



八 佳 电 气

NEEQ : 831581

洛阳八佳电气科技股份有限公司

(Luoyang Bajia Electric Technology 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、公司负责人曹俊英、主管会计工作负责人罗秀芹及会计机构负责人（会计主管人员）罗秀芹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

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

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	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	69
附件 II	融资情况	69

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。
	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（如有）。
	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	洛阳八佳电气科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、八佳电气、洛阳八佳	指	洛阳八佳电气科技股份有限公司
股东大会	指	洛阳八佳电气科技股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳八佳电气科技股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳八佳电气科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
广文、律师	指	河南广文律师事务所
上会、会计师	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
电气	指	是电能的生产、传输、分配、使用和电工装备制造等学科或工程领域的统称。
熔炼	指	将固态材料用加热炉溶化成液态并调质。
烧结	指	粉末或压坯在低于主要组分熔点的温度下的热处理,目的在于通过颗粒间的冶金结合以提高其强度。
真空	指	用来描述低于大气压力或大气质量密度的稀薄气体状态或基于该状态环境的通用属于。
感应	指	由电或磁变化引起其它或自身电或磁发生变化的物理现象。
晶闸管	指	一种包括三个或过多的结,能从断态转入通态,或由通态转入断态的双稳态半导体器件。
氢保护	指	在给定条件下,可使金属氧化物还原的气氛。
速凝	指	在一定条件下,液态材料转换成固态材料过程(与正常工艺相比时间缩短)
气相沉积	指	在高温下,一种或几种气体化合物在空间发生化学反应并在衬底表面上沉积制备高性能材料的过程。
合金	指	由两种或两种以上的金属或非金属经过一定方法所合成的具有金属特性的物质。
复合材料	指	由两个或两个以上独立的物理相,包含粘结材料(基体)和粒料、纤维或片状材料所组成的一种固体材料。
碳/碳复合材料	指	以碳(或石墨)纤维及其织物为增强材料,以碳(或石墨)为基体,通过加工处理和碳化处理制成的全碳质复合材料

光伏	指	光伏,是太阳能光伏发电系统的简称,是一种利用太阳电池半导体材料的光伏效应,将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统
----	---	--------------------------------------------------------------

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	洛阳八佳电气科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Luoyang Bajia Electric Technology Co.,Ltd LYBJKJ		
法定代表人	曹俊英	成立时间	2007年11月19日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(曹俊英、刘锦成、袁宇杰),一致行动人为(曹俊英、刘锦成、袁宇杰)
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-冶金专用设备制造(C3516)		
主要产品与服务项目	大型智能高温熔炼、烧结等新材料生产成套热工装备和大功率半导体元器件系列产品的研发、生产、销售及技术服务		
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	八佳电气	证券代码	831581
挂牌时间	2014年12月30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)	20,000,000
主办券商(报告期内)	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈洁瑜	联系地址	洛阳市高新开发区白桦路附3号
电话	0379-60689363	电子邮箱	bajia@126.com
传真	0379-60693806		
公司办公地址	洛阳市高新开发区白桦路附3号	邮政编码	471003
公司网址	http://www.lybjkj.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	91410300171109895U		
注册地址	河南省自由贸易试验区洛阳片区高新开发区滨河北路96号		
注册资本(元)	20,000,000	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

公司是属于冶金专用设备制造行业的开发生产商，拥有一条完整的真空熔炼，中频感应以及电阻加热设备制作生产线以及一条年产 5 万只大功率硅整流二极管及晶闸管器件的生产线，超过 30 人的研发团队以及 63 项相关的专利技术，其中包含 7 项发明专利授权。主要从事高温真空熔炼、烧结等新材料生产设备和大功率半导体元器件系列产品的研发、生产、销售及技术服务。其中熔炼烧结设备的销售收入占总收入的百分之九十以上。公司的主要产品熔炼烧结设备为非标定制产品，公司采用“客户需求信息获取—产品设计—产品生产—产品销售—技术支持与服务”的商业模式。

公司业务以市场需求为导向，一方面接受客户方面发起需求，另一方面主动调研论证市场需求。基于这种对熔炼、热处理专用设备领域客户生产加工需求的精准把握，公司通过与科研院所、高校以及及部分客户合作研发的方式，由技术部根据特定客户需求或市场调研拟定技术方案，依托公司在贵重金属冶炼、稀土合金熔炼速凝甩带、钨钼制品坯料烧结、复合材料热处理等领域积累的大量关键技术及经验，生产出各类具有自主知识产权、技术领先的专用设备。再通过直销的销售模式将产品销售给客户，并对客户提供高质量的技术和售后服务。同时，公司对原有产品进行升级改造换代，通过向老客户提供设备产品个性化升级服务，使设备适用于更加复杂、严格的工艺要求。从而获得收入、利润和现金流。公司通过互联网电子商务模式进行产品的宣传和销售，成功地实现了互联网销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<ul style="list-style-type: none">- 2017 年 8 月，公司的“大型高温石墨化炉”被认定为 17 年第二批河南省首台（套）重大技术装备；- 2019 年 1 月，公司的“RM900 型 CVI 炉”被认定为 18 年第三批河南省首台（套）重大技术装备；- 2019 年 3 月，公司被认定为“河南省科技型中小企业”；- 2020 年 12 月，公司被认定为“高新技术企业”；

	<ul style="list-style-type: none"> - 2021年5月,公司被评为2021年度河南省“专精特新”中小企业; - 2021年9月,公司被认定为洛阳市第十四批市级企业技术中心; - 2021年12月,公司被认定为2021年河南省知识产权优势企业; - 2022年1月,公司的“省智能真空热工装备工程技术研究中心”被河南省科技厅认定为省级工程技术研究中心;
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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	10,352,682.74	15,827,299.73	-34.59%
毛利率%	33.98%	33.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-116,488.52	1,043,630.85	-111.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-328,308.88	783,211.20	-141.92%
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）	-0.35%	3.14%	-
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）	-0.99%	2.36%	-
基本每股收益	-0.01	0.05	-120.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,100,877.43	116,584,324.08	3.02%
负债总计	86,873,739.54	83,240,697.67	4.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,227,137.89	33,343,626.41	-0.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.67	-0.60%
资产负债率%（母公司）	72.33%	71.40%	-
资产负债率%（合并）	72.33%	71.40%	-
流动比率	0.9592	0.9419	-
利息保障倍数	1.35	2.68	-
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	-4,672,144.85	-1,041,088.98	-348.77%

应收账款周转率	0.96	1.90	-
存货周转率	0.19	0.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.02%	7.23%	-
营业收入增长率%	-34.59%	-11.51%	-
净利润增长率%	-111.16%	449.55%	-

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	1,543,986.10	1.29%	1,419,210.45	1.22%	8.79%
应收票据	1,424,049.61	1.19%	1,642,449.02	1.41%	-13.30%
应收账款	7,440,899.11	6.20%	10,152,320.07	8.71%	-26.71%
存货	38,982,228.76	32.46%	34,509,387.10	29.60%	8.97%
固定资产	12,041,144.53	10.03%	12,564,907.74	10.78%	-4.17%
在建工程	10,849,591.42	9.03%	10,849,591.42	9.31%	0%
无形资产	34,497,109.95	28.72%	34,934,599.35	29.97%	-1.25%
短期借款	15,600,000.00	12.99%	8,600,000.00	7.38%	81.40%
应付账款	14,618,407.74	12.17%	17,604,582.57	15.10%	-16.96%
合同负债	20,525,496.30	17.09%	17,949,478.60	15.40%	14.35%
递延收益	25,880,639.37	21.55%	26,148,475.95	22.43%	-1.02%

项目重大变动原因：

1、短期借款15,600,000元，相比上年期末增加81.4%，主要因为报告期内公司取得了向银行进行土地抵押借款的700万元现金，而上年期末公司完成该笔土地抵押借款的续借手续，并未取得借款。

(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	10,352,682.74	-	15,827,299.73	-	-34.59%
营业成本	6,834,772.54	66.02%	10,500,811.36	66.35%	-34.91%
毛利率	33.98%	-	33.65%	-	-
销售费用	902,009.00	8.7%	665,048.68	4.2%	35.63%
管理费用	2,331,065.99	22.5%	2,257,230.22	14.26%	3.27%
研发费用	1,710,599.30	16.5%	1,252,688.60	7.91%	36.55%

净利润	-116,488.52	-1.1%	1,043,630.85	6.59%	-111.16%
经营活动产生的现金流量净额	-4,672,144.85	-	-1,041,088.98	-	-348.77%
投资活动产生的现金流量净额	-27,347.79	-	-168,223.38	-	83.74%
筹资活动产生的现金流量净额	4,824,268.29	-	1,738,772.65	-	177.45%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入 10,352,682.74 元，比去年同期减少了 5,474,616.99 元，主要因为客户项目资金未到位，电阻加热类设备验收推迟，收入减少 510 万元。
- 2、营业成本 6,834,772.54 元，较去年同期减少 34.91%，主要应为营业收入减少 34.59%，营业成本相应等比例减少。
- 3、研发费用 1,710,599.30 元，同比增加了 457,910.70 元，主要是因为人工费增加了 324,731.83 元导致。
- 4、经营活动产生的现金流净额-4,672,144.85 元，较去年同期减少 3,631,055.87 元，主要因为①今年在销售商品收到的现金减少 161 万元；②今年新增中原银行 260 万元短期贷款受托支付，而去年无此支出。
- 5、投资活动产生的现金流净额-27,347.79 元，较去年同期增加 140,875.59 元，主要因为去年同期公司购置固定资产支付 16.28 万元，而今年上半年并未发生。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额 4,824,268.29 元，较去年同期增加 3,085,495.64 元，主要因为①今年因股权激励，收到行权款 81.5 万元，去年同期并未发生；②今年上半年收到以土地向工商银行抵押借款 1000 万元，而去年同期仅收到 300 万元；③今年上半年还银行借款 410 万元，去年同期还借款 100 万元；④今年上半年偿还股东借款 160 万元，去年同期并未发生。

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

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
1、实际控制人不当控制的风险	<p>公司共同实际控制人为曹俊英、刘锦成和袁宇杰,三人现合计持有公司 100%股份。实际控制人能对公司决策产生重大影响,并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制,将会损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>应对措施:公司不断完善法人治理结构。建立健全了“三会一层”法人治理结构,严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则议决公司重大事项,保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度。《公司章程》规定了累积投票权制度、纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等。同时,公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等投资者保护制度,公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司利益造成损害的风险。</p>
2、土地使用权尚未办理过户的风险	<p>公司于 2012 年 9 月 3 日以 1000 万的价格向洛阳鸿泰半导体有限公司(以下简称“鸿泰公司”)购买了其拥有的位于洛阳高新区辛店工业园面积为 19124.73 平方米的土地使用权,公司已向鸿泰公司支付了全额土地转让金,该土地也已交付给公司使用。截止本年报披露日,上述土地使用权过户手续尚在办理中,由于公司在该土地上新建的厂房已正式投产,并承担所有生产任务,若未来出现令该土地无法正常使用的情况,则有可能对公司的正常生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:目前,公司正积极与鸿泰公司办理该土地使用权过户手续,现阶段公司正在补办地面建筑的施工许可证等相关证件。且公司已经和鸿泰签订了合同及补充协议,鸿泰方面也承诺办理土地过户手续,若因鸿泰方面的原因,导致土地使用权无法过户至公司名下,则由鸿泰方面负责赔偿公司因此而带来的损失,包括但不限于建设厂房支出、搬迁生产设备费用等,以及因土地使用权无法过户而产生的其他损失。</p>
3、应收账款回收风险	<p>到公司 2023 年 6 月 30 日应收账款净额为 7,440,899.11 元,占当期营业收入的比重为 71.87%。报告期期末公司应收账款绝大部分在合理信用期限内,且公司主要客户是大中型企业,实力较强,信用记录良好,但受本年度经济复苏速度的影响,国内企业整体经营也在缓慢恢复中,公司客户短期内资金压力较大,如若出现因现金流紧张不能及时支付货款的情形,将对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施:经分析,报告期期末按欠款前五名的客户应收账款净值占公司应收账款净值的 71%,在可控的范围内。而欠款第一名客户占应收账款净值的 44%,公司已经和该客户就付款计划上协商并沟通,目前该客户按照付款计划付款,风险受到控制。</p>

<p>4、施工厂房以及办公楼未办理施工许可证风险</p>	<p>2013年11月,洛阳市高新区确定高新技术产业开发区新华路东侧地号为410304020001019的地块用于公司与西北工业大学材料学院合作的摩擦材料项目,在2014年9月土地摘牌后,市政府反复催促该项目尽快启动,公司于2015年1月在该地块上的厂房以及办公楼在没有施工许可证的情况下开始动工,建设期间市领导、高新区纪委等多次关注和督促项目进度。公司于2014年12月开始办理施工许可证。截止本年报披露日,上述建筑的施工许可证尚在办理中,若未来出现因未办理施工许可证而提前施工导致公司面临罚款,则可能对现金流和资金周转造成不利影响。</p> <p>措施:公司于2014年10月8日已经取得由洛阳高新技术产业开发区管理委员会以及洛阳新经济创业投资有限公司共同出具的《说明》,证明洛阳八佳电气科技股份有限公司在高新区新华东路与永兴南路东南侧地块的建设属于河南省重点建设项目。于2014年10月13日,取得由洛阳市重点建设办公室出具的《说明》,证明洛阳八佳电气科技股份有限公司在智能电气产业园的建设项目享受省市重点项目相关优惠政策。截止本年报披露日,上述建筑已经完成以下证件的办理:《河南省房屋建筑工程施工图设计文件审查合格证书》、《河南省洛阳市建设工程抗震审查备案书》、《中标通知书》、《建设用地规划许可证》以及《建设工程规划许可证》。目前,《施工许可证》已经办理完毕,待经济运行部盖章后即可下发。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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	

二、 重大事件详情

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		72,720
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	3,000,000	
提供担保	15,600,000	15,600,000

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

报告期内公司发生的日常性关联交易中“其他”的发生金额为 72,720 元，为关联法人洛阳市周山包装彩印厂的厂房租赁收入 72,720 元，该成交金额低于最近一期经审计总资产的 0.5%（折合 582,921.62 元），未满足《公司章程》需董事会审议的条件，无需经过董事会审议。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内无重大关联交易。

（四） 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 2022 年 7 月 18 日第五届董事会第七次会议审议了《关于调整股权激励计划股票期权的行权价格的公告》和《关于股权激励计划行权条件成就及办理行权的议案》，于 2022 年 7 月 18 日召开了第五届监事会第六次会议审议了《关于股权激励计划行权条件成就及办理行权的议案》，2022 年 8 月 8 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

（五） 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 12 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（《关于避免关联交易承诺》）	2014 年 12 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014 年 12 月 30 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

（六） 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
------	------	--------	------	----------	------

洛阳八佳电气科技股份有限公司 工业用地	土地	抵押	10,363,280.60	8.63%	银行借款抵押
总计	-	-	10,363,280.60	8.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内,存在公司一块工业用地的抵押情况,土地账目价值 10,363,280.6 元,占总资产 8.63%,用于向第三方金融机构为人民币 700 万元整的贷款提供抵押担保。对应的资产权利受限并不会对公司经营发生影响。

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	5,000,000	25.00%	0	5,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	25.00%	0	5,000,000	25.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	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	15,000,000	75.00%	0	15,000,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	75.00%	0	15,000,000	75%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
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	曹俊英	6,800,000	0	6,800,000	34.00%	5,100,000	1,700,000	0	0
2	刘锦成	6,600,000	0	6,600,000	33.00%	4,950,000	1,650,000	0	0
3	袁宇杰	6,600,000	0	6,600,000	33.00%	4,950,000	1,650,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	15,000,000	5,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东曹俊英先生、袁宇杰先生和刘锦成先生除签署《一致行动协议》外，不存在直系或者三代以内旁系血亲、姻亲关系。

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
曹俊英	董事长	男	1951.05	2021年6月25日	2024年6月24日
曹健	董事、总经理	男	1977.06	2021年6月25日	2024年6月24日
刘锦成	董事、副总经理	男	1950.05	2021年6月25日	2024年6月24日
袁宇杰	董事、副总经理	男	1961.09	2021年6月25日	2024年6月24日
高晓堂	董事	男	1964.11	2021年6月25日	2024年6月24日
赵艺琳	监事会主席	男	1979.07	2021年6月25日	2024年6月24日
孙晓东	监事	男	1977.12	2021年6月25日	2024年6月24日
段蓓蓓	监事	女	1989.11	2021年6月25日	2024年6月24日
陈洁瑜	董事会秘书	女	1980.02	2021年6月25日	2024年6月24日
罗秀芹	财务负责人	女	1973.10	2021年6月25日	2024年6月24日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事曹俊英先生、袁宇杰先生和刘锦成先生为一致行动人；总经理曹健与董事会秘书陈洁瑜系配偶关系。董事长曹俊英与总经理曹健系父子关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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)
曹健	董事、总 经理	0	0	0	0	1.359695	1.66
高晓堂	董事	0	0	0	0	1.359695	1.66
合计	-	0	0	0	0	-	-
备注	公司于2021年6月29日第五届董事会第二次会议审议了《洛阳八佳电气科技股份有						

(如有)	<p>限公司 2021 年股权激励计划（草案）》（下面简称“草案”），于 2021 年 7 月 12 日召开第五届监事会第二次会议审议通过了草案，2021 年 7 月 16 日召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过了该草案。授予的股票期权激励对象为 2 名公司董事，授予数量 1,200,000 股，授予日为 2021 年 7 月 16 日，并于 2021 年 9 月 2 日完成登记。</p> <p>公司 2022 年 7 月 7 日分派现金股利，公司于 2022 年 7 月 18 日第五届董事会第七次会议审议了《关于调整股权激励计划股票期权的行权价格的公告》和《关于股权激励计划行权条件成就及办理行权的议案》，于 2022 年 7 月 18 日召开了第五届监事会第六次会议审议了《关于股权激励计划行权条件成就及办理行权的议案》，2022 年 8 月 8 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。</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
行政人员	4	4
管理人员	2	2
生产人员	84	73
技术人员	14	14
财务人员	4	4
销售人员	6	6
员工总计	114	103

(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) 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	五、1	1,543,986.10	1,419,210.45
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	1,424,049.61	1,642,449.02
应收账款	五、3	7,440,899.11	10,152,320.07
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,746,720.43	2,737,650.21
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、5	1,694,504.49	150,748.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	38,982,228.76	34,509,387.10
合同资产	五、7	3,151,041.59	2,891,711.27
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	328,108.76	81,052.99
流动资产合计		58,311,538.85	53,584,529.99
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	12,041,144.53	12,564,907.74
在建工程	五、10	10,849,591.42	10,849,591.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	34,497,109.95	34,934,599.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	31,289.20	44,449.60
递延所得税资产	五、13	4,370,203.48	4,606,245.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,789,338.58	62,999,794.09
资产总计		120,100,877.43	116,584,324.08
流动负债：			
短期借款	五、14	15,600,000.00	8,600,000.00
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、15	14,618,407.74	17,604,582.57
预收款项	五、16	443,215.00	443,215.00
合同负债	五、17	20,525,496.30	17,949,478.60
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、18	1,333,737.27	1,330,688.09
应交税费	五、19	133,027.21	1,196,500.11
其他应付款	五、20	5,439,880.32	7,374,753.32
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、21	28,550.06	57,100.04
其他流动负债	五、22	2,668,314.52	2,333,432.24
流动负债合计		60,790,628.42	56,889,749.97
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	25,880,639.37	26,148,475.95
递延所得税负债	五、13	202,471.75	202,471.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,083,111.12	26,350,947.70
负债合计		86,873,739.54	83,240,697.67
所有者权益：			
股本	五、24	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	203,601.29	203,601.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	2,090,577.83	2,090,577.83
一般风险准备			
未分配利润	五、27	10,932,958.77	11,049,447.29
归属于母公司所有者权益合计		33,227,137.89	33,343,626.41
少数股东权益			
所有者权益合计		33,227,137.89	33,343,626.41
负债和所有者权益总计		120,100,877.43	116,584,324.08

法定代表人：曹俊英

主管会计工作负责人：罗秀芹

会计机构负责人：罗秀芹

（二）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		10,352,682.74	15,827,299.73
其中：营业收入	五、28	10,352,682.74	15,827,299.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,349,235.5	15,254,812.32
其中：营业成本	五、28	6,834,772.54	10,500,811.36
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、29	283,234.40	331,719.73
销售费用	五、30	902,009.00	665,048.68
管理费用	五、31	2,331,065.99	2,257,230.22
研发费用	五、32	1,710,599.30	1,252,688.60
财务费用	五、33	287,554.27	247,313.73
其中：利息费用		291,548.71	261,227.35
利息收入		4,854.77	16,692.43
加：其他收益	五、34	1,052,460.65	779,882.62
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）	五、35	1,057,529.11	-38,920.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-13,648.96	-50,301.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		-3,646.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,788.04	1,259,501.36
加：营业外收入	五、38	4,010.94	280.02
减：营业外支出	五、39	700.00	460.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,098.98	1,259,321.23
减：所得税费用	五、40	219,587.50	215,690.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-116,488.52	1,043,630.85
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）			
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）		-116,488.52	1,043,630.85
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.01	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曹俊英

主管会计工作负责人：罗秀芹

会计机构负责人：罗秀芹

（三）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		8,378,826.93	9,990,750.64
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		717,172.05	209,479.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	1,654,413.74	1,663,654.08
经营活动现金流入小计		10,750,412.72	11,863,883.93

购买商品、接受劳务支付的现金		5,940,071.90	6,000,015.68
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		4,241,922.09	3,584,542.11
支付的各项税费		1,640,946.59	1,079,251.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	3,599,616.99	2,241,163.82
经营活动现金流出小计		15,422,557.57	12,904,972.91
经营活动产生的现金流量净额		-4,672,144.85	-1,041,088.98
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			5,006.00
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			5,006.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,347.79	173,229.38
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		27,347.79	173,229.38
投资活动产生的现金流量净额		-27,347.79	-168,223.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		815,817.00	
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		14,592,333.33	3,000,000.00
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		15,408,150.33	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,692,333.33	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		291,548.71	261,227.35
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	五、41	1,600,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,583,882.04	1,261,227.35
筹资活动产生的现金流量净额		4,824,268.29	1,738,772.65
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		124,775.65	529,460.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,419,210.45	2,937,868.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,543,986.10	3,467,329.26

法定代表人：曹俊英

主管会计工作负责人：罗秀芹

会计机构负责人：罗秀芹

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、概况

- (1) 公司名称：洛阳八佳电气科技股份有限公司
- (2) 统一社会信用代码：91410300171109895U
- (3) 注册资本：人民币贰仟零陆拾万元整(人民币 20,600,000.00 元)
- (4) 注册地址：中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区高新开发区滨河北路 96 号
- (5) 组织形式：股份有限公司(非上市)
- (6) 法定代表人：曹俊英
- (7) 经营范围：真空、冶金、机械、电力电子成套设备的制造；可控硅、硅整流元件制造；铁路机车配件的维修；机械加工；半导体元器件的销售；经营本企业产品及技术的进出口业务；软件开发；自有房地产经营活动。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函(2014)2363 号”文件批准，本公司股份 2014 年

12月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌(交易代码 831581)。

2、行业性质及主要产品

公司属机械制造行业，主要产品有真空熔炼速凝炉系列产品、氢碎炉、中频感应烧结炉系列产品、石墨煅烧炉、石墨沉积炉、硅整流二极管系列产品、可控硅系列产品等。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经本公司董事会于2023年8月17日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

正常营业周期是指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。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

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指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。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；

取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预

期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <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。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务

人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合	设备类和电子元件类业务应收账款
合同资产组合	设备类和电子元件类业务合同资产
其他应收款组合	设备类和电子元件类业务其他应收款

<1> 对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

<2> 对于划分为组合的应收账款、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

<3> 对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

经过测试，上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，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 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含

一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

8、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

9、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

10、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见 13 “合同成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产成本或者当期损益。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注三、6、金融工具”。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年至30年	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5年至10年	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3年至5年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	3年至15年	5.00%	6.33%-31.67%

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
计算机软件	10 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。

长期待摊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的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
软件服务费	3年至4年

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

23、收入

营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司确认销售商品收入的具体标准：

-
- ①销售的熔炼烧结类设备，通常需要到现场安装调试并进行检验，此类产品在购买方接受商品以及检验完毕前，不确认收入，待安装调试并检验完毕，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现；
- ②销售的半导体电子元器件及其他配件类产品，一般不需要检验的，在购买方接受商品并签收时，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现；
- ③ 公司出口产品根据企业报关信息查询单确认报关完成并核对公司开具的出口商品专用发票后确认收入。

24、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非

货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

公司作为出租人，在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1)经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，公司无需披露的重要会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

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，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。

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，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) 金融工具减值

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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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。

(3) 长期资产减值准备

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。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。

(4) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定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。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。

(5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

(6) 所得税

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。

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%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司 2020 年度通过了河南省高新技术企业认定，并于 2020 年 12 月 4 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的证书编号为 GR202041001911 的高新技术企业证书。因此，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，2022 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	89,005.97	23,765.16
银行存款	1,454,980.13	1,395,445.29
其他货币资金		
合计	<u>1,543,986.10</u>	<u>1,419,210.45</u>

其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,424,049.61	<u>1,642,449.02</u>
商业承兑票据		
合计	<u>1,424,049.61</u>	<u>1,642,449.02</u>

(2) 期末公司已背书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
银行承兑票据	<u>13,906,672.18</u>	<u>11,532,943.36</u>
合计	<u>13,906,672.18</u>	<u>11,532,943.36</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	6,971,354.74
1 至 2 年	615,830.26
2 至 3 年	420,937.70
3 年以上	<u>836,080.97</u>
合计	<u>8,844,203.67</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,844,203.67	100.00%	1,403,304.56	15.87%	7,440,899.11
其中：信用风险特征组合	<u>8,844,203.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,403,304.56</u>	<u>15.87%</u>	<u>7,440,899.11</u>
合计	<u>8,844,203.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,403,304.56</u>	<u>15.87%</u>	<u>7,440,899.11</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,754,404.03	100.00%	2,602,083.96	20.40%	10,152,320.07
其中：信用风险特征组合	<u>12,754,404.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,602,083.96</u>	<u>20.40%</u>	<u>10,152,320.07</u>
合计	<u>12,754,404.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,602,083.96</u>	<u>20.40%</u>	<u>10,152,320.07</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,971,354.74	348,567.74	5%
1 至 2 年	615,830.26	92,374.54	15%
2 至 3 年	420,937.70	126,281.31	30%
3 年以上	<u>836,080.97</u>	<u>836,080.97</u>	<u>100%</u>
合计	<u>8,844,203.67</u>	<u>1,403,304.56</u>	<u>15.87%</u>

(续上表)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,723,232.22	386,161.61	5%
1 至 2 年	2,006,989.14	301,048.37	15%
2 至 3 年	1,584,726.7	475,418.01	30%

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3年以上	1,439,455.97	1,439,455.97	100%
合计	12,754,404.03	2,602,083.96	20.40%

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	2,602,083.96		1,198,779.40			1,403,304.56
合计	2,602,083.96		1,198,779.40			1,403,304.56

(4) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
福建康碳复合材料科技有限公司	非关联方	3,923,010.00	588,451.50	1年以内	44.36%
苏州振吴有限公司	非关联方	850,928.32	418,839.82	1年以内/3年以上	9.62%
山东烁成新材料科技有限公司	非关联方	669,000.00	33,450.00	1年以内	7.56%
青海亚洲硅业半导体有限公司	非关联方	468,000.00	23,400.00	1年以内	5.29%
天津一阳磁性材料有限责任公司	非关联方	350,000.00	350,000.00	5年以上	3.96%
合计		6,260,938.32	1,414,141.32		70.79%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,072,960.54	82.02%	2,622,681.43	95.8%
1至2年	589,439.60	15.73%	30,648.59	1.12%
2至3年	67.30	0.01%	67.3	0.01%
3年以上	84,252.89	2.24%	8,4252.89	3.07%
合计	3,746,720.43	100.00%	2,737,650.21	100.00%

(2) 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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
洛阳市黑牛商贸有限公司	非关联方	2,468,285.66	65.88%	1年以内	货未到
广州市晶泰电子科技有限公司	非关联方	287,111.94	7.66%	1年以内	货未到
浙江真空设备集团有限公司	非关联方	108,300.00	2.89%	1年以内	货未到
洛阳赫诺重工科技有限公司	非关联方	100,000.00	2.67%	1年以内	服务未完成
河南兴略电力工程有限公司	非关联方	80,000.00	2.14%	1-2年	服务未完成
合计		3,043,697.60	81.24%		

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>1,784,677.46</u>	<u>150,748.88</u>
合计	<u>1,784,677.46</u>	<u>150,748.88</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,782,279.46
1至2年	
2至3年	700.00
3至4年	<u>1,698.00</u>
合计	<u>1,784,677.46</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款		
代付社保金	133,279.46	136,231.56
备用金	9,000.00	
保证金	40,300.00	21,342.00
员工借款		
其他	<u>1,602,098.00</u>	<u>2,098.00</u>
合计	<u>1,784,677.46</u>	<u>159,671.56</u>

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)	
期初余额	8,922.68			8922.68
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				

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	整个存续期预期	整个存续期预期	
	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	81,250.29			81,250.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>90,172.97</u>			<u>90,172.97</u>

④ 坏账准备的情况

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	
其他应收款坏账准备	8,922.68	81,250.29			90,172.97
合计	<u>8,922.68</u>	<u>81,250.29</u>			<u>90,172.97</u>

⑤ 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	款项的性质	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
洛阳尚科电气科技股份有限公司	借款	1,600,000.00	1年以内	89.65%	80,000.00
杭州华光焊接新材料股份有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	2.24%	2,000.00
荣若愚	备用金	5,000.00	1年以内	0.28%	250.00
李岩	备用金	2,000.00	1年以内	0.11%	100.00
李志刚	备用金	<u>2,000.00</u>	1年以内	<u>0.11%</u>	<u>100.00</u>
合计		<u>1,649,000.00</u>		<u>92.39%</u>	<u>82,450.00</u>

6、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	2,997,144.37		2,997,144.37	2,927,154.53		2,927,154.53
在产品	3,775,918.67		3,775,918.67	4,476,170.76		4,476,170.76
库存商品	3,495,131.99	225,744.34	3,269,387.65	3,415,786.31	225,744.34	3,190,041.97
合同履约成本	386,185.30		386,185.30	357,108.26		357,108.26
发出商品	<u>29,548,127.83</u>	994,535.06	<u>28,553,592.77</u>	<u>24,553,446.64</u>	<u>994,535.06</u>	<u>23,558,911.58</u>

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
合计	<u>40,202,508.16</u>	<u>1,220,279.40</u>	<u>38,982,228.76</u>	<u>35,729,666.50</u>	<u>1,220,279.40</u>	<u>34,509,387.10</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	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	
库存商品	225,744.34					225,744.34
发出商品	<u>994,535.06</u>					<u>994,535.06</u>
合计	<u>1,220,279.40</u>					<u>1,220,279.40</u>

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	<u>3,316,885.88</u>	<u>165,844.29</u>	<u>3,151,041.59</u>	<u>3,043,906.60</u>	<u>152,195.33</u>	<u>2,891,711.27</u>
合计	<u>3,316,885.88</u>	<u>165,844.29</u>	<u>3,151,041.59</u>	<u>3,043,906.60</u>	<u>152,195.33</u>	<u>2,891,711.27</u>

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
质保金	<u>272,979.28</u>	本期收入增加,对应合同资产增加

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金减值准备	<u>13,648.96</u>			
合计	<u>13,648.96</u>			

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	<u>328,108.76</u>	
预缴企业所得税		<u>81,052.99</u>
合计	<u>328,108.76</u>	<u>81,052.99</u>

9、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	12,041,144.53	12,564,907.74
固定资产清理		

项目	期末数	期初数
合计	<u>12,041,144.53</u>	<u>12,564,907.74</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
① 账面原值					
期初余额	14,650,912.79	8,216,807.02	2,330,053.07	878,163.02	26,075,935.90
本期增加金额		18,500.00		8,847.79	27,347.79
其中：购置		18,500.00		8,847.79	27,347.79
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	14,650,912.79	8,235,307.02	2,330,053.07	887,010.81	26,103,283.69
② 累计折旧					
期初余额	4,746,184.56	6,584,172.97	1,401,729.72	778,940.91	13,511,028.16
本期增加金额	348,063.30	113,002.02	46,348.02	43,697.66	551,111.00
其中：计提	348,063.30	113,002.02	46,348.02	43,697.66	551,111.00
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	5,094,247.86	6,697,174.99	1,448,077.74	822,638.57	14,062,139.16
③ 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
④ 账面价值					
期末账面价值	<u>9,556,664.93</u>	<u>1,538,132.03</u>	<u>881,975.33</u>	<u>64,372.24</u>	<u>12,041,144.53</u>
期初账面价值	<u>9,904,728.23</u>	<u>1,632,634.05</u>	<u>928,323.35</u>	<u>99,222.11</u>	<u>12,564,907.74</u>

① 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	691,947.68	657,350.30	-	34,597.38	单晶炉

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
在用厂房	3,932,861.30	注 1
在用办公楼	1,271,068.00	注 1
新厂厂房	<u>4352,735.63</u>	注 2
合计	<u>9,556,664.93</u>	

注 1: 2012 年 9 月 3 日, 本公司与洛阳鸿泰半导体有限公司签订了《国有土地使用权转让合同》, 本公司受让洛阳鸿泰半导体有限公司拥有的位于辛店工业园地段的国有土地使用权, 权证编号为 201104018838。本公司已经按约定支付转让对价 1,000.00 万元, 并建设了厂房及办公楼, 本公司已于 2019 年 4 月起开始缴纳土地使用税。但截止财务报告报出日, 国有土地使用权证过户手续尚未办理完毕, 本公司尚在与洛阳鸿泰半导体有限公司及相关主管部门协调过户手续的相关事宜。因此, 本公司目前在用厂区的厂房及办公用房尚未办理产权证书。

注 2: 本公司 2020 年投入使用的新厂厂房, 因开工建设时未取得《施工许可证》等相关审批文件, 因此目前尚未办理不动产权利证书。

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,849,591.42	10,849,591.42
工程物资		
合计	<u>10,849,591.42</u>	<u>10,849,591.42</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂(产业园)	<u>10,849,591.42</u>		<u>10,849,591.42</u>	<u>10,849,591.42</u>		<u>10,849,591.42</u>
合计	<u>10,849,591.42</u>		<u>10,849,591.42</u>	<u>10,849,591.42</u>		<u>10,849,591.42</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他	工程累计投入
	(万元)			资产金额	减少金额	占预算比例
新厂(产业园)	<u>1,730.84</u>	<u>10,808,030.32</u>	<u>41,561.10</u>			<u>93.74%</u>
合计	<u>1,730.84</u>	<u>10,808,030.32</u>	<u>41,561.10</u>			<u>93.74%</u>

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中: 本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
新厂(产业园)	<u>91.57%</u>				自筹	<u>10,849,591.42</u>
合计	<u>91.57%</u>					<u>10,849,591.42</u>

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
① 账面原值			
期初余额	41,521,825.36	404,640.13	41,926,465.49
本期增加金额			
其中：购买			
本期减少金额			
期末余额	41,521,825.36	404,640.13	41,926,465.49
② 累计摊销			
期初余额	6,851,370.85	140,495.29	6,991,866.14
本期增加金额	418,924.14	18,565.26	437,489.40
其中：计提	418,924.14	18,565.26	437,489.40
本期减少金额			
期末余额	7,270,294.99	159,060.55	7,429,355.54
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	<u>34,251,530.37</u>	<u>245,579.58</u>	<u>34,497,109.95</u>
期初账面价值	<u>34,670,454.51</u>	<u>264,144.84</u>	<u>34,934,599.35</u>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	7,841,105.06	注 1

注 1：2012 年 9 月，本公司与洛阳鸿泰半导体有限公司签订了《国有土地使用权转让合同》，受让洛阳鸿泰半导体有限公司拥有的位于辛店工业园地段的国有土地使用权，权证编号为洛市国用(2011)第 04018838 号。本公司已经按约定支付转让对价，并在该块土地上建造的厂房和办公楼已经竣工投入使用。截止财务报告报出日，国有土地使用权证过户手续尚未办理完毕。

(3) 其他说明：

① 用于抵押的国有土地使用权情况说明

2018 年 12 月 18 日，本公司与中国工商银行股份有限公司洛阳自贸实验区支行签订编号为 2018 年洛工银自高抵字第 0012 号的《最高额抵押合同》，以本公司取得的权证编号为洛市国用(2015)第 04010784 号国有土地使用权为本公司在该行的借款进行抵押担保。抵押期间 2018 年 12 月 18 日至 2023 年 12 月 18

日。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
三维 CAD 软件维护费	44,449.60		13,160.40		31,289.20
合计	44,449.60		13,160.40		31,289.20

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,879,601.22	431,940.18	3,983,481.37	597,522.20
未实现股权激励			201,900.00	30,285.00
可用以后年度税前利润弥补的亏损	374,449.26	56,167.39	374,449.26	56,167.39
递延收益	25,880,639.37	3,882,095.91	26,148,475.95	3,922,271.39
合计	29,134,689.85	4,370,203.48	30,708,306.58	4,606,245.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,349,811.61	202,471.75	1,349,811.61	202,471.75
合计	1,349,811.61	202,471.75	1,349,811.61	202,471.75

14、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	5,600,000.00	5,600,000.00
抵押及保证借款	10,000,000.00	3,000,000.00
合计	15,600,000.00	8,600,000.00

15、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	6,848,064.85	9,252,217.45
1 年至 2 年	1,171,270.24	1,145,328.63
2 年至 3 年	755,966.07	8,107,64.73

项目	期末余额	期初余额
3年以上	5,843,106.58	6,396,271.76
合计	14,618,407.74	17,604,582.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳铜加工集团建筑安装工程有限公司	3,723,280.75	工程款分期支付
洛阳晶奥电子材料有限公司	2,036,688.65	供应商给予较长账期
宜兴南泰陶瓷管壳厂	236,400.63	供应商给予较长账期
洛阳宇航重工机械有限公司	165,380.00	供应商给予较长账期
合计	6,161,750.03	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	60,000.00	60,000.00
1 年以上	383,215.00	383,215.00
合计	443,215.00	443,215.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波大榭开发区银鑫磁业有限公司	383,215.00	合同撤销，原合同预付款抵减以后年度购买产品货款

17、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
设备销售合同	20,525,496.30	17,949,478.60
合计	20,525,496.30	17,949,478.60

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
产品销售合同预收款	2,576,017.70	受疫情疫情影响本期设备销量较好，收取客户预付款增多

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,330,688.09	4,154,043.66	4,150,994.48	1,333,737.27

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		288,726.30	288,726.30	
合计	<u>1,330,688.09</u>	<u>4,442,769.96</u>	<u>4,439,720.78</u>	<u>1,333,737.27</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,196,988.82	3,887,274.53	3,851,663.53	1,232,599.82
职工福利费		200,643.99	200,643.99	
社会保险费		123,489.43	123,489.43	
其中：医疗保险费		116,846.59	116,846.59	
工伤保险费		6,642.84	6,642.84	
住房公积金	23,975.00	23,275.00	47,250.00	
工会经费和职工教育经费	<u>109,724.27</u>	<u>42,850.14</u>	<u>51,436.96</u>	<u>101,137.45</u>
合计	<u>1,330,688.09</u>	<u>4,154,043.66</u>	<u>4,150,994.48</u>	<u>1,333,737.27</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		276,625.44	276,625.44	
失业保险费		<u>12,100.86</u>	<u>12,100.86</u>	
合计		<u>288,726.30</u>	<u>288,726.30</u>	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,545.98	844,656.35
城市维护建设税	543.00	59,858.23
教育费附加	387.86	42,755.89
房产税	37,542.56	37,646.45
土地使用税	87,210.64	87,210.64
企业所得税		115,647.88
环保税	1,050.00	1,050.00
印花税	3,747.17	7,674.67
个人所得税		
合计	<u>133,027.21</u>	<u>1,196,500.11</u>

20、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	<u>4,624,063.32</u>	<u>7,374,753.32</u>

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>4,624,063.32</u>	<u>7,374,753.32</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	4,341,260.00	7,041,260.00
押金	25,000.00	25,000.00
其他	<u>1,073,620.32</u>	
合计	<u>5,439,880.32</u>	<u>7,374,753.32</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
曹俊英	2,079,260.00	股东借款
刘锦成	2,262,000.00	股东借款
李卫锋	<u>25,000.00</u>	租房押金
合计	<u>4,366,260.00</u>	

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	<u>28,550.06</u>	<u>57,100.04</u>
合计	<u>28,550.06</u>	<u>57,100.04</u>

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额（预收款项增值税款）	<u>2,668,314.52</u>	<u>2,333,432.24</u>
合计	<u>2,668,314.52</u>	<u>2,333,432.24</u>

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿	<u>26,148,475.95</u>		<u>267,836.58</u>	<u>25,880,639.37</u>	因厂区政策性搬迁，收到补偿款
合计	<u>26,148,475.95</u>		<u>267,836.58</u>	<u>25,880,639.37</u>	

24、股本

股东姓名	期初余额	本次变动增减(+、-)			小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股		
曹俊英	6,800,000.00					6,800,000.00
袁宇杰	6,600,000.00					6,600,000.00

股东姓名	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
刘锦成	6,600,000.00					6,600,000.00
合计	<u>20,000,000.00</u>					<u>20,000,000.00</u>

25、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)	1,701.29			1,701.29
其他资本公积	<u>201,900.00</u>			<u>201,900.00</u>
合计	<u>203,601.29</u>			<u>203,601.29</u>

注：本期其他资本公积增加事项详见附注七、股份支付。

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>2,090,577.83</u>			<u>2,090,577.83</u>
合计	<u>2,090,577.83</u>			<u>2,090,577.83</u>

27、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,049,447.29	10,638,228.69	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	11,049,447.29	10,638,228.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-116,488.52	1,130,354.00	
减：提取法定盈余公积		113,035.40	10.00%
应付普通股股利		606,100.00	
期末未分配利润	<u>10,932,958.77</u>	<u>11,049,447.29</u>	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,093,950.99	6,716,436.58	15,127,414.14	10,192,981.18
其他业务	<u>258,731.75</u>	<u>118,335.96</u>	<u>699,885.59</u>	<u>307,830.18</u>
合计	<u>10,352,682.74</u>	<u>6,834,772.54</u>	<u>15,827,299.73</u>	<u>10,500,811.36</u>

(2) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
熔炼烧结类设备	9,774,627.95	6,441,572.99	13,285,511.50	9,160,945.12
半导体电子元器件等	<u>319,323.04</u>	<u>274,863.59</u>	<u>1,841,902.64</u>	<u>1,032,036.06</u>
合计	<u>10,093,950.99</u>	<u>6,716,436.58</u>	<u>15,127,414.14</u>	<u>10,192,981.18</u>

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,783.03	32,742.92
教育费附加	6,335.60	14,031.43
地方教育费附加	4,223.73	9,354.28
房产税	75,189.01	92,799.92
土地使用税	174,421.28	174,421.28
环保税	2,100.00	2,100.00
印花税	<u>6,181.75</u>	6,269.90
合计	<u>283,234.40</u>	<u>331,719.73</u>

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	165,307.52	114,294.03
职工薪酬	207,610.54	163,519.03
业务招待费	37,723.00	7,871.00
售后维修费	478,807.28	371,095.94
油费	9,085.80	7,574.30
其他	<u>3,474.86</u>	<u>694.38</u>
合计	<u>902,009.00</u>	<u>665,048.68</u>

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,173,962.90	1,104,511.30
职工薪酬-股权激励费用		
折旧与摊销	592,019.96	574,061.47
办公费	9,293.84	6,124.27
差旅和汽车费用	22,399.48	24,796.02
业务招待费	102,843.02	82,474.18
修理费	24,639.97	6,741.73
水电费	95,236.34	80,919.85
机物料消耗	54,806.37	47,911.40
保险费	16,345.32	25,153.15

项目	本期发生额	上期发生额
专利年费及服务费	7,621.13	68,143.99
审计及咨询费	138,845.84	188,679.25
劳保用品	9,359.83	11,105.06
邮电费		64.00
其他	<u>83,691.99</u>	<u>36,544.55</u>
合计	<u>2,331,065.99</u>	<u>2,257,230.22</u>

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,055,110.33	730,378.50
材料费	590,911.38	437,175.89
水电燃气费	53,358.44	73,211.39
折旧费	<u>11,219.15</u>	11,922.82
合计	<u>1,710,599.30</u>	<u>1,252,688.60</u>

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	291,548.71	261,227.35
利息收入	-4,854.77	-16,692.43
手续费	<u>860.33</u>	<u>2,778.81</u>
合计	<u>287,554.27</u>	<u>247,313.73</u>

34、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
政府补助	782,011.06	509,479.21
个人所得税代扣代缴手续费	2,613.01	2,566.83
征迁补偿款摊销	267,836.58	267,836.58
合计	<u>1,052,460.65</u>	<u>779,882.62</u>

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,138,779.40	-86,959.51
其他应收款坏账损失	<u>-81,250.29</u>	<u>48,039.30</u>
合计	<u>1,057,529.11</u>	<u>-38,920.21</u>

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-13,648.96	-50,301.73
合计	<u>-13,648.96</u>	<u>-50,301.73</u>

37、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益		-3,646.73
合计		<u>-3,646.73</u>

38、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
赔偿款			
其他	4,010.94	280.02	4,010.94
合计	<u>4,010.94</u>	<u>280.02</u>	<u>4,010.94</u>

39、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
税收滞纳金		360.15	
罚款	700.00	100	100.00
合计	<u>700.00</u>	<u>460.15</u>	<u>700.00</u>

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-16,455.00	188,898.18
递延所得税费用	<u>236,042.50</u>	26,792.20
合计	<u>219,587.50</u>	<u>215,690.38</u>

41、现金流量表项目注释

(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	4,854.77	16,692.43
固定资产租金	232,450.61	283,584.00
销售废料收入	26,281.14	22,293.00
政府补助拨款	243,400.00	300,000.00
返还的工会经费		
个人所得税代扣代缴手续费	2,613.01	2,566.83
其他往来款	123,772.21	38,517.82
保证金	21,042.00	
收回暂借款	<u>1,000,000.00</u>	1,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>1,654,413.74</u>	<u>1,663,654.08</u>

(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
交通费	66,209.29	69,372.05
差旅费	185,030.00	284,595.67
业务招待费	140,566.02	90,345.18
修理费	24,639.97	40,845.98
水电费	95,236.34	184,164.15
加工费	187,177.70	645,724.08
办公费	10,078.53	17,352.36
咨询费	129,411.88	150,943.40
服务费	17,055.09	106,539.84
保险费	16,345.32	25,153.15
支付保证金	40000.00	
其他往来款	2,600,000.00	500,000.00
罚款	700.00	100.00
其他付现	<u>87,166.85</u>	<u>126,027.96</u>
合计	<u>3,599,616.99</u>	<u>2,241,163.82</u>

(3) 收到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
借入股东款项		
合计		

(4) 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
偿还股东借款	<u>1,600,000.00</u>	
合计	<u>1,600,000.00</u>	

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-116,488.52	1,043,630.85
加：资产减值准备	13,648.96	50,301.73
信用减值准备	-1,057,529.11	38,920.21

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	551,111.00	545,200.85
使用权资产折旧		
无形资产摊销	437,489.40	434,331.66
长期待摊费用摊销	13,160.40	13,160.00
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)		3,646.73
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)	287,554.27	247,313.73
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)	236,042.50	26,792.20
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)	-4,472,841.66	-6,612,643.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-129,391.55	-3,099,168.12
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-434,900.54	6,267,424.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,672,144.85	-1,041,088.98
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	1,543,986.10	3,467,329.26
减：现金的年初余额	1,419,210.45	2,937,868.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	124,775.65	529,460.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,543,986.10	3,467,329.26
其中：库存现金	89,005.97	107,557.79
可随时用于支付的银行存款	1,454,980.13	3,359,771.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>1,543,986.10</u>	<u>3,467,329.26</u>

43、所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>受限原因</u>
无形资产	10,363,280.60	银行借款抵押

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

<u>种类</u>	<u>金额</u>	<u>列报项目</u>	<u>计入当期损益的金额</u>
2023 年自主创新示范区专项资金	20,000.00	其他收益	10,000.00
稳岗补贴	43,400.00	其他收益	26,272.75
2023 年一季度满荷生产奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
洛阳市科学技术局 2021 年研发补贴	80,000.00	其他收益	300,000.00
即征即退税款	<u>538,611.06</u>	其他收益	<u>382,896.85</u>
合计	<u>782,011.06</u>		<u>819,169.60</u>

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本公司为自然人控股的股份有限公司，公司三位自然人股东曹俊英先生、袁宇杰先生、刘锦成先生、合计持有公司 100.00%的股份。

2、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
曹 健	董事、总经理
高晓堂	董事
陈洁瑜	董事会秘书
罗秀芹	财务总监
赵艺琳	监事会主席
孙晓东	监事
段蓓蓓	监事
洛阳市周山包装彩印厂	财务总监配偶控制的公司

3、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的 租赁收入</u>	<u>上期确认的 租赁收入</u>
洛阳市周山包装彩印厂	厂房租赁	72,720.00	72,720.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
曹俊英、袁宇杰、刘锦成	7,000,000.00	2018-12-18	2023-12-18	否
曹俊英、袁宇杰、刘锦成、曹健	2,600,000.00	2021-12-10	2025-6-6	否
曹俊英、袁宇杰、刘锦成	3,000,000.00	2022-12-1	2025-11-30	否
曹俊英、袁宇杰、刘锦成	1,007,666.67	2022-12-1	2023-11-30	否
曹俊英、袁宇杰、刘锦成	1,992,333.33	2023-2-17	2024-2-16	否

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方名称</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>借入</u>	<u>偿还</u>	<u>借入</u>	<u>偿还</u>
曹俊英		1,600,000.00	1,500,000.00	2,980,000.00
曹健		27,990.00		
袁宇杰		1,100,000.00	<u>1,100,000.00</u>	
合计		<u>2,727,990.00</u>	<u>2,600,000.00</u>	<u>2,980,000.00</u>

(4) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	899,146.66	741,177.45

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	曹俊英	2,079,260.00	1,779,260.00
其他应付款	袁宇杰		1,100,000.00
其他应付款	刘锦成	2,262,000.00	2,262,000.00
其他应付款	曹健	622,498.50	242,580.00
其他应付款	高晓堂	407,908.50	

七、股份支付

公司于 2022 年 8 月 8 日召开 2022 年第一次临时股东大会决议公告，审议通过了《关于股权激励计划行权条件成就及办理行权的议案》、《关于调整股权激励计划股票期权的行权价格的议案》。行权基本情况：授予日：2021 年 7 月 16 日；行权价格：1.359695 元/股；可行权对象：曹健、高晓堂；可行权数量：600,000 份。

公司于 2023 年 1 月 5 日在 2023-001 号公告中对《股权激励计划股票期权行权条件成就公告》(2022-7-20) 中规定的缴款截止日再次进行延期，延期后的缴款截止日为 2023 年 5 月 30 日（含当日）。

截至 2023 年 5 月 12 日止，公司指定账户中原银行股份有限公司洛阳自贸区支行人民币账户 7340102010100012 已收到 2 位股票期权行权条件成就激励对象认购 600,000 股普通股所缴付的资金人民币 815,817.00 元，均以货币出资。因股东变更手续未完成，实收资本与资本公积未发生变动。已收到的 815,817.00 元暂记入其他应付款。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

2012 年 9 月，本公司与洛阳鸿泰半导体有限公司签订了《国有土地使用权转让合同》，受让洛阳鸿泰半导体有限公司拥有的位于辛店工业园地段的国有土地使用权，权证编号为洛市国用(2011)第 04018838 号。截止财务报告报出日，相关的过户手续尚未办理完毕。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产报废损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	246,013.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,310.94	
减：所得税影响额	37,503.59	
合计	211,820.36	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u> 基本每股收益（元/ 股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	0.04

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 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（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）	246,013.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,310.94
非经常性损益合计	249,323.95
减：所得税影响数	37,503.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	211,820.36

三、 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

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用