

证券代码:430170

证券简称:金易通

主办券商:长江承销保荐



金易通

NEEQ : 430170

金易通科技（北京）股份有限公司

JINYITONG SCI.&TECH.BEIJING CO.,LTD.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人常建勇、主管会计工作负责人仰玫及会计机构负责人（会计主管人员）仰玫保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	13
第四节 股份变动及股东情况	16
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节 财务会计报告	22
金易通科技（北京）股份有限公司	34
一、公司基本情况	34
二、财务报表的编制基础	35
三、遵循企业会计准则的声明	35
四、重要会计政策和会计估计	35
五、税项	62
六、合并财务报表项目注释	64
七、合并范围的变更	84
八、在其他主体中的权益	84
九、与金融工具相关的风险	85
十、关联方及关联交易	87

十一、承诺及或有事项	88
十二、资产负债表日后事项.....	90
十三、与租赁相关的定性与定量披露.....	90
十四、公司财务报表主要项目注释	90
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	97
附件 II 融资情况.....	97

备查文件目录	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。
	报告期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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金易通	指	金易通科技（北京）股份有限公司
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
金易通天津	指	金易通（天津）智能装备有限公司
金易通数字科技	指	金易通数字科技（天津）有限公司
欧润德	指	欧润德工业技术有限责任公司
STC	指	德国 STC 筛分技术咨询与工程公司
SKG	指	德国 SKG 洗选技术与设备有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	金易通科技（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	JINYITONG SCI. AND TECH. BEIJING CO.,LTD. -		
法定代表人	常建勇	成立时间	2009年2月9日
控股股东	控股股东为常建勇	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为常建勇，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-矿山机械制造（C3511）		
主要产品与服务项目	跳汰机、振动筛、浓缩机、移动式模块化排矸洗选装置等设备的制造及销售；煤炭洗选及采选充一体化方案设计、工程承揽、设备配套及行业咨询与技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金易通	证券代码	430170
挂牌时间	2012年12月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	67,062,002
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层 投资者咨询电话：027-65795881		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘晨	联系地址	北京市海淀区清华东路16号3号楼1406室
电话	010-51734909	电子邮箱	liuchen9011@foxmail.com
传真	010-51734911		
公司办公地址	北京市海淀区清华东路16号3号楼1406室	邮政编码	100083
公司网址	http://www.JYT-BJ.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108685112768A		
注册地址	北京市海淀区清华东路16号3号楼中关村能源与安全科技园3-3-1406-1室		
注册资本（元）	67,062,002	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是处于矿山机械制造行业的高端设备制造商，主要产品有跳汰机、振动筛、浓缩机、移动式模块化排研洗选装置等。公司拥有19项国家发明专利及15项实用新型专利，是国家高新技术企业、中关村高新技术企业，是首批北京市“专精特新”中小企业、科技型中小企业。依托公司的核心技术及成熟的项目经验，公司可以提供分离技术和装备研发、设备制造、设备配套、工程项目规划设计、工艺改造、工程总承包的一揽子解决方案，满足用户的个性化定制需求。公司采用以销定产模式生产产品，原辅材料由公司采购部门依据订单按生产计划统一采购。公司销售方式主要为直销模式，通过参与招标或报价方式获得订单；少部分订单通过代理公司获得。公司的主要收入来源是高端设备销售、技术服务收费、研发服务收费。

在十余年的经营发展中，公司积淀了丰厚的技术储备，产品种类齐全，质量可靠，与广大客户建立了长期稳定的业务伙伴关系，积累了一批忠实用户。

(二) 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 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1.根据北京市经济和信息化局《关于开展北京市“专精特新”中小企业自荐工作的通知（2020年）》要求，2020年7月21日，公司被认定为2020年第一批北京市“专精特新”中小企业（编号：2020ZJTX0450），有效期三年：2020.10-2023.10。</p> <p>2.根据《关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2016〕32号）和《关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司通过了2022年北京市第四批高新技术企业认定（编号：GR202211007004），享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年：2022.12.30-2025.12.30。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,144,402.21	348,890.28	514.64%
毛利率%	11.29%	43.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,739,816.13	1,811,262.96	-196.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,928,331.39	-2,232,771.38	-

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）	-16.94%	12.10%	-
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）	-18.77%	-14.91%	-
基本每股收益	-0.03	0.03	-200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,216,642.55	32,921,131.92	49.50%
负债总计	39,813,329.42	21,780,019.71	82.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,403,313.13	11,141,112.21	-15.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.17	-17.65%
资产负债率%（母公司）	58.36%	40.82%	-
资产负债率%（合并）	80.89%	66.16%	-
流动比率	1.14	1.76	-
利息保障倍数	-670.44	251.39	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,438,309.67	3,143,954.38	9.36%
应收账款周转率	0.11	0.02	-
存货周转率	0.16	0.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	49.50%	-0.93%	-
营业收入增长率%	514.64%	-75.71%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	5,795,652.58	11.78%	2,435,887.54	7.40%	137.93%
应收票据	2,095,375.00	4.26%	-	-	-
应收账款	1,123,767.41	2.28%	1,348,208.41	4.10%	-16.65%

存货	12,126,014.92	24.64%	10,009,929.50	30.41%	21.14%
固定资产	9,637,905.82	19.58%	10,262,791.50	31.17%	-6.09%
无形资产	4,598,396.04	9.34%	4,659,844.56	14.15%	-1.32%
预付账款	13,024,285.62	26.46%	3,617,575.05	10.99%	260.03%
其他应收款	502,335.22	1.02%	176,287.84	0.54%	184.95%
合同资产	215,212.50	0.44%	215,212.50	0.65%	0.00%
使用权资产	97,697.44	0.20%	195,395.02	0.59%	-50.00%
应付账款	4,859,732.12	9.87%	4,639,643.29	14.09%	4.74%
合同负债	18,742,161.82	38.08%	2,340,456.50	7.11%	700.79%
应付职工薪酬	501,982.25	1.02%	487,171.87	1.48%	3.04%
应交税费	1,526,226.75	3.10%	1,761,500.63	5.35%	-13.36%
其他应付款	245,499.88	0.50%	346,462.97	1.05%	-29.14%
一年内到期的非流动负债	172,396.88	0.35%	274,158.86	0.83%	-37.12%
其他流动负债	4,470,535.28	9.08%	259,542.36	0.79%	1,622.47%
预计负债	9,294,794.44	18.89%	11,671,083.23	35.45%	-20.36%
总资产	49,216,642.55	-	32,921,131.92	-	49.50%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比上年增加了137.93%，是由于销售额增加，销售回款增多所致。
- 2、应收票据同比上年增加了100.00%，主要是本期已背书未到期的承兑汇票增加所致。
- 3、预付账款同比上年增加了260.03%，主要是订单量增加，预付原材料采购款增加所致。
- 4、其他应收款同比上年增加了184.95%，主要是员工借备用金增加所致。
- 5、使用权资产同比上年减少了50.00%，主要是支付了本期房租费用。
- 6、合同负债同比上年增加了700.79%，主要是项目周期较长、尚未完工的合同，预收合同进度款金额较大所致。
- 7、其他流动负债同比上年增加了1622.47%，主要是本期已背书未到期的应收票据及合同负债税款增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	2,144,402.21	-	348,890.28	-	514.64%
营业成本	1,902,252.69	88.71%	198,543.54	56.91%	858.10%
毛利率	11.29%	-	43.09%	-	-
销售费用	54,229.59	2.53%	136,029.67	38.99%	-60.13%
管理费用	1,573,913.59	73.40%	1,806,595.78	517.81%	-12.88%
研发费用	634,496.36	29.59%	583,491.91	167.24%	8.74%
财务费用	5,624.68	0.26%	18,121.48	5.19%	-68.96%
其他收益	8,319.18	0.39%	393.02	0.11%	2,016.73%

信用减值损失	272,429.35	12.70%	3,709,319.70	1,063.18%	-92.66%
资产减值损失	-	0.00%	3,045.00	0.87%	-100.00%
营业外收入	79,596.08	3.71%	607,623.38	174.16%	-86.90%
营业外支出	-	-	51,590.06	14.79%	-100.00%
净利润	- 1,739,816.13	-81.13%	1,811,262.96	519.15%	-196.06%
经营活动产生的现金流量净额	3,438,309.67	-	3,143,954.38	-	9.36%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-78,050.60	-	-104,353.00	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比上年同期增长了 514.64%，主要原因是疫情过后，市场需求量增大，公司销售业绩提升。
- 2、毛利率同比上年同期减少了 73.80%，主要原因是本期利润较低高的零配件收入减少，疫情过后，市场竞争加剧，人工成本上升，使产品利润下降较多。
- 3、销售费用同比上年同期减少了 60.13%，主要原因是售后材料费减少所致。
- 4、财务费用同比上年同期减少了 68.96%，主要原因是利息费用减少所致。
- 5、其他收益同比上年同期增加了 2016.73%，主要原因是专利补助及增值税进项税加计抵减增加所致。
- 6、信用减值损失同比上年同期减少了 92.66%，主要原因是计提坏账准备转回金额减少所致。
- 7、资产减值损失同期减少了 100.00%，主要原因是本期坏账准备金额无变动，未计提坏账准备。
- 8、营业外收入同比上年同期减少了 86.90%，主要原因是货款违约赔偿金减少所致。
- 9、营业外支出同比上年同期减少了 100.00%，主要原因是减少了货款违约赔偿金。
- 10、净利润同比上年同期减少了 196.06%，主要原因是本期转回的坏账准备金额减少较大所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
金易通（天津）智能装备有限公司	子公司	矿山设备及部件的生产及销售	12,000,000.00	32,875,004.40	- 4,469,354.78	1,438,666.20	- 516,019.30

欧润德工业技术有限责任公司	子公司	机电设备及其零部件的进出口	249,036.00	34,098.35	34,098.35	0	-12,536.27
金易通数字科技(天津)有限公司	子公司	技术咨询和服务	10,000,000.00	5,505,440.67	4,398.99	0	2,663.40

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
转型升级带来的风险	为了使公司经营实现跨越式发展，充分利用技术资源争取经济效益最大化，公司拟实施有限多元战略，在稳定原矿物洗选业务的基础上实施绿色矿山井下采选充一体化、无废城市等业务转型升级。在转型阶段，存在转型周期较长、转型产品被市场接受的时间不确定、产品盈利周期较长的风险。
政策风险	以井下采选充为标志的绿色矿山开采虽然符合国家生态环保要求，国家有关部门也颁发了绿色开采规范，在“两会”期间也提到了绿色矿山建设及生态环保要求，部分地区也陆续出台了绿色矿山建设的相关指导文件，但强制矿山企业必须实行绿色开采并进行有效监督时间上仍然存在不确定性，因此，该项业务的大范围推广也会由于国家政策的执行力度而带来不确定性，在一定程度上增加了公司的风险。
经营风险	由于新冠疫情等影响公司已连续亏损，公司管理层采取了一系列措施改善经营，增加营业收入，报告期内签订合同金额逾3000万元，公司整体的经营风险可控且在逐渐降低。
诉讼风险	1.李松奕与公司及实际控制人常建勇之间的民间借贷纠纷在2019年判决生效，公司败诉承担连带责任，后经河北省高级人民法院裁定本案指令唐山市中级人民法院对该案进行再审，2022年唐山市中级人民法院进行开庭审理，2023年3月裁定：（1）撤销原判决；（2）本案发回河北省唐山高新技术产业

	开发区人民法院重审；2.就公司与陆凯工业技术有限公司和唐山陆凯科技有限公司之间的买卖合同纠纷、与李松奕和孙荣林损害公司利益责任纠纷（二审公司败诉）、专利权权属纠纷等，公司均已启动法律程序，公司将持续关注案件进展并履行信息披露义务。
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

第三节 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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √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	□是 √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	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	30,531,088.89	3,354,283.33	33,885,372.22	360.36%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
金易通科技(北京)股份有限公司	唐山陆凯科技有限公司	买卖合同纠纷	否	8,872,720.89	否	公司已申请执行,尚未执行回款。	2022年3月28日
金易通科	李松奕、	损害公司	否	8,000,000.00	否	一审、二	2023年3

技（北京）股份有限公司	孙荣林、唐山陆凯科技有限公司、陆凯工业技术有限公司	利益责任纠纷				审公司均败诉，再审被驳回。	月 29 日
金易通科技（北京）股份有限公司	唐山陆凯科技有限公司、李松奕、孙荣林	虚假宣传不正当竞争纠纷	否	1,237,781.00	否	公司已申请执行，尚未执行回款。	2022 年 2 月 23 日
天津宝港煤炭经销有限公司	金易通科技（北京）股份有限公司	买卖合同纠纷	是	2,154,283.33	是	一审、二审公司均败诉。公司已支付本案全部债务。	2023 年 3 月 7 日
金易通科技（北京）股份有限公司	李松奕、孙荣林、唐山陆凯科技有限公司、陆凯工业技术有限公司	侵害商业秘密纠纷	否	10,000,000.00	否	已立案，尚未有判决结果。	2022 年 1 月 11 日
唐山陆凯科技有限公司	金易通科技（北京）股份有限公司	因申请财产保全损害责任纠纷	否	1,020,000	否	一审公司胜诉，二审尚未开庭审理。	2023 年 6 月 28 日
唐山陆凯科技有限公司	金易通科技（北京）股份有限公司	因申请财产保全损害责任纠纷	否	180,000	否	一审公司胜诉，二审尚未开庭审理。	2023 年 6 月 28 日
总计	-	-	-	31,464,785.22	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1. 公司与唐山陆凯科技有限公司的买卖合同纠纷一审、二审公司均胜诉，详见 2022 年 3 月 28 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号 2022-009）；
2. 公司与李松奕、孙荣林、唐山陆凯科技有限公司、陆凯工业技术有限公司的损害公司利益责任纠纷案一审公司败诉，公司上诉至北京市第一中级人民法院，开庭审理后，二审公司败诉，后上诉至北京市高级人民法院，被裁定驳回，详见 2023 年 3 月 29 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2023-006）；

3. 公司与唐山陆凯科技有限公司、李松奕、孙荣林虚假宣传不正当竞争纠纷案，一审、二审公司均胜诉，详见 2022 年 2 月 23 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号 2022-006）；
4. 公司与天津宝港煤炭经销有限公司买卖合同纠纷案，2022 年 9 月 16 日一审判决公司败诉，后公司向北京市第一中级人民法院提起上诉，2023 年 2 月 24 日二审判决公司败诉，公司已支付本案的全部债务，详见 2023 年 3 月 7 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2023-002）；
5. 公司与李松奕、孙荣林、唐山陆凯科技有限公司、陆凯工业技术有限公司的侵害商业秘密纠纷案于 2022 年 1 月 10 日受理，尚未有判决结果，详见 2022 年 1 月 11 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼公告》（公告编号 2022-001）；
6. 公司与唐山陆凯科技有限公司的因申请财产保全损害责任纠纷两案一审均胜诉，详见 2023 年 6 月 28 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号 2023-028）。

以上重大诉讼暂未对公司生产经营构成重大影响，但是会造成公司的诉讼费、律师费等管理费用支出增加，影响公司的声誉，在一定程度上影响公司进行投标业务。关于天津宝港煤炭经销有限公司与公司的买卖合同纠纷，公司已付清全部债务，报告期内该诉讼已结案。上述其他诉讼事项如公司胜诉并执行回款项，将对公司财务方面产生有利影响。

（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） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司于 2015 年 5 月 14 日召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《公司股权激励初步方案》，此次股权激励计划采用股票期权的模式，激励对象为目前公司董事、监事、高级管理人员、核心员工。激励对象中，董事须经公司股东大会选举产生、职工代表监事须经公司职工代表大会选举产生，高级管理人员须公司董事会聘任，核心员工由公司董事会提名，经公司监事会核实确定，并经股东大会审议批准。所有激励对象必须在本计划的考核期内在本公司及公司控股子公司全职工作，已与公司签署劳动合同或用工协议并在公司或公司控股子公司领取薪酬。

本计划的激励对象承诺只接受本公司激励，接受本公司授予的股权激励时未成为其他公司的股权激励对象，并且在本计划实施完毕前不再接受其他公司的股权激励。

本次股权激励计划的激励对象已与公司签订股权激励协议。第一期股权激励计划于 2018 年 1 月到期，由于行权条件“公司业绩考核要求”中 2015、2016、2017 年每股收益年均增长率低于 10%，未达到行权条件要求，因此不予行权；第二期股权激励计划于 2020 年 1 月到期，由于行权条件“公司业绩考核要求”中 2018、2019 年每股收益年均增长率低于 10%，未达到行权条件要求，因此不予行权。

报告期内，第三期股权激励计划尚未到行权期。

股权激励计划详情请参见《公司股权激励初步方案》（公告编号：2015-016）。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2021-	董监高	董监高声明	2021 年 12 月	2024 年 12 月	正在履行中

042/2021-043/2021-050		承诺	27日	26日	
股份报价转让说明书（2012年12月7日）	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2012年7月12日		正在履行中
股份报价转让说明书（2012年12月7日）	董监高	同业竞争承诺	2012年7月12日		正在履行中
股份报价转让说明书（2012年12月7日）	董监高	在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》等有关规定，履行相应程序	2012年7月12日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

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	37,338,167	55.68%	-231,013	37,107,154	55.33%
	其中：控股股东、实际控制人	6,835,014	10.19%	0	6,835,014	10.19%
	董事、监事、高管	3,052,138	4.55%	-231,013	2,821,125	4.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,723,835	44.32%	231,013	29,954,848	44.67%
	其中：控股股东、实际控制人	20,505,044	30.58%	0	20,505,044	30.58%
	董事、监事、高管	9,218,791	13.75%	-695,415	8,523,376	12.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%

总股本	67,062,002	-	0	67,062,002	-
普通股股东人数					91

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，原监事曹珊珊辞去监事职务，其持有公司股份 926,428 股，其中有 231,013 股无限售条件股份，办理限售后曹珊珊持有的全部股份为有限售条件股份。

(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	常建勇	27,340,058	0	27,340,058	40.77%	20,505,044	6,835,014	0	0
2	吴文琦	10,417,781	0	10,417,781	15.53%	7,828,336	2,589,445	0	0
3	仰宗芳	2,161,512	6,082,065	8,243,577	12.29%	0	8,243,577	0	0
4	山西神洲投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	7.46%	0	5,000,000	0	0
5	孙雅洁	2,662,595	0	2,662,595	3.97%	0	2,662,595	0	0
6	姜景义	2,218,120	0	2,218,120	3.31%	0	2,218,120	0	0
7	张筱	1,569,149	0	1,569,149	2.34%	0	1,569,149	0	0

	钊								
8	余枫	1,093,423	0	1,093,423	1.63%	0	1,093,423	0	0
9	徐明金	1,093,421	0	1,093,421	1.63%	0	1,093,421	0	0
10	乔宝林	935,600	0	935,600	1.40%	0	935,600	0	0
	合计	54,491,659	-	60,573,724	90.33%	28,333,380	32,240,344	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

余枫和徐明金系母子关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
常建勇	董事长、总经理	男	1959年11月	2021年12月27日	2024年12月26日
郝泽锋	董事	男	1975年6月	2021年12月27日	2024年12月26日
李海强	董事	男	1960年6月	2021年12月27日	2024年12月26日
赵斌	董事	男	1959年12月	2021年12月27日	2024年12月26日
王亮	董事	男	1970年12月	2021年12月27日	2024年12月26日
吴文琦	监事会主席	男	1967年11月	2021年12月27日	2024年12月26日
邢光辉	监事	男	1956年12月	2023年6月20日	2024年12月26日
代文晶	监事	女	1986年9月	2021年12月27日	2024年12月26日
石增鑫	副总经理	男	1976年2月	2021年12月27日	2024年12月26日
王志刚	副总经理	男	1987年9月	2021年12月27日	2024年12月26日
仰玫	财务总监	女	1988年3月	2021年12月27日	2024年12月26日
刘晨	董事会秘书	女	1990年11月	2021年12月27日	2024年12月26日
曹珊珊	监事	女	1984年5月	2021年12月27日	2023年6月19日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹珊珊	监事	离任	无	个人原因辞去监事职

				务
邢光辉	无	新任	监事	职工代表大会选举产生

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
王志刚	副总经理	0	100,000	0	0	-	1.08
仰玫	财务总监	0	100,000	0	0	-	1.08
合计	-	0	200,000	0	0	-	-
备注 (如有)	<p>公司于2015年5月14日召开2014年年度股东大会，审议通过了《公司股权激励初步方案》，此次股权激励计划采用股票期权的模式，激励对象为目前公司董事、监事、高级管理人员、核心员工。激励对象中，董事须经公司股东大会选举产生、职工代表监事须经公司职工代表大会选举产生，高级管理人员须公司董事会聘任，核心员工由公司董事会提名，经公司监事会核实确定，并经股东大会审议批准。所有激励对象必须在本计划的考核期内在本公司及公司控股子公司全职工作，已与公司签署劳动合同或用工协议并在公司或公司控股子公司领取薪酬。</p> <p>本计划的激励对象承诺只接受本公司激励，接受本公司授予的股权激励时未成为其他公司的股权激励对象，并且在本计划实施完毕前不再接受其他公司的股权激励。</p> <p>公司副总经理王志刚、财务总监仰玫属于本次股权激励计划的激励对象，均已与公司签订股权激励协议。第一期股权激励计划于2018年1月到期，由于行权条件“公司业绩考核要求”中2015、2016、2017年每股收益年均增长率低于10%，未达到行权条件要求，因此不予行权；第二期股权激励计划于2020年1月到期，由于行权条件“公司业绩考核要求”中2018、2019年每股收益年均增长率低于10%，未达到行权条件要求，因此不予行权。</p> <p>报告期内，第三期股权激励计划尚未到行权期。</p> <p>股权激励计划详情请参见《公司股权激励初步方案》（公告编号：2015-016）。</p>						

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	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	11	12

销售人员	2	2
技术人员	10	10
财务人员	3	3
行政人员	5	4
员工总计	32	33

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,795,652.58	2,435,887.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,095,375.00	
应收账款	六、3	1,123,767.41	1,348,208.41
应收款项融资			
预付款项	六、4	13,024,285.62	3,617,575.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	502,335.22	176,287.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	12,126,014.92	10,009,929.50
合同资产	六、7	215,212.50	215,212.50
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		34,882,643.25	17,803,100.84
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	六、8	9,637,905.82	10,262,791.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	97,697.44	195,395.02
无形资产	六、10	4,598,396.04	4,659,844.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,333,999.30	15,118,031.08
资产总计		49,216,642.55	32,921,131.92
流动负债：			
短期借款			
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	六、12	4,859,732.12	4,639,643.29
预收款项			
合同负债	六、13	18,742,161.82	2,340,456.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	501,982.25	487,171.87
应交税费	六、15	1,526,226.75	1,761,500.63
其他应付款	六、16	245,499.88	346,462.97
其中：应付利息			
应付股利		107,462.88	107,462.88
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	172,396.88	274,158.86
其他流动负债	六、18	4,470,535.28	259,542.36
流动负债合计		30,518,534.98	10,108,936.48
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	六、19		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、20	9,294,794.44	11,671,083.23
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		9,294,794.44	11,671,083.23
负债合计		39,813,329.42	21,780,019.71
所有者权益：			
股本	六、21	67,062,002.00	67,062,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	3,457,966.26	3,457,966.26
减：库存股			
其他综合收益	六、23	-21,150.14	-23,167.19
专项储备			
盈余公积	六、24	434,339.27	434,339.27
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-61,529,844.26	-59,790,028.13
归属于母公司所有者权益合计		9,403,313.13	11,141,112.21
少数股东权益			
所有者权益合计		9,403,313.13	11,141,112.21
负债和所有者权益总计		49,216,642.55	32,921,131.92

法定代表人：常建勇

主管会计工作负责人：仰玫

会计机构负责人：仰玫

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		125,993.08	121,688.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	十四、1	2,095,375.00	
应收账款	十四、2	874,897.66	950,915.49
应收款项融资			
预付款项		9,041,514.49	94,658.73
其他应收款	十四、3	35,000,935.44	29,407,544.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,077,890.29	2,734,289.92
合同资产		215,212.50	215,212.50
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		50,431,818.46	33,524,308.92
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		12,249,036.00	12,249,036.00
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		627,420.04	695,252.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		97,697.44	195,395.02
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,974,153.48	13,139,683.10
资产总计		63,405,971.94	46,663,992.02
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,829,929.93	2,771,459.04
预收款项			

合同负债		18,537,184.83	2,189,213.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		383,415.63	396,216.00
应交税费		1,200,007.14	1,254,814.16
其他应付款		144,539.88	245,502.97
其中：应付利息			
应付股利		107,462.88	107,462.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		172,396.88	274,158.86
其他流动负债		4,443,888.27	247,805.31
流动负债合计		27,711,362.56	7,379,169.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,294,794.44	11,671,083.23
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		9,294,794.44	11,671,083.23
负债合计		37,006,157.00	19,050,253.12
所有者权益：			
股本		67,062,002.00	67,062,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,457,966.26	3,457,966.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		434,339.27	434,339.27
一般风险准备			
未分配利润		-44,554,492.59	-43,340,568.63
所有者权益合计		26,399,814.94	27,613,738.90
负债和所有者权益合计		63,405,971.94	46,663,992.02

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、26	2,144,402.21	348,890.28
其中：营业收入		2,144,402.21	348,890.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,244,469.61	2,806,418.36
其中：营业成本	六、26	1,902,252.69	198,543.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	73,952.70	63,635.98
销售费用	六、28	54,229.59	136,029.67
管理费用	六、29	1,573,913.59	1,806,595.78
研发费用	六、30	634,496.36	583,491.91
财务费用	六、31	5,624.68	18,121.48
其中：利息费用		2,591.02	7,171.36
利息收入		3,655.71	40.15
加：其他收益	六、32	8,319.18	393.02
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			
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）	六、33	272,429.35	3,709,319.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34		3,045.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,819,318.87	1,255,229.64
加：营业外收入	六、35	79,596.08	607,623.38
减：营业外支出	六、36		51,590.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,739,722.79	1,811,262.96
减：所得税费用	六、37	93.34	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,739,816.13	1,811,262.96
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）		-1,739,816.13	1,811,262.96
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）		-1,739,816.13	1,811,262.96
六、其他综合收益的税后净额		2,017.05	-1,450.69
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,017.05	-1,450.69
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		2,017.05	-1,450.69
（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		2,017.05	-1,450.69
（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		-1,737,799.08	1,809,812.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,737,799.08	1,809,812.27
（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）		-0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.03

法定代表人：常建勇

主管会计工作负责人：仰玫

会计机构负责人：仰玫

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、5	2,022,123.88	
减：营业成本	十四、5	1,975,341.59	
税金及附加		15,731.39	2,431.68
销售费用		52,714.08	74,911.80
管理费用		789,520.54	564,315.96
研发费用		634,496.36	583,491.91
财务费用		4,995.28	10,300.11
其中：利息费用		2,591.02	7,171.36
利息收入		595.67	4.61
加：其他收益		2,888.40	393.02
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			
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）		163,482.17	855,501.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,284,304.79	-379,556.82
加：营业外收入		70,380.83	27,069.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,213,923.96	-352,487.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,213,923.96	-352,487.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,213,923.96	-352,487.82
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,213,923.96	-352,487.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		24,048,419.00	1,072,463.88
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	305,819.27	4,062,929.14
经营活动现金流入小计		24,354,238.27	5,135,393.02
购买商品、接受劳务支付的现金		15,116,974.57	25,768.90
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		1,623,463.28	1,389,298.01
支付的各项税费		238,080.66	58,327.10

支付其他与经营活动有关的现金	六、38	3,937,410.09	518,044.63
经营活动现金流出小计		20,915,928.60	1,991,438.64
经营活动产生的现金流量净额		3,438,309.67	3,143,954.38
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,591.02	
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、38	75,459.58	104,353.00
筹资活动现金流出小计		78,050.60	104,353.00
筹资活动产生的现金流量净额		-78,050.60	-104,353.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,017.05	-1,450.69
五、现金及现金等价物净增加额		3,362,276.12	3,038,150.69
加：期初现金及现金等价物余额		2,433,376.46	192,591.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,795,652.58	3,230,741.75

法定代表人：常建勇

主管会计工作负责人：仰玫

会计机构负责人：仰玫

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

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		18,889,625.00	925,787.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,549,708.98	987,969.77
经营活动现金流入小计		24,439,333.98	1,913,757.65
购买商品、接受劳务支付的现金		10,149,594.80	
支付给职工以及为职工支付的现金		896,333.03	795,713.64
支付的各项税费		65,032.85	
支付其他与经营活动有关的现金		13,243,506.64	720,197.36
经营活动现金流出小计		24,354,467.32	1,515,911.00
经营活动产生的现金流量净额		84,866.66	397,846.65
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			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,591.02	
支付其他与筹资活动有关的现金		75,459.58	104,353.00
筹资活动现金流出小计		78,050.60	104,353.00
筹资活动产生的现金流量净额		-78,050.60	-104,353.00
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		6,816.06	293,493.65
加：期初现金及现金等价物余额		119,177.02	1,180.18
六、期末现金及现金等价物余额		125,993.08	294,673.83

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、20

附注事项索引说明：

预计负债情况：			
项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼连带责任预计赔偿款	9,294,794.44	9,294,794.44	李松奕状告常建勇和金易通公司民间借贷纠纷一案，常建勇败诉，公司承担连带责任
合计	9,294,794.44	9,294,794.44	

（二） 财务报表项目附注

金易通科技（北京）股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

金易通科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为金易通科技（北京）有限公司，于2012年6月经北京市人民政府[2012]183号文批准，由原股东共同发起设立的股份有限公司。公司于2012年12月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：430170，现持有统一社会信用代码为91110108685112768A的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 6706.2002 万股，注册资本为 6706.2002 万元，注册地址：北京市海淀区清华东路 16 号 3 号楼中关村能源与安全科技园 3-3-1406-1 室，总部地址：北京市海淀区清华东路 16 号 3 号楼中关村能源与安全科技园 3-3-1406-1 室，集团最终实际控制人为常建勇。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属机械制造与销售行业，主要产品和服务为洗选煤设备的生产和销售、技术服务及转让。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事洗选煤设备的研发、生产和销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自

合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”

中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在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）金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的

控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段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准，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。
低风险组合	本组合以合并关联方应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的员工备用金等应收款项以及合并关联方往来款项。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资

单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得

时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3/5	5.00	19.00/31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

19、 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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预期使用年限
土地使用权	50 年	土地使用证
非专利技术	5 年	预期可使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对

取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、收入

本公司的收入主要来源于洗选煤设备的销售和提供技术服务。

（1）收入确认一般原则。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现

时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2） 收入确认的具体方法

①洗选煤设备的生产和销售业务

公司洗选煤设备的生产和销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，公司根据客户需求将销售设备进行安装调试，销售设备安装调试完成时由客户验收合格并出具验收合格的凭据，本公司在取得验收合格的凭据时确认收入的实现。

②技术服务收入

公司提供技术服务属于在某一时刻履行的履约义务，公司根据客户需求提供洗选煤设备的技术开发服务和方案设计服务，服务完成时由客户验收合格并出具技术服务确认书，本公司在取得技术服务确认书时确认收入的实现。

28、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

29、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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场地租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租

赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内本公司未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存

货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、诉讼判决书、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金、诉讼赔偿等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入中销售货物按 13%的税率计算销项税，技术服务按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
金易通（天津）智能装备有限公司	25%
金易通数字科技（天津）有限公司	2.5%
欧润德工业技术有限公司	29.825%

2、税收优惠及批文

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《关于公示北京市2022年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为“北京市2022年度高新技术企业”，并于2022年12月30日取得证书编号为GR202211007004的高新技术企业证书，有效期三年。依据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）关于“认定（复审）合格的高新技术企业当年可减按15%的税率征收企业所得税”的规定，2023年度本公司执行15%的企业所得税税率。

按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）文件的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；按照《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局〔2023〕6号）文件的规定，自2023年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年6月30日，“上年同期”指2022年6月30日。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	5,795,652.58	2,435,887.54
其他货币资金		
合 计	5,795,652.58	2,435,887.54
其中：存放在境外的款项总额	34,098.35	44,617.57

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
司法冻结资金		2,511.08
合 计		2,511.08

2、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
银行承兑汇票	2,095,375.00	
商业承兑汇票		
小 计	2,095,375.00	
减：坏账准备		
合 计	2,095,375.00	

（2）期末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		2,095,375.00
商业承兑汇票		
合 计		2,095,375.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额

1年以内		150,180.00
1至2年	668,430.00	668,250.00
2至3年	290,900.00	297,800.00
3至4年	1,245,160.00	1,485,160.00
4至5年	1,020,000.00	1,051,000.00
5年以上	16,149,710.00	16,219,310.00
小 计	19,374,200.00	19,871,700.00
减：坏账准备	18,250,432.59	18,523,491.59
合 计	1,123,767.41	1,348,208.41

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,928,300.00	77.05	14,928,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,445,900.00	22.95	3,322,132.59	74.72	1,123,767.41
其中：账龄组合	4,445,900.00	22.95	3,322,132.59	74.72	1,123,767.41
低风险组合					
合 计	19,374,200.00	——	18,250,432.59	——	1,123,767.41

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	15,028,900.00	75.63	15,028,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,842,800.00	24.37	3,494,591.59	72.16	1,348,208.41
其中：账龄组合	4,842,800.00	24.37	3,494,591.59	72.16	1,348,208.41
低风险组合					

合 计	19,871,700.00	—	18,523,491.59	—	1,348,208.41
-----	---------------	---	---------------	---	--------------

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
朔州市三阳煤炭销售有限公司	1,029,500.00	1,029,500.00	100.00	经多次催收确认无法收回
孝义市利民选煤有限公司	459,000.00	459,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
枣庄矿业（集团）有限责任公司 滨湖煤矿	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
唐山陆凯科技有限公司	8,010,500.00	8,010,500.00	100.00	该款项收回具有不确定性，全额计提坏账准备
天津宝港煤炭经销有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	该款项收回具有不确定性，全额计提坏账准备
阜康市众鑫洗煤厂	300,000.00	300,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
山西永宁煤业有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
唐山科仕达科技开发有限公司	276,800.00	276,800.00	100.00	经多次催收确认无法收回
高平市海瓷金石文化旅游发展有限公司	2,597,500.00	2,597,500.00	100.00	该款项收回具有不确定性，全额计提坏账准备
合 计	14,928,300.00	14,928,300.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1—2年	668,430.00	83,553.75	12.50
2—3年	290,900.00	82,906.50	28.50
3—4年	1,045,160.00	714,262.34	68.34
4—5年			
5年以上	2,441,410.00	2,441,410.00	100.00
合 计	4,445,900.00	3,322,132.59	74.72

(3) 坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备的应收账款	15,028,900.00		100,600.00		14,928,300.00

按组合计提坏账准备的应收账款	3,494,591.59	-172,459.00		3,322,132.59
其中：账龄组合	3,494,591.59	-172,459.00		3,322,132.59
低风险组合				
合 计	18,523,491.59	-172,459.00	100,600.00	18,250,432.59

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
唐山陆凯科技有限公司	8,010,500.00	41.35	8,010,500.00
高平市海瓷金石文化旅游发展有限公司	2,597,500.00	13.41	2,597,500.00
枣庄矿业集团有限公司滨湖矿	1,350,000.00	6.97	1,350,000.00
陕西星火煤业有限责任公司	930,000.00	4.80	635,562.00
朔州市三阳煤炭销售有限公司	1,029,500.00	5.31	1,029,500.00
合 计	13,917,500.00	71.84	13,623,062.00

4、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	9,523,826.68	73.12	117,116.11	3.24
1至2年	80,561.90	0.62	80,561.90	2.23
2至3年	57,194.93	0.44	57,194.93	1.58
3年以上	3,362,702.11	25.82	3,362,702.11	92.95
合 计	13,024,285.62	——	3,617,575.05	——

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
唐山大禹科技发展有限公司	3,302,554.00	3年以上	未到结算期
合 计	3,302,554.00		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
唐山大禹科技发展有限公司	3,302,554.00	25.36
北京华宇浩通建筑工程有限公司	2,020,000.00	15.51

景津装备股份有限公司	1,490,000.00	11.44
众鼎（天津）钢结构工程有限公司	1,000,000.00	7.68
威海市海王旋流器有限公司	900,000.00	6.91
合 计	8,712,554.00	66.89

5、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	502,335.22	176,287.84
合 计	502,335.22	176,287.84

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	433,017.37	106,340.34
1至2年		
2至3年		
3至4年	100,000.00	100,000.00
4至5年		
5年以上	52,200.00	52,200.00
小 计	585,217.37	258,540.34
减：坏账准备	82,882.15	82,252.50
合 计	502,335.22	176,287.84

②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
押金、保证金	52,200.00	52,200.00
往来款	113,643.00	101,050.00
备用金	413,414.37	99,266.34
社保公积金	5,960.00	6,024.00
小 计	585,217.37	258,540.34
减：坏账准备	82,882.15	82,252.50

合 计	502,335.22	176,287.84
-----	------------	------------

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	82,252.50			82,252.50
上年年末其他应收款账面余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	629.65			629.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	82,882.15			82,882.15

④坏账准备的情况

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	82,252.50	629.65			82,882.15
其中：账龄组合	82,252.50	629.65			82,882.15
低风险组合					
合 计	82,252.50	629.65			82,882.15

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥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

				(%)	
王少峰	备用金	240,000.00	1年以内	41.01	
北京禾水源智慧农装科技股份有限公司	往来款	100,000.00	3-4年	17.09	30,000.00
刘晨	备用金	92,223.00	1年以内	15.76	
北京矿大物业管理有限公司	押金	52,000.00	5年以上	8.89	52,000.00
冯平平	备用金	41,086.50	1年以内	7.02	
合 计	——	525,309.50	——	89.76	82,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,025,283.64	534,487.21	4,490,796.43
在产品	3,921,619.43		3,921,619.43
库存商品	3,661,236.78		3,661,236.78
低值易耗品	52,362.28		52,362.28
发出商品	546,720.52	546,720.52	
合 计	13,207,222.65	1,081,207.73	12,126,014.92

(续)

项 目	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
原材料	4,550,389.97	534,487.21	4,015,902.76
在产品	3,224,345.74		3,224,345.74
库存商品	2,712,893.94		2,712,893.94
低值易耗品	56,787.06		56,787.06
发出商品	546,720.52	546,720.52	
合 计	11,091,137.23	1,081,207.73	10,009,929.50

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	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	

原材料	534,487.21				534,487.21
发出商品	546,720.52				546,720.52
合 计	1,081,207.73				1,081,207.73

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
蒲县鑫聚盛商贸有限公司合同质保金	160,000.00	6,960.00	153,040.00
蒲县龙昕源洁净能源技术有限公司合同质保金	65,000.00	2,827.50	62,172.50
合 计	225,000.00	9,787.50	215,212.50

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
蒲县鑫聚盛商贸有限公司合同质保金	160,000.00	6,960.00	153,040.00
蒲县龙昕源洁净能源技术有限公司合同质保金	65,000.00	2,827.50	62,172.50
合 计	225,000.00	9,787.50	215,212.50

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
蒲县鑫聚盛商贸有限公司合同质保金	6,960.00					6,960.00
蒲县龙昕源洁净能源技术有限公司合同质保金	2,827.50					2,827.50
山东新巨龙能源有限责任公司合同质保金						
吕梁勤业达煤业有限公司合同质保金						
中国矿业大学合同质保金						
合 计	9,787.50					9,787.50

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,637,905.82	10,265,972.41
固定资产清理		
合 计	9,637,905.82	10,265,972.41

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	17,284,793.93	6,548,187.26	908,021.83	1,640,816.24	26,381,819.26
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	17,284,793.93	6,548,187.26	908,021.83	1,640,816.24	26,381,819.26
二、累计折旧					
1、上年年末余额	8,519,111.86	5,178,519.59	862,620.87	1,558,775.44	16,119,027.76
2、本期增加金额	402,417.30	222,468.38			624,885.68
（1）计提	402,417.30	222,468.38			624,885.68
3、本期减少金额					
4、期末余额	8,921,529.16	5,400,987.97	862,620.87	1,558,775.44	16,743,913.44
三、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					
四、账面价值					
1、期末账面价值	8,363,264.77	1,147,199.29	45,400.96	82,040.80	9,637,905.82
2、上年年末账面价值	8,765,682.07	1,369,667.67	45,400.96	82,040.80	10,262,791.50

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		

1、上年年末余额	586,185.34	586,185.34
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	586,185.34	586,185.34
二、累计折旧		
1、上年年末余额	390,790.32	390,790.32
2、本年增加金额	97,697.58	97,697.58
（1）计提	97,697.58	97,697.58
3、本年减少金额		
4、年末余额	488,487.90	488,487.90
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	97,697.44	97,697.44
2、上年年末账面价值	195,395.02	195,395.02

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	6,144,850.00	2,067,967.72	44,206.90	8,257,024.62
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	6,144,850.00	2,067,967.72	44,206.90	8,257,024.62
二、累计摊销				
1、上年年末余额	1,485,005.44	2,067,967.72	44,206.90	3,597,180.06
2、本期增加金额	61,448.52			61,448.52

(1) 计提	61,448.52			61,448.52
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,546,453.96	2,067,967.72	44,206.90	3,658,628.58
三、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				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,598,396.04			4,598,396.04
2、上年年末账面价值	4,659,844.56			4,659,844.56

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	19,424,309.97	19,696,739.32
可抵扣亏损	29,474,710.71	25,744,018.80
预计负债	9,294,794.44	11,671,083.23
合 计	58,193,815.12	57,111,841.35

由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	4,859,732.12	4,618,114.18
应付物业费		21,529.11
合 计	4,859,732.12	4,639,643.29

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	18,742,161.82	2,340,456.50

合 计	18,742,161.82	2,340,456.50
-----	---------------	--------------

14、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
一、短期薪酬	487,171.87	1,679,834.47	1,665,024.09	501,982.25
二、离职后福利-设定提存计划		114,013.28	114,013.28	
合 计	487,171.87	1,793,847.75	1,779,037.37	501,982.25

(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	487,171.87	1,509,964.42	1,495,154.04	501,982.25
2、职工福利费		63,679.60	63,679.60	
3、社会保险费		73,902.19	73,902.19	
其中：医疗保险费		70,639.47	70,639.47	
工伤保险费		2,009.08	2,009.08	
生育保险费		1,254.00	1,254.00	
4、住房公积金		25,756.00	25,756.00	
5、工会经费和职工教育经费		6,532.26	6,532.26	
合 计	487,171.87	1,679,834.47	1,665,024.09	501,982.25

(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
1、基本养老保险		110,558.08	110,558.08	
2、失业保险费		3,455.20	3,455.20	
合 计		114,013.28	114,013.28	

15、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,103,673.97	1,329,379.39
企业所得税	401,838.54	401,789.70
个人所得税	1,857.07	2,228.39
城市维护建设税	11,000.02	16,393.50
教育费附加	4,714.29	7,025.79

地方教育费附加	3,142.86	4,683.86
合 计	1,526,226.75	1,761,500.63

16、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	107,462.88	107,462.88
其他应付款	138,037.00	239,000.09
合 计	245,499.88	346,462.97

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	107,462.88	107,462.88
合 计	107,462.88	107,462.88

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	100,960.00	100,960.00
代垫款	37,077.00	138,040.09
合 计	138,037.00	239,000.09

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	172,396.88	274,158.86
合 计	172,396.88	274,158.86

18、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	2,095,375.00	
合同负债税款	2,375,160.28	259,542.36
合 计	4,470,535.28	259,542.36

19、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	172,396.88	276,749.88

1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
租赁付款额总额小计	172,396.88	276,749.88
减：未确认融资费用		2,591.02
租赁付款额现值小计	172,396.88	274,158.86
减：一年内到期的租赁负债	172,396.88	274,158.86
合 计	0.00	0.00

本期确认租赁负债利息费用 2,591.02 元。

20、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
李松奕民间借贷纠纷案诉讼连带责任预计赔偿款	9,294,794.44	9,294,794.44	注 1
天津宝港煤炭经销有限公司合同纠纷案预计赔偿款		2,376,288.79	
合 计	9,294,794.44	11,671,083.23	

注 1：李松奕状告常建勇和金易通公司民间借贷纠纷一案，常建勇一审、二审均败诉，公司承担连带责任。公司向河北省人民检察院申请抗诉，由河北省人民检察院向河北省高级人民法院提起抗诉，根据河北省高级人民法院 2022 年 2 月 25 日作出的（2022）冀民抗 34 号民事裁定书，裁定该案由唐山市中级人民法院再审，再审期间中止原判决的执行。2023 年 3 月 3 日河北省唐山市中级人民法院作出（2022）冀 02 民再 18 号民事裁定书，裁定撤销一审、二审民事判决结果，并发回河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院重审，此案已于 2023 年 7 月 20 日开庭审理，等待判决结果。该案仍属于未决诉讼，本公司保留原已计提的预计负债金额。

21、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,062,002.00						67,062,002.00

22、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,076,070.56			3,076,070.56
其他资本公积	381,895.70			381,895.70
合 计	3,457,966.26			3,457,966.26

23、其他综合收益

项 目	上年末 余额	本期发生金额					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 (或留存收 益)	减： 所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益							
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-23,167.19	2,017.05					-21,150.14
外币财务报表折算差额	-23,167.19	2,017.05					-21,150.14
其他综合收益合计	-23,167.19	2,017.05					-21,150.14

24、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	434,339.27			434,339.27
合 计	434,339.27			434,339.27

25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-59,790,028.13	-59,665,033.02
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-59,790,028.13	-59,665,033.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,739,816.13	-124,995.11
期末未分配利润	-61,529,844.26	-59,790,028.13

26、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,144,402.21	1,902,256.69	348,890.28	198,543.54

合 计	2,144,402.21	1,902,256.69	348,890.28	198,543.54
-----	--------------	--------------	------------	------------

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上年同期金额
一、商品类型	2,144,402.21	348,890.28
设备销售收入	2,031,194.67	348,890.28
技术服务收入	113,207.54	
二、按经营地区分类	2,144,402.21	348,890.28
华北	2,142,278.32	348,890.28
华东	2,123.89	
三、按商品转让的时间分类	2,144,402.21	348,890.28
在某一时点转让	2,144,402.21	348,890.28
在某一时段内转让		
合 计	2,144,402.21	348,890.28

27、税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	3,491.58	2,908.53
教育费附加	1,496.39	1,246.51
地方教育附加	997.59	831.01
房产税	47,812.69	47,812.69
土地使用税	9,892.24	9,892.24
车船使用税	800.00	800.00
印花税	9,462.21	145.00
合 计	73,952.70	63,635.98

28、销售费用

项 目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	38,477.00	74,000.00
材料费		43,051.22
差旅费	13,742.59	18,978.45
招待费	2,010.00	
合 计	54,229.59	136,029.67

29、管理费用

项 目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	690,969.01	759,604.15
折旧、摊销	391,953.66	620,410.74
中介机构费用	294,137.98	208,679.25
办公费用	81,764.40	133,078.88
物业费	39,567.50	35,151.21
差旅费	32,658.01	35,639.32
招待费	17,124.73	1,853.50
其他	25,738.30	12,178.73
合 计	1,573,913.59	1,806,595.78

30、研发费用

项 目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	561,776.00	472,876.00
图纸		50,355.70
差旅费	44,850.36	36,695.21
专利费	27,870.00	23,565.00
材料费		
合 计	634,496.36	583,491.91

31、财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
利息支出	2,591.02	7,176.36
减：利息收入	3,655.71	40.15
汇兑损益		
银行手续费	6,689.37	10,985.27
其他		
合 计	5,624.68	18,121.48

利息支出明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
租赁负债利息支出	2,591.02	7,176.36

合 计	2,591.02	7,176.36
-----	----------	----------

32、其他收益

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,400.00		2,400.00
代扣个人所得税手续费返还	488.40	393.02	488.40
增值税进项税加计抵减	5,430.78		5,430.78
合 计	8,319.18	393.02	8,319.18

33、信用减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	272,429.35	3,709,319.70
合 计	272,429.35	3,709,319.70

34、资产减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失		3,045.00
合 计		3,045.00

35、营业外收入

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	9,215.25	607,623.38	9,215.25
其他	70,380.83		70,380.83
合 计	79,596.08	607,623.38	79,596.08

36、营业外支出

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		800.06	
赔偿金、违约金及罚款支出		50,790.00	
合 计		51,590.06	

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	93.34	
递延所得税费用		
合 计	93.34	

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
营业外收入	79,596.08	607,623.38
利息收入	3,655.71	40.15
冻结资金收入	2,511.08	
个税手续费返还	488.40	393.02
其他往来款收到的现金	219,568.00	3,454,872.59
合 计	305,819.27	4,062,929.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
银行手续费及其他财务费用支出	6,689.37	10,985.27
管理费用、销售费用的现金支出	886,008.93	339,243.78
其他往来款项支付的现金	668,423.00	113,717.93
赔偿金支出	2,376,288.79	51,590.06
冻结资金支出		2,507.59
合 计	3,937,410.09	518,044.63

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
偿还租赁负债本金和利息	75,459.58	104,353.00
合 计	75,459.58	104,353.00

39、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	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-1,739,816.13	1,811,262.96
加：信用减值损失	-272,429.35	-3,709,319.70
资产减值准备		-3,045.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	624,885.68	734,655.75
使用权资产折旧	97,697.58	
无形资产摊销	61,448.52	111,804.22
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）	2,591.02	7,176.36
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）		
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）	-2,116,085.42	-39,383.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,235,887.60	4,446,501.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,015,905.37	-215,698.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,438,309.67	3,143,954.38
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	5,795,652.58	3,230,741.75
减：现金的上年年末余额	2,433,376.46	192,591.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	3,362,276.12	3,038,150.69

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,795,652.58	2,433,376.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,795,652.58	2,433,376.46
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,795,652.58	2,433,376.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受限制的资产

无

41、外币货币性项目

(1) 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	4,325.50	7.8831	34,098.35
其中：欧元	4,325.50	7.8831	34,098.35

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体系由金易通公司在德国设立的全资子公司欧润德工业技术有限公司，注册地及主要经营地均在德国，其经营环境主要位于欧元区，因此选择以欧元作为记账本位币，记账本位币在本期未发生变化。

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
金易通（天津）智能装备有限公司	天津	天津	矿山设备及部件的生产销售	100.00		收购
欧润德工业技术有限公司	德国	德国	机电设备及其零	100.00		设立

			部件的进出口			
金易通数字科技（天津）有限公司	天津	天津	科技推广和应用 服务业		100.00	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻

性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	19,374,200.00	18,250,432.59
其他应收款	585,217.37	82,882.15
合 计	19,959,417.37	18,333,314.74

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合 计
应付账款	4,859,732.12			4,859,732.12
其他应付款	245,499.88			245,499.88
其他流动负债	4,470,535.28			4,470,535.28
租赁负债	172,396.88			172,396.88
合 计	9,748,164.08			9,748,164.08

（三） 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险；

（1）截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	欧元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	34,098.35	34,098.35

合 计	34,098.35	34,098.35
-----	-----------	-----------

(2) 敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,409.84 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为自然人常建勇

名称	持股比例（%）	持股数量（股）	与公司关系
常建勇	40.77%	27,340,058.00	实际控制人、董事长、总经理

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仰玫	财务总监
李海强	董事
赵斌	董事
郝泽锋	董事
王亮	董事
曹珊珊	公司小股东、监事
代文晶	监事
仰宗芳	股东
吴文琦	股东、监事会主席
石增鑫	公司小股东、副总经理

王志刚	副总经理
刘晨	董事会秘书
山西神洲投资有限公司	股东

4、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	拆入金额	归还金额	期末余额
拆入：				
曹珊珊	100,960.00			100,960.00

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员报酬	407,206.00	417,476.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	款项性质	账面余额	坏账准备	款项性质
其他应收款：						
刘晨	92,223.00		备用金	81,800.00		备用金
王志刚	3,000.00		备用金			
合 计	95,223.00			81,800.00		

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
曹珊珊	100,960.00	100,960.00
石增鑫	6,049.00	
王志刚		
常建勇		
合 计	107,009.00	100,960.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司实际控制人常建勇因有关民间借贷债务纠纷事宜被李松奕起诉，金易通公司作为连带责任人一同被列为被告。2020年3月9日公司收到河北省唐山市中级人民法院在2019年12月30日作出的(2019)冀02民终8157号民事判决书，判决结果如下：

驳回上诉，维持原判。

二审案件受理费47,630元，由上诉人金易通科技（北京）股份有限公司共同、常建勇负担。

原判结果为：

- 1) 被告常建勇于本判决书生效起十日内偿还原告李松奕借款本金人民币500万元；
- 2) 被告常建勇于本判决书生效起十日内偿还原告李松奕借款利息人民币118,520.55元；
- 3) 被告常建勇于本判决书生效起十日内向原告李松奕支付违约金（自2017年8月1日起，以借款本金人民币500万元为基数，按日息万分之五计，即每日人民币2,500元，向原告李松奕支付至借款还清之日）；
- 4) 被告常建勇于本判决书生效起十日内向原告李松奕支付逾期利息（自2017年8月1日起，以借款本金人民币500万元为基数，按年息5%计，向原告李松奕支付至借款还清之日）；
- 5) 被告常建勇于本判决书生效起十日内向原告李松奕支付律师费人民币20万元；
- 6) 被告金易通科技（北京）股份有限公司对上述借款本金、利息、违约金、逾期利息、律师费承担连带偿还责任；
- 7) 驳回原告李松奕的其他诉讼请求；

案件受理费91,525元，由被告常建勇、金易通科技（北京）股份有限公司共同负担54,915元，由原告李松奕负担36,610元，保全费5,000元，由原告李松奕负担。

公司二审败诉后，向河北省高级人民法院申请再审，根据河北省高级人民法院2020年9月25日作出的(2020)冀民申5177号民事裁定书，裁定结果为：驳回金易通公司、常建勇的再审申请。

2020年10月12日，金易通公司账户被执行扣款379,095.90元，常建勇个人账户被执行扣款40,890.82元，合计419,986.72元。根据判决结果进行计算，公司作为连带责任人预计承担的金额为9,294,794.44元。公司将该金额作为预计负债，并保留对公司实际控制人常建勇的追索权。

再审申请被驳回后，公司向河北省人民检察院申请抗诉，由河北省人民检察院向河北省高级人民法院提起抗诉，根据河北省高级人民法院2022年2月25日作出的(2022)冀民抗34号民事裁定书，裁定该案由唐山市中级人民法院再审，再审期间中止原判决的执行。2023年3月3日河北省唐山市中级人民法院作出(2022)冀02民再18号民事裁定书，裁定结果为：

① 撤销本院(2019)冀02民终8157号民事判决及河北省唐山高新技术产业开发区人民法院(2019)冀0291民初163号民事判决。

② 本案发回河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院重审。截止本财务报表批准报出日止，此案已于2023年7月20日开庭审理，等待判决结果。

除存在上述或有事项外，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

（一） 租赁活动

公司目前的部分办公用房采取租赁方式，租赁合同中付款条款均为定额方式，不存在可变付款条款。

（二） 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司对租赁准则首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、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
银行承兑汇票	2,095,375.00	
商业承兑汇票		
小 计		
减：坏账准备		
合 计	2,095,375.00	

（2）期末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		2,095,375.00
商业承兑汇票		
合 计		2,095,375.00

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年	540,000.00	540,000.00
2 至 3 年	100,000.00	100,000.00
3 至 4 年	1,245,160.00	1,485,160.00
4 至 5 年	1,020,000.00	1,020,000.00

5年以上	15,349,710.00	15,349,710.00
小 计	18,254,870.00	18,494,870.00
减：坏账准备	17,379,972.34	17,543,954.51
合 计	874,897.66	950,915.49

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,928,300.00	81.78	14,928,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,326,570.00	18.22	2,451,672.34	73.70	874,897.66
其中：账龄组合	3,326,570.00	18.22	2,451,672.34	73.70	874,897.66
低风险组合					
合 计	18,254,870.00	—	17,379,972.34	—	874,897.66

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,928,300.00	80.72	14,928,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,566,570.00	19.28	2,615,654.51	73.34	950,915.49
其中：账龄组合	3,566,570.00	19.28	2,615,654.51	73.34	950,915.49
低风险组合					
合 计	18,494,870.00	—	17,543,954.51	—	950,915.49

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
朔州市三阳煤炭销售有限公司	1,029,500.00	1,029,500.00	100.00	经多次催收确认无法收回
孝义市利民选煤有限公司	459,000.00	459,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
枣庄矿业集团有限公司滨湖矿	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
唐山陆凯科技有限公司	8,010,500.00	8,010,500.00	100.00	该款项收回具有不确定性，

				全额计提坏账准备
天津宝港煤炭经销有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	该款项收回具有不确定性， 全额计提坏账准备
阜康市众鑫洗煤厂	300,000.00	300,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
山西永宁煤业有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
唐山科仕达科技开发有限公司	276,800.00	276,800.00	100.00	经多次催收确认无法收回
高平市海瓷金石文化旅游发展有限公司	2,597,500.00	2,597,500.00	100.00	该款项收回具有不确定性， 全额计提坏账准备
合 计	14,928,300.00	14,928,300.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1至2年	540,000.00	67,509.00	12.50
2至3年	100,000.00	28,500.00	28.50
3至4年	1,045,160.00	714,262.34	68.34
4至5年			
5年以上	1,641,410.00	1,641,410.00	100.00
合 计	3,326,570.00	2,451,672.34	73.70

(3) 坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备的应收账款	14,928,300.00				14,928,300.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,615,654.51	-163,982.17			2,451,672.34
其中：账龄组合	2,615,654.51	-163,982.17			2,451,672.34
低风险组合					
合 计	17,543,954.51	-163,982.17			17,379,972.34

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
唐山陆凯科技有限公司	8,010,500.00	43.88	8,010,500.00

高平市海瓷金石文化旅游发展有限公司	2,597,500.00	14.23	2,597,500.00
枣庄矿业集团有限公司滨湖矿	1,350,000.00	7.40	1,350,000.00
朔州市三阳煤炭销售有限公司	1,029,500.00	5.64	1,029,500.00
陕西星火煤业有限责任公司	930,000.00	5.09	635,562.00
合 计	13,917,500.00	76.24	13,623,062.00

3、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	35,000,935.44	29,407,544.18
合 计	35,000,935.44	29,407,544.18

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,736,241.26	3,142,350.00
1 至 2 年	6,575,300.00	6,575,300.00
2 至 3 年	804,850.49	804,850.49
3 至 4 年	4,640,100.00	4,640,100.00
4 至 5 年	14,184,822.20	14,184,822.20
5 年以上	142,173.99	142,173.99
小 计	35,083,487.94	29,489,596.68
减：坏账准备	82,552.50	82,052.50
合 计	35,000,935.44	29,407,544.18

②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
押金、保证金	52,000.00	52,000.00
往来款	111,050.00	101,050.00
备用金	383,209.50	81,800.00
关联方往来款	34,537,228.44	29,254,746.68

小 计	35,083,487.94	29,489,596.68
减：坏账准备	82,552.50	82,052.50
合 计	35,000,935.44	29,407,544.18

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	82,052.50			82,052.50
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	500.00			500.000
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	82,552.50			82,552.50

④坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	82,052.50	500.00			82,552.50
其中：账龄组合	82,052.50	500.00			82,552.50
低风险组合					
合 计	82,052.50	500.00			82,552.50

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥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
金易通（天津）智能装备有限公司	关联方往来款	34,537,228.44	1-5年	98.44	
王少峰	备用金	240,000.00	1年以内	0.68	
北京禾水源智慧农装科技股份有限公司	往来款	100,000.00	3-4年	0.29	30,000.00
刘晨	备用金	92,223.00	1年以内	0.26	
北京矿大物业管理有限公司	押金	52,000.00	5年以上	0.15	52,000.00
合计	——	35,021,451.44	——	99.82	82,000.00

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	12,249,036.00		12,249,036.00	12,249,036.00		12,249,036.00
合计	12,249,036.00		12,249,036.00	12,249,036.00		12,249,036.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
金易通（天津）智能装备有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
欧润德工业技术有限公司	249,036.00			249,036.00		
合计	12,249,036.00			12,249,036.00		

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,022,123.88	1,975,341.59		
其他业务				
合计	2,022,123.88	1,975,341.59		

十五、补充资料

1、本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,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,400.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,596.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,919.18	
小 计	188,515.26	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	188,515.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	
		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	-16.94	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.77	-0.03	-0.03

附件 I 会计信息调整及差异情况**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 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

(二) 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

五、 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,400.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,596.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,919.18
非经常性损益合计	188,515.26
减：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	188,515.26

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用