688.09	与资产相关
小 计				4,991,688.09	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
计入其他收益的政府补助金额	1,088,098.01	1,514,751.69	6,483,877.49
计入营业外收入的政府补助金额		2,500,000.00	1,000,000.00
合 计	1,088,098.01	4,014,751.69	7,483,877.49

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)9、五(一)11及五(一)19之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 60.82% (2022 年 12 月 31 日：62.69%；2021 年 12 月 31 日：68.63%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	149,723,633.41	156,199,455.56	5,794,200.56	95,151,510.00	55,253,745.00
应付票据	92,628,981.39	92,628,981.39	92,628,981.39		
应付账款	321,497,653.66	321,497,653.66	321,497,653.66		
其他应付款	7,117,216.41	7,117,216.41	7,117,216.41		
一年内到期的非流动负债	45,714,131.10	47,235,873.83	47,235,873.83		
租赁负债	4,154,260.60	4,927,025.89		4,927,025.89	
其他流动负债	29,957,266.12	29,957,266.12	29,957,266.12		
小 计	650,793,142.69	659,563,472.86	504,231,191.97	100,078,535.89	55,253,745.00

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	184,092,445.32	198,431,312.32	9,135,000.00	89,845,050.15	99,451,262.17
应付票据	175,163,384.91	175,163,384.91	175,163,384.91		
应付账款	268,541,227.80	268,541,227.80	268,541,227.80		
其他应付款	2,250,328.82	2,250,328.82	2,250,328.82		
一年内到期的非流动负债	30,460,153.17	39,497,506.34	39,497,506.34		
租赁负债	12,276,363.41	10,536,902.75		6,994,077.54	3,542,825.21
其他流动负债	7,800,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00		
小 计	680,583,903.43	702,220,662.94	502,387,447.87	96,839,127.69	102,994,087.38

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	149,307,640.15	184,150,970.27	28,382,431.75	12,105,350.76	143,663,187.76
应付票据	175,484,595.07	175,484,595.07	175,484,595.07		
应付账款	380,469,363.72	380,469,363.72	380,469,363.72		
其他应付款	2,955,718.04	2,955,718.04	2,955,718.04		
一年内到期的非流动负债	8,315,796.16	9,461,247.54	9,461,247.54		
租赁负债	21,427,979.75	22,464,843.35		22,464,843.35	
小 计	737,961,092.89	774,986,737.99	596,753,356.12	34,570,194.11	143,663,187.76

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币179,000,000.00元（2022年12月31日：人民币203,483,098.48元；2021年12月31日：人民币142,262,924.88元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末不存在外币货币性资产和负债。

(四) 金融资产转移

1. 2023 年度

(1) 金融资产转移基本情况

金融资产转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收票据背书	银行承兑汇票	293,379,174.53	终止确认	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认
应收票据贴现	银行承兑汇票	10,000,000.00	终止确认	
应收票据背书	商业承兑汇票	23,211,080.56	未终止确认	企业承兑的商业承兑汇票在背书或贴现时不终止确认
数字化债权贴现	数字化债权	16,700,000.00	终止确认	不附追索权，终止确认
数字化债权贴现	数字化债权	719,270.00	未终止确认	附追索权，不终止确认
数字化债权背书	数字化债权	20,357,266.12	未终止确认	附追索权，不终止确认
小计		364,366,791.21		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
数字化债权	贴现	16,700,000.00	-485,699.72
银行承兑汇票	贴现	10,000,000.00	-127,347.22
银行承兑汇票	背书	293,379,174.53	

小 计		320,079,174.53	-613,046.94
-----	--	----------------	-------------

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
其他流动负债	应收票据背书	9,600,000.00	9,600,000.00
其他流动负债	数字化债权背书	20,357,266.12	20,357,266.12
短期借款	数字化债权贴现	719,270.00	719,270.00
小 计		30,676,536.12	30,676,536.12

2. 2022 年度

(1) 金融资产转移基本情况

金融资产转移方 式	已转移金融资 产性质	已转移金融资 产 金额	终止确认情况	终止确认情况的判断 依据
应收票据背书	银行承兑汇票	188,887,566.37	终止确认	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认
应收票据贴现	银行承兑汇票	20,871,157.73	终止确认	
应收票据背书	商业承兑汇票	13,020,000.00	未终止确认	企业承兑的商业承兑汇票在背书或贴现时不终止确认
数字化债权贴现	数字化债权	4,036,357.74	未终止确认	附追索权，不终止确认
数字化债权背书	数字化债权	6,572,457.00	未终止确认	附追索权，不终止确认
小 计		233,387,538.84		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移 方式	终止确认的金融资 产 金额	与终止确认相关的 利得或损失
银行承兑汇票	贴现	20,871,157.73	-76,362.31
银行承兑汇票	背书	188,887,566.37	
小 计		209,758,724.10	-76,362.31

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
其他流动负债	应收票据背书	7,400,000.00	7,400,000.00

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
其他流动负债	数字化债权背书	400,000.00	400,000.00
小 计		7,800,000.00	7,800,000.00

3. 2021 年度

(1) 金融资产转移基本情况

金融资产转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产 金额	终止确认情况	终止确认情况的判断 依据
应收票据背书	银行承兑汇票	273,606,303.30	终止确认	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认
应收票据背书	商业承兑汇票	970,000.00	未终止确认	企业承兑的商业承兑汇票在背书或贴现时不终止确认
数字化债权贴现	数字化债权	6,620,000.00	终止确认	不附追索权，终止确认
数字化债权贴现	数字化债权	7,000,000.00	未终止确认	附追索权，不终止确认
小 计		288,196,303.30		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资 产金额	与终止确认相关的 利得或损失
数字化债权	贴现	6,620,000.00	-130,473.42
银行承兑汇票	背书	273,606,303.30	
小 计		280,226,303.30	-130,473.42

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
短期借款	数字化债权贴现	7,000,000.00	7,000,000.00
小 计		7,000,000.00	7,000,000.00

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量			115,817,717.35	115,817,717.35
1. 交易性金融资产和其他非 流动金融资产				
(1) 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				
债务工具投资				
2. 应收款项融资			115,817,717.35	115,817,717.35
持续以公允价值计量的资产总额			115,817,717.35	115,817,717.35

2. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量			63,015,167.49	63,015,167.49
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产				
(1) 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				
债务工具投资				
2. 应收款项融资			63,015,167.49	63,015,167.49
持续以公允价值计量的资产总额			63,015,167.49	63,015,167.49

3. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量			22,317,867.73	22,317,867.73
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产				
(1) 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				
债务工具投资				
2. 应收款项融资			22,317,867.73	22,317,867.73
持续以公允价值计量的资产总额			22,317,867.73	22,317,867.73

(二) 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

应收款项融资因获取近期公允价值的信息不足、无市场公开报价，因此采用成本代表公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

公司的控股股东和实际控制人为李锡元、贾建国、李优生三人组成的团队。李锡元、贾建国及李优生分别直接持有公司 30.09%、11.18%及 3.73%股份；此外，李锡元通过担任新余鸿鹄企业管理合伙企业（有限合伙）和长兴臻信的普通合伙人分别间接控制公司 4.99%和 0.99%的股份；李锡元、贾建国及李优生三人通过直接持股和间接支配的方式合计控制公司 50.98%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州煤矿机械集团股份有限公司	参股股东
郑州恒达智控科技股份有限公司[注 5]	郑州煤矿机械集团股份有限公司之子公司
郑州煤机长壁机械有限公司	郑州煤矿机械集团股份有限公司之子公司
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	郑州煤矿机械集团股份有限公司之子公司
郑州煤机格林材料科技有限公司	郑州煤矿机械集团股份有限公司之子公司
郑州煤机综机设备有限公司	郑州煤矿机械集团股份有限公司之子公司
郑煤机智鼎液压有限公司	郑州煤矿机械集团股份有限公司之子公司
郑煤机商业保理有限公司	郑州煤矿机械集团股份有限公司之子公司
上海嘉诺密封技术有限公司	股东李锡元参股公司
上海嘉诺流体技术有限公司	[注 1]
广州嘉诺密封技术有限公司	[注 2]
常州杜尔博流体技术有限公司	[注 3]
上海嘉诺液压技术有限公司	[注 4]

扬中市徐工产业投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
徐工集团工程机械股份有限公司	扬中市徐工产业投资合伙企业（有限合伙）控股股东
徐州徐工基础工程机械有限公司	徐工集团工程机械股份有限公司之子公司
徐州徐工物资供应有限公司	徐工集团工程机械股份有限公司之子公司
徐州徐工液压件有限公司	徐工集团工程机械股份有限公司之子公司
徐工（重庆）工程技术有限公司	徐工集团工程机械股份有限公司之子公司
郑州煤机智能工作面科技有限公司	联营企业

[注 1]上海嘉诺流体技术有限公司原为李锡元参股的公司，2018 年 6 月，李锡元已将其持有上述公司的股权全部转让，相关价款已经付清，工商变更登记手续已经完成

[注 2]广州嘉诺密封技术有限公司系公司原监事陈旭任执行董事的企业，陈旭已于 2019 年 5 月 24 日退出

[注 3]常州杜尔博流体技术有限公司系上海嘉诺流体技术有限公司之子公司，公司原董事雷刚任执行董事、总经理的企业，雷刚已于 2019 年 5 月 24 日退出

[注 4]上海嘉诺液压技术有限公司系公司原董事雷刚任执行董事、总经理的企业；李锡元曾持股 17.16%的企业，李锡元已于 2018 年 7 月退出

[注 5]郑州煤机液压电控有限公司 2022 年 12 月更名为郑州恒达智控科技股份有限公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
郑州恒达智控科技股份有限公司	配件	63,667,625.53	35,180,826.67	55,710,899.63
郑州煤矿机械集团股份有限公司	配件	51,418,704.25	21,725,402.78	983,684.04
	水电费			1,140,493.54
	劳务费	120,943.39		
	其他	83,254.72	83,987.15	469,254.72
上海嘉诺密封技术有限公司	配件			42,636.49
上海嘉诺流体技术有限公司	配件	640.35	91,740.75	9,124.59

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
广州嘉诺密封技术有限公司	配件		52,202.79	316,639.48
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	保安服务费	45,283.02	45,283.00	47,094.34
郑州煤机格林材料科技有限公司	配件	259,023.45	339,262.40	204,831.54
郑州煤机智能工作面科技有限公司	采煤机维修		1,490,261.87	3,870,882.75
郑州煤机综机设备有限公司	劳务费		30,000.00	
	配件	828,541.78		
郑州煤机长壁机械有限公司	配件			2,601,814.16
徐州徐工基础工程机械有限公司	配件			408,110.33
郑煤机智鼎液压有限公司	配件	227,654.33	487,212.32	
徐州徐工液压件有限公司	配件	375,221.24	214,159.30	
小 计		117,026,892.06	59,740,339.03	65,805,465.61

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
郑州煤矿机械集团股份有限公司	专业化总包服务	30,663,975.63	44,935,603.93	46,885,396.53
	流体连接件	111,242,975.44	88,051,649.07	53,500,597.80
	维修与再制造	86,513,812.74	49,527,698.07	37,692,376.80
	二手设备租赁	184,804.76	2,634,218.00	
	其他	229.43	656.32	40.03
郑州恒达智控科技股份有限公司	流体连接件	12,468.13	625,076.69	164,104.98
	维修与再制造			16,991.15
	备品配件供应管理服务	1,932.74	2,105.31	
郑州煤机长壁机械有限公司	流体连接件	366,277.92	282,019.54	202,740.32
	维修与再制造	34,431.86		
	其他	0.20		
郑州煤机智能工作	流体连接件	323,437.46	104,880.49	11,416.74

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
面科技有限公司	维修与再制造			2,588.47
徐州徐工基础工程机械有限公司	流体连接件	20.80		5,148.64
	维修与再制造	-75,035.17	1,279,781.32	1,555,646.21
	其他			636.00
徐州徐工物资供应有限公司	流体连接件	-3,430.39		283,116.07
	其他			2,120.00
徐州徐工液压件有限公司	维修与再制造	32,521.27	37,054.82	
	流体连接件	4,657,289.36	11,006,794.37	223,996.97
	其他		29,097.43	
上海嘉诺密封技术有限公司	流体连接件	479,327.41	148,630.09	
徐工（重庆）工程技术有限公司	流体连接件		889.24	
郑州煤机综机设备有限公司	备品配件供应管理服务	7,362.83		
	流体连接件	724,903.91		
郑煤机智鼎液压有限公司	备品配件供应管理服务	6,825.40		
小 计		235,174,131.73	198,666,154.69	140,546,916.71

3) 2021 年度公司为郑州煤矿机械集团股份有限公司提供免费质保服务。

4) 2023 年度公司为郑煤机集团潞安新疆机械有限公司代垫水电费不含税金额 18,342.12 元，该笔费用已结清。

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入
郑州煤机智能工作面科技有限公司	房屋及建筑物			322,493.95

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度	
		简化处理的短期租赁	确认使用权资产的租赁

		和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	房屋及建筑物		2,853,968.26		211,864.09

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	房屋及建筑物		2,857,142.85	2,857,142.85	328,509.73

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
郑州煤矿机械集团股份有限公司	房屋及建筑物	5,191,690.49			
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	房屋及建筑物	776,929.88	1,269,841.27	7,028,293.61	186,006.62

3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
郑州恒达智控科技股份有限公司	采购专业化智能矿用反渗透水处理装置	1,061,946.90		

4. 关联方债务重组情况

公司为加速回笼资产，与郑煤机商业保理有限公司签订无追索权保理协议，向其转让公司持有的郑州煤矿机械集团股份有限公司 90,549,243.52 元应收债权，按照协议利率产生保

理利息及服务费 1,294,637.06 元。

5. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	12,691,116.01	5,933,726.61	8,884,741.05

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	郑州煤矿机械集团股份有限公司			23,030,551.00	
小 计				23,030,551.00	
应收账款	郑州煤矿机械集团股份有限公司	40,561,708.05	2,028,085.41	21,681,220.29	1,084,061.01
	郑州煤机长壁机械有限公司	118,183.74	5,909.19	10,064.38	503.22
	郑州恒达智控科技股份有限公司			171,459.24	8,572.96
	郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	5,969,135.40	4,395,793.20	5,969,135.40	3,172,082.60
	郑州煤机智能工作面科技有限公司	309,178.95	15,458.95	305,093.83	43,821.12
	徐州徐工基础工程机械有限公司	2,273,763.75	515,912.72	2,358,553.49	161,226.12
	徐州徐工液压件有限公司	5,473,379.19	274,780.84	7,008,780.95	350,439.05
	徐州徐工物资供应有限公司			7,606.66	1,521.33
	上海嘉诺流体技术有限公司	85,440.00	4,272.00	100,000.00	5,000.00
	郑州煤机综机设备有限公司	604,252.47	30,212.62		
	郑煤机智鼎液压有限公司	7,712.70	385.64		
小 计		55,402,754.25	7,270,810.57	37,611,914.24	4,827,227.41
应收款项融资	郑州煤矿机械集团股份有限公司	15,816,423.77			
小 计		15,816,423.77			

项目名称	关联方	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑州煤矿机械集团股份有限公司	4,009,903.00	2,572,851.15	3,452,480.00	222,500.00
	徐州徐工液压件有限公司				
小 计		4,009,903.00	2,572,851.15	3,452,480.00	222,500.00
合同资产	郑州煤矿机械集团股份有限公司	1,315,621.27	65,781.06	11,115.36	555.77
	郑州煤机长壁机械有限公司			16,097.17	804.86
	郑州恒达智控科技股份有限公司			4,767.53	238.38
	郑州煤机智能工作面科技有限公司			1,425.01	71.25
	徐州徐工物资供应有限公司			15,262.59	3,052.52
	郑州煤机综机设备有限公司	64,889.00	3,244.45		
小 计		1,380,510.27	69,025.51	48,667.66	4,722.78

(续上表)

项目名称	关联方	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收票据	郑州煤矿机械集团股份有限公司	68,983,305.02	
小 计		68,983,305.02	
应收账款	郑州煤矿机械集团股份有限公司	17,350,355.53	1,197,442.01
	郑州煤机长壁机械有限公司	6,685.89	334.29
	郑州恒达智控科技股份有限公司	27,254.11	1362.71
	郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	5,669,503.80	1,418,743.92
	郑州煤机智能工作面科技有限公司	8,725.49	436.27
	徐州徐工基础工程机械有限公司	979,480.67	57,171.28
	徐州徐工液压件有限公司	227,804.73	11,390.24

项目名称	关联方	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
	徐州徐工物资供应 有限公司	157,054.16	7,852.71
小 计		24,426,864.38	2,694,733.43
应收款项融资	郑州煤矿机械集团 股份有限公司	4,461,469.22	
小 计		4,461,469.22	
其他应收款	郑州煤矿机械集团 股份有限公司	3,282,480.00	506,640.00
	徐州徐工液压件有 限公司	800,000.00	40,000.00
小 计		4,082,480.00	546,640.00
合同资产	郑州煤矿机械集团 股份有限公司	296,914.67	14,845.73
	郑州煤机长壁机械 有限公司	10,612.34	530.62
	郑煤机集团潞安新 疆机械有限公司	349,631.60	17,481.58
	徐州徐工液压件有 限公司	25,311.64	1,265.58
	徐州徐工物资供应 有限公司	15,262.59	763.13
小 计		697,732.84	34,886.64

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付票据	郑州煤机格林材料 科技有限公司			56,538.00
	郑州恒达智控科技 股份有限公司			8,259,280.90
	郑州煤机智能工作 面科技有限公司			40,191.50
	郑州煤机长壁机械 有限公司		293,000.00	
小 计			293,000.00	8,356,010.40
应付账款	郑州恒达智控科技 股份有限公司	40,918,269.11	2,342,374.01	45,173,603.52
	郑州煤矿机械集团 股份有限公司	4,624,174.16	3,216,892.80	9,240.80
	郑州煤机格林材料	39,578.44	131,115.89	4,359.75

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
	科技有限公司			
	上海嘉诺流体技术有限公司			10,310.78
	郑州煤机智能工作面科技有限公司		375,850.57	1,495,575.22
	郑州煤机长壁机械有限公司			2,637,000.00
	徐州徐工基础工程机械有限公司			
	常州杜尔博流体技术有限公司			
	郑煤机智鼎液压有限公司	209,404.67	550,550.30	
	郑煤机集团潞安新疆机械有限公司			
小计		45,791,426.38	6,616,783.57	49,330,090.07
其他应付款	郑州煤机智能工作面科技有限公司			2,000.00
小计				2,000.00

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 2023 年度

(1) 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	20,000	180,800.00	20,000	180,800.00				
合计	20,000	180,800.00	20,000	180,800.00				

(2) 其他说明

2023年6月29日，刘小歌与李锡元签订财产份额转让协议，约定刘小歌将其持有的新余鸿鹄企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称新余鸿鹄）财产份额转让给李锡元，刘小歌退出该合伙企业，李锡元增加持股20,000股。

股权变动	姓名	入股或退股金额	股数

退股	刘小歌	180,800.00	20,000
退股合计		180,800.00	20,000
入股	李锡元	180,800.00	20,000
入股合计		180,800.00	20,000

本次李锡元增加持股系公司为获取职工提供服务而授予权益工具的交易，符合《企业会计准则第11号—股份支付》对于股份支付业务的相关定义，属于立即可行权的股份支付。

3. 2022 年度

(1) 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	110,000	1,005,400	110,000	1,005,400				
合计	110,000	1,005,400	110,000	1,005,400				

(2) 其他说明

2022年10月13日，新余鸿鹄召开合伙人会议，同意孟鑫垚、许伟、崔亚娟退出该合伙企业；同意李锡元增加持股110,000股。

股权变动	姓名	入股或退股金额	股数
退股	孟鑫垚	457,000.00	50,000
	崔亚娟	365,600.00	40,000
	许伟	182,800.00	20,000
退股合计		1,005,400.00	110,000
入股	李锡元	1,005,400.00	110,000
入股合计		1,005,400.00	110,000

本次新余鸿鹄的合伙人及其份额变动系公司为获取职工提供服务而授予权益工具的交易，符合《企业会计准则第11号—股份支付》对于股份支付业务的相关定义，属于立即可行权的股份支付。

3. 2021 年度

(1) 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

管理人员	110,000	1,005,400	110,000	1,005,400				
合计	110,000	1,005,400	110,000	1,005,400				

(2) 其他说明

2021年9月10日，新余鸿鹄召开合伙人会议，同意李勇超、付三锤、马春香、屈锦卫、郭凯、杜小兵加入该合伙企业，成为合伙企业的有限合伙人；同意戴军羽、林利锋退出该合伙企业；同意黄泉清、张松江、邓恩增加出资，同意李锡元减少持股，具体如下：

股权变动	姓名	入股或退股金额	股数
退股	李锡元	-2,800,000.00	-280,000
	林利锋	-351,361.25	-40,000
	戴军羽	-263,520.55	-30,000
退股合计		-3,414,881.80	-350,000
入股	黄泉清	200,000.00	20,000
	张松江	200,000.00	20,000
	邓恩	200,000.00	20,000
	李勇超	700,000.00	70,000
	屈锦卫	700,000.00	70,000
	郭凯	400,000.00	40,000
	杜小兵	400,000.00	40,000
	马春香	400,000.00	40,000
	付三锤	300,000.00	30,000
入股合计		3,500,000.00	350,000

本次新余鸿鹄的合伙人及其份额变动系公司为获取职工提供服务而授予权益工具的交易，符合《企业会计准则第11号—股份支付》对于股份支付业务的相关定义，属于立即可行权的股份支付。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023年度	2022年度	2021年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	[注3]	[注2]	[注1]
可行权权益工具数量的确定依据	公司员工通过持股平台新余鸿鹄入股数量	公司员工通过持股平台新余鸿鹄入股数量	公司员工通过持股平台新余鸿鹄入股数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无差异	无差异	无差异

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,296,200.00	3,144,400.00	2,320,500.00

[注 1]根据 2021 年 9 月 18 日北京中天华资产评估有限责任公司出具的《郑州煤矿机械集团股份有限公司与扬中市徐工产业投资合伙企业(有限合伙)拟股权交易所涉及郑州速达工业机械服务股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(中天华资评报字(2021)第 10892 号),截至 2021 年 6 月 30 日,公司股东全部权益价值为 94,800 万元。郑煤机与扬中市徐工产业投资合伙企业(有限合伙)2021 年 12 月的股权转让价格以该评估报告为依据,确定股权转让的价格为 16.63 元/股。基于此,因股权激励的授予日为 2021 年 9 月 10 日,公司选择中天华资评报字(2021)第 10892 号评估报告中的评估值作为公允价值,2021 年授予日公司股份支付的授予价格为 10.00 元/股,确定股份支付费用 6.63 元/股,2021 年度确认股份支付费用共计 2,320,500.00 元

[注 2]2022 年公司未进行评估,无每股公允价格数据,2022 年公司每股收益为 1.84 元/股,8 倍市盈率计算结果为 14.72 元,低于 2021 年评估的每股公允价格,因此采用 2021 年每股公允价格 16.63 元。2022 年授予日公司股份支付的授予价格为 9.14 元/股,由此确定 2022 年股份支付费用为 7.49 元/股,2022 年度确认股份支付费用 823,900.00 元

[注 3]2023 年公司未进行评估,无每股公允价格数据,2022 年公司每股收益为 1.84 元/股,8 倍市盈率计算结果为 14.72 元,低于 2021 年评估的每股公允价格,因此采用 2021 年每股公允价格 16.63 元。2023 年授予日公司股份支付的授予价格为 9.04 元/股,由此确定 2023 年股份支付费用为 7.59 元/股,2023 年度确认股份支付费用 151,800.00 元

(三) 报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2023 年度		2022 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	151,800.00		823,900.00	
合 计	151,800.00		823,900.00	

(续上表)

授予对象	2021 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,320,500.00	
合 计	2,320,500.00	

十三、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

经公司 2021 年第一次临时股东大会、第三届董事会第二次会议和第三届董事会第四次会议决议审议通过，公司拟申请向社会公开发行人民币普通股（A 股），募集资金数额将根据市场情况和向投资者询价情况确定。本次募集资金投资项目围绕公司主营业务开展，投资金额合计 79,516.00 万元，拟投入募集资金 66,321.54 万元。本次募集资金投资项目基本情况（按轻重缓急顺序）如下：

单位：万元		
项目名称	项目投资总额	募集资金投资额
郑州航空港区速达工业机械服务有限公司航空港区煤炭机械再制造暨后市场服务建设项目	52,392.00	35,518.29
郑州速达鄂尔多斯煤炭机械再制造暨后市场服务建设项目	16,600.00	9,224.66
郑州航空港区速达工业机械服务有限公司研发中心及办公楼建设项目	10,524.00	6,578.58
偿还银行贷款项目		15,000.00
小计	79,516.00	66,321.54[注]

[注] 募集资金投资额合计值存在 0.01 万元差异，系以元为单位计算换算为万元四舍五入导致的尾差

本次发行上市募集资金到位前，公司可根据各项目的实际进度，以自有资金或银行借款支付项目所需款项；本次发行募集资金到位前，公司将根据项目实际建设进度自筹资金先期投入，募集资金到位后置换已预先投入的自筹资金支付的款项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十五、其他重要事项

(一) 债务重组

1. 2023 年度

(1) 公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
以非现金资产清偿债务	2,387,923.33		

注：公司以无缝钢管清偿供应商郑州博源机械有限公司债务 2,387,923.33 元

(2) 公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例
以非现金资产清偿债务[注 1]	18,103,200.01			
以现金资产清偿债务[注 2]	89,277,475.71	-3,430.39		

[注 1]公司向山西恒昌矿山工程有限公司租入液压支架，以应收账款抹账形式一次性抵付不含税租赁费 14,500,000.00 元及已开票增值税 452,400.01 元；公司向河南焦煤能源有限公司租入液压支架和超前支架，以应收账款抹账形式一次性抵付租赁费不含税金额 2,788,318.59 元及已开票增值税 362,481.41 元

[注 2]公司为加速回笼资产，与郑煤机商业保理有限公司签订无追索权保理协议，涉及债权账面余额 90,549,243.52 元，账面价值 89,254,606.46 元，收到银行存款 89,254,606.46 元，详见本财务报表附注十一(二)4 之说明。郑州赛福为加速回笼资金，与徐州徐工物资供应有限公司发生债务重组，对账面价值 22,869.25 元应收账款给予折扣 3,430.39 元

2. 2022 年度

公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
以非现金资产清偿债务	20,278,874.53		

注：公司以无缝钢管等货物清偿供应商河南煤炭建设集团机电安装有限公司郑州分公司、河南永隆机械配件有限公司、平顶山市翔鹰高压开关电器设备有限公司、郑州弘亚机械制造有限公司及郑州协创机电设备有限公司债务分别为 638,682.03 元、7,361,264.12 元、

1,295,537.03 元、8,503,405.36 元及 2,479,985.99 元

3. 2021 年度

(1) 公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
以非现金资产清偿债务	15,728,703.13		

注：公司与客户陕西煤业化工物资集团有限公司榆林分公司、陕西煤业物资榆通有限责任公司签订债务重组协议，约定对方以无缝钢管等货物清偿债务含税金额 40,349,009.27 元，产生债务重组损失 1,062,855.27 元；同时公司与供应商签订债务重组协议，用部分该等货物清偿供应商应付款项含税金额 15,728,703.13 元

(2) 公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例
以非现金资产清偿债务[注 1]	73,781,549.27	-1,062,855.27		
以现金资产清偿债务[注 2]	23,245,314.00	-972,800.48		

[注 1]除与与客户陕西煤业化工物资集团有限公司榆林分公司、陕西煤业物资榆通有限责任公司签订债务重组协议以货物清偿债务发生债务重组 40,349,009.27 元外，焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司以二手支架含税作价 18,232,500.00 元抵减河南焦煤能源有限公司欠款 8,738,417.33 元及焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司欠款 9,494,082.67 元；另太原金辉新力贸易有限公司以二手支架含税作价 15,200,040.00 元抵减山西山阴芍药花煤业有限公司欠款 10,200,000.00 元及太原金辉新力贸易有限公司欠款 5,000,040.00 元

[注 2]本期公司为加速回笼资金，与陕西煤业物资有限责任公司黄陵分公司、江苏秦达鑫能源有限公司、宁夏王洼煤业有限公司及郑州煤矿机械集团股份有限公司发生债务重组，对账面价值 23,245,314.00 元应收账款给予折扣 972,800.48 元

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售维修与再制造、备品配件供应管理服务、专业化总包服务、二手设备租售、流体连接件产品。本公司按地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以产品分部为基础确定报告分部。分别对维修与再制造、备品配件供应管理服务、专业化总包服务、二手设备租售及流体连接件等的经营业绩进行考核。因各分部共同使用资产、负债导致无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2023 年度

产品分部

项 目	维修与再制造	备品配件供应管理服务	专业化总包服务	二手设备租售	流体连接件	其他	合 计
营业收入	463,677,364.71	389,995,053.11	85,044,989.48	94,884,263.41	216,226,204.61	3,523,177.04	1,253,351,052.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	463,677,364.71	389,995,053.11	85,044,989.48	79,868,647.88	216,226,204.61	3,523,177.04	1,238,335,436.83
营业成本	361,664,401.74	232,573,266.07	45,753,160.34	86,840,379.03	183,562,744.79	20,598.65	910,414,550.62
资产总额							1,657,846,218.25
负债总额							794,521,783.91

(2) 2022 年度

产品分部

项 目	维修与再制造	备品配件供应管理服务	专业化总包服务	二手设备租售	流体连接件	其他	合 计
营业收入	388,200,470.15	438,138,376.19	54,839,048.59	45,304,342.56	146,855,684.66	2,921,179.40	1,076,259,101.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	388,200,470.15	438,138,376.19	54,839,048.59	33,407,142.10	146,855,684.66	2,921,179.40	1,064,361,901.09
营业成本	330,691,057.97	251,090,548.58	63,377,970.35	36,374,824.30	135,865,385.05	223,601.58	817,623,387.83
资产总额							1,549,742,086.14
负债总额							868,954,291.44

(3) 2021 年度

产品分部

项 目	维修与再制造	备品配件供应管理服务	专业化总包服务	二手设备租售	流体连接件	其他	合 计
营业收入	257,897,681.78	296,059,238.45	70,233,030.24	95,910,365.94	97,900,889.30	4,245,646.30	822,246,852.01

项 目	维修与再制造	备品配件供应管 理服务	专业化总包服务	二手设备租售	流体连接件	其他	合 计
其中：与客户 之间的合同 产生的收入	257,897,681.78	296,059,238.45	70,233,030.24	88,909,895.59	97,900,889.30	3,923,152.35	814,923,887.71
营业成本	199,329,952.71	164,752,224.41	60,846,465.44	81,558,890.33	87,897,546.20	511,436.20	594,896,515.29
资产总额							1,500,201,037.41
负债总额							894,943,912.04

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	370,097,583.70	309,959,040.03	258,605,047.51
1-2年	50,286,325.76	48,558,350.00	26,972,449.58
2-3年	7,149,246.43	10,236,541.57	5,083,968.86
3年以上	14,337,340.52	13,306,697.67	8,790,787.92
合 计	441,870,496.41	382,060,629.27	299,452,253.87

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	8,541,993.52	1.93	8,541,993.52	100.00	
按组合计提坏账准备	433,328,502.89	98.07	37,932,114.56	8.75	395,396,388.33
合 计	441,870,496.41	100.00	46,474,108.08	10.52	395,396,388.33

(续上表)

种 类	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,541,993.52	2.24	8,541,993.52	100.00	
按组合计提坏账准备	373,518,635.75	97.76	35,092,596.94	9.40	338,426,038.81
合 计	382,060,629.27	100.00	43,634,590.46	11.42	338,426,038.81

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,541,993.52	2.85	8,541,993.52	100.00	
按组合计提坏账准备	290,910,260.35	97.15	21,115,521.12	7.26	269,794,739.23
合 计	299,452,253.87	100.00	29,657,514.64	9.90	269,794,739.23

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西柳林凌志兴家沟煤业有限公司	1,490,413.66	1,490,413.66	100.00	对方违规经营,无法收回
山西柳林凌志成家庄煤业有限公司	2,808,762.51	2,808,762.51	100.00	
山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司	4,242,817.35	4,242,817.35	100.00	
小 计	8,541,993.52	8,541,993.52	100.00	

② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西柳林凌志兴家沟煤业有限公司	1,490,413.66	1,490,413.66	100.00	对方违规经营,无法收回
山西柳林凌志成家庄煤业有限公司	2,808,762.51	2,808,762.51	100.00	
山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司	4,242,817.35	4,242,817.35	100.00	
小 计	8,541,993.52	8,541,993.52	100.00	

③ 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西柳林凌志兴家沟煤业有限公司	1,490,413.66	1,490,413.66	100.00	对方违规经营,无法收回
山西柳林凌志成家庄煤业有限公司	2,808,762.51	2,808,762.51	100.00	
山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司	4,242,817.35	4,242,817.35	100.00	
小 计	8,541,993.52	8,541,993.52	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	370,097,583.70	18,504,879.19	5.00	309,959,040.03	15,497,952.00	5.00
1-2年	50,286,325.76	10,057,265.15	20.00	48,558,350.00	9,711,670.00	20.00
2-3年	7,149,246.43	3,574,623.22	50.00	10,236,541.57	5,118,270.79	50.00
3年以上	5,795,347.00	5,795,347.00	100.00	4,764,704.15	4,764,704.15	100.00
小 计	433,328,502.89	37,932,114.56	8.75	373,518,635.75	35,092,596.94	9.40

(续上表)

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	258,605,047.51	12,930,252.37	5.00
1-2年	26,972,449.58	5,394,489.92	20.00
2-3年	5,083,968.86	2,541,984.43	50.00
3年以上	248,794.40	248,794.40	100.00
小 计	290,910,260.35	21,115,521.12	7.26

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,541,993.52					8,541,993.52

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	35,092,596.94	4,443,721.08		1,604,203.46		37,932,114.56
合 计	43,634,590.46	4,443,721.08		1,604,203.46		46,474,108.08

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,541,993.52					8,541,993.52
按组合计提坏账准备	21,115,521.12	13,977,075.82				35,092,596.94
合 计	29,657,514.64	13,977,075.82				43,634,590.46

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,704,364.44		162,370.92			8,541,993.52
按组合计提坏账准备	18,185,808.99	2,929,712.13				21,115,521.12
合 计	26,890,173.43	2,929,712.13	162,370.92			29,657,514.64

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额	1,604,203.46		

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2023 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
		应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
1	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	44,383,582.12	13,457,165.06	57,840,747.18	11.21	3,287,618.24
	国能供应链内蒙古有限公司	27,968,586.96	2,010,857.90	29,979,444.86	5.81	1,498,972.24
	国网能源和丰煤电有限公司	24,841,315.00	2,374,185.00	27,215,500.00	5.27	5,086,972.25

	国能易购(北京)科技有限公司	14,527,104.05	1,926,930.19	16,454,034.24	3.19	822,701.71
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	4,785,382.90	1,919,797.49	6,705,180.39	1.30	335,259.02
	山西鲁能河曲电煤开发有限责任公司	5,217,000.00		5,217,000.00	1.01	260,850.00
	国家能源投资集团同体系其他公司	5,982,683.28	138,730.53	6,121,413.81	1.19	905,606.94
	国家能源投资集团小计	127,705,654.31	21,827,666.17	149,533,320.48	28.98	12,197,980.40
2	陕西煤业物资榆通有限责任公司	27,501,334.94	2,391,080.55	29,892,415.49	5.79	1,494,620.77
	陕煤集团神南产业发展有限公司	24,787,414.82	6,937,177.48	31,724,592.30	6.15	1,586,229.62
	陕西煤业物资有限责任公司黄陵分公司	6,610,722.97	624,787.20	7,235,510.17	1.40	361,775.51
	陕西煤业化工物资集团有限公司榆林分公司	5,265,383.74	45,866.62	5,311,250.36	1.03	480,083.57
	陕煤化工集团同体系其他公司	4,316,819.98	1,551,787.02	5,868,607.00	1.14	457,594.77
	陕煤化工集团小计	68,481,676.45	11,550,698.87	80,032,375.32	15.51	4,380,304.24
3	港区速达	34,452,006.56		34,452,006.56	6.68	1,722,600.33
4	山西保利平山煤业股份有限公司	19,782,000.00	2,198,000.00	21,980,000.00	4.26	1,099,000.00
	山西保利裕丰煤业有限公司	7,794,081.90	866,009.10	8,660,091.00	1.68	433,004.55
	中国中煤同体系其他公司	1,458,310.10	47,444.24	1,505,754.34	0.29	290,537.72
	中国中煤小计	29,034,392.00	3,111,453.34	32,145,845.34	6.23	1,822,542.27
5	郑州煤矿机械集团股份有限公司	20,661,711.72		20,661,711.72	4.00	1,033,085.59
	郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	5,969,135.40		5,969,135.40	1.16	4,395,793.20
	郑煤机智鼎液压有限公司	7,712.70		7,712.70	0.00	385.64
	郑煤机小计	26,638,559.82		26,638,559.82	5.16	5,429,264.43
	小计	286,312,289.14	36,489,818.38	322,802,107.52	62.56	25,552,691.67

2) 2022年12月31日

序号	单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
		应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小计		
1	中国神华能源股份有限公司神	51,942,247.67	1,739,777.16	53,682,024.83	12.53	2,893,919.33

序号	单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
		应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
	东煤炭分公司					
	国网能源和丰煤电有限公司	40,246,327.50	4,837,172.52	45,083,500.02	10.52	2,254,175.01
	国能供应链内蒙古有限公司	20,145,038.49	38,741.23	20,183,779.72	4.71	1,009,506.22
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	14,328,521.44	1,445,139.21	15,773,660.65	3.68	818,126.53
	国能包头能源有限责任公司万利一矿	11,130,895.60	2,608,089.00	13,738,984.60	3.21	2,356,583.57
	内蒙古蒙东能源有限公司	3,196,240.00	3,833,880.00	7,030,120.00	1.64	830,942.00
	国家能源投资集团同体系其他公司	2,047,468.31	4,657,167.38	6,704,635.69	1.56	514,632.69
	国家能源投资集团小计	143,036,739.01	19,159,966.50	162,196,705.51	37.85	10,677,885.35
2	陕西煤业物资榆通有限责任公司	40,252,992.78	4,481,210.98	44,734,203.76	10.44	2,236,710.19
	陕西煤业化工物资集团有限公司彬长分公司	4,621,694.77	513,509.53	5,135,204.30	1.20	256,760.22
	陕西煤业化工物资集团有限公司榆林分公司	3,835,306.62	108,374.10	3,943,680.72	0.92	197,184.04
	陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	3,396,215.53	347,018.25	3,743,233.78	0.87	229,839.13
	陕煤化工集团同体系其他公司	2,739,284.56	74,114.79	2,813,399.35	0.66	144,470.93
	陕煤化工集团小计	54,845,494.26	5,524,227.65	60,369,721.91	14.09	3,064,964.51
3	山西怀仁联顺玺达柴沟煤业有限公司	17,745,836.75	1,375,068.25	19,120,905.00	4.46	956,045.25
	山西朔州山阴中煤顺通辛安煤业有限公司	7,150,000.00		7,150,000.00	1.67	3,575,000.00
	山西中煤顺通同体系其他公司	292,873.97		292,873.97	0.07	58,574.79
	山西中煤顺通小计	25,188,710.72	1,375,068.25	26,563,778.97	6.20	4,589,620.04
4	中煤河南新能开发有限公司	14,251,000.74	1,613,000.00	15,864,000.74	3.70	993,600.15
	中煤新集能源股份有限公司	578,908.29		578,908.29	0.14	527,807.06
	中国中煤小计	14,829,909.03	1,613,000.00	16,442,909.03	3.84	1,521,407.21
5	郑州煤矿机械集团股份有限公司	9,222,441.53		9,222,441.53	2.15	461,122.08
	郑煤机集团潞安新疆机械有限	5,969,135.40		5,969,135.40	1.39	3,172,082.60

序号	单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
		应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计		
	公司					
	郑煤机小计	15,191,576.93		15,191,576.93	3.54	3,633,204.68
	小计	253,092,429.95	27,672,262.40	280,764,692.35	65.52	23,487,081.79

3) 2021年12月31日

序号	单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
		应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计		
1	国能包头能源有限责任公司万利一矿	36,000,775.80	3,306,628.60	39,307,404.40	11.32	1,965,370.22
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	19,039,853.86	3,619,305.62	22,659,159.48	6.53	1,132,957.97
	国能榆林能源有限责任公司青龙寺煤矿分公司	15,255,196.77	1,674,875.08	16,930,071.85	4.88	846,503.59
	内蒙古大雁矿业集团有限责任公司	10,764,054.00	2,890,748.60	13,654,802.60	3.93	936,951.52
	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	7,229,733.21	4,285,007.80	11,514,741.01	3.32	956,505.27
	国网能源和丰煤电有限公司	6,878,800.00	78,200.00	6,957,000.00	2.00	347,850.00
	国家能源投资集团同体系其他公司	6,430,869.85	6,455,056.88	12,885,926.73	3.71	824,178.88
	国家能源投资集团小计	101,599,283.49	22,309,822.58	123,909,106.07	35.69	7,010,317.45
2	陕西煤业物资榆通有限责任公司	42,407,478.98	8,545,319.25	50,952,798.23	14.67	2,547,639.91
	陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	2,824,874.92	638,995.84	3,463,870.76	1.00	215,870.97
	陕西煤业物资有限责任公司黄陵分公司	1,877,704.15	278,750.87	2,156,455.02	0.62	122,782.74
	陕煤化工集团同体系其他公司	428,731.00	985.00	429,716.00	0.12	21,485.80
	陕煤化工集团小计	47,538,789.05	9,464,050.96	57,002,840.01	16.41	2,907,779.42
3	陕西能源凉水井矿业有限责任	19,812,560.11	2,075,989.79	21,888,549.90	6.30	1,094,427.50

序号	单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
		应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计		
	公司					
4	郑州煤矿机械集团股份有限公司	10,535,623.62	0.00	10,535,623.62	3.03	856,705.42
	郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	5,669,503.80	349,631.60	6,019,135.40	1.73	1,436,225.50
	郑煤机小计	16,205,127.42	349,631.60	16,554,759.02	4.76	2,292,930.92
5	山西怀仁峙峰山煤业有限责任公司	11,857,650.00	1,650,850.00	13,508,500.00	3.89	675,425.00
	小计	197,013,410.07	35,850,344.93	232,863,755.00	67.05	13,980,880.29

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
押金保证金	15,286,042.22	14,488,955.75	31,938,492.49
应收暂付款	413,976.65	966,549.24	704,620.91
备用金	104,962.41	139,142.27	33,536.17
IPO上市费用	6,075,471.68	3,330,188.67	754,716.98
资金拆借款		48,227,792.79	
合计	21,880,452.96	67,152,628.72	33,431,366.55

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	12,809,412.70	58,676,563.18	29,959,326.55
1-2年	5,040,725.92	6,308,809.54	1,010,660.00
2-3年	1,936,434.34	7,500.00	2,332,000.00
3年以上	2,093,880.00	2,159,756.00	129,380.00
合计	21,880,452.96	67,152,628.72	33,431,366.55

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,880,452.96	100.00	4,710,712.98	21.53	17,169,739.98
合 计	21,880,452.96	100.00	4,710,712.98	21.53	17,169,739.98

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,152,628.72	100.00	6,359,096.08	9.47	60,793,532.64
合 计	67,152,628.72	100.00	6,359,096.08	9.47	60,793,532.64

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,431,366.55	100.00	2,995,478.33	8.96	30,435,888.22
合 计	33,431,366.55	100.00	2,995,478.33	8.96	30,435,888.22

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	21,880,452.96	4,710,712.98	21.53	67,152,628.72	6,359,096.08	9.47
其中：1年以内	12,809,412.70	640,470.63	5.00	58,676,563.18	2,933,828.17	5.00
1-2年	5,040,725.92	1,008,145.18	20.00	6,308,809.54	1,261,761.91	20.00
2-3年	1,936,434.34	968,217.17	50.00	7,500.00	3,750.00	50.00
3年以上	2,093,880.00	2,093,880.00	100.00	2,159,756.00	2,159,756.00	100.00

组合名称	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	21,880,452.96	4,710,712.98	21.53	67,152,628.72	6,359,096.08	9.47

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	33,431,366.55	2,995,478.33	8.96
其中：1年以内	29,959,326.55	1,497,966.33	5.00
1-2年	1,010,660.00	202,132.00	20.00
2-3年	2,332,000.00	1,166,000.00	50.00
3年以上	129,380.00	129,380.00	100.00
小 计	33,431,366.55	2,995,478.33	8.96

(4) 坏账准备变动情况

1) 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,933,828.17	1,261,761.91	2,163,506.00	6,359,096.08
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-252,036.30	252,036.30		
--转入第三阶段		-387,286.87	387,286.87	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,041,321.24	-118,366.16	515,304.30	-1,644,383.10
本期收回或转回				
本期核销			4,000.00	4,000.00
其他变动				
期末数	640,470.63	1,008,145.18	3,062,097.17	4,710,712.98
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00	75.98	21.53

各阶段划分依据(下同):

第一阶段为账龄为1年以内的应收款项,代表自初始确认后信用风险未显著增加;

第二阶段为账龄1-2年的应收款项,代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值;

第三阶段为账龄2年以上的应收款项,代表自初始确认后已发生信用减值。

1) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,497,966.33	202,132.00	1,295,380.00	2,995,478.33
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-315,440.48	315,440.48		
--转入第三阶段		-375.00	375.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,751,302.32	744,564.43	867,751.00	3,363,617.75
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,933,828.17	1,261,761.91	2,163,506.00	6,359,096.08
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	20.00	99.83	9.47

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	321,156.56	470,084.70	124,140.00	915,381.26
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-50,533.00	50,533.00		
--转入第三阶段		-466,400.00	466,400.00	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	1,497,966.34	151,599.00	729,840.00	2,379,405.34
本期收回或转回	270,623.57	3,684.70	25,000.00	299,308.27
本期核销				
其他变动				
期末数	1,497,966.33	202,132.00	1,295,380.00	2,995,478.33
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	20.00	52.63	8.96

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款金额	4,000.00		

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
中国神华能源股份有限 公司神东煤炭分公司	押金保证金	5,513,599.32	1 年以内	25.20	275,679.97
郑州煤矿机械集团股份 有限公司	押金保证金	607,423.00	1 年以内	2.78	30,371.15
		450,000.00	1-2 年	2.06	90,000.00
		1,000,000.00	2-3 年	4.57	500,000.00
		1,952,480.00	3 年以上	8.92	1,952,480.00
国信证券股份有限公司	IPO 上市费用	1,500,000.00	1 年以内	6.86	75,000.00
		971,698.11	1-2 年	4.44	194,339.62
天健会计师事务所(特 殊普通合伙)	IPO 上市费用	943,396.22	1 年以内	4.31	47,169.81
		1,415,094.33	1-2 年	6.47	283,018.87
国能榆林能源有限责任 公司郭家湾煤矿分公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	9.14	400,000.00
小 计		16,353,690.98		74.75	3,848,059.42

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
鄂尔多斯速达	资金拆借款	48,227,792.79	1年以内	71.82	2,411,389.64
郑州煤矿机械集团股份 有限公司	押金保证金	450,000.00	1年以内	0.67	22,500.00
		1,000,000.00	1-2年	1.49	200,000.00
		2,002,480.00	3年以上	2.98	2,002,480.00
国家能源集团国际工程 咨询有限公司	押金保证金	2,159,440.00	1年以内	3.22	107,972.00
		354,827.33	1-2年	0.53	70,965.47
	应收暂付款	196,543.60	1年以内	0.29	9,827.18
		330,189.07	1-2年	0.49	66,037.81
国能包头能源有限责任 公司万利一矿	押金保证金	2,967,358.80	1-2年	4.42	593,471.76
国能榆林能源有限责任 公司郭家湾煤矿分公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	2.98	100,000.00
小 计		59,688,631.59		88.89	5,584,643.86

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
内蒙古仲泰能源有限 公司	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	29.91	500,000.00
日新租赁有限公司	押金保证金	6,390,024.00	1年以内	19.11	319,501.20
山西鲁能河曲电煤开 发有限责任公司	押金保证金	3,328,880.00	1年以内	9.96	166,444.00
郑州煤矿机械集团股 份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	2.99	50,000.00
		2,282,000.00	2-3年	6.83	1,141,000.00
		480.00	3年以上	0.01	480.00
国能包头能源有限责 任公司万利一矿	押金保证金	2,967,358.80	1年以内	8.88	148,367.94
小 计		25,968,742.80		77.69	2,325,793.14

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	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	206,994,500.00		206,994,500.00	180,994,500.00		180,994,500.00
对联营企业投资	39,873,466.72		39,873,466.72	36,957,188.20		36,957,188.20
合 计	246,867,966.72		246,867,966.72	217,951,688.20		217,951,688.20

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	163,994,500.00		163,994,500.00
对联营企业投资	33,472,340.80		33,472,340.80
合 计	197,466,840.80		197,466,840.80

(2) 对子公司投资

1) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
郑州赛福	30,000,000.00						30,000,000.00	
鄂尔多斯速达	50,000,000.00						50,000,000.00	
港区速达	100,994,500.00						100,994,500.00	
长治速达			11,000,000.00				11,000,000.00	
朔州速达			15,000,000.00				15,000,000.00	
小 计	180,994,500.00		26,000,000.00				206,994,500.00	

2) 2022 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
郑州赛福	13,000,000.00		17,000,000.00				30,000,000.00	
鄂尔多斯速达	50,000,000.00						50,000,000.00	
港区速达	100,994,500.00						100,994,500.00	
小 计	163,994,500.00		17,000,000.00				180,994,500.00	

3) 2021 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
郑州赛福	10,000,000.00		3,000,000.00				13,000,000.00	
鄂尔多斯速达	39,200,000.00		10,800,000.00				50,000,000.00	
港区速达	63,840,000.00		37,154,500.00				100,994,500.00	
小 计	113,040,000.00		50,954,500.00				163,994,500.00	

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
郑州煤机智能工作面科技有限公司	36,957,188.20				2,916,278.52	
合 计	36,957,188.20				2,916,278.52	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
郑州煤机智能工作面科技有限公司					39,873,466.72	
合 计					39,873,466.72	

2) 2022 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
郑州煤机智能工作面科技有限公司	33,472,340.80				3,484,847.40	
合 计	33,472,340.80				3,484,847.40	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
郑州煤机智能工作面科技有限公司					36,957,188.20	
合计					36,957,188.20	

3) 2021 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
郑州煤机智能工作面科技有限公司	30,301,889.89				3,170,450.91	
合计	30,301,889.89				3,170,450.91	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
郑州煤机智能工作面科技有限公司					33,472,340.80	
合计					33,472,340.80	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,160,871,381.95	1,064,979,501.14	1,102,178,517.91	1,012,072,245.24	767,100,097.08	572,527,241.29
其他业务收入	1,419,645.54	23,912.00	1,935,704.82	393,524.90	129,963,795.90	117,025,527.27
合计	1,162,291,027.49	1,065,003,413.14	1,104,114,222.73	1,012,465,770.14	897,063,892.98	689,552,768.56

项 目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,127,847,024.81	1,034,000,541.09	1,079,801,043.69	990,820,343.82	889,740,928.68	683,485,467.59

2. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬		480,294.58	3,009,744.99
直接投入费用		43,214.86	966,127.26
折旧费用与长期摊销费用		93,545.05	169,879.86
无形资产摊销费用		442.48	1,327.41
其他费用		77,273.88	1,348,383.54
合 计		694,770.85	5,495,463.06

3. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,916,278.52	3,484,847.40	3,170,450.91
应收款项融资贴现损失	-127,347.22	-76,362.31	
数字化债权贴现损失	-161,674.72		
理财产品投资收益	67,808.22	5,562.18	40,947.13
债务重组			-2,035,655.75
合 计	2,695,064.80	3,414,047.27	1,175,742.29

十七、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.29	16.38	18.46

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.20	16.12	18.25

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.85	1.84	1.79	2.85	1.84	1.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84	1.81	1.77	2.84	1.81	1.77

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年度	2022 年度	2021 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	162,328,631.95	104,916,769.33	102,084,677.01	
非经常性损益	B	691,715.37	1,691,110.28	1,129,787.37	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	161,636,916.58	103,225,659.05	100,954,889.64	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	680,787,794.70	605,257,125.37	500,890,359.41	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		30,210,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		7		
其他	股份支付产生的资本公积变动	I1	151,800.00	823,900.00	2,320,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6	6
	计提安全生产费	I2	991,892.71		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6		
	执行新租赁准则对期初留存收益的调整	I3			-38,411.05
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			12

项 目	序号	2023 年度	2022 年度	2021 年度
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	762,523,957.03	640,504,960.04	553,054,536.87
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	21.29%	16.38%	18.46%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	21.20%	16.12%	18.25%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	162,328,631.95	104,916,769.33	102,084,677.01
非经常性损益	B	691,715.37	1,691,110.28	1,129,787.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	161,636,916.58	103,225,659.05	100,954,889.64
期初股份总数	D	57,000,000	57,000,000	57,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	57,000,000	57,000,000	57,000,000
基本每股收益	$M = A/L$	2.85	1.84	1.79
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	2.84	1.81	1.77

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益一致。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2023 年度比 2022 年度

单位：万元

资产负债表项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	17,274.91	7,856.15	119.89%	主要系2023年销售良好，电汇回款较多
应收票据	1,439.13	13,624.80	-89.44%	主要系2023年年末拟用于托收的票据较2022年末减少较多
应收款项融资	11,581.77	6,301.52	83.79%	主要系2023年年末拟用于背书或贴现的票据较2022年末增加较多
预付款项	413.44	3,796.46	-89.11%	主要系2022年末预付的大额二手设备采购款于2023年到货
合同资产	7,216.77	4,520.99	59.63%	主要系2023年度销售增加，对应质保金较2022年度增加较多
一年内到期的非流动资产	2,852.84	127.38	2139.63%	主要系2023年末具有融资性质的融资租赁业务确认的一年内到期的应收融资租赁款增加
其他流动资产	867.65	2,178.82	-60.18%	主要系2023年年末预缴所得税较2022年年末减少较多
使用权资产	1,458.25	2,451.40	-40.51%	主要系2023年度计提使用权资产累计折旧较多
其他非流动资产	274.40	520.34	-47.27%	主要系2022年年末预付长期资产购置款于2023年到货转入在建工程或固定资产
短期借款	572.36	913.50	-37.34%	主要系2023年归还较多短期借款
应付票据	9,262.90	17,516.34	-47.12%	主要系2023年年末用票据支付货款较2022年减少
合同负债	1,767.54	2,791.29	-36.68%	主要系2023年年末已签订合同而未验收的合同预收款项较2022年末减少较多
应付职工薪酬	5,489.59	3,400.35	61.44%	主要系2023年度计提高管激励较2022年度增加较多
应交税费	1,337.89	3,983.09	-66.41%	主要系2023年年末应交企业所得税和应交增值税较2022年年末减少较多
其他应付款	711.72	225.03	216.28%	主要系2023年年末应付押金保证金较2022年年末增加较多
一年内到期的非流动负债	4,571.41	3,046.02	50.08%	主要系2023年年末一年内支付的长期借款较2022年年末增加较多
其他流动负债	3,225.51	1,142.87	182.23%	主要系2023年年末已背书未到期商业承兑汇票和数字化债权凭证较2022年年末增加较多
租赁负债	415.43	1,227.64	-66.16%	主要系2023年度支付较多租金减少租赁负债
其他非流动负债	2,281.00	6,028.27	-62.16%	主要系布尔台专业化总包服务项目

				2023 年末结束,将项目结余大修及项修成本一次性冲回
利润表项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	1,184.46	569.47	107.99%	主要系公司销售收入增加,相应城建税及附加费增加较多
销售费用	4,481.41	2,746.15	63.19%	主要系 2023 年度计提奖金及业务招待费增加较多
研发费用	2,000.97	1,087.18	84.05%	主要系 2023 年度研发项目较 2022 年度增加较多
投资收益	236.76	341.40	-30.65%	主要系 2023 年度数字化债权贴现损失较 2022 年度增加较多及权益法核算的长期股权投资收益较 2022 年度下降较多
信用减值损失	-1,213.68	-1,948.02	-37.70%	主要系应收账款信用减值损失较 2022 年度大幅减少
资产减值损失	-1,007.99	-576.36	74.89%	主要系存货跌价损失较 2022 年度增加较多
资产处置收益	1,337.33	36.92	3522.24%	主要系 2023 年度具有融资性质的租赁业务确认资产处置收益较 2022 年度大幅增加

2. 2022 年度比 2021 年度

单位: 万元

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	39,995.92	30,606.19	30.68%	主要系受外部环境影响 2022 年度 11-12 月收入确认较多,未达到约定收款日期的应收款项较多
应收款项融资	6,301.52	2,231.79	182.35%	主要系 2022 年 12 月末拟用于背书或贴现的票据较 2021 年末上涨较多
在建工程	850.30	393.07	116.32%	主要系 2022 年度新增较多未达到转固条件的专用设备
长期待摊费用	3,817.18	417.21	814.93%	主要系 2022 年度发生较多租入固定资产改良支出
其他非流动资产	520.34	2,154.19	-75.85%	主要系 2021 年末较多预付长期资产购置款于 2022 年度到货转入在建工程或达到转固条件后转入固定资产
短期借款	913.50	2,204.47	-58.56%	主要系 2022 年度归还较多到期借款
应交税费	3,983.09	2,236.99	78.06%	主要系 2022 年末应交增值税大幅度增加
一年内到期的非流动负债	3,046.02	831.58	266.29%	主要系一年内到期的长期借款转列导致一年内到期的非流动负债增加较多
其他流动负债	1,142.87	284.08	302.31%	主要系 2022 年末存在较多已背书未到期商业承兑汇票

单位：万元

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
长期借款	17,495.74	12,726.29	37.48%	主要系2022年新增抵押及保证借款较多
租赁负债	1,227.64	2,142.80	-42.71%	主要系2022年度支付较多租金减少租赁负债
递延所得税负债	2,264.26	1,682.14	34.61%	主要系2022年度新增较多一次性折旧固定资产
利润表项目	2022年度	2021年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	107,625.91	82,224.69	30.89%	主要系下游煤炭行情向好带动公司营业收入增长
营业成本	81,762.34	59,489.65	37.44%	主要系营业收入增加，对应的营业成本随之增加
研发费用	1,087.18	707.41	53.68%	主要系2022年度研发项目较2021年度增加，研发投入增加
财务费用	685.69	-21.63	-3270.09%	主要系2022年度费用化的利息支出较2021年度大幅增加
其他收益	158.08	650.99	-75.72%	主要系2022年度收到的与日常经营活动有关的政府补助较2021年度减少较多
投资收益	341.40	104.53	226.60%	主要系2021年发生债务重组损失较多
信用减值损失	-1,948.02	-574.31	239.19%	主要系2022年度应收账款信用减值损失较2021年度大幅增加
营业外收入	298.63	117.61	153.92%	主要系2022年度收到的与日常经营活动无关的政府补助较2021年度增加较多

郑州速达工业机械服务股份有限公司

二〇二四年三月六日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码即可
获知企业信用信息
请登录国家企业
信用信息公示系
统，查询、下载、
变更信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告、验证企业注册资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务、税务师事务所、代理记账、资产评估、税务咨询、税务筹划、涉税鉴证、涉税服务、企业管理咨询、会计培训、信息咨询服务、法律、法规规定许可的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号



2024年01月10日

为速达股份IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会
计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任
何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>



证书序号 0019803

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：浙江省财政厅
2024年1月
中华人民共和国财政部制

仅为速达股份IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月29日改制





从事证券服务业务会计师事务所名录（截至 2022. 12. 31）			
序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
70	四川德文会计师事务所(特殊普通合伙)	四川省成都市成华区双福一路 66 号 4 栋 18 楼 1 号	028-86957846
71	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	泸州市江阳中路 28 号楼 3 单元 2 号	028-85560449
72	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	中环国际广场 22 楼	025-84433976
73	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	河北省唐山市路北区光明路 48-3 号	0315-5757564
74	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 楼	025-84711188
75	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座	0571-89722900
76	天津丞明会计师事务所(普通合伙)	天津市河西区合肥道富力中心写字楼 34 层	022-87825559
77	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号 1502-1509 单元	010-83914188
78	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	010-88827799
79	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	029-83620980
80	新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省济南市槐荫区兴福寺街道腊山河西路济南报业大厦 B 座 11 层	0531-80995542
81	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	028-62922216
82	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	0371-65336688
83	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦 13 层）	010-65950411
84	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省青岛市市北区上清路 20 号	0532-85921367
85	浙江科信会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省宁波市鄞州区江东北路 317 号和丰创意广场和庭楼 10 楼	0574-87269394


<http://www.csrc.gov.cn/csrc/e103942/c717746/content.shtml>

仅为速达股份 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。




仅为速达股份 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明叶怀敏是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

391



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会
 天健会计师事务所(普通合伙)
 天健会计师事务所(普通合伙)



姓名	叶怀敏
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-02-23
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	330327198202236011
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.



证书编号: 330000011803
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 09 月 21 日
 Date of Issuance





仅为速达股份 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明赵凯璇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

