

上海创力集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度



上海创力集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-123



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA12015 号

上海创力集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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



三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款可收回性	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释(九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(四)。</p> <p>于2023年12月31日，创力集团合并财务报表中应收账款账面价值为209,794.44万元，合同资产账面价值为17,914.26万元。</p> <p>创力集团管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。由于创力集团管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。



(二) 营业收入确认

请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(四十六)。

于 2023 年度,创力集团公司煤机行业确认的主营业务收入为人民币 255,712.79 万元。创力集团对于产品销售产生的收入是在相关产品的控制权已转移至客户时确认的,根据销售合同约定,通常以获取整机产品客户验收单及配件客户签收单作为销售收入的确认时点。

由于收入是创力集团公司的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将创力集团收入确认识别为关键审计事项。

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序:

- 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- 2、选取样本检查销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;
- 4、对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同、出库单、客户验收单或客户签收单,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;
- 5、实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对;
- 6、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

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



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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督创力集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对创力集团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创力集团不能持续经营。

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

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

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

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



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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

谢嘉



中国注册会计师：

张盈



中国·上海

二〇二四年四月二十五日



上海创力集团股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	733,320,785.33	655,887,328.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	12,804,890.32	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	47,311,488.12	63,846,797.64
应收账款	(四)	2,097,944,363.88	2,076,209,119.55
应收款项融资	(五)	337,901,717.10	381,772,156.67
预付款项	(六)	146,317,161.08	96,298,524.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	37,985,654.01	63,867,057.04
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,122,114,463.65	956,285,598.76
合同资产	(九)	179,142,578.03	168,996,418.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	90,703,102.77	109,011,929.67
其他流动资产	(十一)	26,361,584.76	17,812,574.64
流动资产合计		4,831,907,789.05	4,589,987,505.30
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十二)	198,980,729.90	152,749,895.54
长期股权投资	(十三)	172,096,138.86	163,734,968.42
其他权益工具投资	(十四)	24,532,463.93	12,894,421.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十五)	124,278,016.06	139,454,707.49
固定资产	(十六)	767,127,097.11	826,206,023.84
在建工程	(十七)	112,296,374.50	11,178,858.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十八)	24,479,658.14	14,707,419.06
无形资产	(十九)	148,174,368.80	104,550,076.68
开发支出			
商誉	(二十)		
长期待摊费用	(二十一)	2,405,020.89	516,916.55
递延所得税资产	(二十二)	185,579,683.81	188,137,055.79
其他非流动资产	(二十三)	44,910,356.42	42,476,749.16
非流动资产合计		1,804,859,908.42	1,656,607,091.95
资产总计		6,636,767,697.47	6,246,594,597.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 石良希

主管会计工作负责人: 恽俊

会计机构负责人: 孙玲



上海御力集团股份有限公司
合并资产负债表(续)

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十五)	412,490,498.51	338,889,610.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十六)	295,120,906.18	279,863,019.22
应付账款	(二十七)	699,450,231.46	720,824,277.01
预收款项	(二十八)	11,565,570.28	10,124,654.01
合同负债	(二十九)	213,690,216.06	214,858,018.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十)	60,463,887.78	52,986,442.02
应交税费	(三十一)	70,037,716.09	136,565,665.26
其他应付款	(三十二)	820,330,831.24	834,337,172.98
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十三)	61,721,925.38	67,210,981.29
其他流动负债	(三十四)	30,880,130.32	40,485,233.23
流动负债合计		2,675,751,913.30	2,696,145,074.23
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十五)	50,520,837.43	27,824,599.42
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十六)	19,148,827.70	10,469,282.34
长期应付款	(三十七)	18,962,684.00	33,622,304.19
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十八)	88,147,148.06	78,777,055.94
递延收益	(三十九)	40,481,666.22	18,774,001.95
递延所得税负债	(二十二)	6,061,808.25	5,743,390.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		223,322,971.66	175,210,634.61
负债合计		2,899,074,884.96	2,871,355,708.84
所有者权益:			
股本	(四十)	650,760,000.00	651,560,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(四十一)	210,059,427.51	186,727,242.31
减: 库存股	(四十二)	24,793,200.00	45,150,000.00
其他综合收益	(四十三)	-5,553,489.19	-8,506,837.09
专项储备			
盈余公积	(四十四)	255,265,301.34	233,311,811.05
一般风险准备			
未分配利润	(四十五)	2,526,535,199.19	2,212,037,838.95
归属于母公司所有者权益合计		3,612,273,238.85	3,229,980,055.22
少数股东权益		125,419,573.66	145,258,833.19
所有者权益合计		3,737,692,812.51	3,375,238,888.41
负债和所有者权益总计		6,636,767,697.47	6,246,594,597.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 石良希

主管会计工作负责人: 恽俊

会计机构负责人: 孙玲



上海创力集团股份有限公司

母公司资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		299,445,184.99	314,233,602.25
交易性金融资产		12,804,890.32	
衍生金融资产			
应收票据		25,306,571.96	28,122,602.64
应收账款	(一)	1,398,135,788.59	1,276,234,430.66
应收款项融资		218,339,301.51	277,077,276.81
预付款项		100,407,041.05	69,948,931.84
其他应收款	(二)	106,488,601.28	128,743,401.03
存货		677,253,692.50	578,101,098.45
合同资产		116,762,716.73	103,156,955.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,954,943,788.93	2,775,618,299.24
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,684,402,696.39	1,640,071,172.40
其他权益工具投资		10,913,490.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,552,382.92	10,057,252.20
固定资产		352,985,686.89	376,760,201.91
在建工程		47,066,468.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,200,215.28
无形资产		63,394,511.53	64,865,091.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		82,487,071.76	82,585,965.02
其他非流动资产		33,504,164.17	37,565,819.72
非流动资产合计		2,284,306,471.78	2,213,105,718.51
资产总计		5,239,250,260.71	4,988,724,017.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 石凡希

主管会计工作负责人: 恽俊

会计机构负责人: 孙玲



上海创为集团股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		310,000,000.00	170,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		83,993,845.96	82,592,993.41
应付账款		850,230,647.81	820,967,707.39
预收款项			
合同负债		162,547,758.88	159,251,073.16
应付职工薪酬		35,970,004.75	30,133,113.07
应交税费		19,186,864.14	52,254,824.09
其他应付款		424,276,358.71	536,841,448.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,160,000.00	4,464,361.33
其他流动负债		21,131,208.66	20,902,639.51
流动负债合计		1,927,496,688.91	1,877,408,160.63
非流动负债:			
长期借款		17,460,000.00	14,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			446,501.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		70,064,273.35	69,525,655.76
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,524,273.35	83,972,157.04
负债合计		2,015,020,962.26	1,961,380,317.67
所有者权益:			
股本		650,760,000.00	651,560,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		538,243,653.58	514,911,468.38
减: 库存股		24,793,200.00	45,150,000.00
其他综合收益		-8,579,627.35	-8,197,337.67
专项储备			
盈余公积		250,613,007.24	228,659,516.95
未分配利润		1,817,985,464.98	1,685,560,052.42
所有者权益合计		3,224,229,298.45	3,027,343,700.08
负债和所有者权益总计		5,239,250,260.71	4,988,724,017.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 石正希

主管会计工作负责人: 恽俊

会计机构负责人: 孙玲



上海创力集团股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

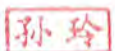
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,655,959,447.17	2,607,911,132.70
其中: 营业收入	(四十六)	2,655,959,447.17	2,607,911,132.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,281,643,914.95	2,126,682,179.93
其中: 营业成本	(四十六)	1,431,767,746.30	1,406,741,838.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十七)	24,798,617.51	27,859,265.32
销售费用	(四十八)	484,524,441.34	398,585,934.66
管理费用	(四十九)	184,030,161.85	146,054,743.94
研发费用	(五十)	139,779,702.94	129,569,359.32
财务费用	(五十一)	16,743,245.01	17,871,038.46
其中: 利息费用		22,501,522.78	29,739,595.36
利息收入		6,863,246.11	12,320,965.04
加: 其他收益	(五十二)	55,837,646.28	44,463,165.63
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	60,224,971.83	52,498,620.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-7,074,451.76	890,944.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十四)	9,078,577.40	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十五)	13,657,520.84	-56,229,294.08
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十六)	-75,358,348.52	-58,310,094.89
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十七)	1,561,018.26	5,423,950.59
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		439,316,918.31	469,075,300.06
加: 营业外收入	(五十八)	14,990,167.16	30,671,297.31
减: 营业外支出	(五十九)	3,154,009.47	531,178.01
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		451,153,076.00	499,215,419.36
减: 所得税费用	(六十)	74,328,774.80	79,454,296.85
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		376,824,301.20	419,761,122.51
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		376,824,301.20	419,761,122.51
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		401,606,850.53	404,629,027.97
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-24,782,549.33	15,132,094.54
六、其他综合收益的税后净额		2,953,347.90	4,251,104.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,953,347.90	4,251,104.11
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,956,975.28	4,269,110.39
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		2,956,975.28	4,269,110.39
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-3,627.38	-18,006.28
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. 其他债权投资减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-3,627.38	-18,006.28
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		379,777,649.10	424,012,226.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		404,560,198.43	408,880,132.08
归属于少数股东的综合收益总额		-24,782,549.33	15,132,094.54
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(六十一)	0.62	0.63
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(六十一)	0.62	0.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 石正希

主管会计工作负责人: 恽俊

会计机构负责人: 孙玲



上海创力集团股份有限公司
母公司利润表
2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,592,597,434.68	1,504,221,708.85
减：营业成本	(四)	999,451,540.58	903,362,425.70
税金及附加		11,305,462.37	13,548,892.32
销售费用		236,887,735.12	204,250,205.91
管理费用		70,129,439.12	61,072,103.89
研发费用		92,781,186.37	76,344,318.25
财务费用		8,667,947.34	2,964,187.48
其中：利息费用		12,612,217.59	13,145,386.94
利息收入		4,177,783.78	10,320,355.92
加：其他收益		23,340,067.39	16,316,905.46
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	52,544,682.18	5,294,091.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,623,353.91	3,056,722.28
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）		9,078,577.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		823,971.64	21,385,438.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,751,744.14	-16,825,208.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		256,833.67	40,715,217.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,666,511.92	309,566,019.21
加：营业外收入		13,682,580.96	18,114,344.01
减：营业外支出		1,948,784.44	147,493.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,400,308.44	327,532,870.17
减：所得税费用		22,865,405.59	38,747,162.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		219,534,902.85	288,785,707.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		219,534,902.85	288,785,707.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-382,289.68	4,826,438.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-382,289.68	4,826,438.11
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		-382,289.68	4,826,438.11
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		219,152,613.17	293,612,145.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：石良希

主管会计工作负责人：恽俊

会计机构负责人：孙玲



上海创为集团股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,472,041,019.01	2,500,663,774.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		37,103,847.68	53,919,392.27
收到其他与经营活动有关的现金	(六十二)	40,084,451.63	47,791,661.79
经营活动现金流入小计		2,549,229,318.32	2,602,374,828.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,286,714,300.77	1,201,418,516.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		296,866,610.23	338,457,252.84
支付的各项税费		292,197,790.65	262,049,153.79
支付其他与经营活动有关的现金	(六十二)	352,248,974.85	303,669,095.90
经营活动现金流出小计		2,228,027,676.50	2,105,594,019.27
经营活动产生的现金流量净额		321,201,641.82	496,780,809.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			4,826,438.11
取得投资收益收到的现金		177,789.73	167,624.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,972,410.00	5,951,677.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		94,653,255.25	49,301,582.03
收到其他与投资活动有关的现金	(六十二)	215,238,050.14	242,301,057.75
投资活动现金流入小计		312,041,505.12	302,548,379.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,147,487.10	61,727,223.34
投资支付的现金		180,640,183.41	91,323,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(六十二)	261,032,000.00	247,115,000.00
投资活动现金流出小计		567,819,670.51	400,165,223.34
投资活动产生的现金流量净额		-255,778,165.39	-97,616,843.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			47,150,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		575,283,987.50	547,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十二)	538,100.00	34,653,046.51
筹资活动现金流入小计		575,822,087.50	629,703,046.51
偿还债务支付的现金		453,609,192.23	620,906,257.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,133,606.32	72,958,733.23
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十二)	39,376,139.30	207,048,347.38
筹资活动现金流出小计		579,118,937.85	900,913,337.95
筹资活动产生的现金流量净额		-3,296,850.35	-271,210,291.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		109.61	679.01
五、现金及现金等价物净增加额		62,126,735.69	127,954,352.70
加: 期初现金及现金等价物余额		535,056,776.13	407,102,423.43
六、期末现金及现金等价物余额		597,183,511.82	535,056,776.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人:  



上海创力集团股份有限公司
母公司现金流量表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		973,592,399.49	1,048,062,427.26
收到的税费返还		18,761,271.24	16,186,769.20
收到其他与经营活动有关的现金		22,473,783.86	21,256,457.78
经营活动现金流入小计		1,014,827,454.59	1,085,505,654.24
购买商品、接受劳务支付的现金		450,811,222.41	382,188,288.06
支付给职工以及为职工支付的现金		136,723,291.44	118,883,814.70
支付的各项税费		123,634,607.54	129,027,136.21
支付其他与经营活动有关的现金		222,052,603.43	169,094,489.05
经营活动现金流出小计		933,221,724.82	799,193,728.02
经营活动产生的现金流量净额		81,605,729.77	286,311,926.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			4,826,438.11
取得投资收益收到的现金		30,059,053.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,280,500.00	433,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		62,019,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		302,400,000.00	311,696,278.99
投资活动现金流入小计		395,758,553.36	316,955,717.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,320,951.47	22,741,666.13
投资支付的现金		194,030,000.00	129,323,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		310,850,000.00	321,640,245.14
投资活动现金流出小计		560,200,951.47	473,704,911.27
投资活动产生的现金流量净额		-164,442,398.11	-156,749,194.17
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			45,150,000.00
取得借款收到的现金		398,000,000.00	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		398,000,000.00	335,150,000.00
偿还债务支付的现金		238,380,000.00	376,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,455,908.32	62,295,405.30
支付其他与筹资活动有关的现金		2,419,744.38	526,400.00
筹资活动现金流出小计		317,255,652.70	439,021,805.30
筹资活动产生的现金流量净额		80,744,347.30	-103,871,805.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-2,092,321.04	25,690,926.75
加: 期初现金及现金等价物余额		287,108,918.63	261,417,991.88
六、期末现金及现金等价物余额			
		285,016,597.59	287,108,918.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 石良希

主管会计工作负责人: 恽俊

会计机构负责人: 孙玲





上海创力集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	651,560,000.00				186,727,242.31	45,150,000.00	-8,506,837.09	233,316,151.34		2,211,902,091.26	3,229,851,647.82	145,253,867.05	3,375,105,614.87
加: 会计政策变更								-4,340.29		132,747.69	128,407.40	4,866.14	133,273.54
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	651,560,000.00				186,727,242.31	45,150,000.00	-8,506,837.09	233,311,811.05		2,212,037,838.95	3,229,980,055.22	145,258,833.19	3,375,238,888.41
三、本增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-800,000.00				23,332,185.20	-20,356,800.00	2,953,347.90	21,953,490.29		314,497,360.24	382,293,183.63	-19,839,259.53	362,453,924.10
(一) 综合收益总额							2,953,347.90			401,606,850.53	404,560,198.43	-24,782,549.33	379,777,649.10
(二) 所有者投入和减少资本	-800,000.00				23,144,700.00						22,344,700.00	4,943,289.80	27,287,989.80
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	-800,000.00				-1,608,000.00						-2,408,000.00		-2,408,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					24,752,700.00						24,752,700.00		24,752,700.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								21,953,490.29		-87,109,490.29	-65,156,000.00	4,943,289.80	4,943,289.80
2. 提取一般风险准备								21,953,490.29		-21,953,490.29			-65,156,000.00
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	650,760,000.00				210,059,427.51	24,793,200.00	-5,553,489.19	255,265,301.34		2,326,535,199.19	3,612,273,238.85	125,419,573.66	3,737,692,812.51
					187,485.20	-20,356,800.00					20,544,288.20		20,544,288.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 石良希

主管会计工作负责人: 傅俊

会计机构负责人: 孙玲





上海创力集团股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		资本公积		减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具									
一、上年年末余额	656,560,000.00		157,978,935.31					204,433,240.28		1,887,386,645.61	2,873,600,880.00	237,693,370.41	3,111,296,250.41
加: 会计政策变更						-12,757,941.20				-174,463.86	-174,463.86	3,025.89	-171,437.97
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	656,560,000.00		157,978,935.31			-12,757,941.20		204,433,240.28		1,887,212,181.75	2,873,426,416.14	237,693,396.30	3,111,124,812.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00		28,748,307.00		45,150,000.00	4,251,104.11		28,878,570.77		324,825,657.20	356,553,659.08	-92,439,563.11	264,114,075.97
(一) 综合收益总额						4,251,104.11				404,629,027.97	408,880,132.08	15,137,094.54	424,012,226.62
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00		28,748,307.00							43,748,307.00	43,748,307.00	-53,583,807.00	-9,835,500.00
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00		30,150,000.00							45,150,000.00	45,150,000.00	2,000,000.00	47,150,000.00
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													
1. 提取盈余公积			13,644,500.00								13,644,500.00		13,644,500.00
2. 提取一般风险准备			-15,046,193.00							-79,803,370.77	-15,046,193.00	-55,583,807.00	-70,630,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配										-28,878,570.77	-50,924,800.00		-50,924,800.00
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、本期末余额	651,560,000.00		186,727,242.31		45,150,000.00	-8,506,837.09		253,311,811.05		2,212,037,838.95	3,229,980,055.22	145,258,833.19	3,375,238,888.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 石良希

主管会计工作负责人: 陈俊

会计机构负责人: 孙玲





上海创力集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				本期金额				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	651,560,000.00		514,911,468.38	45,150,000.00	-8,197,337.67		228,663,857.24	1,685,599,115.03	3,027,387,102.98
加:会计政策变更									
前期差错更正							-4,340.29	-39,062.61	-43,402.90
其他									
二、本年初余额	651,560,000.00		514,911,468.38	45,150,000.00	-8,197,337.67		228,659,516.95	1,685,560,052.42	3,027,343,700.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-800,000.00		23,332,185.20	-20,356,800.00	-382,289.68		21,953,490.29	132,425,412.56	196,885,598.37
(一)综合收益总额					-382,289.68			219,534,902.85	219,152,613.17
(二)所有者投入和减少资本	-800,000.00		23,144,700.00						22,344,700.00
1.所有者投入的普通股	-800,000.00		-1,608,000.00						-2,408,000.00
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			24,752,700.00						24,752,700.00
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积							21,953,490.29	-87,109,490.29	-65,156,000.00
2.对所有者(或股东)的分配							21,953,490.29	-21,953,490.29	
3.其他								-65,156,000.00	-65,156,000.00
(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	650,760,000.00		538,243,653.58	24,793,200.00	-8,579,627.35		250,613,007.24	1,817,985,464.98	3,224,229,298.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 石建希



主管会计工作负责人: 叶峰

叶峰



会计机构负责人: 孙玲

孙玲





上海创力集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
2023年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				所有者权益工具	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
	股本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	636,560,000.00				471,116,968.38			-13,023,775.78		199,780,946.18	1,476,577,715.50	2,771,011,854.28
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	636,560,000.00				471,116,968.38			-13,023,775.78		199,780,946.18	1,476,577,715.50	2,771,011,854.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00				43,794,500.00	45,150,000.00		4,826,438.11		28,878,570.77	208,982,336.92	256,331,845.80
(一) 综合收益总额								4,826,438.11			288,785,707.69	293,612,145.80
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00				43,794,500.00							58,794,500.00
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00				30,150,000.00							45,150,000.00
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					13,644,500.00							13,644,500.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										28,878,570.77	-79,803,370.77	-50,924,800.00
2. 对所有者(或股东)的分配										28,878,570.77	-28,878,570.77	
3. 其他											-50,924,800.00	-50,924,800.00
(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	651,560,000.00				514,911,468.38	45,150,000.00		-8,197,337.67		228,659,516.95	1,685,560,052.42	3,027,343,700.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 石自希

主管会计工作负责人: 叶峰

会计机构负责人: 孙玲



上海创力集团股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海创力集团股份有限公司(以下简称“公司”)成立于2003年9月,由浙江中煤矿业有限公司(后更名为“中煤机械集团有限公司”)、管亚平、芮国洪、耿卫东共同投资,注册资本人民币300万元,业经上海上晟会计师事务所有限公司以沪晟验(2003)97号验资报告予以验证,并于2003年9月27日获取了上海工商行政管理局杨浦分局颁发的注册号为3101102009458的营业执照。

2006年11月,经公司股东会决议批准增加注册资本人民币4,700万元,分别由原股东按照原投资比例全部以货币资金方式予以增资,变更后的公司注册资本为人民币5,000万元,业经上海兴中会计师事务所有限公司以兴验内字(2006)0842号验资报告予以验证,于2006年12月办理了工商变更登记手续。

2008年9月,经股东会决议批准,公司吸收合并上海华煤采掘设备有限公司,由此增加公司注册资本人民币1,500万元,变更后注册资本为人民币6,500万元,业经上海永诚会计师事务所有限公司以永诚会验(2008)字第30775号验资报告予以验证。并于2008年12月办理了工商变更登记手续,获取了上海工商行政管理局青浦分局换发的注册号为310229000765590的营业执照。

2011年6月根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后章程规定,公司股东中煤机械集团有限公司和管亚平分别将其持有的公司17.483%及0.895%股权转让给上海巨圣投资有限公司,同时根据公司股东会决议和修改后章程的规定,公司申请新增注册资本为人民币6,203.25万元,由上海巨圣投资有限公司及石华辉等二十三名股东以货币出资合计人民币14,770.0227万元,其中人民币6,203.25万元认缴新增注册资本,人民币8,566.7727万元计入资本公积。上述变更业经立信会计师事务所有限公司以信会师报字[2011]第12849号验资报告予以验证。并于2011年6月办理工商变更手续。

2011年8月25日根据公司股东会决议及公司章程,以2011年6月30日为基准日,将公司整体变更设立为股份有限公司,以截止2011年6月30日经审计的净资产492,405,658.51元扣除分配现金红利55,941,086.31元,按1:2.79785的比例折合股份总额,共计15,600万股,净资产大于股本部分280,464,572.20元计入资本公积。上述股份制改制变更事项业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字(2011)13408号验资报告。同时公司更名为“上海创力集团股份有限公司”,并于2011年9月办理工商变更手续。

2013年12月根据公司第三次临时股东大会决议及公司章程,公司以每10股转增5.3股的比例将资本公积转增股本,新增股本8,268万股,新增注册资本8,268万元,上述变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2013]第114166号验资报告予以验证。并于2013年12月办理工商变更手续。经上述增资和股权转让后,公司股本总额为238,680,000.00元。

根据2014年12月22日第三届董事会第五次会议决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]313号文《关于核准上海创力集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,2015年3月17日公司实际发行新股合计79,600,000股,发行价格为每股13.56元,募集资金总额为1,079,376,000.00元,扣除本次支付的承销、保荐费用人民币59,000,000.00元,扣除发行费用后实际募集资金净额为1,007,162,811.53元,其中增加注册资本人民币79,600,000.00元,资本溢价人民币927,562,811.53元。经上述增资后,公司股本总额为318,280,000.00元。

根据2016年4月18日第二届董事会第十七次会议决议和修改后的章程规定,公司以每10股转增10股的比例将资本公积转增股本,新增股本31,828万股,新增注册资本31,828万元。

根据2022年7月26日第四届董事会第十四次会议决议,并经2022年第二次临时股东大会审议,公司分别于2022年7月26日和2022年9月30日,以3.01元/股的价格向激励对象授予限制性股票1392万股和108万股,合计收到激励对象缴款45,150,000.00元,新增股本15,000,000.00元,新增资本公积30,150,000.00元。

根据2023年9月15日召开的第四届董事会第二十一次会议,公司回购并注销了80万股限制性股票,减少股本800,000.00元,减少资本公积1,608,000.00元。

截止2023年12月31日公司注册资本为650,760,000.00元,股本总额为650,760,000.00元。

公司经营范围:矿山设备及配件、工程设备及配件、电气自动化设备及配件的开发、生产、销售;国内贸易(除专项规定),物业管理,机电设备领域内的四技服务,从事货物及技术的进出口业务,自有设备租赁,自有房屋租赁,机械设备的安装、维修业务。【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】

公司注册地:上海市青浦区新康路889号,总部地址:上海市青浦区新康路889号。

统一社会信用代码为91310000754798223N。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计

准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港创力国际投资有限公司、赛盟科技（香港）有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

(2) 处置子公司一般处理方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。
终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	客户性质及账龄组合	商业承兑汇票,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经济状况的预测,编制应收票据账龄与整个存续期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
应收账款组合 1: 煤机销售业务板块	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
应收账款组合 2: 新能源车运营业务	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
应收账款组合 3: 新能源车销售业务	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及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。
应收账款组合 4: 关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及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。
应收账款组合 5: 租赁业务	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及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。
其他应收款组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及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。

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款及一年内到期的非流动资产	五级分类	应收融资租赁款根据以下各类客户风险类型：正常类、关注类、次级类、可疑类及损失类等 5 种风险类型客户计提坏账准备。

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、产成品、在产品、周转材料、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时采用计划成本，月末按当月成本差异率将原材料的计划成本调整为实际成本。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

（十三）投资性房地产

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

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

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

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公和其他设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
固定资产装修费	年限平均法	5		20

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
车间更新改造	验收合格后转入固定资产
智慧矿山综采成套装备智能制造产业基地项目	

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权年限
软件使用权	5 年	预计通常使用年限
专利权	20 年	专利有效期

(十七) 长期资产减值

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	在受益期内平均摊销	按受益期
待摊销融资租赁服务费	在受益期内平均摊销	按服务期
云服务器服务费	在受益期内平均摊销	按服务期

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利-设定提存计划的会计处理方法

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

公司需向客户提供产品质保期内免费维修服务,且该服务很可能需要公司未来提供资产或劳务,且其金额能够可靠计量,因此确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

具体方法为:产品质保期维修费用根据公司历年产品质保期内免费维修而产生的支出占销售收入的平均比例作为预计负债的计提比例。

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

(二十二) 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业

绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成

本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

2、 具体收入确认方式及计量方法

(1) 销售产品收入确认和计量原则

1) 销售产品收入确认和计量的总体原则

公司已将产品的控制权转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入实现。

2) 公司销售产品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①煤机行业的销售

对于煤机设备，根据销售合同的约定，在该类设备安装调试完毕并经验收合格后，公司即已将产品的控制权转移给购货方。因此，公司以安装调试完毕并验收合格作为煤机设备收入确认时点。

对于配件产品，根据与客户约定，公司向客户发货并由客户收货确认后，即已将产品的控制权转移给购货方，因此，公司以客户收货确认作为配件产品收入确认时点。

对于煤矿自动化控制系统及矿用电气设备，根据销售合同的约定，相关的设备调试安装并经客户验收确认后，公司即将产品的控制权转移给购货方，因此公司以向客户发货并由客户收货确认后的时点作为煤矿自动化控制系统及矿用电气设备收入确认时点。

②煤炭贸易

对于煤炭贸易，根据销售合同的约定，在指定交割地点根据煤炭检验报告和水尺单确定交易价格和数量并交付指定运输商后，公司即已将产品的控制权转移给购货方。因此，公司在根据煤炭检验报告和水尺单确定交易价格和数量并交付指定运输商后作为煤炭贸易收入确认时点。

③矿山工程

对于矿山工程，根据与客户签订工程施工合同的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(2) 确认租赁收入的依据

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

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

(二十七) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十三)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(二十八) 债务重组

1、 本公司作为债权人

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

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

本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

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

(二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	期末余额大于 300 万元的应收账款
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单笔收回或转回金额大于 300 万元的应收款项
本期重要的应收款项核销；	单笔核销金额大于 300 万元的应收款项
账龄超过一年的重要的预付账款	期末余额大于 300 万元的预付账款
合同资产账面价值发生重大变动	单项变动金额大于 300 万元

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款	期末余额大于 300 万元的其他应收款
其他应收款本期重要的坏账准备转回或收回	单笔收回或转回金额大于 300 万元的其他应收款
重要的在建工程	期末余额或发生额大于 300 万元的在建工程
账龄超过一年的重要的应付账款	期末余额大于 300 万元的应付账款
账龄超过一年的重要的预收账款	期末余额大于 300 万元的预收账款
账龄超过一年的重要的其他应付账款	期末余额大于 1,500 万元的其他应付款
重要的合同负债	期末余额大于 300 万元的合同负债
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资占合并报表总资产 5%的联营企业

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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”的规定。

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

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

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准 则解释第 16 号》相 关规定	递延所得税负债	171,437.97	
	未分配利润	-174,463.86	
	少数股东权益	3,025.89	

会计政策变 更的内容和 原因	受影响的报表项 目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业 会计准则解 释第 16 号》 相关规定	递延所得税资产	221,101.33	133,273.54		-43,402.90
	盈余公积		-4,340.29		-4,340.29
	未分配利润	216,020.14	132,747.69		-39,062.61
	少数股东权益	5,081.19	4,866.14		
	所得税费用	87,827.79	-304,711.51		43,402.90
	少数股东损益	215.05	1,840.25		

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%和 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%和 5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、8.25%

合并范围内公司企业所得税税率明细如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海创力集团股份有限公司	15%
苏州创力矿山设备有限公司	25%
大同同力采掘机械制造有限公司	25%
上海创力普昱自动化工程有限公司	25%
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	25%
上海创力燃料有限公司	25%
江苏创力铸锻有限公司	25%
合肥创大新能源科技有限公司	25%
香港创力国际投资有限公司	8.25%
浙江创力融资租赁有限公司	25%
上海创力新能源汽车有限公司	25%
赛盟科技（香港）有限公司	8.25%
西安创力新能源汽车有限公司	25%
华拓矿山工程有限公司	25%
江苏创力机械科技有限公司	25%
浙江中煤机械科技有限公司	15%
江苏创力矿山机械有限公司	25%
创力智能输送（苏州）机械科技有限公司	25%
浙江上创智能科技有限公司	15%
陕西榆能创力智能装备有限公司	25%
江苏创立科技装备有限公司	25%
创力集团（贵州）矿山智能装备有限公司	25%

（二） 税收优惠

1、 增值税

（1）公司软件产品根据财政部、国家税务总局下发的《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）相关规定，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按增值税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退优惠政策；

(2) 公司售后回租服务根据财政部、国家税务总局下发的《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)相关规定,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退优惠政策;经舟山市国家税务局税务事项通知书(文书号:舟国通【2017】39号)通知,子公司浙江创力融资租赁有限公司可以按规定自行享受售后回租服务增值税即征即退优惠。

2、 所得税

(1) 2023年11月15日公司取得了有效期为三年的《高新技术企业证书》,证书编号为GR202331000155,根据上海市青浦区国家税务局关于高新技术企业所得税减免通知的规定,公司从2023年1月1日至2025年12月31日企业所得税减按15%征收,因此2023年度公司按照15%的税率计提企业所得税。

(2) 公司子公司浙江中煤机械科技有限公司于2021年11月取得有效期为三年的《高新技术企业证书》,证书编号为GR202133002504,根据浙江省国家税务局关于高新技术企业所得税减免通知的规定,该子公司自2021年1月1日至2023年12月31日止减按15%税率缴纳企业所得税。

(3) 公司子公司浙江上创智能科技有限公司于2021年12月取得有效期为三年的《高新技术企业证书》,证书编号为GR202133001205,根据浙江省国家税务局关于高新技术企业所得税减免通知的规定,该子公司自2021年1月1日至2023年12月31日止减按15%税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	390,976.07	241,493.70
银行存款	545,480,759.10	503,476,076.69
其他货币资金	136,137,273.51	120,830,552.60
存放财务公司款项	51,311,776.65	31,339,205.74
合计	733,320,785.33	655,887,328.73

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,804,890.32	
其中：权益工具投资	2,948,090.32	
业绩承诺补偿	9,856,800.00	
合计	12,804,890.32	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
财务公司承兑汇票	10,815,084.33	25,316,645.00
商业承兑汇票	36,496,403.79	38,530,152.64
合计	47,311,488.12	63,846,797.64

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,318,449.15	100.00	4,006,961.03	7.81	68,858,138.40	100.00	5,011,340.76	7.28	63,846,797.64
合计	51,318,449.15	100.00	4,006,961.03		68,858,138.40	100.00	5,011,340.76		63,846,797.64

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇票	11,384,299.30	569,214.97	5.00
商业承兑汇票	39,934,149.85	3,437,746.06	8.61
合计	51,318,449.15	4,006,961.03	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	5,011,340.76	-1,004,379.73				4,006,961.03
合计	5,011,340.76	-1,004,379.73				4,006,961.03

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
财务公司承兑汇票		5,142,724.31
商业承兑汇票		109,500.00
合计		5,252,224.31

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,322,527,075.65	1,458,730,432.28
1 至 2 年	608,736,174.86	646,330,803.38
2 至 3 年	359,985,204.05	190,066,563.54

上海创力集团股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	77,133,773.10	61,512,964.64
4至5年	29,488,916.34	32,247,695.28
5年以上	135,689,720.10	173,314,337.28
小计	2,533,560,864.10	2,562,202,796.40
减：坏账准备	435,616,500.22	485,993,676.85
合计	2,097,944,363.88	2,076,209,119.55

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	75,353,419.41	2.97	73,371,557.60	97.37	1,981,861.81	3.75	88,006,214.90	91.68	7,987,640.25
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,458,207,444.69	97.03	362,244,942.62	14.74	2,095,962,502.07	96.25	397,987,461.95	16.14	2,068,221,479.30
合计	2,533,560,864.10	100.00	435,616,500.22		2,097,944,363.88	100.00	485,993,676.85		2,076,209,119.55

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
客户 1	16,935,000.00	16,935,000.00	100.00	预计无法收回	16,935,000.00	16,935,000.00
客户 2	10,697,901.90	10,697,901.90	100.00	预计无法收回	10,697,901.90	10,697,901.90
客户 3	8,231,970.50	8,231,970.50	100.00	预计无法收回	8,231,970.50	8,231,970.50

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
客户 4	4,396,000.00	4,396,000.00	100.00	预计无法收回	4,396,000.00	4,396,000.00
客户 5	4,966,824.94	4,966,824.94	100.00	预计无法收回		
客户 6	3,232,512.50	3,232,512.50	100.00	预计无法收回	3,232,512.50	3,232,512.50
客户 7	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计无法收回	3,600,000.00	3,600,000.00
客户 8	3,963,723.62	1,981,861.81	50.00	预计无法收回	5,919,843.96	2,959,921.98
合计	56,023,933.46	54,042,071.65			53,013,228.86	50,053,306.88

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 煤机销售业务	2,444,781,338.10	360,020,822.56	14.73
组合 2: 新能源车运营业务	5,928,557.14	1,849,242.63	31.19
组合 5: 租赁业务收入	7,497,549.45	374,877.43	5.00
合计	2,458,207,444.69	362,244,942.62	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	88,006,214.90	8,208,854.32	-	-867,545.73	-	73,371,557.60
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	397,987,461.95	-18,879,797.96	1,397,327.18	-25,945.78	16,836,775.59	362,244,942.62
合计	485,993,676.85	-10,670,943.64	1,397,327.18	-893,491.51	37,415,414.30	435,616,500.22

注 1: 其他变动主要系公司应收重庆市能源投资集团物资有限责任公司、重庆能投渝新能源有限公司物资供应分公司以及应收河北陆成胶带有有限责任公司的款项发生债务重组。具体如下:

① 根据《重庆市能源投资集团有限公司等十六家公司预重整实质合并重组协议》，重庆市能源投资集团物资有限责任公司、重庆能投渝新能源有限公司物资供应分公司所欠公司债务以货币资金、债转股形式进行清偿。截止 2023 年 5 月公司收到货币资金、股票、股权等资产公允价值合计 10,662,932.87 元，故将相关应收账款终止并确认债务重组收益 5,541,661.48 元。涉及应收账款情况如下:

客户名称	账面余额	坏账准备	账面净值
重庆市能源投资集团物资有限责任公司	17,455,227.82	13,964,182.26	3,491,045.56
重庆能投渝新能源有限公司物资供应分公司	8,151,129.16	6,520,903.33	1,630,225.83
合计	25,606,356.98	20,485,085.59	5,121,271.39

② 根据公司本期与河北陆成胶带有限责任公司达成的《民事调解书》，河北陆成胶带有限责任公司向公司清偿债务 13,218,476.72 元。公司将相关应收账款终止确认并根据确认债务重组收益 13,218,476.72 元。涉及应收账款情况如下：

客户名称	账面余额	坏账准备	账面净值
河北陆成胶带有限责任公司	15,498,269.00	15,498,269.00	

注 2：本期无重要的坏账准备收回或转回。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	893,491.51

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	192,502,092.00	5,152,899.92	197,654,991.92	7.26	14,549,061.46
山西西山中煤机械制造有限公司	120,654,545.52		120,654,545.52	4.43	20,711,499.78
淮北矿业股份有限公司	70,896,560.61	7,315,075.81	78,211,636.42	2.87	3,921,854.56
晋能控股煤业集团有限公司	238,390,316.56	135,432.00	238,525,748.56	8.76	40,442,835.95

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
西山煤电建筑工程集团有限公司	57,703,812.56		57,703,812.56	2.12	20,701,235.45
合计	680,147,327.25	12,603,407.73	692,750,734.98	25.45	100,326,487.20

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	337,901,717.10	381,772,156.67
应收账款		
合计	337,901,717.10	381,772,156.67

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	381,772,156.67	1,848,374,612.40	1,892,245,051.97		337,901,717.10	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	146,071,600.15

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	425,000,779.99	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	133,640,438.44	91.34	82,597,421.74	85.77
1至2年	12,294,026.02	8.40	12,931,930.87	13.43
2至3年	85,335.99	0.06	431,165.31	0.45
3年以上	297,360.63	0.20	338,006.50	0.35
合计	146,317,161.08	100.00	96,298,524.42	100.00

2、 账龄超过一年的重要的预付款项系预付西安华创马科智能控制系统有限公司采购设备款 7,504,273.20 元，设备尚未交货。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西丰矿供应链管理有限公司	23,936,500.10	16.36
上海士为智能设备有限公司	23,210,000.00	15.86
山东矿机集团股份有限公司	13,790,170.74	9.42
德州亚太集团有限公司	10,654,250.00	7.28
西安华创马科智能控制系统有限公司	7,504,273.20	5.13
合计	79,095,194.04	54.05

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	37,985,654.01	63,867,057.04
合计	37,985,654.01	63,867,057.04

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	33,895,994.09	59,326,729.36
1至2年	6,151,132.51	2,564,277.31
2至3年	1,050,934.66	2,651,138.10
3至4年	181,637.10	8,962,974.09
4至5年	2,206,508.98	2,341,396.81
5年以上	9,963,947.95	8,106,095.04
小计	53,450,155.29	83,952,610.71
减：坏账准备	15,464,501.28	20,085,553.67
合计	37,985,654.01	63,867,057.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,385,092.50	21.30	11,385,092.50	100.00	11,164,937.50	13.30	11,140,597.50	99.78	24,340.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	42,065,062.79	78.70	4,079,408.78	9.70	72,787,673.21	86.70	8,944,956.17	12.29	63,842,717.04
合计	53,450,155.29	100.00	15,464,501.28		83,952,610.71	100.00	20,085,553.67		63,867,057.04

公司无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款。

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	31,286,459.18	1,805,722.52	5.77
往来款	1,879,402.04	1,098,191.28	58.43
应收退税款	6,694,955.29		
暂借款及押金	2,204,246.28	1,175,494.98	53.33
合计	42,065,062.79	4,079,408.78	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,944,956.17		11,140,597.50	20,085,553.67
上年年末余额在本期				
--转入第三阶段	-1,142,340.00		1,142,340.00	
本期计提	-3,723,207.39		24,340.00	-3,698,867.39
本期转回			-922,185.00	-922,185.00
期末余额	4,079,408.78		11,385,092.50	15,464,501.28

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	72,787,673.21		11,164,937.50	83,952,610.71
上年年末余额在本期				
--转入第三阶段	-1,142,340.00		1,142,340.00	
本期净增加	-29,580,270.42			-29,580,270.42

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认			-922,185.00	-922,185.00
期末余额	42,065,062.79		11,385,092.50	53,450,155.29

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,140,597.50	24,340.00	-922,185.00		1,142,340.00	11,385,092.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,944,956.17	-3,723,207.39			-1,142,340.00	4,079,408.78
合计	20,085,553.67	-3,698,867.39	-922,185.00			15,464,501.28

本期无重要的坏账准备转回或收回。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	37,086,709.18	37,502,151.53
往来款	4,452,651.58	6,081,346.22
股权转让款		32,637,280.00
应收退税款	6,694,955.29	2,066,450.40
暂借款及押金	5,215,839.24	5,665,382.56
合计	53,450,155.29	83,952,610.71

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中交机电工程局有限公司第一工程分公司	保证金	5,724,963.39	1年以内	10.71	286,248.17
河南神火国贸有限公司	保证金	2,699,000.00	1年以内及1-2年	5.05	378,150.00
优科新能源科技有限公司	保证金	2,000,000.00	5年以上	3.74	2,000,000.00
合肥航大机器人有限公司	押金	2,000,000.00	4-5年	3.74	2,000,000.00
国家税务总局浙江省税务局	应收退税款	6,694,955.29	1年以内	12.53	
合计		19,118,918.68		35.77	4,664,398.17

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	263,487,767.62	4,791,127.24	258,696,640.38	254,520,494.13	3,810,289.14	250,710,204.99
周转材料	3,390,472.34	724,343.51	2,666,128.83	4,406,789.24	590,068.74	3,816,720.50
委托加工物资	10,457,642.62	29,289.74	10,428,352.88	12,216,080.66	29,289.74	12,186,790.92
在产品	316,736,476.90	13,618,860.57	303,117,616.33	303,643,920.67	10,490,180.36	293,153,740.31
产成品	658,846,740.43	111,641,015.20	547,205,725.23	470,422,763.67	74,004,621.63	396,418,142.04
合计	1,252,919,099.91	130,804,636.26	1,122,114,463.65	1,045,210,048.37	88,924,449.61	956,285,598.76

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	其他		
原材料	3,810,289.14	1,534,689.36		553,851.26			4,791,127.24	
周转材料	590,068.74	134,274.77					724,343.51	
委托加工物资	29,289.74						29,289.74	
在产品	10,490,180.36	4,871,478.91		1,742,798.70			13,618,860.57	
产成品	74,004,621.63	50,349,329.72		12,712,936.15			111,641,015.20	
合计	88,924,449.61	56,889,772.76		15,009,586.11			130,804,636.26	

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
应收质保金	188,911,953.89	9,769,375.86	179,142,578.03	9,082,976.86
			178,079,395.04	168,996,418.18

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备									
按信用风险特征组	188,911,953.89	100.00	9,769,375.86	5.17	178,079,395.04	100.00	9,082,976.86	5.10	168,996,418.18
合计	188,911,953.89	100.00	9,769,375.86		178,079,395.04	100.00	9,082,976.86		168,996,418.18

报告期内无账面价值发生重大变动的合同资产

按信用风险特征组合计提减值准备:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
应收质保金	188,911,953.89	9,769,375.86	5.17

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按信用风险特征组合计提减值准备	9,082,976.86	686,399.00			9,769,375.86

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	90,703,102.77	109,011,929.67

注: 年末用于质押的一年内到期的长期应收款账面价值为 28,567,116.18 元。具体详见“附注十四、承诺及或有事项”。

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税	24,160,875.46	17,651,171.94
预缴企业所得税	2,200,709.30	161,402.70
合计	26,361,584.76	17,812,574.64

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	200,926,696.58	1,945,966.68	198,980,729.90	180,694,668.84	27,944,773.30	152,749,895.54
其中：未实现融资收益	47,350,494.22		47,350,494.22	22,029,947.22		22,029,947.22
合计	200,926,696.58	1,945,966.68	198,980,729.90	180,694,668.84	27,944,773.30	152,749,895.54

注：年末重分类至一年内到期的非流动资产的长期应收款账面价值为 90,703,102.77 元。

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额						
	账面余额		坏账准备		账面价值	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备		账面价值	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备													
按信用风险特征组合计提坏账准备	298,909,706.18	100.00	9,225,873.51	3.09	289,683,832.67	267,201,536.50	92.23	22,505,062.01	7.77	22,505,062.01	100.00	261,761,825.21	2.04
合计	298,909,706.18	100.00	9,225,873.51		289,683,832.67	289,706,598.51	100.00	27,944,773.30		27,944,773.30		261,761,825.21	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
融资租赁款	298,909,706.18	9,225,873.51	3.09

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	22,505,062.01	250,019.88		-22,755,081.89		
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,439,711.29	3,786,162.22				9,225,873.51
合计	27,944,773.30	4,036,182.10		-22,755,081.89		9,225,873.51

4、 本期实际核销的长期应收款情况

单位名称	长期应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
金华力鑫能源管理有限公司	融资租赁款	22,755,081.89	无法收回	否

5、 年末用于质押的长期应收款账面价值为 57,100,938.61 元。具体详见“附注十四、承诺及或有事项”。

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	顺流交易			其他	
联营企业														
阳泉华越创力采 掘机械制造有限 公司	41,420,902.35				-3,344,384.61							489,134.86		38,565,652.60
山西西山中煤机 械制造有限公司	21,300,575.68				551,572.56							4,115.61		21,856,263.85
山西晋控装备创 力智能制造有限 公司	48,358,348.69				-957,847.38									47,400,501.31
江苏创立科技装 备有限公司	49,668,485.89				-745,979.72								-48,922,506.17	
上海士为智能设 备有限公司	2,986,655.81		3,000,000.00		-862,934.71									5,123,721.10

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备			顺流交易	其他
山东邦迈智能科 技有限公司	64,680,000.00			-1,714,877.90						-3,815,122.10		59,150,000.00	3,815,122.10
合计	163,734,968.42			-7,074,451.76						-3,815,122.10	493,250.47	172,096,138.86	3,815,122.10

注：2023年8月，公司取得江苏创立科技装备有限公司45%股权后共计持有江苏创立科技装备有限公司95%股权，因此公司将其纳入合并范围，不再作为联营企业列示。

(十四) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余 额	本期计入其他综合 收益的利得	本期计入其他综合 收益的损失	本期累计计入其他综 合收益的利得	本期累计计入其他综 合收益的损失	本期确认的股 利收入
柳林县晋柳七号投资 企业（有限合伙）						-7,448,179.99	
惠州市亿能电子有限 公司						-40,000,000.00	
杭州新佑文化发展有 限公司	13,418,689.49	12,894,421.00	524,268.49			-581,310.51	

上海创力集团股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期未累计计入其他综合收益的利得	本期未累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入
重庆能投润欣七号企业管理合伙企业	200,284.44			-39,054.11		-39,054.11	
重庆能投润欣八号企业管理合伙企业	4,580,000.00			-892,242.56		-892,242.56	
上海精创山岳科技有限公司	6,333,490.00		4,414,836.11		4,414,836.11		
合计	24,532,463.93	12,894,421.00	4,939,104.60	-931,296.67	4,414,836.11	-48,960,787.17	

(十五) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	137,560,909.44	39,087,464.82	176,648,374.26
(2) 本期增加金额	3,462,274.88	739,328.59	4,201,603.47
— 本期固定资产转入	3,462,274.88		3,462,274.88
— 本期无形资产转入		739,328.59	739,328.59
(3) 本期减少金额	10,869,253.29	1,221,118.93	12,090,372.22
— 本期转入固定资产	10,869,253.29		10,869,253.29
— 本期转入无形资产		1,221,118.93	1,221,118.93
(4) 期末余额	130,153,931.03	38,605,674.48	168,759,605.51
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	28,989,765.57	8,203,901.20	37,193,666.77
(2) 本期增加金额	6,999,716.54	870,284.67	7,870,001.21
— 计提或摊销	6,570,041.19	817,475.49	7,387,516.68
— 固定资产转入	429,675.35		429,675.35
— 无形资产转入		52,809.18	52,809.18
(3) 本期减少金额	473,265.44	108,813.09	582,078.53
— 本期转入固定资产	473,265.44		473,265.44
— 本期转入无形资产		108,813.09	108,813.09
(4) 期末余额	35,516,216.67	8,965,372.78	44,481,589.45
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	94,637,714.36	29,640,301.70	124,278,016.06
(2) 上年年末账面价值	108,571,143.87	30,883,563.62	139,454,707.49

注：年末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 23,639,421.39 元。详见“附注十四、承诺及或有事项”。

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	767,127,097.11	826,206,023.84
固定资产清理		
合计	767,127,097.11	826,206,023.84

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	固定资产装修费	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	620,724,918.13	602,575,566.79	23,996,009.82	77,605,883.87	1,502,971.39	1,326,405,350.00
(2) 本期增加金额	21,771,501.34	36,236,459.85	5,937,864.58	7,719,199.69		71,665,025.46
—购置	45,871.56	36,236,459.85	5,497,583.85	7,719,199.69		49,499,114.95
—在建工程转入	10,856,376.49		440,280.73			11,296,657.22
—投资性房地产转入	10,869,253.29					10,869,253.29
(3) 本期减少金额	44,180,115.26	4,243,424.93	2,394,153.10	13,512,782.01		64,330,475.30
—处置或报废		4,243,424.93	2,394,153.10	13,512,782.01		20,150,360.04
—转入投资性房地产	3,462,274.88					3,462,274.88
—退出合并范围	40,717,840.38					40,717,840.38
(4) 期末余额	598,316,304.21	634,568,601.71	27,539,721.30	71,812,301.55	1,502,971.39	1,333,739,900.16

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	固定资产装修费	合计
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	149,964,248.80	271,029,667.54	14,347,341.12	60,728,944.08	1,070,228.04	497,140,429.58
(2) 本期增加金额	30,072,222.77	60,636,887.61	2,862,186.26	5,512,813.25		99,084,109.89
—计提	29,598,957.33	60,636,887.61	2,862,186.26	5,512,813.25		98,610,844.45
—投资性房地产转入	473,265.44					473,265.44
(3) 本期减少金额	28,235,835.99	3,817,428.14	2,089,448.34	12,124,281.69		46,266,994.16
—处置或报废		3,817,428.14	2,089,448.34	12,124,281.69		18,031,158.17
—转入投资性房地产	429,675.35					429,675.35
—退出合并范围	27,806,160.64					27,806,160.64
(4) 期末余额	151,800,635.58	327,849,127.01	15,120,079.04	54,117,475.64	1,070,228.04	549,957,545.31
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		393,527.84		2,665,368.74		3,058,896.58
(2) 本期计提金额		13,501,239.46	34,748.73	187,589.29		13,723,577.48
(3) 本期处置或报废		127,216.32				127,216.32
(4) 期末余额		13,767,550.98	34,748.73	2,852,958.03		16,655,257.74
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	446,515,668.63	292,951,923.72	12,384,893.53	14,841,867.88	432,743.35	767,127,097.11
(2) 上年年末账面价值	470,760,669.33	331,152,371.41	9,648,668.70	14,211,571.05	432,743.35	826,206,023.84

3、通过经营租赁租出的固定资产账面价值为 123,497,606.56 元。

- 4、 年末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 116,097,870.00 元。详见“附注十四、承诺及或有事项”。

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	112,296,374.50		112,296,374.50	11,178,858.42		11,178,858.42
工程物资						
合计	112,296,374.50		112,296,374.50	11,178,858.42		11,178,858.42

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间更新改造	48,918,180.55		48,918,180.55	11,178,858.42		11,178,858.42
智慧矿山综采成套装备智能制造产业基地项目	63,378,193.95		63,378,193.95			
合计	112,296,374.50		112,296,374.50	11,178,858.42		11,178,858.42

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	合并范围增加	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额	资金来源
车间更新改造	11,178,858.42		51,526,480.30	11,296,657.22	2,490,500.95	48,918,180.55	募集资金及自有资金
智慧矿山综采成套装备		23,640,838.95	39,737,355.00			63,378,193.95	自有资金

项目名称	上年年末余额	合并范围增加	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额	资金来源
智能制造产业基地项目							
合计	11,178,858.42	23,640,838.95	91,263,835.30	11,296,657.22	2,490,500.95	112,296,374.50	

(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	17,397,969.57
(2) 本期新增租赁金额	24,023,619.52
(3) 本期处置金额	14,040,917.69
(4) 期末余额	27,380,671.40
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	2,690,550.51
(2) 本期计提金额	5,024,918.20
(3) 本期处置金额	4,814,455.45
(4) 期末余额	2,901,013.26
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	24,479,658.14
(2) 上年年末账面价值	14,707,419.06

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	131,162,479.78	10,808,470.12		141,970,949.90
(2) 本期增加金额	49,632,056.81	1,252,187.36	30,628.71	50,914,872.88
—购置		1,252,187.36	30,628.71	1,282,816.07
—投资性房地产转入	1,221,118.93			1,221,118.93
—企业合并增加	48,410,937.88			48,410,937.88
(3) 本期减少金额	5,428,078.59			5,428,078.59
—转入投资性房地产	739,328.59			739,328.59
—退出合并范围	4,688,750.00			4,688,750.00
(4) 期末余额	175,366,458.00	12,060,657.48	30,628.71	187,457,744.19
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	27,873,253.93	9,547,619.29		37,420,873.22
(2) 本期增加金额	3,777,225.67	442,393.66	417.66	4,220,036.99
—计提	3,668,412.58	442,393.66	417.66	4,111,223.90
—投资性房地产转入	108,813.09			108,813.09
(3) 本期减少金额	2,357,534.82			2,357,534.82
—转入投资性房地产	52,809.18			52,809.18
—退出合并范围	2,304,725.64			2,304,725.64
(4) 期末余额	29,292,944.78	9,990,012.95	417.66	39,283,375.39
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	146,073,513.22	2,070,644.53	30,211.05	148,174,368.80
(2) 上年年末账面价值	103,289,225.85	1,260,850.83		104,550,076.68

2、 年末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 28,655,929.29 元。详见“附注十四、承诺及或有事项”。

(二十) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
华拓矿山工程有限公司	19,552,023.05			19,552,023.05
减值准备				
华拓矿山工程有限公司	19,552,023.05			19,552,023.05
账面价值				

(二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
待摊销融资 租赁服务费	254,166.73		239,166.73		15,000.00
其他	262,749.82	61,386.43	111,383.11	200,028.61	12,724.53
租入固定资 产改良支出		2,490,500.95	113,204.59		2,377,296.36
合计	516,916.55	2,551,887.38	463,754.43	200,028.61	2,405,020.89

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	370,719,484.51	68,699,291.21	402,634,550.94	75,440,552.05
存货跌价准备	96,044,300.89	18,108,170.30	65,994,814.49	11,808,051.32
已计提未支付的质量 保证金	84,325,174.74	12,648,776.21	74,931,145.86	11,239,671.87
与资产相关政府补助 引起的时间性差异	20,851,093.80	4,333,542.63	16,724,540.51	4,072,012.00
未实现内部利润	91,581,182.72	18,089,220.37	147,778,134.46	32,586,997.30
已计提尚未支付的费 用	383,344,709.08	57,530,210.76	304,705,189.61	46,017,374.00

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他权益工具投资公允价值变动	15,942,797.18	2,449,550.63	15,978,259.00	2,507,296.75
尚未摊销结束的服务费收入	10,271,638.39	2,567,909.60	9,140,607.82	2,285,151.96
股份支付费用	16,775,600.00	2,516,340.00	13,644,500.00	2,046,675.00
租赁负债相关暂时性差异	24,040,438.02	3,779,637.79	17,437,679.67	2,876,796.01
合计	1,113,896,419.33	190,722,649.50	1,068,969,422.36	190,880,578.26

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,455,082.65	613,770.66	1,054,726.04	263,681.51
租赁收款额在租赁期各期按直线法确认的租赁收入与各期合同约定的租赁收款额之间的差异	6,146,483.64	1,439,443.11	3,516,466.42	879,116.61
固定资产加速折旧	27,695,741.21	4,154,361.18	30,670,617.65	4,600,592.65
使用权资产相关暂时性差异	23,178,648.13	3,635,412.38	16,648,088.59	2,743,522.47
交易性金融资产公允价值变动	9,078,577.40	1,361,786.61		
合计	68,554,533.03	11,204,773.94	51,889,898.70	8,486,913.24

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	5,142,965.69	185,579,683.81	2,743,522.47	188,137,055.79
递延所得税负债	5,142,965.69	6,061,808.25	2,743,522.47	5,743,390.77

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
合同取得成本	30,914,735.28		30,914,735.28	36,383,209.30		36,383,209.30
合同资产	4,869,543.51	243,477.18	4,626,066.33			
预付长期资产 款项	9,369,554.81		9,369,554.81	6,093,539.86		6,093,539.86
合计	45,153,833.60	243,477.18	44,910,356.42	42,476,749.16		42,476,749.16

(二十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	136,137,273.51	136,137,273.51	使用权受限	银行承兑汇票保证金及履约保证金	120,830,552.60	120,830,552.60	使用权受限	银行承兑汇票保证金及履约保证金
应收款项融资	146,071,600.15	146,071,600.15	使用权受限	质押担保	130,770,594.65	130,770,594.65	使用权受限	质押担保
投资性房地产	29,011,465.32	23,639,421.39	所有权受限	银行授信抵押	39,351,813.15	36,311,704.83	所有权受限	银行授信抵押
固定资产	188,474,569.86	116,097,870.00	所有权受限	银行授信抵押	248,754,168.34	170,349,107.13	所有权受限	银行授信抵押
无形资产	38,004,995.25	28,655,929.29	所有权受限	银行授信抵押	37,530,135.60	29,048,243.80	所有权受限	银行授信抵押
在建工程			所有权受限	银行授信抵押	9,155,373.30	9,155,373.30	所有权受限	银行授信抵押
长期应收款	57,677,715.77	57,100,938.61	使用权受限	质押担保	35,907,926.34	34,198,025.09	使用权受限	质押担保
1年内到期长期应收	28,855,672.91	28,567,116.18	使用权受限	质押担保	14,184,745.76	13,509,281.68	使用权受限	质押担保
合计	624,233,292.77	536,270,149.13			636,485,309.74	544,172,883.07		

(二十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及质押借款	44,543,520.84	120,836,040.29
保证借款	320,007,547.22	200,034,375.00
信用借款	47,939,430.45	18,019,195.00
合计	412,490,498.51	338,889,610.29

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	295,120,906.18	269,617,169.22
商业承兑汇票		10,245,850.00
合计	295,120,906.18	279,863,019.22

(二十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	623,380,282.24	633,858,995.35
1-2年	41,399,777.81	43,802,021.39
2-3年	19,115,912.10	18,602,347.86
3年以上	15,554,259.31	24,560,912.41
合计	699,450,231.46	720,824,277.01

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海华新建设(集团)有限公司	15,495,458.71	尚未结算
大同菲利普斯采矿机械制造有限公司	9,882,956.26	尚未结算
山东华容电气有限公司	3,150,000.00	尚未结算
宁夏天地西北煤机有限公司	4,780,000.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金湖亮远机械厂	3,334,834.49	尚未结算
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	4,131,000.00	尚未结算
合计	40,774,249.46	

(二十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,874,645.77	5,151,459.23
1-2年	1,803,908.80	2,871,891.06
2-3年	1,656,298.52	1,528,859.56
3年以上	230,717.19	572,444.16
合计	11,565,570.28	10,124,654.01

注：年末预收款项均系尚未摊销结束的服务收入。

2、 公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	213,690,216.06	214,858,018.92

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
富县矿业开发有限公司芦村二号煤矿分公司	64,810,650.35	项目尚未完工

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	52,467,555.16	283,369,623.73	276,067,495.62	59,769,683.27
离职后福利-设定提存计划	518,886.86	20,782,219.26	20,606,901.61	694,204.51
辞退福利		192,213.00	192,213.00	
合计	52,986,442.02	304,344,055.99	296,866,610.23	60,463,887.78

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	38,933,370.26	248,726,439.52	241,172,351.35	46,487,458.43
(2) 职工福利费	57,917.00	4,711,394.12	4,730,940.12	38,371.00
(3) 社会保险费	2,203,610.49	13,040,727.50	14,814,771.44	429,566.55
其中：医疗保险费	2,133,761.71	11,482,155.27	13,276,849.70	339,067.28
工伤保险费	67,300.08	988,354.83	967,704.34	87,950.57
生育保险费	33.20	170,381.50	170,381.50	33.20
其他	2,515.50	399,835.90	399,835.90	2,515.50
(4) 住房公积金	116,953.00	7,898,014.83	7,857,979.83	156,988.00
(5) 工会经费和职工教育经费	11,155,704.41	5,653,349.32	4,151,754.44	12,657,299.29
(6) 非货币性福利		3,339,698.44	3,339,698.44	
合计	52,467,555.16	283,369,623.73	276,067,495.62	59,769,683.27

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	500,136.35	20,126,355.73	19,957,763.37	668,728.71
失业保险费	18,750.51	655,863.53	649,138.24	25,475.80
合计	518,886.86	20,782,219.26	20,606,901.61	694,204.51

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	23,848,003.16	63,981,094.02
企业所得税	40,614,906.58	61,570,645.55
个人所得税	764,069.31	774,152.06
城市维护建设税	1,033,326.35	4,048,883.15
房产税	2,130,793.90	2,222,725.26
教育费附加	790,665.28	3,056,315.74
土地使用税	233,782.94	270,667.24
其他	622,168.57	641,182.24
合计	70,037,716.09	136,565,665.26

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	26,106,528.80	27,006,528.80
其他应付款项	794,224,302.44	807,330,644.18
合计	820,330,831.24	834,337,172.98

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
子公司应支付给少数股东的股利	26,106,528.80	27,006,528.80

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
尚未结算的代理费	589,864,689.04	479,790,224.01
尚未支付的股权转让款	91,680,000.00	173,030,000.00
限制性股票回购义务	25,675,747.72	45,539,557.47

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	57,091,383.70	44,268,338.98
尚未支付的股权出资款		31,850,000.00
尚未结算的物流费	11,940,989.74	11,421,394.01
其他	17,971,492.24	21,431,129.71
合计	794,224,302.44	807,330,644.18

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨勇	29,479,245.20	尚未支付的股权转让款
杨加平	22,641,509.60	尚未支付的股权转让款
丽水鲁信信息技术服务部	15,234,003.40	尚未结算的代理费
丽水海青信息技术服务部	16,003,968.62	尚未结算的代理费
上海悦笙机械设备销售中心	16,853,807.06	尚未结算的代理费
乐清瑞祺煤机商务服务合伙企业(普通合伙)	17,704,226.08	尚未结算的代理费
温州山煤商务服务有限公司	17,098,698.05	尚未结算的代理费

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	43,221,614.84	19,099,180.34
一年内到期的长期应付款	12,843,400.22	43,459,678.53
一年内到期的租赁负债	5,656,910.32	4,652,122.42
合计	61,721,925.38	67,210,981.29

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的应收票据	5,252,224.31	14,509,100.00
预收销售款项增值税	25,627,906.01	25,976,133.23
合计	30,880,130.32	40,485,233.23

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,793,472.43	13,824,599.42
保证借款	45,727,365.00	14,000,000.00
合计	50,520,837.43	27,824,599.42

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债-租赁付款额	20,570,783.22	11,135,756.86
租赁负债-未确认融资费用	-1,421,955.52	-666,474.52
合计	19,148,827.70	10,469,282.34

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	18,962,684.00	33,622,304.19
专项应付款		
合计	18,962,684.00	33,622,304.19

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		4,531,548.19
其中：未实现融资费用		57,199.73
融资租赁保证金	18,962,684.00	29,090,756.00
合计	18,962,684.00	33,622,304.19

(三十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	78,777,055.94	30,627,973.77	21,257,881.65	88,147,148.06

(三十九) 递延收益

项目	上年年末 余额	本期新增 补助金额	合并范围 增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府 补助	18,774,001.95	7,987,000.00	16,240,000.00	2,519,335.73	40,481,666.22	已收到尚 未摊销

(四十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	651,560,000.00				-800,000.00	-800,000.00	650,760,000.00

注：经 2023 年 9 月 15 日召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过，回购注销 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分的激励对象中 1 名激励对象获授的 80 万股限制性股票，相应减少股本 800,000.00 元，减少资本公积 1,608,000.00 元。

(四十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	128,070,408.51	18,909,600.00	1,608,000.00	145,372,008.51
其他资本公积	58,656,833.80	24,940,185.20	18,909,600.00	64,687,419.00
合计	186,727,242.31	43,849,785.20	20,517,600.00	210,059,427.51

注 1：资本溢价（股本溢价）本期增加 18,909,600.00 元和其他资本公积本期减少 18,909,600.00 元系本期解锁的限制性股票激励计划相关的股份支付费用，自其他资本公积转入资本溢价（股本溢价），详见附注十三。

注 2：资本溢价（股本溢价）本期减少系回购注销 80 万股限制性股票激励计划所致。

注 3：其他资本公积本期增加系 2023 年度分摊股份支付费用 24,752,700.00 元及本期解锁的限制性股票计提的回购义务利息 187,485.20 元确认为资本公积。

(四十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	45,150,000.00		20,356,800.00	24,793,200.00

注：本期减少系将本期解锁的限制性股票相关的回购义务 20,356,800.00 元予以转回。

(四十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益-其他权益工具投资公允价值变动	-9,026,521.92	4,007,807.93		1,050,832.65	2,956,975.28			-6,069,546.64
2. 将重分类进损益的其他综合收益-外币财务报表折算差额	519,684.83	-3,627.38			-3,627.38			516,057.45
其他综合收益合计	-8,506,837.09	4,004,180.55		1,050,832.65	2,953,347.90			-5,553,489.19

(四十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	调整年初 盈余公积	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	233,316,151.34	-4,340.29	21,953,490.29		255,265,301.34

注：公司本期因会计政策变更而调整年初盈余公积-4,340.29 元，详见附注三、（三十）。

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,211,905,091.26	1,887,386,645.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	132,747.69	-174,463.86
调整后年初未分配利润	2,212,037,838.95	1,887,212,181.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	401,606,850.53	404,629,027.97
减：提取法定盈余公积	21,953,490.29	28,878,570.77
应付普通股股利	65,156,000.00	50,924,800.00
期末未分配利润	2,526,535,199.19	2,212,037,838.95

注：公司本期及上期因会计政策变更而调整年初未分配利润 132,747.69 元，详见附注三、（三十）。

(四十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,625,712,082.70	1,421,175,558.26	2,583,625,970.43	1,397,686,419.66
其他业务	30,247,364.47	10,592,188.04	24,285,162.27	9,055,418.57
合计	2,655,959,447.17	1,431,767,746.30	2,607,911,132.70	1,406,741,838.23

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	2,610,412,039.57	2,565,560,480.10
租赁收入	45,547,407.60	42,350,652.60
合计	2,655,959,447.17	2,607,911,132.70

2、 本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	上期金额
业务类型：		
煤机	2,557,127,890.51	2,450,072,142.77
矿山工程	39,745,553.51	107,576,549.97
贸易	2,146,849.95	1,321,975.63
新能源	2,748,430.04	2,224,470.30
其他	8,643,315.56	4,365,341.43
合计	2,610,412,039.57	2,565,560,480.10
按销售区域分类：		
境内	2,604,266,568.79	2,563,606,004.95
境外	6,145,470.78	1,954,475.15
合计	2,610,412,039.57	2,565,560,480.10

(四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,466,202.70	10,776,520.81
教育费附加	5,597,359.73	7,851,989.18
印花税	1,966,116.75	1,989,589.27
车船税	43,437.60	60,657.60
房产税	8,462,335.57	5,948,964.74
土地使用税	1,249,709.55	1,000,135.92
其他	13,455.61	231,407.80
合计	24,798,617.51	27,859,265.32

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
代理费及外包服务费	377,245,381.61	295,671,485.97
职工薪酬	35,089,796.29	27,324,982.98
业务招待费	24,686,879.03	11,898,047.68
其他	18,802,137.03	23,964,434.17
售后服务费	12,477,912.36	30,208,353.80
办公费用	12,576,454.61	7,559,005.01
股份支付费用	3,353,600.00	1,515,900.00
广告宣传费	292,280.41	443,725.05
合计	484,524,441.34	398,585,934.66

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	81,856,228.98	80,447,992.33
折旧与摊销费用	47,539,565.28	27,292,767.79
办公费用	15,488,331.50	10,691,504.13
专业机构费用	13,243,843.26	11,217,881.09
其他	9,689,978.23	3,870,453.41
业务招待费	8,704,539.56	5,815,370.38
股份支付费用	7,000,400.00	4,093,600.00
租金、物业费	358,834.68	1,973,970.71
保险费	148,440.36	651,204.10
合计	184,030,161.85	146,054,743.94

(五十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	77,592,753.59	75,663,601.46
物耗费用	26,049,288.59	23,874,511.87

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销费用	4,171,928.66	3,238,566.91
测试开发费用	9,814,250.79	14,060,061.77
股份支付费用	12,324,700.00	6,822,300.00
其他	9,826,781.31	5,910,317.31
合计	139,779,702.94	129,569,359.32

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	22,501,522.78	29,739,595.36
其中：租赁负债利息费用	695,750.49	568,140.37
减：利息收入	6,863,246.11	12,320,965.04
汇兑损益	1,432.08	-125,384.34
其他	1,103,536.26	577,792.48
合计	16,743,245.01	17,871,038.46

(五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	51,475,249.82	44,131,381.35
进项税加计抵减	4,140,780.14	104,613.61
代扣个人所得税手续费	221,616.32	227,170.67
合计	55,837,646.28	44,463,165.63

(五十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,074,451.76	890,944.18
处置长期股权投资产生的投资收益	48,491,717.62	54,118,447.20
交易性金融资产在持有期间的投资收益	175,462.43	167,624.48
债务重组产生的投资收益	18,632,243.54	-2,678,395.82
合计	60,224,971.83	52,498,620.04

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	9,078,577.40	

(五十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,004,379.73	-12,999,226.49
应收账款坏账损失	-12,068,270.82	66,383,148.76
其他应收款坏账损失	-4,621,052.39	2,415,366.14
长期应收款坏账损失	4,036,182.10	430,005.67
合计	-13,657,520.84	56,229,294.08

(五十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	56,889,772.76	37,620,516.41
合同资产减值损失	686,399.00	776,171.19
固定资产减值损失	13,723,577.48	393,527.84
商誉减值损失		19,552,023.05
长期股权投资减值损失	3,815,122.10	
其他非流动资产减值损失	243,477.18	-32,143.60
合计	75,358,348.52	58,310,094.89

(五十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得 或损失	1,561,018.26	5,423,950.59	1,561,018.26

(五十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,597,644.09	23,322,596.34	13,597,644.09
业绩承诺未完成补偿款		7,268,279.00	
其他	1,392,523.07	80,421.97	1,392,523.07
合计	14,990,167.16	30,671,297.31	14,990,167.16

(五十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,280,000.00	160,000.00	1,280,000.00
赔偿金	223.53	19,500.00	223.53
非流动资产毁损报废损失	22,905.21	20,200.70	22,905.21
滞纳金	197,034.40		197,034.40
客户罚款	1,653,846.33	331,477.31	1,653,846.33
合计	3,154,009.47	531,178.01	3,154,009.47

(六十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	72,844,079.19	90,807,180.57
递延所得税费用	1,484,695.61	-11,352,883.72
合计	74,328,774.80	79,454,296.85

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	451,153,076.00
按适用税率计算的所得税费用	67,672,961.40
子公司适用不同税率的影响	13,025,113.76
调整以前期间所得税的影响	765,702.57

项目	本期金额
非应税收入的影响	-5,585,055.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,480,125.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,706,390.86
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	15,742,207.56
研发加计扣除	-18,065,889.89
所得税费用	74,328,774.80

(六十一) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	401,606,850.53	404,629,027.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	651,360,000.00	642,630,000.00
基本每股收益	0.62	0.63
其中：持续经营基本每股收益	0.62	0.63
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	401,606,850.53	404,629,027.97
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	651,360,000.00	642,630,000.00
稀释每股收益	0.62	0.63
其中：持续经营稀释每股收益	0.62	0.63
终止经营稀释每股收益		

(六十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	29,229,821.93	26,482,794.19
利息收入	6,863,246.11	12,224,363.15
融资租赁保证金	3,514,170.00	8,854,502.00
收到保证金及其他款项	477,213.59	230,002.45
合计	40,084,451.63	47,791,661.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付管理费用及研发费用	87,735,298.99	60,837,624.54
支付销售费用	248,018,617.17	228,312,650.05
投标保证金	15,045,476.06	12,408,447.54
其他	1,449,582.63	2,110,373.77
合计	352,248,974.85	303,669,095.90

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品到期收回	66,600,000.00	110,700,000.00
收回售后回租本金	148,638,050.14	124,332,778.75
业绩承诺未完成补偿款		7,268,279.00
合计	215,238,050.14	242,301,057.75

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品	66,600,000.00	110,700,000.00
支付售后回租本金	194,432,000.00	136,415,000.00
合计	261,032,000.00	247,115,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向其他单位及个人借款	538,100.00	34,650,000.00
收到融资租赁本金		3,046.51
合计	538,100.00	34,653,046.51

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付收购少数股权转让款		117,387,030.80
归还其他单位及个人借款		41,990,118.61
支付租赁款项及保证金	33,459,798.41	47,671,197.97
支付贷款保证金及手续费	3,112,380.93	
回购股票	2,369,068.00	
其他	434,891.96	
合计	39,376,139.30	207,048,347.38

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	338,889,610.29	474,538,561.14	6,662,327.08	407,600,000.00		412,490,498.51
其他应付款-应付股利	27,006,528.80			900,000.00		26,106,528.80
长期借款（含一年内到期的长期负债）	46,923,779.76	100,745,426.36	10,582,748.92	46,009,192.23		112,242,762.81
长期应付款（含一年内到期的长期负债）	77,081,982.72	9,340,420.00	119.91	54,616,438.41		31,806,084.22

(六十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	376,824,301.20	419,761,122.51
加：信用减值损失	-13,657,520.84	56,229,294.08
资产减值准备	75,358,348.52	58,310,094.89
固定资产折旧	105,998,361.13	95,597,088.23
油气资产折耗		
使用权资产折旧	5,024,918.20	3,182,189.25
无形资产摊销	4,111,223.90	4,382,193.23
长期待摊费用摊销	463,754.43	762,371.07
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）	-1,561,018.26	-5,423,950.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,905.21	20,200.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,078,577.40	
财务费用（收益以“-”号填列）	22,502,954.86	29,614,211.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,592,728.29	-52,498,620.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,506,539.33	-16,773,457.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,843.72	5,606,103.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-207,709,051.54	-119,079,144.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,177,219.83	-311,059,854.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,276,440.12	314,506,466.51
其他	24,752,700.00	13,644,500.00
经营活动产生的现金流量净额	321,201,641.82	496,780,809.10
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	597,183,511.82	535,056,776.13
减：现金的期初余额	535,056,776.13	407,102,423.43
现金及现金等价物净增加额	62,126,735.69	127,954,352.70

注：其他系分摊的股份支付费用。

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	62,019,000.00
其中：上海精创山岳科技有限公司	62,019,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,024.75
其中：上海精创山岳科技有限公司	3,024.75
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	32,637,280.00
其中：江苏神盾工程机械有限公司股权转让款	32,637,280.00
处置子公司收到的现金净额	94,653,255.25

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	597,183,511.82	535,056,776.13
其中：库存现金	390,976.07	241,493.70
可随时用于支付的银行存款	545,480,759.10	503,476,076.69
可随时用于支付的存放财务公司款项	51,311,776.65	31,339,205.74
三、期末现金及现金等价物余额	597,183,511.82	535,056,776.13

(六十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			61,776.92
其中：美元	8,628.70	7.08	61,114.49
欧元	30.00	7.86	235.78
英镑	47.19	9.04	426.65

(六十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	695,750.49	568,140.37

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	735,542.00	663,294.81
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	26,390.48	
与租赁相关的总现金流出	34,221,730.89	48,334,492.78

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	21,604,048.90	19,919,820.84

（2）融资租赁

	本期金额	上期金额
租赁投资净额的融资收益	23,943,358.70	22,430,831.76

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	120,245,396.74	117,364,807.88
1 至 2 年	76,242,103.54	83,728,419.90
2 至 3 年	61,448,717.24	65,634,986.74
3 至 4 年	44,588,484.97	36,940,253.44
4 至 5 年	19,677,663.88	23,729,767.51
5 年以上	22,174,285.01	1,105,078.12
未折现的租赁收款额小计	344,376,651.38	328,503,313.59
减：未实现融资收益	44,884,518.62	38,796,715.08
租赁投资净额	299,492,132.76	289,706,598.51

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	77,592,753.59	75,663,601.46
物耗费用	26,049,288.59	23,874,511.87
折旧与摊销费用	4,171,928.66	3,238,566.91
测试开发费用	9,814,250.79	14,060,061.77
股份支付费用	12,324,700.00	6,822,300.00
其他	9,826,781.31	5,910,317.31
合计	139,779,702.94	129,569,359.32
其中：费用化研发支出	139,779,702.94	129,569,359.32
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

2023年8月，公司取得江苏创立科技装备有限公司（以下简称“创立科技”）45%股权后共计持有江苏创立科技装备有限公司95%股权，公司将其纳入合并范围，具体情况如下：

(1) 根据公司与江苏天明重机集团有限公司（以下简称“江苏天明”）于2022年4月签订的《合资经营合同》的约定，公司与江苏天明合资组建创立科技，公司和江苏天明分别持股50%和50%。创立科技注册资本10000万元。创立科技成立后，公司实缴出资5000万元占注册资本50%，江苏天明实缴出资500万元占注册资本5%；

(2) 2023年8月公司与江苏天明签订《江苏天明重机集团有限公司与上海创力集团股份有限公司关于江苏创立科技装备有限公司〈合资经营合同〉之补充协议》，约定江苏天明将其持有的创立科技未实缴出资的45%股权（对应认缴出资额4500万元）以人民币1元转让给公司，股权转让后，公司持有创立科技95%股权，江苏天明持有创立科技5%股权。同时双方约定以下情况之一发生起3个月内，江苏天明有权按照协议约定向公司要求行使回购权：①创立科技的煤炭综采设备液压支架制造项目建成并投产；②创立科技项目建成并投产之前，江苏天明确定拥有资金足以回购创立科技不高于40%股权的，有权以书面方式向公司提出回购申请。回购完成后创立科技仍由公司控制（公司持有创立科技股权比例高于50%）。回购价格由双方协商确定，但不得低于双方共同认可并委托一家具备证券业资质的评估机构对创立科技股权的公允市场价格进行评估并确定的评估价值。

(3) 公司于 2023 年 8 月 30 日支付 4500 万元出资款，截止 2023 年 8 月股权转让事宜工商变更已完成，公司将创立科技纳入合并范围。

(二) 处置子公司

2023 年 10 月公司将其持有的上海精创山岳科技有限公司（以下简称“精创山岳”）90%的股权转让给上海钙晶新能源科技有限公司并丧失控制权，2023 年 11 月起精创山岳退出合并范围。

(三) 其他原因的合并范围变动

- 1、公司子公司山西创力新能源汽车有限公司（以下简称“山西新能源”）于 2023 年 8 月 9 日注销，注销之日起山西新能源退出合并范围
- 2、2023 年 12 月公司与自然人李钟群共同组建创力集团（贵州）矿山智能装备有限公司（以下简称“贵州智能”），公司持有贵州智能 51%的股权并具有控制权，因此贵州智能从成立日起纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
大同同力采掘机械制造有限公司	3830 万元人民币	大同市	大同市	机械制造	30.00	30.00	同一控制企业合并
苏州创力矿山设备有限公司	18750 万元人民币	常熟市	常熟市	机械制造	100.00		新设
上海创力普昱自动化工程有限公司	10000 万元人民币	上海市	上海市	机械制造	100.00		新设
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	1000 万元人民币	毕节市	毕节市	机械制造	57.00		新设
上海创力燃料有限公司	3000 万元人民币	上海市	上海市	煤炭经营	100.00		新设
江苏创力铸锻有限公司	8000 万元人民币	金湖市	金湖市	铸钢件、锻件等制造及销售	100.00		新设
合肥创大新能源科技有限公司	10000 万元人民币	合肥市	合肥市	新能源纯电动汽车电池等制造及销售	51.00		新设
香港创力国际投资有限公司	528.09 万美元	香港	香港	投资	100.00		新设
浙江创力融资租赁有限公司	17000 万元人民币	舟山市	舟山市	融资租赁业务等	79.41	20.59	新设
上海创力新能源汽车有限公司	10000 万元人民币	上海市	上海市	新能源汽车等技术开发及销售	100.00		新设
赛盟科技(香港)有限公司	524.80 万美元	香港	香港	一般贸易		100.00	非同一控制企业合并
西安创力新能源汽车有限公司	3500 万元人民币	西安市	西安市	新能源汽车等技术开发及销售		80.00	新设
华拓矿山工程有限公司	9375 万元人民币	金湖市	金湖市	矿山工程施工	51.20		非同一控制企业合并
江苏创力机械科技有限公司	1000 万元人民币	江苏省	江苏省	非煤矿用产品的开发和掘进装备的制造及销售	70.00		新设

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江中煤机械科技有限公司	8800 万元人民币	乐清	乐清	矿用乳化液泵站、喷雾泵站等制造、销售	100.00		同一控制企业合并
江苏创力矿山机械有限公司	6000 万元人民币	金湖市	金湖市	矿山机械及配件等制造、销售	100.00		新设
创力智能输送（苏州）机械科技有限公司	5000 万元人民币	常熟市	常熟市	工程和技术研究和试验发展	51.00		新设
浙江上创智能科技有限公司	5000 万元人民币	杭州市	杭州市	电机及其控制系统研发、销售		45.00	新设
陕西榆能创力智能装备有限公司	10000 万元人民币	榆林市	榆林市	机械制造	90.00		新设
江苏创立科技装备有限公司	10000 万元人民币	连云港市	连云港市	机械制造	95.00		非同一控制企业合并
创力集团（贵州）矿山智能装备有限公司	10000 万元人民币	六盘水市	六盘水市	机械制造	51.00		新设

2、非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大同同力采掘机械制造有限公司	40.00%	12,214,399.81		40,234,060.45
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	43.00%	891,120.37		-5,406,888.39
合肥创大新能源科技有限公司	49.00%	-3,199,688.18		-14,930,436.61
西安创力新能源汽车有限公司	20.00%	-1,148,425.43		-9,750,786.78
华拓矿山工程有限公司	48.80%	-35,280,198.45		90,104,567.83
江苏创力机械科技有限公司	30.00%	-4,144.96		-1,678,220.92

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
创力智能输送（苏州）机械科技有限公司	49.00%	-746,812.18		-1,945,368.71
浙江上创智能科技有限公司	55.00%	3,621,877.91		23,404,076.41
陕西榆能创力智能装备有限公司	10.00%	-1,057,157.95		518,800.85
江苏创立科技装备有限公司	5.00%	-73,520.27		4,869,769.53
合计		-24,782,549.33		125,419,573.66

3、非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				上年年末余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大同同力采掘机械制造有限公司	54,792.81	3,743.23	58,536.04	48,477.53		48,477.53	53,439.12	4,657.55	58,096.67	51,091.75		51,091.75
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	270.02	1.49	271.51	1,528.92		1,528.92	221.66	1.49	223.15	1,687.80		1,687.80
合肥创大新能源科技有限公司	550.79	898.31	1,449.10	75.58	153.20	228.78	553.57	1,585.48	2,139.05	75.58	190.16	265.74
西安创力新能源汽车有限公司	1,624.74	322.78	1,947.52	4,422.91		4,422.91	2,030.36	512.68	2,543.04	4,429.43	14.79	4,444.22
华拓矿山工程有限公司	13,321.58	16,535.43	29,857.01	6,916.79	25.63	6,942.42	22,497.93	20,383.28	42,881.21	12,219.88	517.20	12,737.08
江苏创力机械科技有限公司	104.46	0.34	104.80	150.88		150.88	2,753.57	1.63	2,755.20	150.88		150.88
创力智能输送（苏州）机械科技有 限公司	794.60	20.24	814.84	702.85		702.85	970.05	28.40	998.45	734.04		734.04
浙江上创智能科技有限公司	13,417.92	379.85	13,797.77	5,716.03	220.87	5,936.90	17,361.22	415.88	17,777.10	10,602.39	241.40	10,843.79
陕西榆能创力智能装备有限公司	2,529.62	3,848.61	6,378.23	5,720.16		5,720.16	1,659.28	92.96	1,752.24	37.02		37.02

上海创力集团股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产		非流动资产		资产合计		流动负债		非流动负债		负债合计	
	流动资产	非流动资产	非流动资产	流动资产	流动资产	非流动资产	流动资产	非流动资产	流动资产	非流动资产	流动资产	非流动资产
江苏创立科技装备有限公司	759.22	11,145.57	11,904.79	505.52	1,659.74	2,165.26						

子公司名称	本期金额						上期金额							
	营业收入		净利润		综合收益总额		经营活动现金流量		营业收入		净利润		综合收益总额	
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
大同同力采掘机械制造有限公司	14,555.16	3,053.60	3,053.60	4,033.65	20,958.49	-3,174.27	-3,174.27	2,886.71						
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	258.62	207.24	207.24	34.59	1,381.13	1,224.94	1,224.94	-929.61						
合肥创大新能源科技有限公司		-653.00	-653.00	-2.78		-260.58	-260.58	-4.71						
西安创力新能源汽车有限公司	274.84	-574.21	-574.21	-96.80	222.45	-209.26	-209.26	26.52						
华拓矿山工程有限公司	3,974.56	-7,229.55	-7,229.55	-1,148.99	11,229.65	1,575.08	1,575.08	6,627.02						
江苏创力机械科技有限公司		-1.38	-1.38	-0.09		-233.24	-233.24	-0.07						
创力智能输送(苏州)机械科技有限公司	193.43	-152.41	-152.41	131.99	1,713.54	-14.53	-14.53	-119.23						
浙江上创智能科技有限公司	7,683.84	926.68	926.68	1,026.69	8,730.81	1,723.01	1,723.01	2,302.35						
陕西榆能创力智能装备有限公司	1,076.05	-1,057.16	-1,057.16	-704.07		-284.78	-284.78							
江苏创立科技装备有限公司		-147.04	-147.04	-110.41										

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

公司无重要的合营企业或联营企业

九、 政府补助

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
新能源汽车补贴款	33,661,100.00	147,900.00	922,896.00	其他收益
基础设施补偿款	19,686,255.50	835,249.08	835,249.08	其他收益
购置固定资产技改专项资金补贴	5,600,000.00	529,850.00	560,000.00	其他收益
产业发展引导资金	2,251,600.00	237,010.68	237,010.68	其他收益
设备补助	3,679,300.00	369,609.68	380,182.56	其他收益
年产 5000 万高压大流量乳化液泵系统技改项目	1,486,735.81	213,479.01	191,617.52	其他收益
车间改建和加固工程资金	2,200,000.00	113,793.12	113,793.12	其他收益
年产 5000 万高压大流量乳化液泵系统技改项目 2023	3,987,000.00	72,444.16		其他收益
企业设备补贴	4,600,000.00		4,140,000.00	其他收益
数字化车间投入	4,000,000.00			
政府扶持资金	16,240,000.00			
合计	97,391,991.31	2,519,335.73	7,380,748.96	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
软件产品即征即退增值税	71,613,934.63	39,591,273.80	32,022,660.83
售后回租即征即退增值税	3,936,023.15	2,141,078.77	1,794,944.38
余杭区科技局高新技术企业补贴	700,000.00	100,000.00	600,000.00
新上升规企业补贴	100,000.00		100,000.00
余杭区科技局企业奖励补贴	950,000.00		950,000.00
余杭区经信局补助	200,000.00		200,000.00
园区财政补助	851,700.00		851,700.00
服务业发展引导资金	800,000.00	800,000.00	
2022 年度企业研发后续补助资金	1,426,700.00	1,426,700.00	
职业培训补贴	450,600.00	450,600.00	
企业扶持资金	33,210,944.59	13,303,800.00	19,907,144.59
产业扶持资金	858,860.00		858,860.00
人才发展资金	2,248,600.00	1,285,500.00	963,100.00
其他	5,279,424.54	3,454,605.61	1,824,818.93
合计	122,626,786.91	62,553,558.18	60,073,228.73

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致公司发生财务损失的风险。

公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

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

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

(二) 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
短期借款		412,490,498.51				412,490,498.51	412,490,498.51
应付票据		295,120,906.18				295,120,906.18	295,120,906.18
应付账款	699,450,231.46					699,450,231.46	699,450,231.46
其他应付款	794,224,302.44					794,224,302.44	794,224,302.44
长期借款		43,221,614.84	34,207,653.06	16,313,184.37		93,742,452.27	93,742,452.27
长期应付款		12,843,400.22	18,962,684.00			31,806,084.22	31,806,084.22
租赁负债		6,586,499.78	5,756,981.53	14,813,801.71		27,157,283.02	24,805,738.02
合计	1,493,674,533.90	770,262,919.53	58,927,318.59	31,126,986.08		2,353,991,758.10	2,351,640,213.10

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
短期借款		338,889,610.29				338,889,610.29	338,889,610.29
应付票据		279,863,019.22				279,863,019.22	279,863,019.22
应付账款	720,824,277.01					720,824,277.01	720,824,277.01
其他应付款	807,330,644.18					807,330,644.18	807,330,644.18
长期借款		15,093,191.45	17,224,599.42	10,600,000.00		42,917,790.87	46,923,779.76
长期应付款		43,459,678.53	12,843,400.22	20,778,903.97		77,081,982.72	77,081,982.72
租赁负债		5,507,348.32	5,427,331.61	6,059,548.05		16,994,227.98	15,121,404.76
合计	1,528,154,921.19	682,812,847.81	35,495,331.25	37,438,452.02		2,283,901,552.27	2,286,034,717.94

(三) 市场风险

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

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	2,948,090.32		9,856,800.00	12,804,890.32
权益工具投资	2,948,090.32			2,948,090.32
业绩承诺补偿			9,856,800.00	9,856,800.00
◆应收款项融资		337,901,717.10		337,901,717.10
◆其他权益工具投资			24,532,463.93	24,532,463.93

交易性金融资产中的权益工具投资为上市公司股票，采用公开市场股票价格作为公允价值。交易性金融资产中的业绩承诺补偿，采用经评估确认的评估价值作为公允

价值的合理估计进行计量。

应收款项融资为一年内到期的银行承兑汇票，其剩余期限较短、票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

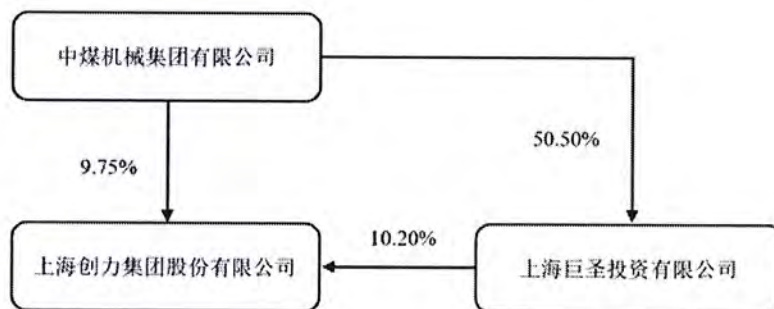
其他权益工具投资：根据被投资企业经营环境和经营情况、财务状况等，采用经评估确认的评估价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中煤机械集团有限公司	浙江省乐清市	高压清洁设备及配件制造、销售	5,000 万元	9.75	9.75

截止 2023 年 12 月 31 日，公司与公司实际控制人股权关系如下：



(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	联营企业
山西西山中煤机械制造有限公司	联营企业
山西晋控装备创力智能制造有限公司	联营企业
上海士为智能设备有限公司	联营企业
山东邦迈智能科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江中煤液压机械有限公司	股东中煤机械集团有限公司控制的企业
温州智润机械制造有限公司	股东中煤机械集团有限公司控制的企业
江苏神盾工程机械有限公司	过去 12 个月担任公司董事的人担任董事的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	采购原材料	5,479,964.61	23,976,985.76
浙江中煤液压机械有限公司	采购原材料	25,467,543.50	19,745,480.11
江苏神盾工程机械有限公司	采购原材料	353,338.03	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	销售整机及配件	91,070,818.87	89,628,331.12
山西西山中煤机械制造有限公司	销售整机及配件	8,452,375.16	25,244,827.09
浙江中煤液压机械有限公司	销售配件	23,438.93	1,108,912.89
山西晋控装备创力智能制造有限公司	销售整机及配件		829,469.03
江苏神盾工程机械有限公司	盾构电控设备	1,416,455.75	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中煤机械集团有限公司	房屋	257,142.86	257,142.86
江苏神盾工程机械有限公司	设备		1,180,000.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中煤机械集团有限公司	房屋			3,783,133.94	271,086.07					114,564.05	11,215,625.65
温州智润机械制造有限公司	房屋				228,443.62	21,300,104.63					

注：2023年10月起出租方由中煤机械集团有限公司变更为温州智润机械制造有限公司

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州创力矿山设备有限公司	10,000,000.00	2023/1/11	2026/1/11	否
华拓矿山工程有限公司	30,000,000.00	2022/1/17	2024/1/17	否
华拓矿山工程有限公司	15,000,000.00	2022/5/18	2024/5/18	否
浙江中煤机械科技有限公司	50,000,000.00	2022/12/2	2023/12/2	是
浙江上创智能科技有限公司	30,000,000.00	2022/5/20	2024/4/30	否
浙江创力融资租赁有限公司	50,000,000.00	2023/7/17	2027/7/16	否
浙江创力融资租赁有限公司	7,000,000.00	2021/5/19	2024/5/17	否
浙江创力融资租赁有限公司	2,900,000.00	2023/8/17	2026/8/15	否
浙江创力融资租赁有限公司	15,386,800.00	2023/4/18	2027/6/30	否
浙江创力融资租赁有限公司	44,000,000.00	2023/12/8	2024/5/16	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州创力矿山设备有限公司	120,000,000.00	2022/7/6	2025/7/25	否
苏州创力矿山设备有限公司	130,000,000.00	2021/2/3	2026/12/31	否
苏州创力矿山设备有限公司	50,000,000.00	2023/9/11	2024/9/11	否
苏州创力矿山设备有限公司	240,000,000.00	2023/3/24	2024/3/23	否
苏州创力矿山设备有限公司	100,000,000.00	2023/5/15	2023/12/12	是
苏州创力矿山设备有限公司	100,000,000.00	2022/3/25	2023/3/20	是
苏州创力矿山设备有限公司	100,000,000.00	2023/6/25	2024/6/24	否
苏州创力矿山设备有限公司	50,000,000.00	2023/12/14	2024/12/13	否
苏州创力矿山设备有限公司	50,000,000.00	2023/5/19	2024/5/18	否
苏州创力矿山设备有限公司	50,000,000.00	2023/3/13	2024/3/12	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	1,501.38	1,555.79

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山西西山中煤机械制造有限公司	120,654,545.52	20,711,499.78	120,669,601.57	10,782,225.46
	阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	192,502,092.00	14,291,416.46	139,521,430.04	10,441,666.81
	浙江中煤液压机有限公司	487,926.62	41,538.41	1,162,866.76	58,143.34
	江苏神盾工程机械有限公司	6,659,041.81	586,161.61	9,054,634.31	452,731.72
	中煤机械集团有限公司			270,000.00	13,500.00
	山西晋控装备创力智能制造有限公司			281,190.00	14,059.50
应收票据					
应收款项融资					
	江苏神盾工程机械有限公司			200,000.00	10,000.00
	阳泉华越创力采掘机械制造有限公司			35,800,000.00	
	山西西山中煤机械制造有限公司			4,295,500.79	
预付款项					
	上海士为智能设备有限公司	23,210,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产					
	阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	5,152,899.92	257,645.00	4,811,338.27	245,114.66
	山西西山中煤机械制造有限公司			1,316,920.00	65,846.00
	江苏神盾工程机械有限公司	319,107.50	15,955.38	802,680.00	40,134.00
	浙江中煤液压压机械有限公司			90,204.82	4,510.24

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	3,310.34	3,310.34
	浙江中煤液压压机械有限公司	17,809,154.76	27,339,063.59
应付票据			
	江苏神盾工程机械有限公司		129,000.00
其他应付款			
	石良希		23,643.40
	山西晋控装备创力智能制造有限公司		31,850,000.00
	中煤机械集团有限公司	22,922.49	

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2022年7月向25名 激励对象授予限制性 股票1392万股			524.80	17,790,720.00			80.00	2,712,000.00
2022年9月向2名激 励对象授予限制性股 票108万股			43.20	1,118,880.00				
合计			568.00	18,909,600.00			80.00	2,712,000.00

注：根据公司第四届董事会第十三次会议以及2022年第二次临时股东大会审议通过的《2022年限制性股票激励计划》：

2022年7月，公司以3.01元/股的价格向25名激励对象授予限制性股票1392万股，按公允价值6.4元确认股份支付费用4,718.88万元，并在等待期内即2022年7月至2025年8月间分摊计入各项成本费用。

2022年9月，公司以3.01元/股的价格向2名激励对象授予限制性股票108万股，按公允价值5.6元确认股份支付费用279.72万元，并在等待期内即2022年9月至2025年10月间分摊计入各项成本费用。

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022年7月向25名激励对象授予限制性股票1392万股		合同剩余期限	3.01元/股	2025年7月
2022年9月向2名激励对象授予限制性股票108万股			3.01元/股	2025年9月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票收盘价确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据实际授予的股份数量以及限售条件的解除情况确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	38,397,200.00

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额		上期金额	
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付
2022年7月向25名激励对象授予限制性股票1392万股	23,214,200.00		13,190,000.00	13,190,000.00
2022年9月向2名激励对象授予限制性股票108万股	1,538,500.00		454,500.00	454,500.00
合计	24,752,700.00		13,644,500.00	13,644,500.00

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押担保事项

(1) 2021年4月,公司子公司苏州创力矿山设备有限公司与江苏常熟农村商业银行股份有限公司赵市支行签订《最高额抵押合同》,将江苏省苏州市常熟市沙家浜镇久隆路27号的土地使用权及地上建筑物(房产证号苏(2021)常熟市不动产权第8108790号)作为抵押,抵押担保主债权最高金额为人民币8,930万元,抵押期限为2021年4月8日起至2026年4月7日止。截至2023年12月31日上述抵押物用于抵押借款账面余额为人民币6,500,000.00元,抵押物账面价值共计人民币24,750,688.52元,其中:固定资产账面价值9,992,000.29元,无形资产账面价值14,758,688.23元。

(2) 2022年4月,公司子公司江苏创力铸锻有限公司与中国农业银行股份有限公司金湖县支行签订《最高额抵押合同》,将江苏金湖经济开发区理士大道77号(房产证号苏(2017)金湖县不动产权第0005255号)的土地使用权及地上建筑物作为抵押,抵押担保主债权最高金额为人民币3,800万元,抵押期限为2022年4月13日起至2027年4月12日止。截至2023年12月31日上述抵押物用于抵押借款账面余额为人民币8,000,000.00元,抵押物账面价值共计人民币18,927,156.63元,其中,固定资产账面价值15,528,985.47元,无形资产账面价值3,398,171.16元。

(3) 2023年11月,公司子公司江苏创力矿山机械有限公司与中国农业银行股份有限公司金湖县支行签订《最高额抵押合同》,将江苏金湖县健康西路北、八四大道东的土地使用权及地上建筑物(房产证号苏(2021金湖县)不动产权第0051233号)作为抵押,抵押担保主债权最高金额为人民币7,000万元,抵押期限为2023年11月09日起至2028年11月08日止。截至2023年12月31日上述抵押物用于抵押借款账面余额为人民币30,000,000.00元,抵押物账面价值共计人民币26,723,385.18元,其中,固定资产账面价值89,146.04元,无形资产账面价值4,275,854.48元,投资性房地产账面价值22,358,384.66元。

(4) 2021年12月公司子公司华拓矿山工程有限公司与远东国际融资租赁有限公司签订了《售后回租赁合同》,子公司将三项机器设备作为抵押,抵押物作价为人民币3,000.00万元,租赁期限为2022年1月22日至2024年1月21日。截止2023年12月31日上述租赁物的长期应付款金额为人民币1,250,119.91元(其中一年内到期的长期应付款金额为1,250,119.91元)。截止2023年12月31日,上述作为抵押物的固定资产账面价值共计人民币23,211,377.74元。

(5) 2022年5月公司子公司华拓矿山工程有限公司与远东国际融资租赁有限公司签订了《售后回租赁合同》，子公司将一项机器设备作为抵押，抵押物作价为人民币1,500.00万元，租赁期限为2022年5月23日至2024年5月22日。截止2023年12月31日上述租赁物的长期应付款金额为人民币3,281,428.31元（其中一年内到期的长期应付款金额为3,281,428.31元）。截止2023年12月31日，上述作为抵押物的固定资产账面价值共计人民币25,365,366.88元。

(6) 2019年7月公司子公司浙江中煤机械科技有限公司与中国建设银行股份有限公司乐清支行签订了《最高额抵押合同》，子公司将浙（2019）乐清市不动产证明第0015188号乐清经济开发区纬十六路298号的土地使用权及地上建筑物作为抵押，抵押担保主债权最高金额为人民币8,600万元，抵押期限为2019年7月11日至2024年7月11日。截止2023年12月31日上述抵押物账面价值共计人民币49,415,245.73元，其中固定资产账面价值为41,910,993.58元，无形资产账面价值为6,223,215.42元，投资性房地产账面价值1,281,036.73元。

2、 质押事项

(1) 2023年9月公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与浙江稠州商业银行舟山支行签订《国内保理业务合同》，子公司将自2023年12月27日到2027年6月27日期间内发生的对兰溪市丰源原水有限责任公司的长期应收款予以质押，质押担保主债权最高金额为人民币20,755,999.35元，质押期限为2023年7月17日起至2027年7月16日止。截至2023年12月31日上述质押物用于抵押及质押的长期借款的账面余额为人民币11,500,000.00元，一年内到期的长期借款账面余额为人民币4,000,000.00元，上述质押的长期应收款账面价值为人民币12,821,797.09元，一年以内到期的长期应收款账面价值为人民币4,708,387.66元。

(2) 2021年5月公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与杭州银行舟山分行签订《质押合同》，公司将自2021年5月19日到2026年5月17日期间内发生的对安吉县旅游发展有限公司的长期应收款予以质押，质押担保主债权最高金额为人民币7,000,000.00元；质押期限为2021年5月31日起至2024年5月17日止。截至2023年12月31日上述质押物用于抵押及质押的1年内到期的长期借款账面余额为人民币800,000.00元，上述质押的长期应收款账面价值为人民币3,272,251.07元、1年内到期的长期应收款账面价值为2,030,754.55元。

(3) 2023年7月公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与浙江稠州商业银行舟山支行签订《国内保理业务合同》，子公司将自2023年7月20日到2025年5月20日期间内发生的对舟山和海建材有限公司的长期应收款予以质押，质押担保主债权最高金额为人民币31,684,438.44元，质押期限为2023年7月19日起至2025年6月20日止。截至2023年12月31日上述质押物用于抵押及质押的长期借款的账面余额为人民币5,850,000.00元，一年内到期的长期借款账面余额为人民币11,400,000.00元，上述质押的长期应收款账面价值为人民币6,713,597.09元，一年以内到期的长期应收款账面价值为人民币15,417,544.08元。

(4) 2023年4月公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与杭州银行舟山支行签订《国内保理业务合同》，子公司将自2023年4月18日起至2027年6月30日期间内发生的对温州晶昊新能源有限公司和武义日星新能源有限公司的长期应收款予以质押，质押担保主债权最高金额为人民币23,069,887.00元，质押期限为2023年4月18日起至2027年6月30日止。截至2023年12月31日上述质押物用于抵押及质押的长期借款的账面余额为人民币9,386,800.00元，一年内到期的长期借款账面余额为人民币3,600,000.00元，上述质押的长期应收款账面价值为人民币15,397,593.30元，一年以内到期的长期应收款账面价值为人民币4,094,498.94元，

(5) 2023年8月公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与杭州银行舟山支行签订《国内保理业务合同》，子公司将自2023年8月17日到2026年8月15日期间内发生的对永康信佰来科技有限公司的长期应收款予以质押，质押担保主债权最高金额为人民币5,888,596.00元，质押期限为2023年8月17日起至2026年8月15日止。截至2023年12月31日上述质押物用于抵押及质押的长期借款的账面余额为人民币1,530,565.00元，一年内到期的长期借款账面余额为人民币966,660.00元，上述质押的长期应收款账面价值为人民币3,743,189.51元，一年以内到期的长期应收款账面价值为人民币671,788.08元。

(6) 2023年12月公司子公司浙江创力融资租赁有限公司与浙商银行杭州分行签订《国内保理业务合同》，子公司将自2023年12月8日到2026年12月4日期间内发生的对诸暨市鑫文新能源科技有限公司和诸暨市锦星新能源科技有限公司的长期应收款予以质押，质押担保主债权最高金额为人民币22,350,896.32元，质押期限为2023年12月8日到2026年12月4日止。截至2023年12月31日上述质押物用于抵押及质押的长期借款的账面余额为人民币4,793,472.43元，一年内到期的长期借款账面余额为人民币2,206,527.57元，上述质押的长期应收款账面价值为人民币15,152,510.56元，一年以内到

期的长期应收款账面价值为人民币 1,644,142.87 元。

(7) 银行承兑汇票质押

企业将银行承兑汇票予以质押用于开立银行承兑汇票的保证金，截止 2023 年 12 月 31 日，质押明细情况如下：

银行名称	质押金额(元)	主债务履行期
浙商银行上海松江支行	43,525,026.87	2023 年 4 月 12 日至 2024 年 6 月 6 日
江苏常熟农村商业银行股份有限公司超市支行	39,270,727.52	2023 年 6 月 30 日至 2024 年 3 月 24 日
浙商银行股份有限公司温州乐清支行	63,275,845.76	2023 年 7 月 27 日至 2024 年 5 月 7 日
合计	146,071,600.15	

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 425,000,779.99 元，已背书未到期的商业承兑汇票金额为 109,500.00 元，已背书未到期的财务公司承兑汇票金额为 5,142,724.31 元。

十五、资产负债表日后事项

(一) 对外投资情况

公司于 2024 年 4 月 10 日与上海申传电气股份有限公司（以下简称“申传电气”）控股股东、实际控制人郑昌陆先生及申传电气股东刘毅先生签署了《关于上海申传电气股份有限公司之股份转让框架协议》，公司拟通过自有或自筹资金方式收购申传电气 51% 股份，成为申传电气的控股股东。本次交易尚处于筹划阶段，最终的现金支付方式、交易价格等尚需各方进一步协商确定。本次交易价格将以评估机构出具的交易标的评估值为依据并经交易各方协商确定，最终将以各方签署的正式协议为准。

(二) 利润分配情况

2024 年 4 月 25 日召开的公司第五届第七次董事会审议通过了 2023 年度利润分配预案，公司拟以 2023 年 12 月 31 日的总股本 650,760,000.00 股为基数，每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 1.50 元(含税)，共计分配利润 97,614,000.00 元。该议案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	805,031,929.69	835,091,967.10
1 至 2 年	441,358,015.84	415,566,474.65
2 至 3 年	229,032,528.94	100,035,344.53
3 至 4 年	27,446,523.16	40,047,069.99
4 至 5 年	16,861,155.65	22,142,912.20
5 年以上	74,660,462.68	96,557,622.79
小计	1,594,390,615.96	1,509,441,391.26
减：坏账准备	196,254,827.37	233,206,960.60
合计	1,398,135,788.59	1,276,234,430.66

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,918,797.81	1.19	18,918,797.81	100.00	41,863,972.60	2.77	37,074,791.05	88.56	4,789,181.55
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,575,471,818.15	98.81	177,336,029.56	11.26	1,467,577,418.66	97.23	196,132,169.55	13.36	1,271,445,249.11
合计	1,594,390,615.96	100.00	196,254,827.37		1,509,441,391.26	100.00	233,206,960.60		1,276,234,430.66

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	计提依据	坏账准备
客户 1	16,935,000.00	16,935,000.00	100.00	16,935,000.00	预计无法收回	16,935,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 煤机销售业务	1,278,254,827.66	172,264,568.75	13.48
组合 4: 关联方组合	297,216,990.49	5,071,460.81	1.71
合计	1,575,471,818.15	177,336,029.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	37,074,791.05	1,120,000.00	-119,267.01		18,918,797.81
按信用风险特征组合计提坏账准备	196,132,169.55	-3,297,870.99			177,336,029.56
合计	233,206,960.60	-2,177,870.99	-119,267.01	-34,654,995.23	196,254,827.37

注 1: 其他变动系公司应收重庆市能源投资集团有限公司、重庆能投渝新能源有限公司物资供应分公司以及应收河北陆成胶带有责任公司的款项发生债务重组。具体如下:

① 根据《重庆市能源投资集团有限公司等十六家公司预重整实质合并重组协议》，上述债务以货币资金、债转股形式进行清偿。截止 2023 年 5 月公司收到货币资金、股票、股权等资产公允价值合计 9,698,555.48 元，故将上述应收账款终止并确认债务重组收益 4,909,373.93 元。涉及应收账款情况如下:

客户名称	账面余额	坏账准备	账面净值
重庆市能源投资集团有限责任公司	15,794,778.62	12,635,822.90	3,158,955.72
重庆能投渝新能源有限公司物资供应分公司	8,151,129.16	6,520,903.33	1,630,225.83
合计	23,945,907.78	19,156,726.23	4,789,181.55

② 根据公司本期与河北陆成胶带有限责任公司达成的《民事调解书》，河北陆成胶带有限责任公司向公司清偿债务 13,218,476.72 元。公司将相关应收账款终止确认并确认债务重组收益 13,218,476.72 元。涉及应收账款情况如下：

客户名称	账面余额	坏账准备	账面净值
河北陆成胶带有限责任公司	15,498,269.00	15,498,269.00	

注 2：本期无重要的坏账准备收回或转回。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额	
					资产期末余额	产减值准备期末余额
大同同力采掘机械制造有限公司	286,487,739.45	2,132,560.00	288,620,299.45	16.81	1,443,101.50	
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	187,194,876.35	5,030,275.60	192,225,151.95	11.19	13,546,276.45	
山西西山中煤机械制造有限公司	120,315,514.24		120,315,514.24	7.01	20,667,290.10	
淮北矿业股份有限公司	63,746,704.65	6,571,075.80	70,317,780.45	4.09	3,515,889.02	
延安市车村煤矿一号井	54,051,000.00	18,017,000.00	72,068,000.00	4.20	3,603,400.00	
合计	711,795,834.69	31,750,911.40	743,546,746.09	43.30	42,775,957.07	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	22,504,896.59	22,504,896.59
其他应收款项	83,983,704.69	106,238,504.44
合计	106,488,601.28	128,743,401.03

1、 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
大同同力采掘机械制造有限公司	22,504,896.59	22,504,896.59

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	51,776,939.82	27,875,425.15
1至2年	13,964,886.91	18,683,843.77
2至3年	18,660,434.18	41,165,454.01
3至4年	2,163,083.60	20,177,083.00
4至5年	208,185.00	11,200.00
5年以上	3,244,846.46	3,233,646.46
小计	90,018,375.97	111,146,652.39
减：坏账准备	6,034,671.28	4,908,147.95
合计	83,983,704.69	106,238,504.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,527,192.96	5.03	4,527,192.96	100.00	3,817,692.96	3.43	3,817,692.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,491,183.01	94.97	1,507,478.32	1.76	107,328,959.43	96.57	1,090,454.99	1.02	
合计	90,018,375.97	100.00	6,034,671.28		111,146,652.39	100.00	4,908,147.95		
									106,238,504.44

公司无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	21,487,609.45	1,074,380.47	5.00
暂借款及押金	592,703.50	116,043.50	19.58
合并范围内公司往来款	63,410,870.06	317,054.35	0.50
合计	85,491,183.01	1,507,478.32	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,090,454.99		3,817,692.96	4,908,147.95
上年年末余额在本期				
--转入第三阶段	-1,164,000.00		1,164,000.00	
本期计提	1,581,023.33			1,581,023.33
本期转回			-454,500.00	-454,500.00
期末余额	1,507,478.32		4,527,192.96	6,034,671.28

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	107,328,959.43		3,817,692.96	111,146,652.39
上年年末余额在本期				
--转入第三阶段	-1,164,000.00		1,164,000.00	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期净增加	-20,673,776.42			-20,673,776.42
本期终止确认			-454,500.00	-454,500.00
期末余额	85,491,183.01		4,527,192.96	90,018,375.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,817,692.96		-454,500.00		1,164,000.00	4,527,192.96
按组合计提坏账准备	1,090,454.99	1,581,023.33			-1,164,000.00	1,507,478.32
合计	4,908,147.95	1,581,023.33	-454,500.00			6,034,671.28

公司本期无重要的坏账准备转回或收回。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	25,003,209.45	13,205,215.71
暂借款及押金	1,604,296.46	1,104,296.46
合并范围内公司往来款	63,410,870.06	96,837,140.22
合计	90,018,375.97	111,146,652.39

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华拓矿山工程有限公司	合并范围内公司往来款	34,468,309.25	1-3 年	38.29	172,341.55
上海创力燃料有限公司	合并范围内公司往来款	19,968,898.00	1 年以内	22.18	99,844.49
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	合并范围内公司往来款	8,650,000.00	1 年以内	9.61	43,250.00
中交机电工程局有限公司第一工程分公司	保证金	5,724,963.39	1 年以内	6.36	286,248.17
河南神火国贸有限公司	保证金	2,699,000.00	1 年以内 及 1-2 年	3.00	378,150.00
合计		71,511,170.64		79.44	979,834.21

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,559,707,058.84		1,559,707,058.84	1,524,694,552.67		1,524,694,552.67
对联营、合营企业投资	128,510,759.65	3,815,122.10	124,695,637.55	115,376,619.73		115,376,619.73
合计	1,688,217,818.49	3,815,122.10	1,684,402,696.39	1,640,071,172.40		1,640,071,172.40

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
苏州创力矿山设备有限公司	198,078,540.80					198,078,540.80		
上海创力普昱自动化工程有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00		
大同同力采掘机械制造有限责任公司	11,490,000.00					11,490,000.00		
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	5,700,000.00					5,700,000.00		
上海创力燃料有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00		
江苏创力转银有限公司	111,430,000.00					111,430,000.00		
合肥创大新能源科技有限公司	51,000,000.00					51,000,000.00		
香港创力国际投资有限公司	35,208,761.02					35,208,761.02		
浙江创力融资租赁有限公司	135,000,000.00					135,000,000.00		

上海创力集团股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海创力新能源汽车有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00		
华拓矿山工程有限公司	153,600,000.00					153,600,000.00		
江苏创力机械科技有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00		
浙江中煤机械科技有限公司	504,177,250.85					504,177,250.85		
创力智能输送（苏州）机械科技有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00		
陕西榆林创力智能装备有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00		
江苏创立科技装备有限公司			45,000,000.00			45,000,000.00		
上海精创山岳科技有限公司	58,910,000.00				58,910,000.00			
合计	1,524,694,552.67		45,000,000.00		48,922,506.17	1,559,707,058.84		

2、 对联营、合营企业投资

上海创力集团股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润			计提减值准备
联营企业											
阳泉华越创力采掘机械制 造有限公司	41,420,902.35			-2,855,249.75							38,565,652.60
山西西山中煤机械制造有 限公司	21,300,575.68			555,688.17							21,856,263.85
上海士为智能设备有限公司	2,986,655.81		3,000,000.00	-862,934.71							5,123,721.10
山东邦迈智能科技有限公司			64,680,000.00	-1,714,877.90						-3,815,122.10	59,150,000.00
江苏创立科技装备有限公司	49,668,485.89			-745,979.72						-48,922,506.17	-
合计	115,376,619.73		67,680,000.00	-5,623,353.91						-3,815,122.10	124,695,637.55
											3,815,122.10

注：2023年8月，公司取得江苏创立科技装备有限公司45%股权后共计持有江苏创立科技装备有限公司95%股权，因此公司将其纳入合并范围，不再作为联营企业列示。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,589,184,266.68	997,425,270.27	1,498,986,194.21	898,697,448.11
其他业务	3,413,168.00	2,026,270.31	5,235,514.64	4,664,977.59
合计	1,592,597,434.68	999,451,540.58	1,504,221,708.85	903,362,425.70

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-5,623,353.91	3,056,722.28
处置长期股权投资产生的投资收益	9,000,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	59,053.36	
债务重组产生的投资收益	18,127,850.65	-150,000.00
对子公司借款利息收入	981,132.08	2,387,369.34
合计	52,544,682.18	5,294,091.62

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	50,029,830.67
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	21,042,821.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,254,039.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,319,512.18
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	

项目	金额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	18,632,243.54
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,738,581.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	99,539,866.96
所得税影响额	18,434,634.15
少数股东权益影响额（税后）	438,483.48
合计	80,666,749.33

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》相关规定，公司将与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助认定为经常性损益，本年金额为 9,030,115.87（税前），上年同期金额为 5,715,362.57 元（税前）。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.76	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.40	0.50	0.50

上海创力集团股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年四月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

市场主体登记、备案、变更、换证等事项，可以通过扫描二维码，登录市场主体信用信息公示系统，在线办理。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 会计师事务所(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

【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】
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律事务；信息技术系统实施、维护、培训、咨询、服务。



登记机关

2024年01月15日

仅供出报告使用，其他无效

证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



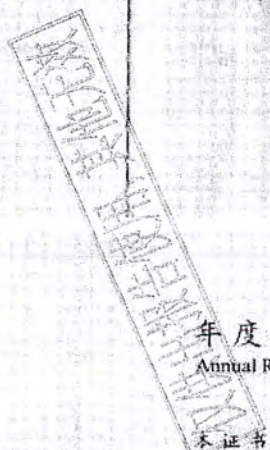
发证机关:

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 谢嘉
 Full name: 谢嘉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-06-03
 Date of birth: 1982-06-03
 工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码: 3111221982060319039
 Identity card No.: 3111221982060319039



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.



谢嘉的年检二维码

证书编号: 310000060483
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /



姓名 张盈
 性别 女
 出生日期 1974-08-27
 工作单位 立信会计师事务所
 Working unit 立信会计师事务所
 身份证号码 310101197408274635
 Identity card No. 310101197408274635



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.



张盈的年检二维码



证书编号: 310000062320

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2009年09月28日
 Date of Issuance: 2009年09月28日