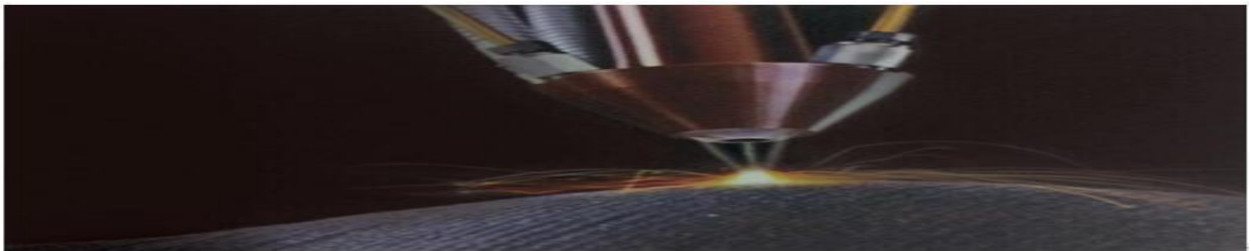


山焦爱钢

NEEQ: 837614

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司
Shanxi Coking Coal Igood Equipment
Remanufacturing shares Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	64

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人彭建纲、主管会计工作负责人温慧莉及会计机构负责人（会计主管人员）侯素礼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款较大的风险	<p>报告期内公司应收账款较大，主要是公司客户大部分属于大型国有煤炭企业，审批结算程序繁琐，结算周期较长，尽管这些大型国有能源企业信用良好，报告期内也未发生大额坏账损失，但较大的应收账款对公司的生产经营具有潜在风险。期末，应收账款资金占用较大，导致现金流非常紧张，制约着公司经营发展。</p> <p>应对措施：报告期内，公司从销售提成奖励方面激励销售人员催收要款的积极主动性；成立由总经理为组长的应收账款清收小组，采取“一户一策”“专户专人”的跟踪清收策略，收到了很好的效果。循环流动的应收账款，不会对公司的持续经营能力产生影响。</p>
主营产品过于单一的风险	<p>目前公司的主要销售收入来源为刮板运输机的耐磨强化、采煤机滚筒的制造和修复以及配件的销售，服务范围和产品结构相对单一，在新产品的开发和新渠道的拓展没有形成实质收入前，短期内，公司存在业务单一的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续加大产品研发和推广力度，摆脱业务单</p>

	一风险。
客户集中度较高,关联交易占比较大的风险	<p>公司控股股东焦煤集团是国内最大的炼焦煤生产企业和炼焦煤市场主供应商,是煤炭产量过亿吨的特大型能源集团。公司在焦煤集团内部及其下属企业存在较多客户或潜在客户,公司关联销售金额较大。短期内,若焦煤集团及其控制企业经营状况发生重大变化,将对公司生产经营产生直接影响。</p> <p>应对措施:报告期内,公司从销售提成奖励方面激励员工积极开拓控股股东焦煤集团外部市场,降低关联交易占比。同时,公司也在积极谋求进入煤炭以外的市场,如电力,天然气、化工等。</p>
收入季节性风险	<p>下游煤炭企业对于煤矿安全生产设备检修的重视程度与投资力度较高,国有大中型煤矿一般在上年末或年度初制定当年的设备购置及修理修复预算,经考察供应商、招投标等工作后陆续开始采购,大额采购往往开始于年中、集中于下半年,验收时间集中在下半年,因此导致了行业企业收入呈一定季节性。</p> <p>应对措施:公司与各大客户积极联系,及时取得客户招标的信息并进行投标。</p>
同业竞争的风险	<p>公司与股东河南耐磨存在同业竞争的问题,尽管为解决该事项,公司挂牌前双方签订了《避免同业竞争的协议》,同时河南耐磨出具承诺函,承诺从 2016 年 1 月 1 日起,三年内逐渐放弃熔覆业务,直至完全退出;控股股东焦煤集团也承诺,本集团及其控制的企业不再从事与山焦爱钢相同的业务。公司仍具有潜在同业竞争的风险。</p> <p>应对措施:公司将持续提醒和督促相关股东严守承诺,规避同业竞争风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、山焦爱钢	指	山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司
山西焦煤、焦煤集团、控股股东	指	山西焦煤集团有限责任公司
大众能源	指	山西大众能源发展有限公司
河南耐磨	指	河南省煤科院耐磨技术有限公司
报告期、全年	指	2022 年度
会计师事务所、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
三会	指	董事会、监事会、股东大会
熔覆	指	熔覆是一种新的表面改性技术，它通过在基层表面添加熔覆材料，并利用激光或等离子束使之与基材表面薄层一起溶凝的方法，在基层的表面形成相结合的熔覆层
截齿	指	采煤及巷道掘进机械中的易损件之一，是落煤及碎煤的主要工具
滚筒	指	滚筒是采煤机的关键部件，其主要功能是完成落煤和装煤任务
中部槽	指	主要用于煤矿井下刮板输送机和转载机，是煤炭输送的通道
刮板输送机	指	采煤机是集机械、电气和液压为一体的大型复杂系统，用于煤矿采煤工作面的落煤和装煤
采煤机	指	采煤机是集机械、电气和液压为一体的大型复杂系统，用于煤矿采煤工作面的落煤和装煤
掘进机	指	用于煤矿各巷道的掘进机械设备，具有破落、装、运输等功能，它通过截割头的刀具对岩石的挤压、剪切作用来破碎岩石

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Coking Coal lgood Equipment Remanufacturing shares Co.,Ltd
证券简称	山焦爱钢
证券代码	837614
法定代表人	彭建纲

二、 联系方式

董事会秘书	温慧莉
联系地址	山西省综改示范区唐槐园区唐槐路 91 号
电话	0351-7631190
传真	0351-7631191
电子邮箱	sjagzhb@163.com
办公地址	山西省综改示范区唐槐园区唐槐路 91 号
邮政编码	030032
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 7 月 19 日
挂牌时间	2016 年 6 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-矿山机
主要业务	矿用装备的强化与再制造
主要产品与服务项目	刮板输送机、转载机中部槽的强化与再制造，采煤机系列刀型、镐型滚筒，采煤机、掘进机耐磨无火花截齿、激光熔覆等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（山西焦煤集团有限责任公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山西省人民政府），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911401005998800231	否
注册地址	山西省太原市经济技术开发区化章街9号1号厂房	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尹巍	高婧谐
	4年	1年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,482,679.27	22,445,432.80	9.08%
毛利率%	19.41%	19.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,800,038.70	-931,915.64	-93.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,016,057.23	-2,123,847.03	5.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-18.28%	-8.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-20.48%	-19.08%	-
基本每股收益	-0.18	-0.09	-93.15%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,292,613.87	45,768,390.93	-9.78%
负债总计	32,287,313.99	35,081,389.08	-7.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,005,299.88	10,687,001.85	-15.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	1.07	-15.74%
资产负债率%（母公司）	0.00%	0.00%	-
资产负债率%（合并）	78.19%	76.65%	-
流动比率	1.22	1.25	-
利息保障倍数	-3.45	-2.91	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,212,288.44	4,484,669.76	-6.07%
应收账款周转率	0.74	0.73	-
存货周转率	5.88	5.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.78%	36.04%	-
营业收入增长率%	9.08%	115.74%	-
净利润增长率%	-93.15%	58.37%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	214,030.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,987.99
非经常性损益合计	216,018.53
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	216,018.53

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
根据《企业会计准则》并考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，本公司对应收票据、应收账款、其他应收款中采用账龄分析法计提预期信用损失的违约损失率进行调整，以更加客观、公允地反映上述项目的预期信用损失情况。	2021 年年度股东大会批准。	2022 年 1 月 1 日	根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对以往年度财务报告进行追溯调整，对本公司以往年度财务状况和经营成果不产生影响。

会计估计变更的具体内容：

账龄	预期信用损失率	
	变更前 (%)	变更后 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	0.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	10.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	70.00
5 年以上	70.00	100.00

本公司以 2022 年经审计财务报表为基础进行测算，本次会计估计变更后，对 2022 年度利润总额的影响为：减少利润总额 637,494.90 元。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家以煤矿装备强化与再制造业务为主，同时从事精密传动机构的设计与生产，采煤机、掘进机滚筒截割头和耐磨无火花截齿的生产与销售，金属表面强化合金材料的研发与销售等业务的专业公司。公司多年来在煤机再制造领域积累了丰富经验，建立了从研发、生产、技术咨询到现场强化处理、售后服务的完整产品质量控制体系，拥有一批稳定的研发技术人员，得以具备提供耐磨耐蚀一体化解决方案的能力，并由此获得利润。

公司属于专用设备制造行业，主要业务是煤矿设备的耐磨强化与再制造，采煤机滚筒与截齿的研发、生产、销售。公司拥有专业的技术研发、生产制造和销售队伍，有完善的售后服务体系。公司致力于金属表面改性与保护技术的研究与应用，目前共有及授权使用的专利技术共 22 项，科研成果 4 项，其中爱钢公司拥有实用新型专利 3 项，拥有发明专利 1 项。公司应用于刮板输送机耐磨强化的等离子熔覆技术、液压支架活柱、中缸的激光熔覆技术，技术领先、工艺先进，有效解决了设备的耐磨耐蚀问题，已经为用户认可和接受。公司制造的“爱钢”牌采煤机滚筒符合中国煤矿安全标准，取得一系列共 66 个煤安标志，基本覆盖煤矿采煤机常用全部型号，同时为客户提供采煤机滚筒配件供应。公司产品主要采用直销模式，通过招标或议标获取订单，主要客户为山西焦煤、中国中煤能源集团有限公司等大型煤炭企业。

公司通过生产销售上述产品获得销售收入。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	2022年6月，通过相关单位评审，公司被认定为“专精特新”中小企业。 2016年11月公司首次通过“国家火炬中心”认定，成为“高新技术企业”；2019年12月，通过复审，第二次被评定为“高新技术企业”。2022年11月，通过复审，第三次被评定为“高新技术企业”。 2017年4月公司首次通过认定，成为“科技型中小企业”，至今仍为“科技型中小企业”在库企业。

行业信息

是否自愿披露

是√否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,069,962.18	7.43%	155,111.79	0.34%	1,879.19%
应收票据	2,682,912.00	6.50%	9,247,117.31	20.20%	-69.04%
应收账款	28,265,129.83	68.45%	30,401,616.91	66.42%	-7.03%
应收款项融资	1,572,610.00	3.81%	495,000.00	1.08%	217.70%
存货	3,270,294.49	7.92%	3,437,869.30	7.51%	-4.87%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	588,947.18	1.43%	1,153,251.94	2.52%	-48.93%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	5,006,798.61	12.13%	5,007,104.17	10.94%	-0.01%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应付账款	16,326,035.59	39.54%	13,372,422.25	29.22%	22.09%
应付职工薪酬	5,256,432.62	12.73%	5,706,269.82	12.47%	-7.88%
应交税费	2,075,812.81	5.03%	736,059.95	1.61%	182.02%
其他应付款	413,247.80	1.00%	469,532.89	1.03%	-11.99%
其他流动负债	2,292,912.00	5.55%	9,790,000.00	21.39%	-76.58%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金上升 1879.19%

报告期内，属于公司生产营运资金正常的变动，现金期末余额为零，没有变化；银行存款（含财务公司存款）期末余额较期初增加 291.49 万元，增幅 1879.19%，主要是享受小微制造企业延缓缴税和制造业增值税留抵退税影响银行存款增加所致；其他货币资金为零，没有变化。

2.应收票据下降 69.04%

报告期内，未终止确认的银行承兑汇票为 223.29 万元，较期初为 860.51 万元减少 637.22 万元，减幅 74.05%，为已支付的未到期的非 6+9 银行承兑汇票；未终止确认的商业承兑汇票为 45 万元，较期初 64.20 万元减少 19.20 万元，减幅 29.91%，主要非 6+9 银行承兑汇票和商业承兑汇票减少所致。

3.应收账款下降 7.03%

报告期末，应收账款 2,826.51 万元，较期初 3,040.16 万元降幅 7.03%，主要是施行了《应收账款清收管理办法》，提高了欠款清收积极性，收到了不错的效果。

4. 应收款项融资上升 217.70%

报告期末，应收款项融资 157.26 万元，较期初 49.5 万元上升 217.70%。主要是应收账款清收回笼电子银行承兑汇票所致。

5. 固定资产下降 48.93%

主要是报告期初固定资产净值基数较小，报告期内计提折旧所致。2022 年计提折旧 56.94 万元，较 2021 年折旧额 61.55 万元降低 4.61 万元，降幅 7.49%。。

6. 短期借款下降 0.01%

报告期末，短期借款 500.68 万元，较期初 500.71 万元降幅 0.01%。主要是财务公司短期借款利率降低 0.2%所致。

7. 应付账款增长 22.09%

报告期末，应付账款 1,632.60 万元，较期初 1,337.24 万元增加 295.36 万元，增幅 22.09%，主要是公司业务量增加，应付材料采购款与修理加工费同步增加所致。

8. 应付职工薪酬下降 7.88%

报告期末，应付职工薪酬 525.64 万元，较期初 570.63 万元减少 44.99 万元，降幅 7.88%，主要今年补缴太原公积金中心以前年度住房公积金所致。

9. 应交税费上升 182.02%

报告期末，应交税费 207.58 万元，较期初 73.61 万元增加 133.97 万元，增幅 182.02%，主要是享受小微制造企业延缓缴税和制造业增值税留抵退税影响所致。

10. 其他流动负债下降 76.58%

报告期末，其他流动负债 229.29 万元，较期初 979 万元减少 749.71 万元，减幅 76.58%，为已支付的非 6+9 银行承兑汇票 229.29 万元调整到其他流动负债。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,482,679.27	-	22,445,432.80	-	9.08%
营业成本	19,731,806.52	80.59%	18,128,551.23	80.77%	8.84%
毛利率	19.41%	-	19.23%	-	-
销售费用	1,069,777.63	4.37%	1,542,764.94	6.87%	-30.66%
管理费用	1,884,574.15	7.70%	1,770,144.56	7.89%	6.46%
研发费用	1,707,150.63	6.97%	1,501,585.90	6.69%	13.69%
财务费用	333,997.67	1.36%	344,660.32	1.54%	-3.09%
信用减值损失	-843,435.69	-3.45%	-1,288,320.73	-5.74%	-34.53%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	219,518.53	0.90%	5,778.54	0.03%	3,698.86%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-1,020,478.62	-4.17%	-2,231,634.30	-9.94%	54.27%
营业外收入	0	0.00%	1,102,372.20	4.91%	-100.00%
营业外支出	3,599.08	0.01%	1,219.35	0.01%	195.16%
净利润	-1,800,038.70	7.35%	-931,915.64	-4.15%	-93.15%

项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年同期上升 9.08%，虽然受到新冠疫情影响，但公司经营整体运行平稳，经营业绩较上年略有增长。其中截齿收入 234.44 万元，较同期 247.14 减少 12.70 万元，减幅 5.14%；滚筒收入 702.51 万元，较同期 350.35 比增加 352.16 万元，增幅 100.51%；等离子熔覆收入 272.16 万元，较同期 135.15 增加 137.01 万元，增幅 101.37%；激光熔覆收入 813.59 万元，较同期 1510.72 减少 697.14 万元，减幅 46.15%；摇臂修理 49.21 万元，同期无此业务；采煤机部件修理 375.11 万元，同期无此业务；其他业务收入 1.26 万元，较同期 1.17 万元增加 0.09 万元，增幅 7.64%。

2. 营业成本较上年同期上升 8.84%，主要是营业收入上升 9.08%，营业成本相应随营业收入的上升而上升，较营业收入上升幅度低 0.24 个百分点。其中：截齿较同期下降 1.23%，滚筒较同期上升 99.83%，中部槽等离子熔覆较同期上升 101.29%，激光熔覆较同期下降 50.40%。

3. 毛利率较上年同期上升 0.18%，与上年同期水平相当。

4. 销售费用较上年同期下降 30.66%，主要是受新冠疫情防控影响差旅费、销售提成减少所致。

5. 管理费用较上年同期上升 6.46%，主要是增加领导绩效年薪所致。

6. 研发费用较上年同期上升 13.69%，主要是本期研发投入增加所致。

7. 财务费用较上年同期下降 3.09%，主要是山西焦煤财务公司借款利率降低 0.2%所致。

8. 其他收益较上年同期上升 3698.86%，主要是收到小店失业社保中心稳岗返还款 1.85 万元、个税手续费返还 0.58 万元、2018 年研发投入补贴 18.32 万元和 2022 年一次性留工补助 1.20 万元。

9. 营业利润较上年同期上升 54.27%，主要原因是毛利增加和信用减值损失减少所致。

10. 营业外收入较上年同期下降 100.00%，主要原因是无营业外收入所致。

11. 营业外支出较上年同期上升 195.16%，主要是销售质量扣款增加所致。

12. 净利润较上年同期下降 93.15%，主要原因为营业外收入减少和所得税费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	24,470,055.38	22,433,705.36	9.08%
其他业务收入	12,623.89	11,727.44	7.64%
主营业务成本	19,731,806.52	18,128,551.23	8.84%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点

煤机配件-截齿	2,344,373.47	1,818,903.53	22.41%	-5.14%	-1.23%	-3.07%
煤机配件-滚筒	7,025,115.37	5,595,180.12	20.35%	100.51%	99.83%	0.27%
中部槽等离子熔覆	2,721,600.00	2,435,150.39	10.53%	101.37%	101.29%	0.04%
中缸立柱激光熔覆	8,135,851.22	6,089,730.14	25.15%	-46.15%	-50.40%	6.42%
摇臂修理	492,058.40	348,796.46	29.11%	-	-	-
采煤机部件修理	3,751,056.92	3,444,045.88	8.18%	-	-	-
其他业务-废钢收入	12,623.89	0	100.00%	7.64%	-	-
合计	24,482,679.27	19,731,806.52	19.41%	9.08%	8.84%	0.17%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华北地区	24,176,703.34	19,459,455.99	19.51%	10.27%	10.13%	0.49%
华南地区	-	-	-	-	-	-
华中地区	113,648.49	98,133.70	13.65%	-	-	-
华东地区	192,327.44	174,216.83	9.42%	-62.98%	-62.10%	-18.12%
合计	24,482,679.27	19,731,806.52	19.41%	9.08%	8.84%	0.90%

收入构成变动的的原因：

本期，营业收入较上年同期上升 9.08%，其中，截齿收入较上年同期下降 5.14%，主要是华晋焦煤有限责任公司需求量减少所致；滚筒收入较上年同期增长 100.51%，主要是山西汾西矿业（集团）有限责任公司和西山煤电（集团）有限责任公司滚筒复修需求量增加所致；中部槽等离子熔覆收入较上年同期上升 101.37%，主要是开发西山煤电集团扩大市场所致；激光熔覆收入较上年同期下降 46.15%，主要是去年偶发大订单减少所致；摇臂修理和采煤机部件修理为今年新开发的业务。华中地区营业收入为河南省煤科院耐磨技术有限公司的激光熔覆，业务华东地区营业收入为上海创力集团股份有限公司的滚筒业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	焦煤集团及控制企业	23,350,877.83	95.38%	是
2	山西平阳重工机械有限责任公司	445,054.88	1.82%	否
3	上海创力集团股份有限公司	192,327.44	0.79%	否

4	山西明光电力检修有限公司	153,328.32	0.63%	否
5	河南省煤科院耐磨技术有限公司	113,648.49	0.46%	是
合计		24,255,236.96	99.09%	-

截止报告期末，应收账款余额 3,298.64 万元，较年初 3,334.16 万元降幅 1.07%，其中：焦煤集团及控制企业年初欠款余额 3,260.72 万元，本年不含税销售 2,335.09 万元，含税 2,638.65 万元，年末欠款 3,247.19 万元；上海创力集团股份有限公司年初欠款余额 5.99 万元，本年不含税销售 19.23 万元，含税 21.73 万元，年末欠款 27.72 万元；河南省煤科院耐磨技术有限公司年初欠款余额 64.70 万元，本年不含税销售 11.36 万元，含税 12.84 万元，年末欠款 27.72 万元。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	赫格纳斯（中国）有限公司	2,511,488.00	17.73%	否
2	太原市普大天地科技有限公司	2,272,118.49	16.04%	否
3	山西建岳机械制造有限公司	2,258,117.98	15.94%	否
4	山西钰通煤机制造有限公司	1,369,697.27	9.67%	否
5	山西中矿创元科技有限公司	898,725.66	6.34%	否
合计		9,310,147.40	65.72%	-

截至报告期末，应付账款余额 1,632.60 万元，较年初 1,337.24 万元增长 22.09%，其中：赫格纳斯（中国）有限公司年初应付余额 0 万元，本年不含税采购 251.15 万元，含税 283.80 万元，付款 283.80 万元，年末应付 0 万元；太原市普大天地科技有限公司年初应付余额 136.78 万元，本年不含税采购 227.21 万元，含税 256.75 万元，付款 90.00 万元，年末应付 303.52 万元；山西建岳机械制造有限公司年初应付余额 0 万元，本年不含税采购 225.81 万元，含税 255.17 万元，付款 59.10 万元，年末应付 196.07 万元；山西钰通煤机制造有限公司年初应付余额 27.85 万元，本年不含税采购 136.97 万元，含税 154.78 万元，付款 109.00 万元，年末应付 73.63 元；山西中矿创元科技有限公司年初应付余额 0 万元，本年不含税采购 89.87 万元，含税 101.56 万元，付款 0 万元，年末应付 101.56 万元。应付账款上升的主要原因是应付账款随着销售收入的增长而增长。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,212,288.44	4,484,669.76	-6.07%
投资活动产生的现金流量净额	-5,200.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,292,238.05	-4,338,945.81	70.22%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 27.24 万元。
主要是当期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 0.52 万元
主要是当期生产车间添置了一台冷干机所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 304.67 万元
主要是上期公司贷款规模降低 300 万元所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，收入及利润较上年同期均有所上升，主要财务和业务各项指标在合理范围之内。公司及实际控制人无违规违法行为发生，截止报告期末，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

报告期内，公司营业收入有所增长，利润总额小幅增长，净利润亏损增加，股东权益均有所下降，主要是调整递延所得税资产余额为零，增大了所得税费用所致。

2022年虽然受新冠疫情影响，但在公司大力开发滚筒、中部槽熔覆市场下，多措并举扩大销售，为业务发展开拓新渠道，经营情况及经营成果均较上年有所好转。本年公司继续推进应收账款清款小组工作，领导分组分片区包户清收，收到了较好效果，缓解了资金压力，保证了公司生产经营正常运转；下年度，公司将在巩固现有市场客户的基础上，继续开发优质客户，技术创新，产品提质，优化服务，不断提高公司核心竞争力，成立维修组扩大修理业务，为增强公司的持续经营能力不懈努力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	25,000,000.00	1,723,531.15
销售产品、商品，提供劳务	53,000,000.00	23,464,526.32
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	7,000,000.00	6,049,660.66

（一）公司于 2022 年 2 月 28 日披露了《山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司关于预计 2022 年

日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-001），其内容为：

1. 预计 2022 年购买原材料、接受劳务发生额 2500 万元，分别为：公司向河南耐磨采购配件 100 万元和合金粉末 200 万元；大众能源委托公司代加工 100 万元；向山西焦煤集团及其子公司和控股参股企业采购办公用品、服务费、接受劳务和山西焦煤集团向公司支付奖补资金等 100 万元；向山西三七矿山科技有限公司取得截齿代加工、内壁熔铜、机加工等 2000 万元。

2. 预计销售产品、商品、提供劳务发生额 5300 万元，分别为：向山西焦煤集团及其子分公司和控股参股企业提供矿用机械设备熔覆及再制造服务以及滚筒、截齿、工矿配件等产品的销售 4800 万元；向大众能源提供矿用机械设备熔覆及再制造服务以及滚筒、截齿等产品的销售 300 万元；向河南耐磨提供矿用机械设备熔覆及再制造服务以及滚筒、截齿等产品的销售 200 万元。

3. 其他 700 万元，向山西焦煤集团及其子分公司和控股参股企业融资贷款、利息支出、利息收入、承兑贴息等 400 万元，向山西焦煤集团及其子分公司和控股参股企业提供担保、反担保 100 万元，；向大众能源拆借资金 200 万元。

4. 预计向山西焦煤财务公司借款 500 万元。

2022 年预计日常关联交易金额不超过 9000 万元。

（二）2022 年发生关联交易额 36,237,718.13 元。

1. 2022 年购买原材料、接受劳务发生额 1,723,531.15 元，分别为：公司向河南耐磨采购激光粉末 481,292.74 元，向山西三七矿山科技有限公司取得内壁熔铜、机加工 583,450.99 元，向山西焦煤集团国际贸易有限责任公司采购钢材 625,558.48 元，向山西焦煤物资装备有限公司采购辅材及办公用品 33,228.94 元。

2. 销售产品、商品、提供劳务发生额 23,464,526.32 元，是向山西焦煤集团及其子分公司销售滚筒、截齿及等离子熔覆和激光熔覆加工 23,338,253.94 元，向山西焦煤集团国际贸易有限责任公司销售废钢 12,623.89 元，向河南耐磨销售激光熔覆加工 113,648.49 元。

3. 其他项发生金额 6,049,660.66 元，分别为山西焦煤融资担保公司借款担保 5,000,000.00 元、公司借款利息支出 229,812.49 元、票据贴现息支出 17,048.67 元、借款担保服务费 70,754.72 元和财务公司账户利息收入 4,971.80 元；租用山西焦煤机械电气有限公司激光熔覆设备租金 665,752.23 元；2022 年公司采购焦煤集团上级服务费不含税 37,735.85 元，服务内容为：（1）安全生产、经营管理方面的监管服务；（2）“三重一大”监管服务；（2）党建工作、企业文化、宣传方面的监管服务；山西中招招标代理有限公司中标服务费 4,716.98 元；山西云数据科技有限公司 OA 服务费 18,867.92 元。

4. 向山西焦煤财务公司续贷借款 5,000,000.00 元。

企业集团财务公司关联交易情况

√适用 □不适用

具体事项	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	5,000,000.00	5,000,000.00

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2016 年 1 月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	1 日			承诺	竞争	
其他股东	2016 年 1 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 11 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 11 日		挂牌	规范关联交易的承诺	规范公司的关联交易并杜绝公司股东或关联方占用公司资金的行为。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

为解决同业竞争事项，公司及两位股东在 2015 年出具了以下承诺：河南耐磨《保证熔覆服务不扩大且逐步放弃熔覆服务的承诺函》、《关于放弃截齿业务的承诺》；焦煤集团《避免同业竞争承诺函》；公司也与河南耐磨签订《避免同业竞争的协议》；并且山焦爱钢承诺，除已完成的石泉煤机修理项目外，不在承接任何煤机修理业务订单。报告期内，未有违反承诺情况。

公司董事、监事及高级管理人员也做出《关于规范关联交易的承诺》和《避免同业竞争承诺函》。

2015 年 12 月 11 日，山焦爱钢出具承诺，除已完成的石泉煤机修理项目外，不再承接任何煤机修理业务订单。报告期内，未有违反承诺情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	6,266,479.44	15.18%	公司将部分应收账款质押于山焦融资担保公司，通过反担保从山焦财务公司取得 500 万元一年期生产流动资金贷款
总计	-	-	6,266,479.44	15.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

应收账款质押于山焦融资担保公司不会影响公司的应收账款清收，清收回款可以存放于山焦爱钢在

山焦财务公司开立的应收账款专户。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	51%	0	5,100,000	51%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山西焦煤集团有限责任公司	5,100,000	0	5,100,000	51%	0	5,100,000	0	0
2	山西大众能源发展有限公司	3,400,000	0	3,400,000	34%	0	3,400,000	0	0
3	河南省煤科院	1,500,000	0	1,500,000	15%	0	1,500,000	0	0

耐磨技 术有限 公司									
合计	10,000,000	0	10,000,000	100%	0	10,000,000	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

山西焦煤集团有限责任公司
 成立日期：2001年10月12日
 法定代表人：赵建泽
 注册资本：1062322.99万元
 注册地址：太原市新晋祠路一段1号
 统一社会信用代码：91140000731914164T

（二）实际控制人情况

公司控股股东为山西焦煤集团，共持有公司股份 5,100,000 股，占公司总股本的 51%，由于山西省人民政府能够控制焦煤集团，而焦煤集团能够控制山焦爱钢，足以对公司的经营决策产生重大影响，对公司具有实际的控制权和影响力，因此山西省人民政府为公司实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	山西焦煤集团财务有限责任公司、山西焦煤集团融资担保有限责任公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2021年6月2日	2022年6月1日	4.65%
2	保证借款	山西焦煤集团财务有限责任公司、山西焦煤集团融资担保有限责任公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2022年6月1日	2023年5月31日	4.45%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨文俊	董事长	男	否	1965年6月	2018年11月 17日	2021年11月 16日
张爱东	董事	男	否	1961年12月	2018年11月 17日	2021年11月 16日
赵启	董事	男	否	1967年1月	2018年11月 17日	2021年11月 16日
王会林	董事	男	否	1973年9月	2018年11月 17日	2021年11月 16日
刘鸣放	董事	男	否	1957年11月	2018年11月 17日	2021年11月 16日
李江平	监事会主席	男	否	1964年1月	2018年11月 17日	2021年11月 16日
田春锋	监事	男	否	1971年10月	2018年11月 17日	2021年11月 16日
王亮	职工监事	男	否	1984年8月	2018年11月 17日	2021年11月 16日
凌仰东	总经理	男	否	1958年10月	2019年3月4 日	2021年11月 16日
屈江涛	副总经理、董事 会秘书	男	否	1966年4月	2018年11月 17日	2021年11月 16日
许富保	副总经理	男	否	1964年12月	2018年11月 17日	2021年11月 16日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

注释:

(一) 公司第二届董事会、监事会及高级管理人员的任期将于 2021 年 11 月 16 日届满，鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人的提名工作尚未全部完成，无法在届满前完成换届，为保持相关工作的连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会延期换届，同时高级管理人员的任期也将相应顺延。具体内容详见公司于 2021 年 11 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn/>) 发布的《山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（公告编号 2021-024）

(二) 2023 年 3 月 20 日公司完成董事会、监事会及高级管理人员换届工作。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn/>) 发布的《山

西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司董事、监事换届公告》(公告编号 2023-002), 2023 年 3 月 20 日发布的《山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司第三届第一次董事会决议公告》(2023-012)、《山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司第三届第一次监事会决议公告》(2023-013)、《山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》(2023-014)。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系, 其中: 董事长杨文俊、董事张爱东、赵启, 监事会主席李江平, 高级管理人员屈江涛、许富保是由股东山西焦煤派出; 董事王会林, 监事田春锋由股东大众能源派出; 董事刘明飞由股东大众能源派出; 职工监事王亮由职工大会选举产生。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选, 期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分, 期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格, 或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	

是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	6	0	0	6
技术人员	3	0	0	3
财务人员	3	0	0	3
销售人员	5	0	0	5
生产人员	23	2	2	23
员工总计	40	2	2	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	13
专科	14	14
专科以下	14	14
员工总计	40	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内公司严格执行《山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司薪酬管理制度》实施绩效考核，发放薪酬。公司薪酬政策依据员工能力、岗位标准及行业特点制定，薪酬结构包括基本工资、绩效工资。公司人事部门根据公司整体经营计划和年度目标，按照员工对应的岗位职责，制定考核指标，并依据考核结果发放绩效工资。

公司历来重视员工的培训和发展，报告期内安排了一系列的培训工作，包括：新员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于培养更加优秀的管理和运营团队，支撑公司业务的长期可持续发展。

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。报告期内，公司进一步增强和提高了规范治理的意识和能力，改善了公司治理环境及内部控制体系。公司认真执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《定期报告信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度，确保公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，同时制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需求。所以，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规及《公司章程》的相关规定，对投资者关系、对外投资、对外担保、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法现象。公司能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司在山焦爱钢第二届董事会第七次会议中对《公司章程》的部分条款进行了修订，详见公司于2020年3月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-007）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

2022年挂牌公司股东大会共延期1次，取消0次。具体情况如下：

报告期内受疫情管控影响，公司对2021年年度股东大会进行了延期，具体内容详见公司于2022年4月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司关于2021年年度股东大会延期公告》（公告编号：2022-012）。

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规定的要求进行，会议程序规范。发出会议通知、按规定召开会议、提案审议、投票表决以及三会成员等均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等制度勤勉、诚信履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现违法违规现象。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司治理结构，加强内部控制与管理，自主、独立开展生产经营活动。公司建立了独立完整的业务体系，在业务、资产、人员、财务和机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，实现了独立运作，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立公司属于专用设备制造行业，主要业务是煤矿设备的耐磨强化与再制造，采煤机滚筒与截齿的研发、生产、销售。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司重要业务职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。公司控股股东、实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺，避免与公司发生同业竞争。

2、资产独立公司相关资产权属清晰、完整，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。

3、人员独立公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在违反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司独立进行会计核算和财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司对资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

5、机构独立公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已根据经营的需要设置了完整的内部组织结构，包括综合部、技术部、采购部、销售部、财务部、机械厂等，各部门职责明确、制度完备，能够有效运作。公司拥有独立的办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、

合署办公的情形。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司于 2017 年 7 月 5 日召开第一届董事会第十次会议，审议并通过《山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司定期报告信息披露重大差错责任追究制度的议案》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2023TYAA1B0023	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	
审计报告日期	2023年3月21日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尹巍	高婧谐
	4年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8年	
会计师事务所审计报酬	10万元	

审计报告

XYZH/2023TYAA1B0023

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司（以下简称山焦爱钢公司）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山焦爱钢公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的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，我们独立于山焦爱钢公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

山焦爱钢公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括山焦爱钢公司 2021 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。

四、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，管理层负责评估山焦爱钢公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山焦爱钢公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山焦爱钢公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：尹巍

中国注册会计师：高婧谐

中国 北京

二〇二三年三月二十一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五) 1	3,069,962.18	155,111.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(五) 2	2,682,912.00	9,247,117.31
应收账款	(五) 3	28,265,129.83	30,401,616.91
应收款项融资	(五) 4	1,572,610.00	495,000.00
预付款项	(五) 5	39,194.80	38,067.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五) 6	160,500.00	65,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 7	3,270,294.49	3,437,869.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五) 8	270,524.27	
流动资产合计		39,331,127.57	43,839,783.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五) 9	588,947.18	1,153,251.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五) 10	1,372,539.12	

无形资产	(五) 11		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五) 12		775,355.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,961,486.30	1,928,607.81
资产总计		41,292,613.87	45,768,390.93
流动负债:			
短期借款	(五) 13	5,006,798.61	5,007,104.17
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			
应付账款	(五) 14	16,326,035.59	13,372,422.25
预收款项			
合同负债	(五) 15	6,761.40	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五) 16	5,256,432.62	5,706,269.82
应交税费	(五) 17	2,075,812.81	736,059.95
其他应付款	(五) 18	413,247.80	469,532.89
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(五) 19	909,313.16	
其他流动负债	(五) 20	2,292,912.00	9,790,000.00
流动负债合计		32,287,313.99	35,081,389.08
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(五) 21		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

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			
负债合计		32,287,313.99	35,081,389.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）22	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）23	3,911,979.00	3,911,979.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（五）24	207,087.91	88,751.18
盈余公积	（五）25	40,128.79	40,128.79
一般风险准备			
未分配利润	（五）26	-5,153,895.82	-3,353,857.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,005,299.88	10,687,001.85
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		9,005,299.88	10,687,001.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,292,613.87	45,768,390.93

法定代表人：彭建纲

主管会计工作负责人：温慧莉

会计机构负责人：侯素礼

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		24,482,679.27	22,445,432.80
其中：营业收入	（五）27	24,482,679.27	22,445,432.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,879,240.73	23,394,524.91
其中：营业成本	（五）27	19,731,806.52	18,128,551.23
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	(五) 28	151,934.63	106,817.96
销售费用	(五) 29	1,069,777.63	1,542,764.94
管理费用	(五) 30	1,884,574.15	1,770,144.56
研发费用	(五) 31	1,707,150.63	1,501,585.90
财务费用	(五) 32	333,997.67	344,660.32
其中：利息费用	(五) 32	250,907.67	284,683.31
利息收入	(五) 32	5,278.09	901.84
加：其他收益	(五) 33	219,518.53	5,778.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 34	-843,435.69	-1,288,320.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,020,478.62	-2,231,634.30
加：营业外收入	(五) 35	0	1,102,372.20
减：营业外支出	(五) 36	3,599.08	1,219.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,024,077.70	-1,130,481.45
减：所得税费用	(五) 37	775,961.00	-198,565.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,800,038.70	-931,915.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,800,038.70	-931,915.64
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,800,038.70	-931,915.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 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			
(二) 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		-1,800,038.70	-931,915.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,800,038.70	-931,915.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：彭建纲

主管会计工作负责人：温慧莉

会计机构负责人：侯素礼

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		17,698,526.22	12,573,818.87
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			
收到再保险业务现金净额			
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		995,639.01	
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 38	225,125.90	6,680.38
经营活动现金流入小计		18,919,291.13	12,580,499.25
购买商品、接受劳务支付的现金		7,429,557.93	3,329,917.34
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

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		5,245,973.61	3,463,298.57
支付的各项税费		843,987.60	582,097.95
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 38	1,187,483.55	720,515.63
经营活动现金流出小计		14,707,002.69	8,095,829.49
经营活动产生的现金流量净额		4,212,288.44	4,484,669.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,200.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,200.00	
投资活动产生的现金流量净额		-5,200.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,118.05	288,945.81
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		1,062,120.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		6,292,238.05	9,338,945.81
筹资活动产生的现金流量净额		-1,292,238.05	-4,338,945.81
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		2,914,850.39	145,723.95
加：期初现金及现金等价物余额		155,111.79	9,387.84
六、期末现金及现金等价物余额		3,069,962.18	155,111.79

法定代表人：彭建纲

主管会计工作负责人：温慧莉

会计机构负责人：侯素礼

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,911,979.00			88,751.18	40,128.79		-3,353,857.12		10,687,001.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,911,979.00			88,751.18	40,128.79		-3,353,857.12		10,687,001.85
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)								118,336.73			-1,800,038.70		-1,681,701.97
(一) 综合收益总额											-1,800,038.70		-1,800,038.70
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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							118,336.73						118,336.73
1. 本期提取							335,351.11						335,351.11
2. 本期使用							217,014.38						217,014.38
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				3,911,979.00		207,087.91	40,128.79		-5,153,895.82			9,005,299.88

项目	2021年												
	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		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,911,979.00			49,949.50	40,128.79		-2,421,941.48		11,580,115.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,911,979.00			49,949.50	40,128.79		-2,421,941.48		11,580,115.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								38,801.68			-931,915.64		-893,113.96
(一)综合收益总额											-931,915.64		-931,915.64
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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							38,801.68					38,801.68
1. 本期提取							203,937.12					203,937.12
2. 本期使用							165,135.44					165,135.44
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				3,911,979.00		88,751.18	40,128.79		-3,353,857.12		10,687,001.85

法定代表人：彭建纲

主管会计工作负责人：温慧莉

会计机构负责人：侯素礼

三、 财务报表附注

(一) 公司的基本情况

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名山西焦煤爱钢装备再制造有限公司(以下简称“山焦爱钢有限公司”),于2012年7月19日登记注册,初始注册资本为人民币1000万元,其中山西焦煤集团有限责任公司以货币出资510万元,占股比例51%、河南省煤科院耐磨技术有限公司以货币出资490万元,占股比例49%。以上出资已经山西晋强会计师事务所有限公司出具的强会(验)字(2012)第0009号《验资报告》审验确认。

2015年11月,山焦爱钢有限公司董事会根据山西焦煤集团有限责任公司、河南省煤科院耐磨技术有限公司人签订的《山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司发起人协议书》及本公司(筹)章程,定拟整体变更为山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司,将山焦爱钢有限公司截至2015年6月30日止经审计后的净资产按1.3911979.00:1的折股比例折合成1,000.00万股股份(每股面值1元),净资产折股溢价部分人民币3,911,979.00元计入股份公司的资本公积。本公司股东按原有出资比例享有折股后股本,其中山西焦煤集团有限责任公司持股510.00万元,持股比例为51.00%;河南省煤科院耐磨技术有限公司持股490.00万元,持股比例为49.00%。至2015年9月21日取得山西省工商行政管理局核发的《企业名称变更核准通知书》(晋)企业名称变核登记字(2015)第1398号,于2015年12月11日取得由太原市工商行政管理局下发的营业执照、统一社会信用代码911401005998800231。

2017年1月6日,河南省煤科院耐磨技术有限公司(以下简称“河南煤科”)通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让其所持有的本公司股份445.00万股至山西大众能源发展有限公司(以下简称“大众能源”),交易完成后河南煤科持有本公司公司股份45.00万股,占公司总股本的比例为4.50%。大众能源持有本公司股份445.00万股,占公司总股本的比例为44.50%。

2017年5月18日,大众能源通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让其所持有的本公司股份105.00万股至河南煤科,交易完成后大众能源持有本公司股份340.00万股,占本公司总股本的比例为34.00%;河南煤科持有本公司股份150.00万股,占本公司总股本的比例为15.00%。

现任法定代表人:彭建纲。

注册地址:太原经济技术开发区化章街9号1号厂房。办公地点:太原市经济技术开发区唐槐路尚宽电气集团综合楼内。

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司所处行业为加工行业,经营范围:精密传动机构设计与制造;立柱、油缸设计与激光加工;机械设备表面强化与再制造;采掘设备滚筒、截齿、工矿配件的生产与销售;表面强化合金材料研发与销售;机电设备的设计、生产、销售及维修;自动化系统设备的生产、销售、维修;软件开发、销售。目前主要经营范围为机械设备耐磨强化处理及维修。

(二) 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司继续以持续经营为基础编制报告期内财务报表。

(三) 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允

价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

7. 应收票据

本公司按照下列情形计量应收票据损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于应收票据,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司计量预期信用损失的会计估计政策如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失准备计提方法
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	账龄分析法
个别认定组合	按债务人信誉、款项性质确定组合	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失准备，计入当期损益

8. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“预期信用损失准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的核销金额，借记“预期信用损失准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司计量预期信用损失的会计估计政策如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失准备计提方法
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	账龄分析法
个别认定组合	按债务人信誉、款项性质确定组合	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失准备，计入当期损益

9. 应收款项融资

本公司将收到的既以持有收取现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票放在应收款项融资列示。应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本公司认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。其相关会计政策参见本附注“三、6.金融资产和金融负债”。

10. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型为共同风险特征，对其他应收款进

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司计量预期信用损失的会计估计政策如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失准备计提方法
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	账龄分析法
个别认定组合	本组合为日常经常活动中应收取的各种备用金、保证金、押金等应收款项	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失准备，计入当期损益

11. 存货

本公司的存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货实行永续盘存制。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或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。

当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：

(1) 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

(2) 企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格

(3) 企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适用新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

(4) 因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

(5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，相应调整已计提的存货跌价准备。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认，本公司固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、运输设备及生产设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	8-30	3.00	3.23-12.13	平均年限法

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
通用设备	10	3.00	9.70	平均年限法
运输设备	8	3.00	12.13	平均年限法
生产设备	10	3.00	9.70	平均年限法

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

当固定资产被处置、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。

13. 在建工程

本公司在建工程是指兴建或安装中的固定资产。在建工程在支付工程款、领用工程物资、在建工程相关费用等发生时,按照实际成本入账。

在建工程项目按建造该项目达到预定可使用状态前发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计得价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整已计提的折旧额。

14. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧：

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值：

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

15. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。当购建或生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本公司无形资产包括财务软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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按直线法摊销；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。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出以及开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财力资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划性和探索等特点；以生产出新的或具有实质性改进的装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

20. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率/相关租赁

合同利率/本公司最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率等为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。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,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

21. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、设备维修及改造业务收入,收入确认政策如下:

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个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，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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在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。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 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。

5) 客户已接受该商品或服务。

主要责任人与代理人

本公司根据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，根据已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，控制预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

销售商品确认时间的具体判断标准：

按照合同约定将货物运抵客户指定的收货地点，客户验收人员在运输回执上签字确认后确认销售收入。

设备维修及改造收入的依据：

按照合同约定完成维修及改造任务后，将维修及改造标的物运抵客户指定的验收地点（如需要）由客户进行质检，质检通过后由客户验收人员在验收报告上签字确认后确认销售收入。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本公司的政府补助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。如果政府文件中未明确规定

补助对象,本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产

和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

25. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

26. 专项储备

本公司专项储备为机械制造安全费用。

① 标准

根据2012年2月14日财企〔2012〕16号文件“财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》”的有关规定,本公司以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:即以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:①营业收入不超过1000万元的,按照2%提取;②营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照1%提取;③营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.2%提取;④营业收入超过10亿元的部分,按照0.1%提取。

根据2022年11月21日财资〔2022〕136号文件“财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”的有关规定,本公司以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:①营业收入不超过1000万元的,按照2.35%提取;②营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照1.25%提取;③营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.25%提取;④营业收入超过10亿元至的部分50亿元的部分,按照0.1%提取;⑤上一年度营业收入超过50亿元的部分,按照0.05%提取。以上标准自该办法印发之日即2022年11月21日起施行。

② 会计处理

根据财政部《企业会计准则解释第3号》的有关规定,公司按照国家规定提取的安全生产费用,计入相关产品的成本或本期损益,同时计入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费用形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（2）重要会计政策变更

无。

（3）重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
根据《企业会计准则》并考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，本公司对应收票据、应收账款、其他应收款中采用账龄分析法计提预期信用损失的违约损失率进行调整，以更加客观、公允地反映上述项目的预期信用损失情况。	2021年年度股东大会批准。	2022年1月1日	根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对以往年度财务报告进行追溯调整，对本公司以往年度财务状况和经营成果不产生影响。

会计估计变更的具体内容：

账龄	预期信用损失率	
	变更前（%）	变更后（%）
1年以内（含1年）	1.00	0.00
1-2年（含2年）	5.00	10.00
2-3年（含3年）	10.00	20.00

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	预期信用损失率	
	3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	50.00	70.00
5年以上	70.00	100.00

本公司以2022年经审计财务报表为基础进行测算，本次会计估计变更后，对2022年度利润总额的影响为：减少利润总额637,494.90元。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳增值税额	7.00
教育费附加	应纳增值税额	3.00
地方教育费用附加	应纳增值税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2. 税收优惠及批文

本公司于2019年11月25日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局三部门联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，证书编号GR201914000583，有效期三年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2023年1月4日公布的《关于对山西省认定机构2022年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，2022年本公司通过了高新技术企业认证复审，发证日期2022年12月12日，证书编号GR202214000807。本公司2022年度享受按照15%的税率计算缴纳企业所得税的税收优惠。

(五) 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”系指2022年1月1日，“期末”系指2022年12月31日，“本期发生额”系2022年1月1日至12月31日，“上期发生

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额”系指2021年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1.00	
财务公司存款	3,069,961.18	155,111.79
合计	3,069,962.18	155,111.79

财务公司存款指存放在山西焦煤集团财务有限责任公司（以下简称财务公司）的存款，财务公司系山西焦煤集团公司的控股子公司，具有经中国银行业监督管理委员会、山西监管局核发的中华人民共和国金融许可证，许可证号为L0105H214010001。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,232,912.00	8,605,100.00
商业承兑汇票	450,000.00	642,017.31
合计	2,682,912.00	9,247,117.31

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,292,912.00
商业承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	2,292,912.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,792,912.00	100.00	110,000.00	3.94	2,682,912.00
其中: 账龄组合	2,792,912.00	100.00	110,000.00	3.94	2,682,912.00
合计	2,792,912.00	100.00	110,000.00	—	2,682,912.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,290,000.00	100.00	1,042,882.69	10.13	9,247,117.31
其中: 账龄组合	10,290,000.00	100.00	1,042,882.69	10.13	9,247,117.31
合计	10,290,000.00	100.00	1,042,882.69	—	9,247,117.31

(4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,042,882.69	-932,882.69			110,000.00
合计	1,042,882.69	-932,882.69			110,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	32,986,431.41	100.00	4,721,301.58	14.31	28,265,129.83
其中: 账龄组合	32,986,431.41	100.00	4,721,301.58	14.31	28,265,129.83
合计	32,986,431.41	100.00	4,721,301.58	—	28,265,129.83

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	949,404.39	2.85	949,404.39	100.00	
按组合计提坏账准备	32,392,195.72	97.15	1,990,578.81	6.15	30,401,616.91
其中: 账龄组合	32,392,195.72	97.15	1,990,578.81	6.15	30,401,616.91
合计	33,341,600.11	100.00	2,939,983.20	—	30,401,616.91

1) 组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,074,452.51		0.00
1-2年	5,354,943.02	535,494.30	10.00
2-3年	3,061,874.00	612,374.80	20.00
3-4年	5,645,089.96	2,822,544.98	50.00
4-5年	330,614.72	231,430.30	70.00
5年以上	519,457.20	519,457.20	100.00

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	32,986,431.41	4,721,301.58	—

(2) 应收账款分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,074,452.51	18,055,000.70
1-2年	5,354,943.02	4,770,746.09
2-3年	3,061,874.00	8,029,332.41
3-4年	5,645,089.96	1,369,004.32
4-5年	330,614.72	168,112.20
5年以上	519,457.20	949,404.39
小计	32,986,431.41	33,341,600.11
减: 坏账准备	4,721,301.58	2,939,983.20
合计	28,265,129.83	30,401,616.91

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,939,983.20	1,781,318.38			4,721,301.58
合计	2,939,983.20	1,781,318.38			4,721,301.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,103,900.46 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 70.04%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,850,219.79 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,572,610.00	495,000.00
合计	1,572,610.00	495,000.00

应收款项融资类别

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,572,610.00		1,572,610.00
合计	1,572,610.00		1,572,610.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00	5,000.00	495,000.00
合计	500,000.00	5,000.00	495,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,767,760.00	
合计	8,767,760.00	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	39,194.80	100.00	38,067.81	100.00

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	39,194.80	100.00	38,067.81	100.00

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 39,194.80 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	160,500.00	65,000.00
小计	160,500.00	65,000.00
减: 坏账准备		
合计	160,500.00	65,000.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初余额
保证金及抵押金	160,500.00	65,000.00
小计	160,500.00	65,000.00
减: 坏账准备		
合计	160,500.00	65,000.00

2) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	145,500.00	

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额	期初余额
1-2年		15,000.00
2-3年	15,000.00	
5年以上		50,000.00
小计	160,500.00	65,000.00
减: 坏账准备		
合计	160,500.00	65,000.00

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山西辉腾国际招标 有限公司	保证金及抵押金	145,500.00	1年以内	90.65	
山西焦煤物资装备 有限公司	保证金及抵押金	15,000.00	2-3年	9.35	
合计	—	160,500.00	—	100.00	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,380,527.32		1,380,527.32	1,216,857.00		1,216,857.00
库存商品	1,889,767.17		1,889,767.17	2,221,012.30		2,221,012.30
合计	3,270,294.49		3,270,294.49	3,437,869.30		3,437,869.30

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁费	270,524.27	
合计	270,524.27	

9. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	588,947.18	1,153,251.94
固定资产清理		
合计	588,947.18	1,153,251.94

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	生产设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	115,600.00	338,884.15	455,834.94	6,413,168.37	7,323,487.46
(2) 本期增加金额		5,048.54			5,048.54
—购置		5,048.54			5,048.54
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	115,600.00	343,932.69	455,834.94	6,413,168.37	7,328,536.00
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	112,132.00	261,207.75	442,159.90	5,354,735.87	6,170,235.52
(2) 本期增加金额		16,803.75		552,549.55	569,353.30
—计提		16,803.75		552,549.55	569,353.30
(3) 本期减少金额					

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	生产设备	合计
(4) 期末余额	112,132.00	278,011.50	442,159.90	5,907,285.42	6,739,588.82
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(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	3,468.00	65,921.19	13,675.04	505,882.95	588,947.18
(2) 期初账面价值	3,468.00	77,676.40	13,675.04	1,058,432.50	1,153,251.94

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	生产设备	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额	1,654,609.66	175,442.48	1,830,052.14
— 租入	1,654,609.66	175,442.48	1,830,052.14
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,654,609.66	175,442.48	1,830,052.14
2. 累计折旧			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额	413,652.42	43,860.60	457,513.02
— 计提	413,652.42	43,860.60	457,513.02
(3) 本期减少金额			

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产设备	合计
(4) 期末余额	413,652.42	43,860.60	457,513.02
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(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	1,240,957.24	131,581.88	1,372,539.12
(2) 期初账面价值			

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	34,188.03	34,188.03
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	34,188.03	34,188.03
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	34,188.03	34,188.03
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	34,188.03	34,188.03

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	合计
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(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		
(2) 期初账面价值		

12. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备			3,987,865.89	598,179.88
已计提但尚未使用的工会经费			459,228.06	68,884.21
已计提但尚未使用的职工教育经费			721,945.20	108,291.78
合计			5,169,039.15	775,355.87

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,540,567.69	7,023,359.23
资产减值准备	4,831,301.58	

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
已计提但尚未使用的工会经费	418,469.10	
已计提但尚未使用的职工教育经费	790,068.12	
已计提但尚未使用的安全生产费	207,087.91	88,751.18
合计	14,787,494.40	7,112,110.41

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	1,256,609.90	1,263,851.79	更正申报
2025 年度	4,447,619.10	4,559,106.76	更正申报
2026 年度	1,200,400.68	1,200,400.68	
2027 年度	1,635,938.01		
合计	8,540,567.69	7,023,359.23	—

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,006,798.61	5,007,104.17
合计	5,006,798.61	5,007,104.17

14. 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,391,538.13	11,085,919.89
1-2 年	4,864,026.11	757,262.71

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
2-3年	334,554.52	272,782.31
3年以上	735,916.83	1,256,457.34
合计	16,326,035.59	13,372,422.25

(2) 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	期末余额	其中:一年以上 余额	未偿还或结转的原因
太原市宇泉煤矿设备有限公司	1,780,000.00	1,780,000.00	未结算完毕
山西新龙重工高分子科技有限公司	1,190,247.80	1,190,247.80	未结算完毕
合计	2,970,247.80	2,970,247.80	—

15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,761.40	
合计	6,761.40	

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,711,717.71	4,441,649.74	4,896,934.83	5,256,432.62
离职后福利-设定提存计划		349,038.78	349,038.78	
合计	5,711,717.71	4,790,688.52	5,245,973.61	5,256,432.62

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,764,474.17	3,917,147.23	4,297,240.04	3,384,381.36
(2) 职工福利费		81,760.00	81,760.00	
(3) 社会保险费		189,391.25	176,157.49	13,233.76
其中：医疗及生育保险费		169,303.34	156,069.58	13,233.76
工伤保险费		20,087.91	20,087.91	
(4) 住房公积金	766,070.28	128,786.00	244,576.00	650,280.28
(5) 工会经费和职工教育经费	1,181,173.26	124,565.26	97,201.30	1,208,537.22
合计	5,711,717.71	4,441,649.74	4,896,934.83	5,256,432.62

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		330,823.04	330,823.04	
失业保险费		14,471.74	14,471.74	
企业年金缴费		3,744.00	3,744.00	
合计		349,038.78	349,038.78	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,839,604.43	603,163.56
城市维护建设税	116,896.95	42,221.45
个人所得税	33,399.12	12,063.27
教育费附加	29,285.73	60,516.76
地方教育费附加	50,098.70	18,094.91
企业所得税	302.57	

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
印花税	6,225.31	
合计	2,075,812.81	736,059.95

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	413,247.80	464,085.00
合计	413,247.80	464,085.00

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	379,164.00	448,881.00
其他	34,083.80	15,204.00
合计	413,247.80	464,085.00

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	909,313.16	
合计	909,313.16	

20. 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票	2,292,912.00	9,190,000.00

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
未终止确认的商业承兑汇票		600,000.00
合计	2,292,912.00	9,790,000.00

21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	909,313.16	
减：一年内到期的租赁负债	909,313.16	
合计		

22. 股本

项目	期初余额	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	10,000,000.00						10,000,000.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,911,979.00			3,911,979.00
合计	3,911,979.00			3,911,979.00

24. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	88,751.18	335,351.11	217,014.38	207,087.91
合计	88,751.18	335,351.11	217,014.38	207,087.91

25. 盈余公积

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,128.79			40,128.79
合计	40,128.79			40,128.79

26. 未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额
调整前上期末未分配利润	-3,353,857.12	-2,421,941.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后期初未分配利润	-3,353,857.12	-2,421,941.48
加：本期净利润	-1,800,038.70	-931,915.64
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,153,895.82	-3,353,857.12

27. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,470,055.38	19,731,806.52	22,433,705.36	18,128,551.23

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	12,623.89		11,727.44	
合计	24,482,679.27	19,731,806.52	22,445,432.80	18,128,551.23

(1) 主营业务收入、成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
煤机配件-截齿（刀具）	2,344,373.47	1,818,903.53	2,471,401.75	1,841,534.33
煤机配件-滚筒	7,025,115.37	5,595,180.12	3,503,545.83	2,799,956.10
中部槽等离子耐磨	2,721,600.00	2,435,150.39	1,351,533.60	1,209,794.20
激光熔覆耐磨	8,135,851.22	6,089,730.14	15,107,224.18	12,277,266.60
采煤机部件修理	3,751,056.92	3,444,045.88		
摇臂修理	492,058.40	348,796.46		
合计	24,470,055.38	19,731,806.52	22,433,705.36	18,128,551.23

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,675.50	56,681.07
教育费附加	32,003.79	24,291.90
地方教育附加	21,335.85	16,194.59
车船使用税	1,080.00	1,080.00
印花税	22,839.49	8,570.40
合计	151,934.63	106,817.96

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,023,809.04	1,392,628.42
业务招待费		3,754.00
差旅费	25,117.66	59,638.47
办公费	857.05	731.60
代理费		33,003.13
其他	19,993.88	53,009.32
合计	1,069,777.63	1,542,764.94

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,088,605.21	989,611.99
电费	17,125.60	11,167.90
折旧费	20,003.06	5,539.11
咨询及审计费	216,028.28	245,528.11
办公费	31,685.15	47,283.88
水费	12,298.00	11,352.00
取暖费	67,200.00	69,619.20
租赁费	240,752.29	240,752.00
差旅费	7,837.20	3,268.10
业务招待费	15,056.90	14,204.43
服务费	146,373.92	86,416.76
诉讼费		12,084.00

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
其他	21,608.54	33,317.08
合计	1,884,574.15	1,770,144.56

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	734,923.37	587,063.72
租赁费	427,964.58	573,230.10
材料	277,545.87	175,956.49
试验检验费	136,792.45	48,584.91
折旧费用与长期待摊费用	85,762.16	92,502.30
电力	44,162.20	24,248.38
合计	1,707,150.63	1,501,585.90

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	250,907.67	284,683.31
减：利息收入	5,278.09	901.84
加：手续费支出	564.20	907.60
加：融资担保服务费	70,754.72	47,169.81
加：承兑贴现息	17,048.67	12,801.44
合计	333,997.17	344,660.32

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	214,030.54	4,250.00
个税返还收益	5,487.99	1,528.54
合计	219,518.53	5,778.54

政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	来源与依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	18,555.00	4,250.00	关于转发《人力资源社会保障部财政部国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》的通知(晋人社厅发(2022)37号)、《关于转发〈关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知〉的通知》	与收益相关
2018年高新技术企业研发投入补贴	183,475.54			与收益相关
2022年度一次性留工补助	12,000.00		关于转发《人力资源社会保障部财政部国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》的通知(晋人社厅发(2022)37号)	与收益相关
合计	214,030.54	4,250.00	—	—

34. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	932,882.69	-1,025,882.69
应收账款坏账损失	-1,781,318.38	-257,438.04
应收款项融资坏账损失	5,000.00	-5,000.00
合计	-843,435.69	-1,288,320.73

35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
采购质量扣款		1,102,372.20	

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计		1,102,372.20	

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	99.08	1,219.35	99.08
质量扣款	3,500.00		3,500.00
合计	3,599.08	1,219.35	3,599.08

37. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	605.13	2,569.24
递延所得税费用	775,355.87	-201,135.05
合计	775,961.00	-198,565.81

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,024,077.70
按法定税率计算的所得税费用	-153,611.66
调整以前期间所得税的影响	775,355.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,424.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额
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	393,761.16
研究开发费用加计扣除的影响	-251,968.82
所得税费用	775,961.00

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,278.09	901.84
政府补助	214,030.54	4,250.00
个税手续费返还	5,817.27	1,528.54
合计	225,125.90	6,680.38

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	34,583.78	92,741.71
手续费	564.20	907.60
差旅费	36,246.19	77,481.89
咨询及审计费	252,200.00	116,000.00
租金及水、电、暖、燃气费	310,000.00	165,178.67
服务费	248,190.41	154,126.88
经营性暂付款	152,660.00	43,800.00
其他	153,038.97	70,278.88

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,187,483.55	720,515.63

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保服务费	75,000.00	50,000.00
合计	75,000.00	50,000.00

(2) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,800,038.70	-931,915.64
加：信用减值损失	843,435.69	1,288,320.73
资产减值准备		
固定资产折旧	569,353.30	615,471.01
使用权资产折旧	457,513.02	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	321,662.39	284,683.31
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	775,355.87	-201,135.05

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本期金额	上年金额
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	167,574.81	-154,459.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,412,495.44	-13,426,570.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,535,063.38	17,010,275.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,212,288.44	4,484,669.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,069,962.18	155,111.79
减: 现金的期初余额	155,111.79	9,387.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,914,850.39	145,723.95

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,069,962.18	155,111.79
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,069,962.18	155,111.79
可随时用于支付的其他货币资金		

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,069,962.18	155,111.79

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	6,266,479.44	反担保质押
合计	6,266,479.44	—

(六) 关联方及关联方交易

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
山西焦煤集团有 限责任公司	山西太原	煤炭开采、 加工	1,062,322.99	51.00	51.00

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西焦煤集团有限责任公司	1,062,322.99			1,062,322.99

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
山西焦煤集团有限责任公司	5,100,000.00	5,100,000.00	51.00	51.00

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方 与本公司的关系
河南省煤科院耐磨技术有限公司	其他重要股东
华晋焦煤有限责任公司	同受最终控制方控制
霍州煤电集团晋北煤业有限公司	同受最终控制方控制
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	同受最终控制方控制
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司方山店坪煤矿	同受最终控制方控制
霍州煤电集团鑫钜煤机装备制造有限责任公司	同受最终控制方控制
山西汾西矿业(集团)有限责任公司矿山设备租赁分公司	同受最终控制方控制
山西汾西矿业(集团)有限责任公司煤机装备分公司	同受最终控制方控制
山西汾西矿业(集团)有限责任公司设备修造厂	同受最终控制方控制
山西古县西山鸿兴煤业有限公司	同受最终控制方控制
山西焦煤机械电气有限公司	同受最终控制方控制
山西焦煤机械电气有限公司西山租赁分公司	同受最终控制方控制
山西焦煤集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	同受最终控制方控制
山西焦煤集团融资担保有限责任公司	同受最终控制方控制
山西焦煤物资装备有限公司	同受最终控制方控制
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	同受最终控制方控制
山西煤炭运销集团三聚盛煤业有限公司	同受最终控制方控制
山西西山晋兴能源有限责任公司	同受最终控制方控制
山西西山晋兴能源有限责任公司斜沟煤矿	同受最终控制方控制

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方 与本公司的关系
山西西山煤电福利有限公司	同受最终控制方控制
山西西山煤电股份有限公司设备租赁分公司	同受最终控制方控制
山西西山煤电股份有限公司物资供应分公司	同受最终控制方控制
山西西山中煤机械制造有限公司	同受最终控制方控制
山西孝义西山德顺煤业有限公司	同受最终控制方控制
山西鑫创晟智能科技发展有限公司	同受最终控制方控制
山西云数据科技有限公司	同受最终控制方控制
山西中招招标代理有限公司	同受最终控制方控制
西山煤电（集团）有限公司物资供应分公司	同受最终控制方控制
西山煤电（集团）有限责任公司机电厂	同受最终控制方控制
西山煤电（集团）有限责任公司设备租赁分公司	同受最终控制方控制
山西三七矿山科技有限公司	其他关联方

3.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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省煤科院耐磨技术有限公司	购买商品	481,292.74	17,699.12
山西焦煤物资装备有限公司	购买商品	33,228.94	31,808.42
山西西山煤电福利有限公司	购买商品		18,038.05
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	购买商品	625,558.48	
山西三七矿山科技有限公司		583,450.99	
小计	—	1,723,531.15	67,545.59
山西焦煤集团有限责任公司	接受服务	37,735.85	37,735.85
山西云数据科技有限公司	接受服务	18,867.92	

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西中招招标代理有限公司	接受服务	4,716.98	
小计	—	61,320.75	37,735.85
山西焦煤集团融资担保有限责任公司	融资担保服务费	70,754.72	47,169.81
山西焦煤集团财务有限责任公司	利息支出	229,812.49	284,683.31
山西焦煤集团财务有限责任公司	贴现息支出	17,048.67	12,801.44
小计	—	317,615.88	344,654.56
合计	—	2,102,467.78	449,936.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西汾西矿业(集团)有限责任公司设备修造厂	销售商品	5,526,634.97	1,185,531.99
西山煤电(集团)有限责任公司机电厂	销售商品	4,047,870.56	2,091,018.83
霍州煤电集团鑫钜煤机装备制造有限责任公司	销售商品	3,751,056.92	280,354.09
山西西山煤电股份有限公司设备租赁分公司	销售商品	2,218,263.72	441,000.00
西山煤电(集团)有限责任公司设备租赁分公司	销售商品	2,030,663.69	833,700.00
山西汾西矿业(集团)有限责任公司矿山设备租赁分公司	销售商品	1,601,279.12	957,138.72
山西焦煤机械电气有限公司西山租赁分公司	销售商品	1,326,053.09	2,026,938.09
华晋焦煤有限责任公司	销售商品	923,922.12	1,541,251.31
山西焦煤机械电气有限公司	销售商品	492,058.40	11,200,000.00
山西西山晋兴能源有限责任公司斜沟煤矿	销售商品	350,690.26	
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	销售商品	310,353.99	399,442.47
西山煤电(集团)有限公司物资供应分公司	销售商品	309,292.05	
山西西山煤电股份有限公司物资供应分公司	销售商品	226,814.17	338,761.07
山西孝义西山德顺煤业有限公司	销售商品	223,300.88	
河南省煤科院耐磨技术有限公司	销售商品	113,648.49	
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	销售商品	12,623.89	
山西汾西矿业(集团)有限责任公司煤机装备分公司	销售商品		291,605.65
山西西山中煤机械制造有限公司	销售商品		76,833.60
山西煤炭运销集团三聚盛煤业有限公司	销售商品		171,946.90
小计	—	23,464,526.32	21,835,522.72
山西焦煤集团财务有限责任公司	利息收入	4,971.80	859.31
小计	—	4,971.80	859.31
合计	—	23,469,498.12	21,836,382.03

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山西焦煤机械电气有限公司	设备	665,752.23	802,522.14

(3) 关联担保情况

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
山西焦煤集团融资担保有限责任公司	5,000,000.00	2021-6-2	2022-6-1	是
山西焦煤集团融资担保有限责任公司	5,000,000.00	2022-6-1	2023-5-31	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
山西焦煤集团财务有限责任公司	拆出	5,000,000.00	2021-6-2	2022-6-1	归还借款
山西焦煤集团财务有限责任公司	拆入	5,000,000.00	2022-6-1	2023-5-31	借款
山西焦煤集团财务有限责任公司	拆入	882,951.33			票据贴现

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	325,499.80	248,326.40

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	霍州煤电集团鑫钜煤机装备制造有限责任公司	7,691,807.60	1,052,055.77	5,353,113.19	247,599.32
应收账款	山西鑫创晟智能科技发展有限公司	4,587,853.72	1,993,416.86	4,587,853.72	408,700.37
应收账款	山西焦煤机械电气有限公司	4,260,464.74	804,747.16	11,456,738.74	960,367.11
应收账款	西山煤电(集团)有限责任公司机电厂	3,465,650.22		1,891,556.42	18,915.56
应收账款	山西汾西矿业(集团)有限责任公司设备修造厂	3,098,124.18		2,173,026.61	76,299.65
应收账款	西山煤电(集团)有限责任公司设备租赁分公司	2,996,386.56	70,173.66	1,001,736.56	15,386.37
应收账款	山西西山煤电股份有限公司设备租赁分公司	2,273,968.00		517,330.00	6,883.30
应收账款	山西焦煤机械电气有限公司西山租赁分公司	1,588,880.00	9,044.00	90,440.00	904.40
应收账款	山西汾西矿业(集团)有限责任公司矿山设备租赁分公司	1,159,001.06		2,368,555.65	75,165.11
应收账款	霍州煤电集团晋北煤业有限公司	351,345.00	351,345.00	501,345.00	501,345.00
应收账款	华晋焦煤有限责任公司	342,528.20	142,912.20	408,496.20	74,111.94
应收账款	山西汾西矿业(集团)有限责任公司煤机装备分公司	329,514.39	32,951.44	329,514.39	3,295.14
应收账款	河南省煤科院耐磨技术有限公司	237,343.88	76,244.76	646,981.88	323,490.94
应收账款	山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	162,170.00		275,570.00	2,755.70
应收账款	山西西山煤电股份有限公司物资供应分公司	51,260.00		295,600.00	2,956.00
应收账款	山西孝义西山德顺煤业有限公司	48,702.30			
应收账款	西山煤电(集团)有限公司物资供应分公司	34,950.00		9,695.00	484.75
应收账款	霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司方山店坪煤矿	25,200.00	25,200.00		
应收账款	山西西山晋兴能源有限责任公司斜沟煤矿	4,075.12	2,037.56		
应收账款	山西古县西山鸿兴煤业有限公司			196,088.19	196,088.19
应收账款	山西西山晋兴能源有限责任公司			4,075.12	407.51
应收账款	霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司			25,200.00	12,600.00
应收账款	山西西山中煤机械制造有限公司			1,121,307.00	11,213.07
小计	—	32,709,224.97	4,560,128.40	33,254,223.67	2,938,969.43
其他应收款	山西焦煤物资装备有限公司	15,000.00		15,000.00	
小计	—	15,000.00		15,000.00	

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	—	32,724,224.97	4,560,128.40	33,269,223.67	2,938,969.43

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	706,881.08	
应付账款	山西西山煤电福利有限公司	52,377.18	52,377.18
应付账款	山西三七矿山科技有限公司	286,038.60	
小计	—	1,045,296.86	52,377.18
短期借款	山西焦煤集团财务有限责任公司	5,006,798.61	5,007,104.17
小计	—	5,006,798.61	5,007,104.17
合计	—	6,052,095.47	5,059,481.35

(七) 或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

(八) 承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

经本公司2023年3月21日召开的第三届董事会第二次会议审议通过《2022年度利润分配方案》的议案，议案内容为不对2022年度利润进行分配。此议案尚需提交本公司股东大会审议。

除上述资产负债表日后事项外，本公司无其他应披露的重大资产负债表日后事项。

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十) 财务报告批准

本财务报告于2023年3月21日由本公司董事会批准报出。

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十一) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	214,030.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,987.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	216,018.53	
加: 所得税影响额		
合计	216,018.53	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-18.28%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-20.48%	-0.20	-0.20

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司

二〇二三年三月二十一日

山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

太原市经济技术开发区唐槐路 91 号, 山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司档案室。