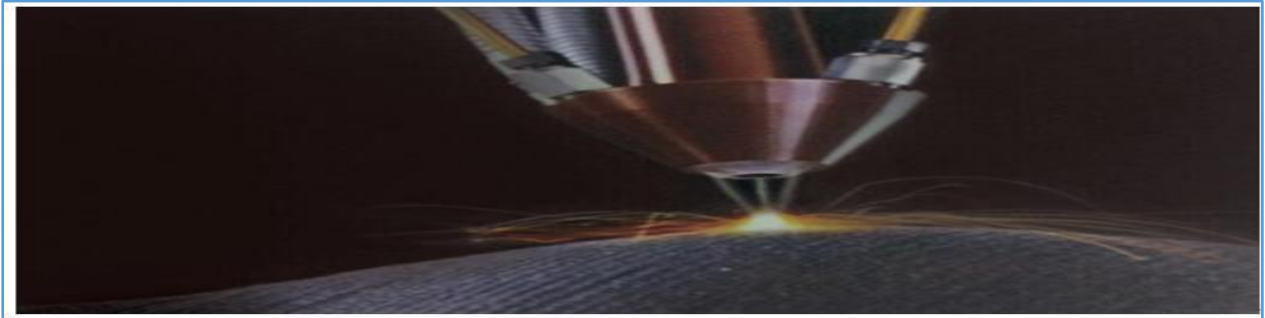




山焦爱钢

NEEQ:837614

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



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、公司负责人彭建纲、主管会计工作负责人温慧莉及会计机构负责人（会计主管人员）侯素礼保证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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	65
附件 II	融资情况	65

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	山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、山焦爱钢	指	山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司
山西焦煤、焦煤集团、控股股东	指	山西焦煤集团有限责任公司
大众能源	指	山西大众能源发展有限公司
河南耐磨	指	河南省煤科院耐磨技术有限公司
报告期	指	2023年1月1日至6月30日
会计师事务所、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
三会	指	董事会、监事会、股东大会
熔覆	指	熔覆是一种新的表面改性技术，它通过在基层表面添加熔覆材料，并利用激光或等离子束使之与基材表面薄层一起溶凝的方法，在基层的表面形成相结合的熔覆层
截齿	指	采煤及巷道掘进机械中的易损件之一，是落煤及碎煤的主要工具
滚筒	指	滚筒是采煤机的关键部件，其主要功能是完成落煤和装煤任务
中部槽	指	主要用于煤矿井下刮板输送机和转载机，是煤炭输送的通道
刮板输送机	指	采煤机是集机械、电气和液压为一体的大型复杂系统，用于煤矿采煤工作面的落煤和装煤
采煤机	指	采煤机是集机械、电气和液压为一体的大型复杂系统，用于煤矿采煤工作面的落煤和装煤
掘进机	指	用于煤矿各巷道的掘进机械设备，具有破落、装、运输等功能，它通过截割头的刀具对岩石的挤压、剪切作用来破碎岩石

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Coking Coal Igood Equipment Remanufacturing shares Co.,Ltd		
法定代表人	彭建纲	成立时间	2012年7月19日
控股股东	控股股东为（山西焦煤集团有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山西省人民政府），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-矿山机械制造		
主要产品与服务项目	刮板输送机、转载机中部槽的强化与再制造，采煤机系列刀型、镐型滚筒，采煤机、掘进机耐磨无火花截齿，激光熔覆等		
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	山焦爱钢	证券代码	837614
挂牌时间	2016年6月3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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	温慧莉	联系地址	山西综合改革示范区阳曲产业园锦绣街72号
电话	13663511827	电子邮箱	sjagzhb@163.com
公司办公地址	山西综合改革示范区阳曲产业园锦绣街72号	邮政编码	030032
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911401005998800231		
注册地址	山西省综合改革示范区阳曲产业园区锦绣街72号1层		
注册资本（元）	10,000,000	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

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

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

公司通过生产销售上述产品获得销售收入。

(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	2022年6月，通过相关单位评审，公司被认定为“专精特新”中小企业。 2016年11月公司首次通过“国家火炬中心”认定，成为“高新技术企业”；2019年12月，通过复审，第二次被评定为“高新技术企业”。2022年11月，通过复审，第三次被评定为“高新技术企业”。

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	10,057,696.03	8,077,710.47	24.51%
毛利率%	19.96%	19.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,080,622.63	-379,231.45	384.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	10,523.55	-552,647.20	101.90%

净利润			
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)	11.25%	-3.61%	-
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)	0.11%	-5.26%	-
基本每股收益	0.11	-0.04	384.95%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,059,021.87	41,292,613.87	-12.67%
负债总计	25,854,368.99	32,287,313.99	-19.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,204,652.88	9,005,299.88	13.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	0.90	13.32%
资产负债率% (母公司)	71.70%	78.19%	-
资产负债率% (合并)	71.70%	78.19%	-
流动比率	1.34	1.22	-
利息保障倍数	10.25	-3.45	-
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	-2,013,919.50	2,362,115.25	-185.26%
应收账款周转率	0.34	0.30	-
存货周转率	2.13	1.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.67%	-11.79%	-
营业收入增长率%	24.51%	156.66%	-
净利润增长率%	384.95%	69.74%	-

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	952,175.39	2.64%	3,069,962.18	7.43%	-68.98%
应收票据	790,000.00	2.19%	2,682,912.00	6.50%	-70.55%
应收账款	21,896,480.86	60.72%	28,265,129.83	68.45%	-22.53%
应收款项融资	6,300,000.00	17.47%	1,572,610.00	3.81%	300.61%
存货	4,280,304.82	11.87%	3,270,294.49	7.92%	30.88%

固定资产	442,734.70	1.23%	588,947.18	1.43%	-24.83%
短期借款	5,000,000.00	13.87%	5,006,798.61	12.13%	-0.14%
应付账款	14,277,726.64	39.60%	16,326,035.59	39.54%	-12.55%
应付职工薪酬	4,672,734.37	12.96%	5,256,432.62	12.73%	-11.10%
应交税费	455,236.81	1.26%	2,075,812.81	5.03%	-78.07%
资产总计	36,059,021.87	100.00%	41,292,613.87	100.00%	-12.67%

项目重大变动原因:

1. 货币资金下降68.98% 主要是缴纳延缓税费196.30万元所致。
2. 应收票据下降70.55% 主要是报告期内有50万元商承和146.29万元非6+9银承汇票到期兑付。
3. 应收账款下降22.53% 主要是报告期内解除了应收账款质押，加大应收账款清收力度，采取现汇、承兑和抵抹账等方式清收欠款，效果较为显著。
4. 应收款项融资上升300.61% 主要是应收账款清收回款80%都是银行承兑汇票。
5. 存货上升30.88% 主要是完工产品和在产品增加所致。
6. 固定资产下降24.83% 主要是报告期内计提折旧所致。
7. 短期借款下降0.14% 主要是偿还了焦煤财务公司借款利息费用0.68万元所致。
8. 应付账款下降12.55% 主要是公司积极支付中小企业供应商货款所致。
9. 应付职工薪酬下降11.10% 主要是补发月度工资和以前年度部分领导年薪所致。
10. 应交税费下降78.07% 主要是缴纳延缓税费196.30万元所致。

(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	10,057,696.03	-	8,077,710.47	-	24.51%
营业成本	8,049,872.59	80.04%	6,485,955.93	80.29%	24.11%
毛利率	19.96%	-	19.71%	-	-
销售费用	640,057.09	6.36%	425,116.81	5.26%	50.56%
管理费用	1,502,506.70	14.94%	848,354.54	10.50%	77.11%
研发费用	706,564.95	7.03%	548,201.30	6.79%	28.89%
财务费用	135,378.82	1.35%	196,354.84	2.43%	-31.05%
信用减值损失（损失以“-”填列）	1,023,668.55	10.18%	-118,117.33	-1.46%	-966.65%

其他收益	470,000.00	4.67%	207,518.53	2.57%	126.49%
营业利润	479,918.42	4.77%	-394,798.37	-4.89%	221.56%
净利润	1,080,622.63	10.74%	-379,231.45	-4.69%	384.95%
经营活动产生的现金流量净额	-2,013,919.50	-	2,362,115.25	-	-185.26%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-5,200.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-103,867.29	-	-192,013.88	-	45.91%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期增长 24.51%，主要是开展加工修理业务带来收入增加。其中：截齿收入 60.92 万元，较同期 173.25 万元减少 112.33 万元，减幅 64.84%；滚筒收入 365.89 万元，较同期 177.41 万元增加 188.48 万元，增幅 106.24%；激光熔覆收入 328.55 万元，较同期 407.90 万元减少 79.35 万元，减幅 19.45%；摇臂修理收入 0 万元，较同期 49.21 万元，减幅 100%；采煤机部件修理 250.42 万元，较同期 0 万元增加 250.42 万元。

2. 营业成本较上年同期增长 24.11%，主要是随营业收入相应增长，较营业收入增长幅度低 0.4 个百分点。其中：截齿成本较同期下降 64.96%，滚筒成本较同期增长 57.70%，激光熔覆成本较同期下降 14.33%，采煤机部件修理成本同期为零本期增加 250.42 万元。

3. 毛利率较上年同期提高 0.25%。其中：截齿毛利率较上年同期提高 0.25%，基本持平；滚筒毛利率较上年同期提高 20.36%，主要是毛利高的刀型滚筒销售占比扩大所致；激光熔覆毛利率较上年同期降低 2.32%，主要是中缸立柱磨损程度较重修复加工用粉量较大所致。

4. 销售费用较上年同期上升 50.56%，主要是增加了居间服务费和销售副总职工薪酬。

5. 管理费用较上年同期上升 77.11%，主要是增加了公司搬迁费、“高新”和“专精特新”认定等聘用中介费、补缴三年残保金和领导班子成员职工薪酬。

6. 研发费用较上年同期上升 28.89%，主要是研发人员薪酬增加所致。

7. 财务费用较上年同期下降 31.05%，主要是减少了焦煤财务公司借款融资担保费。

8. 信用减值损失较上年同期下降 966.65%，主要是应收账款清欠回款较好，坏账准备冲回所致。

9. 其他收益较上年同期上升 126.49%，主要是收到“专精特新”省级奖励 20 万元和综改区奖励 15 万元，省科技厅 2022 年高新认定奖励 10 万元，“稳增长”综改区奖励 2 万元。

10. 营业利润较上年同期增长 221.56%，主要是得到政府奖励补助增加和冲回信用减值损失所致。

11. 净利润较上年同期增长 384.95%，主要是收入增长和收到政府补助所致。

12. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期降幅 185.26%。

主要是销售商品、接受劳务收到的现金减少，支付给职工以及为职工支付的现金和支付的各项税费增加所致。

13. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 0.52 万元。

主要是当期没有购买固定资产。

14. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增幅 45.91%。

主要是焦煤财务公司借款融资担保费减少所致。

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

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
应收账款较大的风险	报告期内公司应收账款较大，主要是公司客户大部分属于大型国有煤炭企业，审批结算程序繁琐，结算周期较长，尽管这些大型国有能源企业信用良好，报告期内也未发生大额坏账损失，但较大的应收账款对公司的生产经营具有潜在风险。期末，应收账款资金占用较大，导致现金流非常紧张，制约着公司经营发展。应对措施：报告期内，公司从销售提成奖励方面激励销售人员催收要款的积极主动性；成立由总经理为组长的应收账款清收小组，采取“一户一策”“专户专人”的跟踪清收策略，收到了很好的效果。循环流动的应收账款，不会对公司的持续经营能力产生影响。
主营产品过于单一的风险	目前公司的主要销售收入来源为刮板运输机的耐磨强化、采煤机滚筒的制造和修复以及配件的销售，服务范围和产品结构相对单一，在新产品的开发和新渠道的拓展没有形成实质收入前，短期内，公司存在业务单一的风险。应对措施：公司将持续加大产品研发和推广力度，摆脱业务单一风险。
客户集中度较高，关联交易占比较大的风险	公司控股股东焦煤集团是国内最大的炼焦煤生产企业和炼焦煤市场主供应商，是煤炭产量过亿吨的特大型能源集团。公司在焦煤集团内部及其下属企业存在较多客户或潜在客户，公司关联销售金额较大。短期内，若焦煤集团及其控制企业经营状况发生重大变化，将对公司生产经营产生直接影响。应对措施：报告期内，公司从销售提成奖励方面激励员工积极开拓控股股东焦煤集团外部市场，降低关联交易占比。同时，公司也在积极谋求进入煤炭以外的市场，如电力，天然气、化工等。
收入季节性风险	下游煤炭企业对于煤矿安全生产设备检修的重视程度与投资力度较高，国有大中型煤矿一般在上年末或年度初制定当年的设备购置及修理修复预算，经考察供应商、招投标等工作后陆续开始采购，大额采购往往开始于年中、集中于下半年，验收时间集中在下半年，因此导致了行业企业收入呈一定季节性。应对措施：公司与各大客户积极联系，及时取得客户招标的信息并进行投标。
同业竞争的风险	公司与股东河南耐磨存在同业竞争的问题，尽管为解决该事项，公司挂牌前双方签订了《避免同业竞争的协议》，同时河南耐磨

	<p>出具承诺函，承诺从 2016 年 1 月 1 日起，三年内逐渐放弃熔覆业务，直至完全退出；控股股东焦煤集团也承诺，本集团及其控制的企业不再从事与山焦爱钢相同的业务。公司仍具有潜在同业竞争的风险。应对措施：公司将持续提醒和督促相关股东严守承诺，规避同业竞争风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	25, 000, 000. 00	734, 636. 92
销售产品、商品, 提供劳务	53, 000, 000. 00	9, 034, 804. 34
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	12, 000, 000. 00	34, 587. 41
合计	90, 000, 000. 00	9, 804, 028. 67
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	-	-

提供担保	-	-
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	-	-

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：

（一）公司于2023年2月23日披露了《山西焦煤爱钢装备再制造股份有限公司关于预计2023年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-001），其内容为：

1. 预计2023年购买原材料、接受劳务发生额2500万元，分别为：公司向河南耐磨采购配件及合金粉末200万元；向河南耐磨取得技术服务100万元；大众能源委托公司代加工100万元；向山西焦煤集团及其子公司和控股参股企业采购办公用品、服务费、接受劳务等20万元；山西焦煤集团向公司支付奖补资金80万元；向山西三七矿山科技有限公司取得截齿代加工、内壁熔铜、机加工等2000万元。

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

3. 其他1200万元，向山西焦煤集团及其子分公司和控股参股企业融资贷款、利息支出、利息收入、承兑贴息等900万元，向山西焦煤集团及其子分公司和控股参股企业提供担保、反担保100万元；向大众能源拆借资金200万元。

2023年预计日常关联交易金额不超过9000万元。

（二）2023年上半年发生关联交易额9,804,028.67元。

1. 2023年上半年购买原材料、接受劳务发生额734,636.92元，分别为：公司向山焦国贸采购钢板130,651.32元，向山焦物资装备采购辅材及办公用品6,640.46元，向山西三七矿山科技有限公司取得采煤机部件修理597,345.14元。

2. 销售产品、商品、提供劳务发生额9,034,804.34元，是向山西焦煤集团及其子分公司销售滚筒、截齿及激光熔覆加工9,034,804.34元。

3. 其他项发生金额34,587.41元，分别为焦煤财务公司借款利息支出38,319.44元、票据贴现息支出6,897.14元、借款担保服务费-12,212.46元和财务公司账户利息收入1,583.29元。

（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
2016-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月1日	-	正在履行中
2016-001	其他股东	同业竞争承诺	2016年1月1日	-	正在履行中
2016-001	董监高	同业竞争承诺	2016年4月11日	-	正在履行中
2016-001	董监高	规范关联交易的承诺	2016年4月11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	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	51%	0	5,100,000	51%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

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

二、 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
彭建纲	董事长	男	1971年6月	2023年3月20日	2026年3月19日
王会林	董事、总经理	男	1973年9月	2023年3月20日	2026年3月19日
杨玲娟	董事	男	1972年6月	2023年3月20日	2026年3月19日
靳学峰	董事、副总经理	男	1975年3月	2023年3月20日	2026年3月19日
杨炳	董事	男	1973年5月	2023年3月20日	2026年3月19日
李剑峰	监事会主席	男	1978年2月	2023年3月20日	2026年3月19日
田春锋	监事	男	1971年10月	2023年3月20日	2026年3月19日
王亮	职工监事	男	1984年8月	2023年3月20日	2026年3月19日
温慧莉	财务总监、董事会秘书	女	1978年1月	2023年3月20日	2026年3月19日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，其中：董事长彭建纲、董事杨玲娟、靳学峰，监事会主席李剑峰，高级管理人员温慧莉是由股东山西焦煤派出；董事王会林，监事田春锋由股东大众能源派出；董事杨炳由股东河南耐磨派出；职工监事王亮由职工大会选举产生。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨文俊	董事长	离任	无	董、监、高换届
张爱东	董事	离任	无	董、监、高换届
赵启	董事	离任	无	董、监、高换届
刘鸣放	董事	离任	无	董、监、高换届
李江平	监事会主席	离任	无	董、监、高换届
凌仰东	总经理	离任	无	董、监、高换届
屈江涛	副总经理、董事会秘书	离任	无	董、监、高换届
许富保	副总经理	离任	无	董、监、高换届
彭建纲	无	新任	董事长	董、监、高换届
杨玲娟	无	新任	董事	董、监、高换届
靳学峰	无	新任	董事、副总经理	董、监、高换届
杨炳	无	新任	董事	董、监、高换届
李剑峰	无	新任	监事会主席	董、监、高换届
温慧莉	无	新任	财务总监、董事会秘书	董、监、高换届

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

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
行政管理人员	6	6
技术人员	3	3
财务人员	3	3
销售人员	5	5
生产人员	23	23
员工总计	40	40

(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	三、(二)五)1	952,175.39	3,069,962.18
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	三、(二)五)2	790,000.00	2,682,912.00
应收账款	三、(二)五)3	21,896,480.86	28,265,129.83
应收款项融资	三、(二)五)4	6,300,000.00	1,572,610.00
预付款项	三、(二)五)5	5,000.00	39,194.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、(二)五)6	477,300.00	160,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、(二)五)7	4,280,304.82	3,270,294.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三、(二)五)8		270,524.27
流动资产合计		34,701,261.07	39,331,127.57
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	三、(二)五) 9	442,734.70	588,947.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三、(二)五) 10	915,026.10	1,372,539.12
无形资产	三、(二)五) 11		
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		1,357,760.80	1,961,486.30
资产总计		36,059,021.87	41,292,613.87
流动负债:			
短期借款	三、(二)五) 12	5,000,000.00	5,006,798.61
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	三、(二)五) 13	14,277,726.64	16,326,035.59
预收款项			
合同负债	三、(二)五) 14		6,761.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	三、(二)五) 15	4,672,734.37	5,256,432.62
应交税费	三、(二)五) 16	455,236.81	2,075,812.81
其他应付款	三、(二)五) 17	65,038.02	413,247.80
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	三、(二)五) 18	553,633.15	909,313.16
其他流动负债	三、(二)五) 19	830,000.00	2,292,912.00
流动负债合计		25,854,368.99	32,287,313.99
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,854,368.99	32,287,313.99
所有者权益：			
股本	三、(二)五)20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、(二)五)21	3,911,979.00	3,911,979.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	三、(二)五)22	325,818.28	207,087.91
盈余公积	三、(二)五)23	40,128.79	40,128.79
一般风险准备			
未分配利润	三、(二)五)24	-4,073,273.19	-5,153,895.82
归属于母公司所有者权益合计		10,204,652.88	9,005,299.88
少数股东权益			
所有者权益合计		10,204,652.88	9,005,299.88
负债和所有者权益总计		36,059,021.87	41,292,613.87

法定代表人：彭建纲

主管会计工作负责人：温慧莉

会计机构负责人：侯素礼

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		10,057,696.03	8,077,710.47
其中：营业收入	三、(二)五)25	10,057,696.03	8,077,710.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,071,446.16	8,561,910.04
其中：营业成本	三、(二)五)25	8,049,872.59	6,485,955.93
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	三、(二)五) 26	37,066.01	57,926.62
销售费用	三、(二)五) 27	640,057.09	425,116.81
管理费用	三、(二)五) 28	1,502,506.70	848,354.54
研发费用	三、(二)五) 29	706,564.95	548,201.30
财务费用	三、(二)五) 30	135,378.82	196,354.84
其中：利息费用		110,013.89	109,909.71
利息收入		1,805.76	1,596.36
加：其他收益	三、(二)五) 31	470,000.00	207,518.53
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、(二)五) 32	1,023,668.55	-118,117.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		479,918.42	-394,798.37
加：营业外收入	三、(二)五) 33	600,099.08	
减：营业外支出	三、(二)五) 34		3,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,080,017.50	-398,298.37
减：所得税费用	三、(二)五) 35	-605.13	-19,066.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,080,622.63	-379,231.45
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）		1,080,622.63	-379,231.45
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）		1,080,622.63	-379,231.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,080,622.63	-379,231.45
(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）		0.11	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	-0.04

法定代表人：彭建纲

主管会计工作负责人：温慧莉

会计机构负责人：侯素礼

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	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		6,892,480.45	8,744,686.33
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	三、(二)五) 36	621,805.76	984,705.97
经营活动现金流入小计		7,514,286.21	9,729,392.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,492,284.44	3,137,307.68
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		3,725,865.08	2,501,049.38
支付的各项税费		2,213,062.82	8,752.81
支付其他与经营活动有关的现金	三、(二)五) 36	1,096,993.37	1,720,167.18
经营活动现金流出小计		9,528,205.71	7,367,277.05
经营活动产生的现金流量净额		-2,013,919.50	2,362,115.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,200.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,200.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,007,104.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,812.50	109,909.71

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		-12,945.21	75,000.00
筹资活动现金流出小计		5,103,867.29	5,192,013.88
筹资活动产生的现金流量净额		-103,867.29	-192,013.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,117,786.79	2,164,901.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,069,962.18	155,111.79
六、期末现金及现金等价物余额		952,175.39	2,320,013.16

法定代表人：彭建纲

主管会计工作负责人：温慧莉会计

机构负责人：侯素礼

三、 财务报表附注

(一) 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 2
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:

1. 企业经营季节性或者周期性特征

下游客户煤炭企业对于煤矿安全生产设备检修的重视程度与投资力度较高，国有大中型煤矿一般在上年末或年度初制定当年的设备购置及修理修复预算，经考察供应商、招投标等工作后陆续开始采购，大额采购往往开始于年中、集中于下半年，验收时间多集中在下半年，因此导致了行业企业收入呈现一定季节性。

2. 研究与开发支出

2023 年公司立项了三个研发项目，分别是激光耐磨熔覆粉末的深度研发、新型滚筒焊接变位机的研发和钢板切割机控制系统的研发。经过研发技术人员的协同努力，进行多次的研究试验攻关，进展到研发中前期阶段。至报告期末，研究和开发支出总计为 70.66 万元。

(二) 财务报表项目附注

一）、公司的基本情况

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

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

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

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

现任法定代表人：彭建纲。

注册地址：山西转型综合改革示范区阳曲产业园锦绣街 72 号 1 层。办公地点：山西转型综合改革示范区阳曲产业园锦绣街 72 号 1 层。

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

二）、财务报表的编制基础

（1） 编制基础

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

（2） 持续经营

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

三）、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

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

6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分

类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，

其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

7. 应收票据

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

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

本公司计量预期信用损失的会计估计政策如下：

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

8. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

增加。

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

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

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“预期信用损失准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司计量预期信用损失的会计估计政策如下：

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

9. 应收款项融资

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

10. 其他应收款

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

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

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

本公司计量预期信用损失的会计估计政策如下：

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

11. 存货

本公司的存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

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

存货实行永续盘存制。

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

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：

(1) 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

(2) 企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格

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

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

(5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

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

12. 固定资产

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

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

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	8-30	3.00	3.23-12.13	平均年限法
通用设备	10	3.00	9.70	平均年限法
运输设备	8	3.00	12.13	平均年限法
生产设备	10	3.00	9.70	平均年限法

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

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

13. 在建工程

本公司在建工程是指兴建或安装中的固定资产。在建工程在支付工程款、领用工程物

资、在建工程相关费用等发生时，按照实际成本入账。

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

14. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

1) 使用权资产的折旧：

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

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

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

2) 使用权资产的减值：

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，

进行后续折旧。

15. 借款费用

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

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

16. 无形资产

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

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出以及开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

17. 长期资产减值

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

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

18. 长期待摊费用

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

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

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

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

20. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本公司最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率等为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，

采用修订后的折现率折现)。

21. 预计负债

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

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

22. 收入确认原则和计量方法

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

主要责任人与代理人

本公司根据向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，根据已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，控制预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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

(2) 收入确认具体原则

销售商品确认时间的具体判断标准：

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

设备维修及改造收入的依据：

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

23. 政府补助

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

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

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

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

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

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

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

25. 持有待售

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以

前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

26. 专项储备

本公司专项储备为机械制造安全费用。

① 标准

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

②会计处理

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，公司按照国家规定提取的安全生产费用，计入相关产品的成本或本期损益，同时计入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费

用形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27. 终止经营

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

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

无。

四）、税项

1.主要税种及税率

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

2.税收优惠及批文

本公司于 2022 年 12 月 12 日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省国家税务局三部门联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，证书编号 GR202214000807，有效期三年。本公司 2023 年度享受 15%的企业所得税优惠政策。

五）财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，货币单位为人民币元；“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

项目	期末余额	期初余额
现金	0.00	0.00

银行存款	615,306.85	1.00
财务公司存款	336,868.54	3,069,961.18
合计	952,175.39	3,069,962.18

1. 货币资金

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	790,000.00	2,232,912.00
商业承兑汇票	0.00	450,000.00
合计	790,000.00	2,682,912.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,462,912.00	830,000.00
商业承兑汇票	500,000.00	
合计	1,962,912.00	830,000.00

(3) 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	比例(%)	
按组合计提坏账准备	830,000.00	100.00	40,000.00	4.82	790,000.00
其中：账龄组合	830,000.00	100.00	40,000.00	4.82	790,000.00
合计	830,000.00	100.00	40,000.00	4.82	790,000.00

(续)

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

(4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	110,000.00		700,000.00		400,000.00
合计	110,000.00		700,000.00		400,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提预期信用损失准备	25,664,113.89	100.00	3,767,633.03	14.68	21,896,480.86
其中：账龄组合	25,664,113.89	100.00	3,767,633.03	14.68	21,896,480.86
合计	25,664,113.89	100.00	3,767,633.03	14.68	21,896,480.86

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提预期信用损失准备	32,986,431.41	100.00	4,721,301.58	14.31	28,265,129.83
其中：账龄组合	32,986,431.41	100.00	4,721,301.58	14.31	28,265,129.83
合计	32,986,431.41	100.00	4,721,301.58	-	28,265,129.83

1) 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失准备

账龄	期末余额		
	金额	预期信用损失准备	计提比例(%)
1 年以内	10,832,996.84	0.00	0.00
1 至 2 年	7,901,587.80	790,158.78	10.00
2 至 3 年	2,918,250.95	583,650.19	20.00
3 至 4 年	3,000,771.18	1,500,385.59	50.00
4 至 5 年	390,228.84	273,160.19	70.00
5 年以上	620,278.28	620,278.28	100.00
合计	25,664,113.89	3,767,633.03	

(续表)

账龄	期初余额		
	金额	预期信用损失准备	计提比例(%)
1 年以内	18,074,452.51		0.00
1 至 2 年	5,354,943.02	535,494.30	10.00
2 至 3 年	3,061,874.00	612,374.80	20.00
3 至 4 年	5,645,089.96	2,822,544.98	50.00
4 至 5 年	330,614.72	231,430.30	70.00
5 年以上	519,457.20	519,457.20	100.00
合计	32,986,431.41	4,721,301.58	-

(2) 应收账款分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,832,996.84	18,074,452.51
1-2 年	7,901,587.80	5,354,943.02
2-3 年	2,918,250.95	3,061,874.00

3-4年	3,000,771.18	5,645,089.96
4-5年	390,228.84	330,614.72
5年以上	620,278.28	519,457.20
小计	25,664,113.89	32,986,431.41
减：坏账准备	3,767,633.03	4,721,301.58
合计	21,896,480.86	28,265,129.83

(3) 本期计提、转回（或收回）的预期信用损失准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,721,301.58		953,668.55		3,767,633.03
合计	4,721,301.58		953,668.55		3,767,633.03

(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	与公司的关系	期末余额	款项性质	账龄	占应收账款期末总额比例(%)	坏账准备
西山煤电（集团）有限责任公司机电厂	关联方	2,356,420.63	货款	1年以内	16.84	196,565.02
	关联方	1,965,650.22	货款	1-2年		
山西焦煤机械电气有限公司	关联方	1,690,597.10	货款	1-3年	14.38	1,417,307.65
	关联方	1,999,071.18	货款	3-4年		
山西汾西矿业（集团）有限公司设备修造厂	关联方	1,797,342.80	货款	1年以内	13.43	164,812.42
	关联方	1,648,124.18	货款	1-2年		
西山煤电(集团)有限责任公司设备租赁分公司	关联方	978,920.00	货款	1年以内	13.15	249,812.31
	关联方	2,294,650.00	货款	1-2年		
	关联方	101,736.56	货款	2-3年		
山西鑫创晟智能科技发展有限公司	关联方	1,465,684.40	货款	1年以内	11.12	771,157.60
	关联方	1,001,700.00	货款	3-4年		
	关联方	386,153.72	货款	4-5年		
合计		17,686,050.79			68.91	2,799,655.00

(5) 期末，应收账款中持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
焦煤集团及控制企业	关联方	24,183,861.57	5年以上占比2.11%，其余为5年以内	94.23	3,612,161.38

河南省煤科院耐磨技术有限公司	关联方	237,343.88	5年以上占比45.89%，其余为1-2年	0.92	121,763.36
合计		24,421,205.45		95.16	3,733,924.74

焦煤集团及控制企业分别列示见附注中关联交易部分。

4. 应收款项融资

(1) 按类别列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,300,000.00		6,300,000.00	1,572,610.00		1,572,610.00
合计	6,300,000.00		6,300,000.00	1,572,610.00		1,572,610.00

(2) 期末没有已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日, 公司不存在已质押的应收票据。

(4) 报告期无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,000.00	100.00	39,194.80	100.00
合计	5,000.00	100.00	39,194.80	100.00

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	款项性质	年限	占预付账期末总额比例(%)
中国石化销售股份有限公司山西太原石油分公司	非关联方	5,000.00	费用	1 年以内	100.00
合计		5,000.00			100.00

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日, 预付账款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6. 其他应收款

(1) 其他应收账款分类披露

种类	期末				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按交易对象及款项性质组合	477,300.00	100.00			477,300.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款					
合计	477,300.00	100.00			477,300.00

(续)

种类	期初		
	账面余额	预期信用损失准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按交易对象及款项性质组合	160,500.00	100.00			160,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款					
合计	160,500.00	100.00			160,500.00

(2) 按交易对象及款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
政府补助	450,000.00	
保证金及抵押金	15,000.00	160,500.00
备用金	12,300.00	
合计	477,300.00	160,500.00

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日, 其他应收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	款项性质	年限	占其他应收款期末总额比例(%)
山西转型综合改革示范区管理委员会	非关联方	450,000.00	政府补助	1 年以内	94.42
山西焦煤物资装备有限公司	关联方	15,000.00	其他保证金	2-3 年	3.15
合计		465,000.00			97.57

1) 期末, 其他应收款项中持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项如下:

单位名称	与本公司关系	2023 年 6 月 30 日金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
焦煤集团及控制企业	关联方	15,000.00	2-3 年	3.15	
合计		15,000.00		3.15	

2) 其他应收款期末余额较期初余额增加 316,800.00 元, 主要系政府补助增加所致。

3) 期末无单项计提坏账准备的其他应收账款。

7. 存货

项目	期末余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	1,081,082.53		1,081,082.53
库存商品	2,782,666.36		2,782,666.36
在产品	416,555.93		416,555.93
合计	4,280,304.82		4,280,304.82

(续)

项目	期初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	1,380,527.32		1,380,527.32
库存商品	1,889,767.17		1,889,767.17

在产品	0.00		0.00
合计	3,270,294.49		3,270,294.49

报告期内，公司存货未发生减值。

公司自成立以来，主营业务未发生变更。报告期末经测试，存货不存在减值的情形，公司未计提存货跌价准备。

8. 其他流动资产

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

9. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	442,734.70	588,947.18
固定资产清理		
合计	442,734.70	588,947.18

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	生产设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	115,600.00	338,884.15	455,834.94	6,418,216.91	7,328,536.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	115,600.00	338,884.15	455,834.94	6,418,216.91	7,328,536.00
二、累计折旧					
1.期初余额	112,132.00	278,011.50	442,159.90	5,907,285.42	6,739,588.82
2.本期增加金额		4778.10		141434.38	146212.48
(1) 计提		4778.10		141434.38	146212.48
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	112,132.00	282,789.60	442,159.90	6,048,719.80	6,885,801.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	3,468.00	56,094.55	13,675.04	369,497.11	442,734.70
2.期初账面价值	3,468.00	65,921.19	13,675.04	505,882.95	588,947.18

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	生产设备	合计
1. 账面原值	1,654,609.66	175,442.48	1,830,052.14
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
一租入			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,654,609.66	175,442.48	1,830,052.14
2. 累计折旧			
(1) 期初余额	413,652.42	43,860.60	457,513.02
(2) 本期增加金额	413,652.42	43,860.60	
一计提	413,652.42	43,860.60	
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	827,304.84	87,721.20	915,026.04
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	827,304.82	87,721.28	915,026.10
(2) 期初账面价值	1,240,957.24	131,581.88	1,372,539.12

11. 无形资产

无形资产情况：

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	34,188.03	34,188.03
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	34,188.03	34,188.03
二、累计摊销		
1.期初余额	34,188.03	34,188.03
2.本期增加金额		
(1) 计提		

(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	34,188.03	34,188.03
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

截至 2023 年 6 月 30 日，无形资产金额较小，并且已摊销完毕。

12. 短期借款

种类	期末余额	期初余额
保证借款	-	5,006,798.61
信用借款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	5,006,798.61

2023 年 3 月 24 日，公司从上海浦东发展银行太原分行借得 500 万元流动资金信用借款，借款期限一年，到期日 2024 年 3 月 23 日，年利率 4.45%。3 月 31 日已偿还完毕焦煤财务公司 500 万元借款。

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,168,146.10	10,391,538.13
1 至 2 年	5,057,953.13	4,864,026.11
2 至 3 年	1,298,371.40	334,554.52
3 年以上	753,256.01	735,916.83
合计	14,277,726.64	16,326,035.59

(2) 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
太原市普大天地科技有限公司	2,535,118.00	2,335,243.89	未结算完毕
山西建岳机械制造有限公司	2,299,574.00	910,579.00	未结算完毕
山西中能恒远科技有限公司	596,980.00	596,980.00	未结算完毕
太原市宇泉煤矿设备有限公司	580,000.00	580,000.00	未结算完毕
山西中矿创元科技有限公司	726,960.00	515,560.00	未结算完毕
合计	6,738,632.00	4,938,362.89	

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，应付账款期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项如下。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付账款期末总额比例(%)
焦煤集团及其控制企业	关联方	196,894.26	1.38
合计		196,894.26	1.38

14. 合同负债

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

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,256,432.62	2,822,331.26	3,414,514.51	4,664,249.37
离职后福利-设定提存计划		288,542.97	280,057.97	8,485.00
合计	5,256,432.62	3,110,874.23	3,694,572.48	4,672,734.37

(2) 短期薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资奖金津贴和补贴	3,206,750.16	1,923,827.99	1,905,678.54	3,224,899.61
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	13,233.76	119,939.83	133,173.59	-
其中：基本医疗保险费	13,233.76	95,867.91	109,101.67	-
补充医疗保险费	-	8,229.00	8,229.00	-
工伤保险费	-	15,842.92	15,842.92	-
(4) 住房公积金	650,280.28	84,004.00	640,894.00	93,390.28
(5) 工会经费	418,469.10	35643.06	41,866.48	412,245.68
(6) 职工教育经费	790,068.12	42,417.28	173.80	832,311.60
(7) 互助金	-	63.00	63.00	-
(8) 劳务派遣薪酬	177,631.20	616,436.10	692,665.10	101,402.20
合计	5,256,432.62	2,822,331.26	3,414,514.51	4,664,249.37

(3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险费	-	235,619.08	235,619.08	-
(2) 补充养老保险	-	42,425.00	33,940.00	8,485.00
(3) 失业保险费	-	10,498.89	10,498.89	-
合计	-	288,542.97	280,057.97	8,485.00

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	271,301.67	1,839,604.43
城市维护建设税	18,991.12	116,896.95

教育费附加	8,139.05	50,098.70
地方教育费附加	5,426.03	33,399.12
企业所得税	-	302.57
印花税	-	6225.31
个人所得税	37,741.85	29,285.73
残疾人就业保障金	113,637.09	-
合计	455,236.81	2,075,812.81

17. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	24,365.00	379,164.00
其他	39,973.02	34,083.80
合计	65,038.02	413,247.80

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	553,633.15	909,313.16
合计	553,633.15	909,313.16

19. 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票	830,000.00	2,292,912.00
未终止确认的商业承兑汇票		
合计	830,000.00	2,292,912.00

20. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西焦煤集团有限责任公司	5,100,000.00			5,100,000.00
山西大众能源发展有限公司	3,400,000.00			3,400,000.00
河南省煤科院耐磨技术有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

21. 资本公积

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

22. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	207,087.91	207,937.86	89,207.49	325,818.28
合计	207,087.91	207,937.86	89,207.49	325,818.28

23. 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	40,128.79			40,128.79
合计	40,128.79			40,128.79

24. 未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	-5,153,895.82	-3,353,857.12
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	-5,153,895.82	-3,353,857.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,080,622.63	-1,800,038.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转资本公积		
转股本		
其他		
期末未分配利润	-4,073,273.19	-5,153,895.82

25. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本分项列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,057,696.03	8,049,872.59	8,077,710.47	6,485,955.93
其他业务				
合计	10,057,696.03	8,049,872.59	8,077,710.47	6,485,955.93

(2) 主营业务收入、成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
截齿	609,159.41	441,834.96	1,732,525.68	1,260,932.79
滚筒	3,658,893.88	2,419,370.58	1,774,105.07	1,534,172.96
激光熔覆	3,285,454.90	2,802,895.06	4,079,021.32	3,342,053.72
采煤机部件修理	2,504,187.94	2,385,771.99	492,058.40	348,796.46
合计	10,057,696.13	8,049,872.59	8,077,710.47	6,485,955.93

26. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,010.77	28,861.22
教育费附加	10,718.89	12,369.09
地方教育费附加	7,145.94	8,246.06
印花税	-5,809.59	8,450.25
合计	37,066.01	57,926.62

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	576,099.09	408,542.94

办公费	290.00	152.00
差旅费	619.00	12,888.54
业务招待费	549.00	-
中标服务费	2,500.00	3,000.00
代理费	60,000.00	-
其他		533.33
合计	640,057.09	425,116.81

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	971,115.40	503,549.63
电费	2,141.20	10,094.00
水费	1,892.00	3,784.00
取暖费	40,320.00	40,320.00
折旧费	10,293.15	17,422.10
办公费	121,041.51	18,669.26
差旅费	-	3326.20
业务招待费	3,188.00	9,888.90
咨询及审计费	101,412.29	94,339.62
租赁费	60,188.00	120,376.00
技术服务费	52,587.34	-
残疾人就业保障基金	113,637.09	-
其他	24,690.72	26,584.83
合计	1,502,506.70	848,354.54

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	115,055.36	154,518.03
电力	14,440.09	16,316.46
职工薪酬	555,477.20	335,402.11
折旧费用	21,592.30	41,964.70
其他费用	-	-
合计	706,564.95	548,201.30

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	110,013.89	109,909.71
减：利息收入	1,805.76	1,596.36
银行手续费	311.20	238.10
贴现利息	17,475.76	17,048.67
融资担保费	-12,212.46	70,754.72
未确认融资费用	21,596.19	-

合计	135,378.82	196,354.84
----	------------	------------

31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	470,000.00	183,475.54
返还个税手续费收入	-	5,487.99
稳岗失业保险返还	-	18,555.00
合计	470,000.00	207,518.53

32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	-70,000.00	-271,900.00
应收账款坏账准备	-953,668.55	395,017.33
应收款项融资坏账准备	-	-5,000.00
合计	-1,023,668.55	118,117.33

33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	600,000.00	-
其他利得	99.08	-
合计	600,099.08	-

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
销售质量扣款	-	3,500.00
合计	-	3,500.00

35. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-605.13	605.13
递延所得税费用	-	-19,672.05
合计	-605.13	-19,066.92

36. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	621,805.76	984,705.97
合计	621,805.76	984,705.97

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	619.00	19,526.26
业务费	3,737.00	8,404.00
安全费用	38,740.00	108,067.01
中介费	67,200.00	50,000.00
设备租赁费	80,000.00	160,000.00
车间房租和物业费	261,266.00	905,730.00
办公房租	250,000.00	170,000.00
水电及暖气费	139,610.40	153,558.45
其他	255,820.97	125,707.69

合计	1,096,993.37	1,720,167.18
----	--------------	--------------

3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	-12,945.21	75,000.00
合计	-12,945.21	75,000.00

(2) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,080,622.63	-379,231.45
加: 资产减值准备	-1,023,668.55	118,117.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	146,212.48	307,587.90
无形资产摊销		
使用权资产折旧	457,513.02	
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)	110,013.89	109,909.71
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)	-1,010,010.33	-1,495,215.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,651,543.75	8,719,313.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,426,146.39	-5,018,367.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,013,919.50	2,362,115.25
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	952,175.39	2,320,013.16
减: 现金的期初余额	3,069,962.18	155,111.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,117,786.79	2,164,901.37

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	952,175.39	3,069,962.18

其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	952,175.39	3,069,962.18
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	952,175.39	3,069,962.18

六) 关联方及关联方交易

1. 关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号-关联方披露》的相关规定，本公司关联方及关联关系如下：

(1) 存在控制关系的关联方

关联方	与本公司关系	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
山西焦煤集团有限责任公司	控股股东	山西太原	煤炭开采、加工	1,062,323.00	51.00	51.00

(2) 子公司

本公司不存在子公司

(3) 合营企业及联营企业

本公司不存在合营企业及联营企业

(4) 其他关联方

关联方名称	关联关系
彭建纲	董事长
王会林	董事、总经理
靳学峰	董事、副总经理
杨玲娟	董事
杨炳	董事
李剑峰	监事会主席
田春锋	监事
王亮	职工监事
温慧莉	财务负责人、董事会秘书
河南省煤科院耐磨技术有限公司(河南煤科)	其他重要股东
山西大众能源发展有限公司(大众能源)	其他重要股东
山西三七矿山科技有限公司(三七矿山)	其他重要股东关联方
山西焦煤集团财务有限责任公司(以下简称焦煤财务公司)	同受最终控制方控制
山西焦煤集团融资担保有限责任公司(以下简称焦煤融资担保公司)	同受最终控制方控制
山西焦煤机械电气有限公司(以下简称焦煤机电)	同受最终控制方控制
山西焦煤机械电气有限公司西山租赁分公司(以下简称焦煤机电西山租赁)	同受最终控制方控制
山西焦煤机械电气有限公司汾西租赁分公司(以下简称焦煤机电汾西租赁)	同受最终控制方控制
山西焦煤物资装备有限公司(以下简称山焦物资装备)	同受最终控制方控制
西山煤电(集团)有限责任公司物资供应分公司(以下简称西山煤电集团供应分公司)	同受最终控制方控制

山西西山煤电股份有限公司物资供应分公司（以下简称西山煤电股份供应分公司）	同受最终控制方控制
西山煤电（集团）有限责任公司机电厂（以下简称西山煤电集团机电厂）	同受最终控制方控制
西山煤电（集团）有限公司设备租赁分公司(以下简称西山煤电集团设备租赁)	同受最终控制方控制
山西西山煤电股份有限公司设备租赁分公司(以下简称西山煤电股份设备租赁)	同受最终控制方控制
山西西山晋兴能源有限责任公司（以下简称晋兴能源）	同受最终控制方控制
山西西山晋兴能源有限责任公司斜沟煤矿（以下简称晋兴能源斜沟煤矿）	同受最终控制方控制
山西兴能发电有限公司（以下简称兴能发电）	同受最终控制方控制
山西古县西山鸿兴煤业有限公司(以下简称古县鸿兴煤业)	同受最终控制方控制
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司（以下简称西山晋邦德）	同受最终控制方控制
山西西山中煤机械制造有限公司（以下简称西山中煤机械）	同受最终控制方控制
山西孝义西山德顺煤业有限公司（以下简称西山德顺）	同受最终控制方控制
山西汾西矿业（集团）有限责任公司设备修造厂（以下简称汾西矿业（集团）设备修造厂）	同受最终控制方控制
山西汾西矿业（集团）有限责任公司矿山设备租赁分公司（以下简称汾西矿业（集团）矿山设备租赁分公司）	同受最终控制方控制
山西汾西矿业（集团）有限责任公司煤机装备分公司（以下简称汾西矿业（集团）煤机装备分公司）	同受最终控制方控制
霍州煤电集团有限责任公司（以下简称霍州煤电）	同受最终控制方控制
霍州煤电集团鑫钜煤机装备制造有限责任公司（以下简称霍州鑫钜）	同受最终控制方控制
霍州煤电集团晋北煤业有限公司（以下简称晋北煤业）	同受最终控制方控制
霍州煤电集团吕临能化有限公司（以下简称吕临能化）	同受最终控制方控制
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司(以下简称吕梁山煤电)	同受最终控制方控制
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司方山店坪煤矿（以下简称吕梁山煤电方山店坪煤矿）	同受最终控制方控制
山西鑫创晟智能科技发展有限公司(以下简称山西鑫创晟)	同受最终控制方控制
华晋焦煤有限责任公司（以下简称华晋焦煤）	同受最终控制方控制
华晋焦煤有限责任公司沙曲一号煤矿(以下简称沙曲一矿)	同受最终控制方控制
华晋焦煤有限责任公司沙曲二号煤矿(以下简称沙曲二矿)	同受最终控制方控制
山西云数据科技有限公司（以下简称山西云数据）	同受最终控制方控制
山西西山煤电福利有限公司（以下简称西山煤电福利）	同受最终控制方控制
山西中招招标有限公司(以下简称山西中招)	同受最终控制方控制
山西吕梁离石西山亚辰煤业有限公司(以下简称西山亚辰)	同受最终控制方控制
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司(以下简称山焦国贸)	同受最终控制方控制

2. 关联交易

(1) 日常性关联交易

a 采购商品/接受劳务情况

关联方	交易内容	定价方式	本期	上期
河南煤科	原材料	公允价	-	481,292.74

三七矿山	原材料\机加工	公允价	597,345.14	346,513.08
山焦国贸	原材料	公允价	130,651.32	-
山焦物资装备	原材料\办公用品	公允价	6,640.46	15,385.56
小计			734,636.92	843,191.38
焦煤融资担保公司	融资担保服务费	公允价	-12,212.46	70,754.72
焦煤财务公司	利息支出	公允价	38,319.44	109,909.71
焦煤财务公司	贴现息支出	公允价	6,897.14	17,048.67
焦煤机电	激光设备租赁费	公允价	-	570,619.48
小计			33,004.12	768,332.58
合计			767,641.04	1,611,523.96

b 销售商品/提供劳务情况

关联方	交易内容	定价方式	本期	上期
汾西矿业及子分公司	滚筒、激光熔覆	公允价	2,672,306.09	3,076,965.83
焦煤机电	摇臂修理	公允价	-	492,058.40
华晋焦煤	截齿	公允价	-	1,056,375.22
西山煤电及子分公司	激光熔覆、截齿	公允价	3,858,310.31	2,442,844.63
霍州煤电及子分公司	采煤机部件修理	公允价	2,504,187.94	-
河南煤科	激光熔覆	公允价	-	113,648.49
小计			9,034,804.34	7,181,892.57
焦煤财务公司	利息收入	公允价	1,583.29	1,504.98
小计			1,583.29	1,504.98
合计			9,036,387.63	7,183,397.55

c 支付高级管理人员薪酬

项目	本期	上期
关键管理人员报酬	615,799.37	123,940.00

关键管理人员薪酬主要是董事长和高级管理人员薪酬。

d 关联方存款

项目	本期期末余额	上期期末余额
山西焦煤集团财务有限责任公司	336,868.54	2,320,012.16
货币资金合计	952,175.39	2,320,013.16
关联存款占比 (%)	35.38%	100.00%

e 资金拆借

项目	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
焦煤财务公司	拆入	-	-	-	
焦煤财务公司	拆出	5,000,000.00	2022-6-1	2023-3-31	归还贷款

②关联方往来

a 关联应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

应收账款	汾西矿业及子公司	5,153,045.55	4,586,639.63
	霍州鑫钜	2,355,855.60	7,691,807.60
	山西鑫创晟	2,853,538.12	4,587,853.72
	晋北煤业	351,345.00	351,345.00
	吕梁山煤电方山店坪煤矿	25,200.00	25,200.00
	西山煤电股份设备租赁	1,310,168.00	2,273,968.00
	西山煤电股份供应分公司	25,630.00	51,260.00
	西山煤电集团设备租赁	3,375,306.56	2,996,386.56
	西山煤电集团供应分公司	11,650.00	34,950.00
	西山煤电集团机电厂	4,322,070.85	3,465,650.22
	晋兴能源斜沟煤矿	142,255.12	4,075.12
	西山晋邦德	90,370.00	162,170.00
	西山德顺	104,215.89	48,702.30
	西山亚辰	13,550.00	0.00
	华晋焦煤	271,112.60	342,528.20
	焦煤机电及分公司	3,778,548.28	5,849,344.74
	河南煤科	237,343.88	237,343.88
	小计	24,421,205.45	32,709,224.97
	账面金额	25,664,113.89	32,986,431.41
	关联应收占比 (%)	95.16%	99.16%
其他应收款	山焦物资装备	15,000.00	15,000.00
	小计	15,000.00	15,000.00
	账面金额	477,300.00	160,500.00
	关联应收占比 (%)	3.14%	9.35%

b 关联应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	西山煤电福利	42,377.18	52,377.18
	山焦国贸	154,517.08	706,881.08
	小计	196,894.26	759,258.26
	账面金额	14,277,726.64	16,326,035.59
	关联应收占比 (%)	1.38%	4.65%
短期借款	焦煤财务公司	-	5,006,798.61
	小计	-	5,006,798.61

报告期内，由于公司主要业务为焦煤集团及其控制企业，存在关联方往来余额情形。截至报告期末公司已建立了完善的公司治理结构及内控监督约束机制，并付诸实施，应收关联方款项为正常贷款性质，不存在关联方占款情形。

③. 关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，关联交易均属于正常的市场行为，关联交易价格具有公允性，不存在损害公司利益或利益输送行为。

七) 股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

八) 承诺或有事项

1、重要承诺事项

本公司报告期内不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司报告期内不存在应披露的或有事项。

九) 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十) 其他重要事项

本公司报告期内不存在需要披露的其他重要事项。

十一) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益		
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）	1,070,000.00	202,030.54
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	99.08	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出其他符合非经常性损益定义的损益项目	99.08	1,987.99
小计	1,070,099.08	204,018.53
减：所得税影响	-	30,602.78
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,070,099.08	173,415.75

2. 净资产收益率及每股收益

根据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 9 条-净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 年修订）的规定，本公司加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

2023 年 1-6 月

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	11.25%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11%	0.001	0.001

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	1,070,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	99.08
非经常性损益合计	1,070,099.08
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	1,070,099.08

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