



九久科技

NEEQ: 833824

洛阳九久科技股份有限公司

Luoyang Jiujiu 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、公司负责人晁焕清、主管会计工作负责人晁真及会计机构负责人（会计主管人员）晁真保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

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.....	73
附件 II	融资情况.....	73

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司综合办公室资料室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、九久科技	指	洛阳九久科技股份有限公司
股东大会	指	洛阳九久科技股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳九久科技股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳九久科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	洛阳九久科技股份有限公司总经理、副总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书
章程、公司章程	指	洛阳九久科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	西南证券股份有限公司
报告期	指	2023 年上半年度
元、万元	指	人民币元、万元
九久机械	指	全资子公司洛阳九久机械制造有限公司
九久耐磨	指	控股子公司洛阳九久耐磨材料制造有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	洛阳九久科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Luoyang Jiujiu Technology Co., ltd		
	-		
法定代表人	晁焕清	成立时间	1996年4月23日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3511 矿山机械制造		
主要产品与服务项目	主要从事盾构机刀具的新材料、新产品的研发；机械加工；破岩刀具、耐磨、耐热材料及制品的生产销售、技术服务、咨询；		
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	九久科技	证券代码	833824
挂牌时间	2015年11月5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）	46,520,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	晁真	联系地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新区丰润东路 139 号
电话	18638876477	电子邮箱	Lyjjgs@126.com
传真	0379-65196580		
公司办公地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新区丰润东路 139 号	邮政编码	471000
公司网址	www.lyjj.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	914103006148020595		
注册地址	河南省洛阳市自由贸易试验区洛阳片区高新区丰润东路 139 号		
注册资本（元）	46,520,000	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

公司立足于我国专用设备制造业市场，以盾构机（TBM）刀具、工程破岩刀具、耐磨材料为市场主打产品，设计、生产各类满足工程需求的盾构机（TBM）刀具、工程破岩刀具、工程钻机钻头、磨机衬板和破碎机锤头。公司主要用户以中国交通、中国中铁等大型央企、国企和上市公司为主。通常以外购的方式获得所需的生产用原材料和毛坯件，以提高生产线的自动化水平、加强研发能力、与下游企业合作攻克难题为核心，设计、生产满足传统隧道、桥梁工程、选矿、采矿的需要，努力在水利、石油开采等领域尝试应用突破，并针对具体工程的实际情况定制定做刀具和提供解决方案，从而实现向客户销售盾构机刀具、破岩刀具产品和耐磨耐热材料制品并提供技术服务，实现公司盈利与资金回笼。报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	本公司于 2020 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书，编码为 GR202041002640，有效期从 2020 年 12 月 4 日至 2023 年 12 月 3 日。 公司于 2022 年 7 月 1 日通过认定第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期从 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

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	54,768,549.14	40,948,407.25	33.75%
毛利率%	24.62%	24.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,702,681.40	2,129,185.93	26.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,569,156.64	1,729,687.64	48.53%
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）	2.05%	1.62%	-
加权平均净资产收益	1.94%	1.31%	-

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）			
基本每股收益	0.0581	0.0458	26.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	215,841,092.04	212,735,995.00	1.46%
负债总计	79,273,957.95	72,484,908.92	9.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,944,484.92	130,798,985.15	-2.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.81	-2.85%
资产负债率%（母公司）	34.65%	30.48%	-
资产负债率%（合并）	36.73%	34.07%	-
流动比率	2.0697	2.2043	-
利息保障倍数	29.62	32.84	-
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	-10,235,736.02	3,092,881.25	-430.95%
应收账款周转率	0.46	0.37	-
存货周转率	1.04	0.9	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.46%	-1.57%	-
营业收入增长率%	33.75%	-24.49%	-
净利润增长率%	52.89%	-71.49%	-

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	8,157,411.59	3.78%	14,159,423.86	6.66%	-42.39%
应收票据	17,285,765.78	8.01%	7,956,750.10	3.74%	117.25%
应收账款	92,833,431.32	43.01%	98,641,236.39	46.37%	-5.89%
存货	42,846,306.56	19.85%	36,775,458.65	17.29%	16.51%
固定资产	36,267,649.30	16.80%	19,877,447.53	9.34%	82.46%
在建工程	0	0	17,502,235.06	8.23%	-100.00%
无形资产	11,102,642.89	5.14%	10,938,818.11	5.14%	1.50%
短期借款	11,000,000.00	5.10%	8,000,000.00	3.76%	37.50%
应付票据	4,600,000.00	2.13%	4,800,000.00	2.26%	-4.17%
应付账款	52,442,152.02	24.30%	50,748,709.59	23.86%	3.34%

合同负债	682,528.05	0.32%	2,697,787.12	1.27%	-74.70%
资产总计	215,841,092.04		212,735,995.00		

项目重大变动原因:

货币资金: 本期比上年期末减少42.39%, 主要是因本期回款情况不理想, 且大部分回款都是各类票据。
 应收票据: 本期比上年期末增加 117.25%, 主要是因为本期的销售回款多为各类票据, 应收票据余额增加较多。

固定资产: 本期比上年期末增加 82.46%, 主要是因为子公司投资建设的在建工程在本期完工转入固定资产。

在建工程: 本期比上年期末减少 100.00%, 主要是因为子公司的在建工程在本期全部完工转入固定资产。

短期借款: 本期比上年期末增加 37.50%, 主要是因为本期销售回款多为各类票据, 为了补充流动资金公司本期增加了银行贷款。

合同负债: 本期比上年期末减少 74.70%, 主要是因为预售款合同本期大部分履行完毕确认收入。

(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	54,768,549.14	-	40,948,407.25	-	33.75%
营业成本	41,283,222.68	75.38%	30,855,207.95	75.35%	33.80%
毛利率	24.62%	-	24.65%	-	-
税金及附加	297,610.51	0.54%	504,016.73	1.23%	-40.95%
销售费用	1,100,760.47	2.01%	1,475,082.27	3.60%	-25.38%
管理费用	3,976,179.51	7.26%	3,891,830.44	9.50%	2.17%
研发费用	4,272,488.97	7.80%	3,582,660.51	8.75%	19.25%
财务费用	106,987.82	0.20%	89,551.28	0.22%	19.47%
信用减值损失	-193,630.70	-0.35%	1,455,470.82	3.55%	113.30%
其他收益	158,400.00	0.29%	305,841.39	0.75%	-48.21%
投资收益		0.00%	165,827.26	0.40%	-100.00%
营业利润	3,696,068.48	6.75%	2,477,622.60	6.05%	49.18%
营业外收入	18,687.95	0.03%	1.23	0.00%	1,519,245.53%
营业外支出	20,000.00	0.04%	92,628.45	0.23%	-78.41%
净利润	2,873,229.64	5.25%	1,879,335.45	4.59%	52.89%
经营活动产生的现金流量净额	10,235,736.02	-	3,092,881.25	-	-430.95%
投资活动产生的现金流量净额	-645,037.04	-	4,617,385.89	-	-113.97%
筹资活动产生的现金流量净额	4,612,777.79	-	-8,431,400.00	-	154.71%

项目重大变动原因:

营业收入: 本期比上年同期增加 33.75%, 主要是因为疫情过去, 客户项目进度加快, 经营情况向好。

营业成本: 本期比上年同期增加 33.80%, 主要是伴随营业收入增长而增长。

税金及附加: 本期比上年同期减少 40.95%, 主要是因为本期业务量增加, 相应的材料备货也增加较多, 导致进项发票较多。因而本期缴纳的增值税较上期减少, 附加税也减少较多。

信用减值损失: 本期比上年同期增加 113.30%, 主要是因为本期客户回款依旧不理想, 账期持续增加, 坏账准备增加。

营业利润: 本期比上年同期增加 49.18%, 主要是因为本期营业收入比上期增加较多, 并且期间费用综合较上期变化不大。

净利润: 本期比上年同期增加 52.89%, 主要是伴随营业利润增加而增加。

经营活动产生的现金流量净额: 本期比上年同期减少-430.95%, 主要是因为本期的销售回款多为各类票据, 收回的现款较少。

投资活动产生的现金流量净额: 本期比上年同期减少 113.97%, 主要是因为上期赎回的理财产品较多, 本期未购买理财产品也没有赎回理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额: 本期比上年同期增加 154.71%, 主要是因为本期增加了银行贷款、个人临时借款, 且本期权益分配尚未完成, 分配股利支付的现金较去年同期减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
洛阳九久机械制造有限公司	子公司	耐磨衬板	6,000,000	9,198,582.84	9,028,151.70	-22,969.31	-273,065.22
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	子公司	耐磨衬板	35,700,000	58,543,963.77	35,290,751.54	14,706,037.41	627,687.85

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、 所得税优惠政策变化风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局下发的“国税函[2009]203号”《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定,公司按照高新技术企业税收优惠政策减按15%的税率缴纳企业所得税,公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的批准,于2021年1月21日取得高新技术企业证书。公司可能存在因国家政策、税收法规调整而不再享受该税收优惠,或因不符合高新技术企业认定条件而被取消执行15%优惠税率的风险。</p>
2、 公司治理风险	<p>股份公司设立前,公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善,股份公司设立后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但是各项内控制度的执行还需要进一步加强,并且随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高更严的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性与风险。为此,公司正逐步完善各种规章制度以及内部控制体系,不断完善公司法人治理结构,不断吸收先进管理理念,以此提高企业经营管理水平。</p>
3、 核心技术人员流失的风险	<p>公司属于高新技术企业,产品和技术的研发需要大量的高素质专业技术人才。随着我国科技体制的改革和市场经济机制的建立与完善,人才竞争日益加剧,人才吸引和积累越来越难,若因人力资源管理不善而造成人才不足、流失或者不能及时吸纳到合适的人才,将影响公司的持续创新能力并对公司的经营发展带来重大影响。为此,公司努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会,通过加强企业文化建设,完善用人机制等措施增强企业凝聚力,留住每一位优秀的员工。</p>
4、 行业标准制定带来的成本风险	<p>采矿设备制造行业至今没有统一的行业标准,各生产厂家之间产品存在一定规格差异。随着我国基础设施建设开始加速,国内研发机构和施工建设单位实施创新驱动发展战略,结合多年的施工经验,研发了具有自主知识产权的盾构机,加快了行业技术进步,同时也推动了盾构刀具的发展。但是,由于种种原因,盾构刀具、工程刀具一直没有技术标准。工业和信息化部于2014年5月6日发布,2014年10月1日实施《盾构机切削刀具》(JB/T11861-2014)为国家机械行业标准之一。未来如主管部门制定新的相关行业标准,公司产品行业标准化过程中,存在增加公司研发等成本的风险。</p>
5、 固定资产更新支付风险	<p>截止2023年6月30日,公司固定资产原值合计数63,870,585.20元,净额为36,267,649.30元,固定资产成新率为56.78%。其中房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他设备的成新率分别为61.61%、61.94%、8.46%、19.50%</p>

	和 3.33%。可以看出,除了房屋及建筑物和机器设备以外,公司的固定资产成新率相对偏低。公司的固定资产可能存在淘汰、更新、大修和技术升级等问题,公司因此可能需要大量资金购买或维修。
6、经营决策效率风险	截至本半年度报告披露之日,公司股权相对分散,没有任一股东单独或关联股东合计持有达到控制公司的份额;股东之间除亲属关系外,亦没有一致行动协议或其他可以认定为一致行动人的关系;董事会也没有被任一股东或者关联股东控制;据此认定,公司没有控股股东、实际控制人。因没有实际控制人或控股股东,可能导致公司经营决策需要耗费大量的时间成本,甚至可能错失发展机遇。
7、两处房产不能办理房产证的风险	<p>九久科技现有房产中有一处研发车间,原规划建筑面积为 790 m²,实际建筑面积为 784.9 m²,位于公司厂区的东北角,2012 年 12 月入账原值 1,259,112.45 元,截至 2023 年 6 月 30 日,账面净值为 643,221.26 元。公司除拥有一份二期规划文件外,没有其他建设许可文件。自 2012 年 9 月建成以来,公司尚未办理房产证书。</p> <p>九久科技子公司九久机械现有一幢办公楼共 4 层,建筑面积为 1620 m²,位于九久制造厂区的南侧。2006 年 1 月该办公楼入账时原值为 950,791.00 元,截至 2023 年 6 月 30 日账面净值为 126,534.44 元。由于时间相对久远,原设计人员无法取得联系,不能取得原设计人员的盖章,故无法办理相关产权证书。</p> <p>虽然公司正在努力办理上述两处房产证书,但存在最终无法取得房产证书的风险。</p>
8、应收账款无法收回的风险	公司销售客户多为大型国有企业,这些国有企业承担着国家大型基础项目的建设任务,很多大型基础项目都是这些国有企业自筹资金进行运作,造成了这些国有企业的资金短缺,付款周期较长,因此,公司可能存在应收账款无法收回的风险。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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) 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》	持股 5%以上的股东及董监高	其他承诺（无重大诉讼等事项）	2015 年 3 月 31 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	全体股东	其他承诺（部分房产无产	2015 年 3 月 31 日	-	正在履行中

		权证)			
《公开转让说明书》	公司	其他承诺(无侵权之责)	2015年3月31日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	全体股东及董监高	同业竞争承诺	2015年3月31日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(四) 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
房屋建筑	固定资产	抵押	3,856,933.50	1.79%	用于短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,003,733.35	1.39%	用于短期借款抵押
货币	其他货币资金	其他	265,983.00	0.12%	银行保函金额
总计	-	-	7,126,649.85	3.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产受限是公司日常经营融资用于业务开展所需, 对公司正常生产经营不会产生重大不利影响。

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	29,660,000	63.76%	-1,985,000	27,675,000	59.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%				
	董事、监事、高管	5,620,000	12.08%	-1,685,000	3,935,000	8.46%	
	核心员工	0	0.00%				
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,860,000	36.24%	1,985,000	18,845,000	40.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%				
	董事、监事、高管	16,860,000	36.24%	1,985,000	18,845,000	40.51%	
	核心员工	0	0.00%				
总股本		46,520,000	-	0	46,520,000	-	
普通股股东人数							34

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	晁焕清	4,940,000	0	4,940,000	10.6191%	3,705,000	1,235,000	0	0
2	杨精锐	4,700,000	0	4,700,000	10.1032%	3,525,000	1,175,000	0	0
3	魏清峰	4,620,000	0	4,620,000	9.9312%	4,620,000	0	0	0
4	刘朝	3,280,000	0	3,280,000	7.0507%	0	3,280,000	0	0
5	陈振林	2,620,000	0	2,620,000	5.6320%	0	2,620,000	0	0
6	谢东平	2,620,000	0	2,620,000	5.6320%	0	2,620,000	0	0
7	王汉章	2,420,000	0	2,420,000	5.2021%	2,420,000	0	0	0
8	李石麟	2,200,000	0	2,200,000	4.7291%	0	2,200,000	0	0
9	金宏达	2,100,000	0	2,100,000	4.5142%	0	2,100,000	0	0
10	凌晋兴	2,000,000	0	2,000,000	4.2992%	0	2,000,000	0	0

合计	31,500,000	-	31,500,000	67.7128%	14,270,000	17,230,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司普通股前十名股东之间不存在任何关联关系。								

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
晁焕清	董事长	男	1960年4月	2021年2月9日	2024年2月8日
李伟	董事/总经理	男	1969年5月	2021年2月9日	2024年2月8日
金文革	董事/副总经理	男	1966年7月	2021年2月9日	2024年2月8日
李毅	董事	男	1973年3月	2023年4月24日	2024年2月8日
李辉	董事	男	1979年9月	2023年4月24日	2024年2月8日
杨精锐	监事会主席	男	1960年4月	2021年2月9日	2024年2月8日
凌凡	监事	男	1967年7月	2021年2月9日	2024年2月8日
刘庆云	职工监事	男	1962年12月	2021年2月9日	2024年2月8日
张波	技术总监	男	1977年9月	2023年6月27日	2024年2月8日
晁真	财务总监	男	1987年8月	2021年2月9日	2024年2月8日
晁真	董事会秘书	男	1987年8月	2023年6月27日	2024年2月8日
王汉章	原董事/副总经理	男	1957年8月	2021年2月9日	2023年4月24日
魏清峰	原董事	男	1957年6月	2021年2月9日	2023年4月24日
李毅	原董事会秘书	男	1973年3月	2021年2月9日	2023年6月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长晁焕清为公司股东，与财务总监、董事会秘书晁真为父子关系；
公司董事、总经理李伟为公司股东，与股东陈艳为夫妻关系，与股东陈振林为翁婿关系，与股东 陈勇、陈宪敏、陈超为妻兄及妻弟关系；
公司董事、副总经理金文革为公司股东，与股东金宏达为父子关系，与股东金江宁、金山为兄弟关系；
公司董事李毅为公司股东，与股东李石麟为父子关系，与股东李涛为兄弟关系；
公司董事李辉与公司股东魏清峰为舅甥关系。
公司监事会主席杨精锐为公司股东，与股东曹艳丽为夫妻关系，与股东杨虓为父子关系；
公司监事凌凡为公司股东，与股东凌晋兴为父子关系，与股东凌平为兄弟关系；
公司监事刘庆云为公司股东，与其他股东之间不存在关联关系；
公司财务总监、董事会秘书晁真为公司股东，与董事长晁焕清为父子关系；
公司无控股股东和实际控制人，所以公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员中，除了董事长晁焕清与财务总监、董事会秘书晁真为父子关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。
公司原董事魏清峰为公司股东，与股东张悦敏为夫妻关系，与股东魏晓松为父子关系；
公司原董事、副总经理王汉章为公司股东，与股东王璞为父子关系；

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏清峰	董事	离任		辞职
王汉章	董事/副总经理	离任		辞职
李毅	董事会秘书	新任	董事	根据公司发展经营需要，公司内部进行工作职能调整。
李辉		新任	董事	原董事因个人原因辞去董事职务，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，补选新的董事。
晁真	财务总监	新任	财务总监/董事会秘书	根据公司发展经营需要，公司内部进行工作职能调整。
张波		新任	技术总监	新聘任技术总监

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
管理人员	18	18
生产人员	106	108
销售人员	8	8
技术人员	23	23
财务人员	5	5
行政人员	13	13
员工总计	173	175

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	8,157,411.59	14,159,423.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	17,285,765.78	7,956,750.10
应收账款	六、（三）	92,833,431.32	98,641,236.39
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	258,137.87	537,358.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	2,660,798.04	1,690,729.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	42,846,306.56	36,775,458.65
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	六、（七）	31,729.86	14,891.27
流动资产合计		164,073,581.02	159,775,848.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	36,267,649.30	19,877,447.53
在建工程	六、(九)	0.00	17,502,235.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	11,102,642.89	10,938,818.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	4,327,588.83	4,641,646.16
其他非流动资产	六、(十二)	69,630.00	
非流动资产合计		51,767,511.02	52,960,146.86
资产总计		215,841,092.04	212,735,995.00
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	11,000,000.00	8,000,000.00
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	六、(十四)	4,600,000.00	4,800,000.00
应付账款	六、(十五)	52,442,152.02	50,748,709.59
预收款项			
合同负债	六、(十六)	682,528.05	2,697,787.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十七)	1,093,412.51	2,033,412.51
应交税费	六、(十八)	856,301.21	4,156,457.44
其他应付款	六、(十九)	8,599,564.16	48,542.26
其中：应付利息			
应付股利		6,978,000.00	
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			
其他流动负债			
流动负债合计		79,273,957.95	72,484,908.92
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		79,273,957.95	72,484,908.92
所有者权益：			
股本	六、（二十）	46,520,000.00	46,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	57,385,733.43	57,385,733.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十二）	1,458,089.76	1,038,805.30
盈余公积	六、（二十三）	6,367,418.45	6,367,418.45
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	15,213,243.28	19,487,027.97
归属于母公司所有者权益合计		126,944,484.92	130,798,985.15
少数股东权益		9,622,649.17	9,452,100.93
所有者权益合计		136,567,134.09	140,251,086.08
负债和所有者权益总计		215,841,092.04	212,735,995.00

法定代表人：晁焕清

主管会计工作负责人：晁真

会计机构负责人：晁真

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,793,306.70	9,967,407.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、（一）	16,046,897.06	7,756,750.10
应收账款	十三、（二）	86,173,387.28	91,771,524.71
应收款项融资			
预付款项		150,529.36	328,482.40

其他应收款	十三、(三)	2,545,969.54	1,552,586.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,418,676.25	25,597,696.96
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			
流动资产合计		143,128,766.19	136,974,447.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(四)	32,997,500.00	32,997,500.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,151,735.75	9,590,118.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,075,432.00	3,122,901.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,300,352.87	3,280,754.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,525,020.62	48,991,274.54
资产总计		191,653,786.81	185,965,722.20
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,600,000.00	4,800,000.00
应付账款		40,677,180.46	38,241,825.77
预收款项			
合同负债		101,767.00	18,095.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		830,000.00	1,650,000.00
应交税费		604,242.57	3,925,919.84
其他应付款		8,594,865.93	45,576.12

其中：应付利息			
应付股利		6,978,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		66,408,055.96	56,681,416.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		66,408,055.96	56,681,416.73
所有者权益：			
股本		46,520,000.00	46,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,404,115.69	57,404,115.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,458,089.76	1,038,805.30
盈余公积		6,367,418.45	6,367,418.45
一般风险准备			
未分配利润		13,496,106.95	17,953,966.03
所有者权益合计		125,245,730.85	129,284,305.47
负债和所有者权益合计		191,653,786.81	185,965,722.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		54,768,549.14	40,948,407.25
其中：营业收入	六、（二十五）	54,768,549.14	40,948,407.25
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,037,249.96	40,398,349.18
其中：营业成本	六、(二十五)	41,283,222.68	30,855,207.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十六)	297,610.51	504,016.73
销售费用	六、(二十七)	1,100,760.47	1,475,082.27
管理费用	六、(二十八)	3,976,179.51	3,891,830.44
研发费用	六、(二十九)	4,272,488.97	3,582,660.51
财务费用	六、(三十)	106,987.82	89,551.28
其中：利息费用		129,089.97	106,276.29
利息收入		24,840.52	26,390.67
加：其他收益	六、(三十一)	158,400.00	305,841.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)		165,827.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-193,630.70	1,455,470.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)		425.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,696,068.48	2,477,622.60
加：营业外收入	六、(三十五)	18,687.95	1.23
减：营业外支出	六、(三十六)	20,000.00	92,628.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,694,756.43	2,384,995.38
减：所得税费用	六、(三十七)	821,526.79	505,659.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,873,229.64	1,879,335.45
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)		2,873,229.64	1,879,335.45
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)		170,548.24	-249,850.48
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,702,681.40	2,129,185.93
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		2,873,229.64	1,879,335.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,702,681.40	2,129,185.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		170,548.24	-249,850.48
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0581	0.0458
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：晁焕清

主管会计工作负责人：晁真

会计机构负责人：晁真

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、(五)	40,085,481.04	29,935,835.57
减：营业成本	十三、(五)	29,521,443.40	20,816,861.91
税金及附加		212,596.67	242,380.62
销售费用		1,034,806.68	1,370,973.18
管理费用		2,833,985.12	2,815,764.24
研发费用		3,421,822.62	3,121,233.59
财务费用		109,014.13	96,183.89
其中：利息费用		126,812.47	104,078.89
利息收入		20,536.71	15,269.00
加：其他收益		158,400.00	303,745.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(六)		165,827.26
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）		-130,657.85	997,855.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			425.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,979,554.57	2,940,291.33
加：营业外收入		18,687.12	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,998,241.69	2,940,291.33
减：所得税费用		479,634.68	465,722.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,518,607.01	2,474,568.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,518,607.01	2,474,568.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,518,607.01	2,474,568.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,400,209.12	50,198,054.66
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			63,361.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	2,370,046.65	562,192.82

经营活动现金流入小计		41,770,255.77	50,823,608.62
购买商品、接受劳务支付的现金		31,668,083.76	30,461,732.66
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		8,427,797.54	8,739,665.09
支付的各项税费		6,374,573.04	1,502,501.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	5,535,537.45	7,026,828.27
经营活动现金流出小计		52,005,991.79	47,730,727.37
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十九）	-10,235,736.02	3,092,881.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			14,000,000.00
取得投资收益收到的现金			165,827.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,000.00
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			14,176,827.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		645,037.04	2,559,441.37
投资支付的现金			7,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		645,037.04	9,559,441.37
投资活动产生的现金流量净额		-645,037.04	4,617,385.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,200,000.00
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		8,000,000.00	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	六、（三十八）	1,612,777.79	
筹资活动现金流入小计		9,612,777.79	6,200,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现			7,031,400.00

金			
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			
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	14,631,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,612,777.79	-8,431,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十九）	-6,267,995.27	-721,132.86
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十九）	14,159,423.86	6,216,256.52
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十九）	7,891,428.59	5,495,123.66

法定代表人：晁焕清

主管会计工作负责人：晁真

会计机构负责人：晁真

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,807,924.56	32,823,017.05
收到的税费返还			18,683.18
收到其他与经营活动有关的现金		1,308,661.62	528,818.65
经营活动现金流入小计		28,116,586.18	33,370,518.88
购买商品、接受劳务支付的现金		22,041,310.64	18,132,181.42
支付给职工以及为职工支付的现金		6,431,404.99	6,504,208.14
支付的各项税费		4,873,683.32	1,004,924.68
支付其他与经营活动有关的现金		3,813,756.33	1,478,824.16
经营活动现金流出小计		37,160,155.28	27,120,138.40
经营活动产生的现金流量净额		-9,043,569.10	6,250,380.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			14,000,000.00
取得投资收益收到的现金			165,827.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,000.00
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			14,176,827.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,292.04	23,248.00
投资支付的现金			13,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		9,292.04	13,023,248.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,292.04	1,153,579.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	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		1,612,777.79	
筹资活动现金流入小计		9,612,777.79	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,978,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	14,578,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,612,777.79	-9,578,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,440,083.35	-2,174,040.26
加：期初现金及现金等价物余额		9,967,407.05	4,710,641.99
六、期末现金及现金等价物余额		5,527,323.70	2,536,601.73

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

公司上半年存在向所有者分配利润的情形。公司于2023年5月15日召开股东大会审议通过了2022年年度权益分配方案，决定向全体股东每10股派1.50元人民币现金。截至2023年6月30日，公司尚未完成权益分派。

(二) 财务报表项目附注

洛阳九久科技股份有限公司 2023年半年报财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

洛阳九久科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由洛阳九久技术开发有限公司整体变更设立的股份有限公司。于 2015 年 3 月 31 日取得洛阳市工商行政管理局颁发的 410300011008122 号营业执照。2015 年 9 月 24 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统”）授予的同意挂牌函（股转系统函[2015]6430 号），同意公司股票在股转系统挂牌，转让方式为协议转让。2015 年 11 月 5 日，公司在股转系统完成挂牌手续，证券代码 833824。

本财务报表业经本公司全体董事于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司

2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买

方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影

响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期

末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（八）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大

融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损

益。

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到

或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（九）金融工具减值

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

1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利

率折现。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

3、金融资产减值的会计处理方法

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

4、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划

分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
性质组合	本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为性质组合。

(2) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
性质组合	本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为性质组合。

(3) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	1.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

其中应收账款按照迁徙率及历史损失率来确定预期信用损失率。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品。

2、取得和发出存货的计价方法

发出存货采用实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。本公司材料领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;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,则合并计提存货跌价准备。

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,转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足

上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业

之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产

按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

(十三) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程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，按估计的价值转入固定资产，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，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到

预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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。

（十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

（十七）合同负债

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

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判

断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给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。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的及合同价款，且新增合同价款反映了新增单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的与未转让的之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的与未转让的之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单

项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

9. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要包括销售破岩滚刀、盾构机刀具、耐磨材料等销售收入。国内销售在满足上述收入条件同时以将货物交付承运人或购货方后确认收入，国外销售在满足上述收入条件的同时且货物完成出口报关手续后确认收入。

（二十）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进

行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的应税销售额	13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00
房产税	从价计征	1.20
企业所得税	应纳税所得额	15.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
洛阳九久机械制造有限公司	5.00
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	25.00

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书，编码为 GR202041002640，从 2020 年 12 月 4 日至 2023 年 12 月 3 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年半年度，“上期”指 2022 年半年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	68,324.21	81,964.77
银行存款	7,823,104.38	13,471,576.09
其他货币资金	265,983.00	605,883.00
合计	8,157,411.59	14,159,423.86
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金是保函。

（二）应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,373,448.72	927,428.60
商业承兑汇票	12,912,317.06	7,029,321.50
小 计	17,285,765.78	7,956,750.10
减：坏账准备		
合计	17,285,765.78	7,956,750.10

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	60,150,093.39
1 至 2 年	25,386,014.49
2 至 3 年	8,208,447.66
3 至 4 年	6,395,265.38
4 至 5 年	3,506,986.56
5 年以上	11,864,490.27

洛阳九久科技股份有限公司 2023 年半年报财务报表附注

账 龄	期末余额
小 计	115,511,297.75
减：坏账准备	22,677,866.43
合 计	92,833,431.32

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	115,511,297.75	100.00	22,677,866.43	19.63	92,833,431.32
合 计	115,511,297.75	100.00	22,677,866.43	19.63	92,833,431.32

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	121,258,065.4	100.00	22,616,829.06	18.65	98,641,236.39
合 计	121,258,065.4	100.00	22,616,829.06	18.65	98,641,236.39

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,150,093.39	3,007,504.67	5.00
1 至 2 年	25,386,014.49	3,807,902.18	15.00
2 至 3 年	8,208,447.66	1,887,942.96	23.00
3 至 4 年	6,395,265.38	2,430,200.84	38.00
4 至 5 年	3,506,986.56	1,578,143.95	45.00
5 年以上	11,864,490.27	9,966,171.83	84.00
合 计	115,511,297.75	22,677,866.43	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	22,616,829.06	61,037.37			22,677,866.43
合 计	22,616,829.06	61,037.37			22,677,866.43

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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	货款	9,667,541.39	注	8.37	537,512.71
平煤建工集团特殊凿井工程有限公司	货款	8,808,532.60	注	7.63	795,778.99
中铁大桥局集团有限公司机械化施工分公司	货款	7,390,117.06	注	6.40	1,238,360.92
马鞍山市安然工矿设备有限公司	货款	5,764,268.60	1年以内	4.99	288,213.43
中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司	货款	4,340,623.04	注	3.76	488,128.88
合计	—	35,971,082.69	—	31.15	3,347,994.93

注：中铁工程装备集团盾构制造有限公司 1 年以内 9,126,185.01；1-2 年 541,356.38 元；平煤建工集团特殊凿井工程有限公司 1 年以内 5,255,009.00 元；1-2 年 3,553,523.60 元；中铁大桥局集团有限公司机械化施工分公司 1 年以内 950,540.00 元；1-2 年 3,628,360.00 元；2-3 年 2,811,217.06 元；中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司 1 年以内 1,629,645.80 元；1-2 年 2,710,977.24 元。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	252,125.87	97.67	457,346.40	85.11
1-2 年	6,012	2.33	80,012.00	14.89
合计	258,137.87	100.00	537,358.40	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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售有限公司河南洛阳石油分公司	非关联方	101,890.00	39.47
安阳市嘉尔硅业有限公司	非关联方	59,000.00	22.86
洛阳义舍德商贸有限公司	非关联方	30,600.00	11.85
辉县市威普橡胶制品有限公司	非关联方	8,875.00	3.44
洛阳顺博商贸有限公司	非关联方	7,803.46	3.02
合计		208,168.46	80.64

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,660,798.04	1,690,729.47
合 计	2,660,798.04	1,690,729.47

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,249,833.34
1 至 2 年	210,200.00
2 至 3 年	218,124.00
3 至 4 年	137,504.00
4 至 5 年	112,000.00
5 年以上	99,405.90
小 计	3,027,067.24
减：坏账准备	366,269.20
合 计	2,660,798.04

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	2,978,301.00	1,862,501.00
代扣代缴款	44,423.34	57,561.44
员工备用金	4,342.90	4,342.90
小 计	3,027,067.24	1,924,405.34
减：坏账准备	366,269.20	233,675.87
合 计	2,660,798.04	1,690,729.47

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	233,675.87			233,675.87
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	132,593.33	-	-	132,593.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	366,269.20			366,269.20

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	233,675.87	132,593.33			366,269.20
合计	233,675.87	132,593.33			366,269.20

(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
中煤特殊凿井有限责任公司	投标保证金	889,900.00	注	29.40	43,839.00
洛阳三高重型矿山机械有限公司	投标保证金	316,400.00	1 年以内	10.45	31,640.00
中国交通建设股份有限公司重庆轨道交通 18 号线北延工程施工总承包项目部	投标保证金	210,000.00	1 年以内	6.94	21,000.00
中交二公局深圳建设发展有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	6.61	2,000.00
紫金矿业物流有限公司	投标保证金	150,000.00	1 至 2 年	4.96	15,000.00
合计		1,766,300.00		58.36	113,479.00

接上表 注：中煤特殊凿井有限责任公司 1 年以内 833,900.00 元，3 至 4 年 41,000.00 元；5 年以上 15,000.00 元。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,802,536.86		10,802,536.86	7,979,520.76		7,979,520.76
在产品	1,1487,708.96		1,1487,708.96	9,586,753.63		9,586,753.63
发出商品	9,993,009.41		9,993,009.41	4,127,048.15		4,127,048.15

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,563,051.33		10,563,051.33	15,082,136.11		15,082,136.11
合计	42,846,306.56		42,846,306.56	36,775,458.65		36,775,458.65

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	16,838.59	
待摊费用	14,891.27	14,891.27
合计	31,729.86	14,891.27

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,267,649.30	19,877,447.53
固定资产清理		
合计	36,267,649.30	19,877,447.53

(2) 其他说明:

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.上年年末余额	21,483,745.90	18,152,229.71	4,976,469.35	1,166,103.86	16,500.00	45,795,048.82
2.本期增加金额	7,918,589.36	10,088,567.90		68,379.12		18,075,536.38
(1)购置		504,922.20	-	68,379.12		573,301.32
(1)在建工程转入	7,918,589.36	9,583,645.70				17,502,235.06
3.本期减少金额						
4.期末余额	29,402,335.26	28,240,797.61	4,976,469.35	1,234,482.98	16,500.00	63,870,585.20
二、累计折旧						-
1.上年年末余额	10,660,837.10	9,865,246.96	4,424,257.83	951,308.40	15,951.00	25,917,601.29
2.本期增加金额	628,155.83	883,312.10	131,412.26	42,454.42		1,685,334.61
(1)计提	628,155.83	883,312.10	131,412.26	42,454.42		1,685,334.61
3.本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
4.期末余额	11,288,992.93	10,748,559.06	4,555,670.09	993,762.82	15,951.00	27,602,935.90
三、减值准备						-
1.上年年末余额						-
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	18,113,342.33	17,492,238.55	420,799.26	240,720.16	549.00	36,267,649.30
2.上年年末账面价值	10,822,908.80	8,286,982.75	552,211.52	214,795.46	549.00	19,877,447.53

(九) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		17,502,235.06
合计		17,502,235.06

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂区项目				8,372,011.38		8,372,011.38
再用轨				1,242,367.63		1,242,367.63
围墙						
项目简介公示牌				100,558.70		100,558.70
管道安装工程						
供水工程建设						
机器设备				7,787,297.35		7,787,297.35
合计				17,502,235.06		17,502,235.06

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	13,043,742.38	127,345.52	13,171,087.90
2. 本期增加金额	305,501.07		305,501.07
(1) 购置	305,501.07		305,501.07
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	13,349,243.45	127,345.52	13,476,588.97
二、累计摊销			-
1. 上年年末余额	2,182,990.18	49,279.61	2,232,269.79
2. 本期增加金额	135,309.03	6,367.26	141,676.29
(1) 计提	135,309.03	6,367.26	141,676.29
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	2,318,299.21	55,646.87	2,373,946.08
三、减值准备			-
1. 上年年末余额			-
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	11,030,944.24	71,698.65	11,102,642.89
2. 上年年末账面价值	10,860,752.20	78,065.91	10,938,818.11

(十一) 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		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	3,459,287.58	23,044,135.63	3,524,965.40	22,850,504.93
弥补亏损	868,301.25	3,473,205.03	1,116,680.76	4,466,723.04
合计	4,327,588.83	26,517,340.66	4,641,646.16	27,317,227.97

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
与工程建设和设备采购有关的预付款	69,630.00	
预付土地款		
合计	69,630.00	

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	11,000,000.00	8,000,000.00
合计	11,000,000.00	8,000,000.00

(十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,600,000.00	4,800,000.00
合计	4,600,000.00	4,800,000.00

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	48,251,763.64	50,748,709.59
服务费	4,190,388.38	
合计	52,442,152.02	50,748,709.59

(十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	682,528.05	2,697,787.12
合计	682,528.05	2,697,787.12

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,033,412.51	7,760,325.03	8,700,325.03	1,093,412.51
二、离职后福利-设定提存计划		528,379.70	528,379.70	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	2,033,412.51	8,288,704.73	9,228,704.73	1,093,412.51

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,008,732.98	7,238,461.55	8,178,461.55	1,068,732.98
二、职工福利费	-	207,818.61	207,818.61	-
三、社会保险费	-	223,932.77	223,932.77	-
其中：医疗保险费	-	208,986.13	208,986.13	-
工伤保险费	-	14,946.64	14,946.64	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	24,679.53	90,112.10	90,112.10	24,679.53
六、短期带薪缺勤		-	-	
七、短期利润分享计划		-	-	
合计	2,033,412.51	7,760,325.03	8,700,325.03	1,093,412.51

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		506,234.08	506,234.08	
2. 失业保险费		22,145.62	22,145.62	
合计		528,379.70	528,379.70	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	659,192.00	2,673,668.55
企业所得税	40,165.58	1,042,748.20
城市维护建设税	24,222.94	181,947.91
教育费附加及地方教育附加	17,301.49	129,238.80
房产税	50,544.21	52,038.68
土地使用税	42,800.33	42,800.33
代扣代缴个人所得税	8,213.94	13,798.52
其他	13,860.72	20,216.45
合计	856,301.21	4,156,457.44

(十九) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	6,978,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,621,564.16	48,542.26
合计	8,599,564.16	48,542.26

1、应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	6,978,000.00	
合计	6,978,000.00	

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来		28,966.14
个人借款	1,600,000.00	14,793.07
其他	21,564.16	4,783.05
股东借款		
合计	1,621,564.16	48,542.26

(二十) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,520,000.00						46,520,000.00

(二十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	57,385,733.43			57,385,733.43
合计	57,385,733.43			57,385,733.43

(二十二) 专项储备

1、专项储备明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,038,805.30	456,000.00	36,715.54	1,458,089.76
合计	1,038,805.30	456,000.00	36,715.54	1,458,089.76

(二十三) 盈余公积

盈余公积明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,367,418.45			6,367,418.45
合计	6,367,418.45			6,367,418.45

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额
调整前上期末未分配利润	19,487,027.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,533.91
调整后期初未分配利润	19,488,561.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,702,681.40
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	6,978,000.00
期末未分配利润	15,213,243.28

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	54,564,807.11	41,205,698.56	39857212.12	29859812.98
盾构机刀具	22875438.1	16910965.67	15210938.56	10947590.76
破岩滚刀	16211769.94	11886935.92	13513404.97	9548500.07
耐磨材料	14683068.1	11761779.28	10738355.31	9042951.07
零星产品	794530.97	646017.69	394513.28	320771.08
二、其他业务小计	203742.03	77524.12	1091195.13	995394.97
非耐磨材料	203742.03	77524.12	1091195.13	995394.97
合计	54,768,549.14	41,283,222.68	40948407.25	30855207.95

2、主要客户情况

客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
中交天和机械设备制造有限公司	9,238,106.19	16.87	否
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	6,919,278.77	12.63	否
陇南紫金矿业有限公司	3,736,799.68	6.82	否

客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
满洲里都成贸易有限公司	3,448,185.84	6.30	否
湖南创远矿山机械有限责任公司	2,584,247.79	4.72	否
合计	25,926,618.27	47.34	

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	85,600.66	274,385.66
城市维护建设税	47,613.42	65,218.16
房产税	101,088.42	79,851.75
教育费附加及地方教育附加	34,090.45	47,211.70
印花税	25,823.36	29,830.26
车船使用税	3,394.20	6,574.20
环境保护税	-	945.00
合计	297,610.51	504,016.73

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托代销手续费	-	582,524.28
职工薪酬	496,704.99	495,965.67
业务经费	305,828.62	218,310.10
包装费	65,953.79	104,109.09
差旅费	184,138.70	40,705.75
其他	48,134.37	33,467.38
合计	1,100,760.47	1,475,082.27

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,633,451.62	2,736,466.47
折旧及摊销费	348,379.98	308,221.98
中介咨询费	269,596.41	145,465.17
业务招待费	126,282.68	149,360.42
办公费	139,644.75	112,144.21
差旅费	85,888.47	19,215.61
修理费	47,859.47	33,050.00
其他	325,076.13	387,906.58
合计	3,976,179.51	3,891,830.44

注：其他系包括付国家知识产权局专利局专利申请费、付城镇垃圾处理费、安保费、绿化费用。

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	2,562,120.09	1,788,558.77
工资	1,117,384.11	1,220,634.33
加工费	320,205.28	378,759.13
固定资产折旧	114,914.73	56,276.37
社保	82,169.41	61,674.01
燃料及动力	37,036.12	41,807.89
差旅费	32,242.63	28,476.80
无形资产摊销	5,793.96	5,793.96
实验费	622.64	679.25
合计	4,272,488.97	3,582,660.51

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	129,089.97	106,276.29
减：利息收入	24,840.52	26,390.67
手续费	2,738.37	9,665.66
其他		
合计	106,987.82	89,551.28

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
洛阳高新技术企业奖励		300,000.00	与收益相关
河南人社局社保补贴	38,400.00		与收益相关
洛阳高新区研发费用补贴	120,000.00		与收益相关
税务局个人所得税手续费返款		5,841.39	与收益相关
合计	158,400.00	305,841.39	/

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品收益		165,827.26
合计		165,827.26

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-61,037.37	1,570,158.66
其他应收款坏账损失	-132,593.33	-114,687.84

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	-193,630.70	1,455,470.82

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		425.06
合计		425.06

(三十五) 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
其他	18,687.95	1.23	18,687.95
合计	18,687.95	1.23	18,687.95

(三十六) 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
赔偿金、违约金及罚款支出	20,000.00	85,078.45	20,000.00
其他		7,550.00	
合计	20,000.00	92,628.45	20,000.00

(三十七) 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	507,469.46	316,044.16
递延所得税费用	314,057.33	189,615.77
合计	821,526.79	505,659.93

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,694,756.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	554,213.46
子公司适用不同税率的影响	99,928.25
调整以前期间所得税的影响	117,647.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,134.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,603.24
所得税费用	821,526.79

(三十八) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收退回的投标保证金	745,859.50	170,000.00
政府补助	158,400.00	306,066.13
往来款等其他与经营活动相关收入	1,465,787.15	86,126.69
合计	2,370,046.65	562,192.82

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
期间费用及其他经营支出	3,404,894.95	7,026,828.27
支付经营相关的保证金	2,130,642.50	
合计	5,535,537.45	7,026,828.27

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行普惠贷款减息	12,777.79	
收到个人借款	1,600,000.00	
合计	1,612,777.79	

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,873,229.64	1,879,335.45
加: 资产减值准备		
信用减值损失	193,630.70	-1,455,470.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,685,334.61	992,317.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	141,676.29	73,448.45
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-425.06
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)	129,089.97	106,276.29
投资损失(收益以“—”号填列)		-165,827.26
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	314,057.33	189,615.76
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,070,847.91	-6,406,420.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,358,668.60	5,242,590.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,100,744.95	2,637,440.64
其他	-6,978,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-9,969,753.02	3,092,881.25
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	8,157,411.59	5,495,123.66
减：现金的上年年末余额	14,159,423.86	6,216,256.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,002,012.27	-721,132.86

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,891,428.59	5,495,123.66
其中：库存现金	68,324.21	75,804.50
可随时用于支付的银行存款	7,823,104.38	5,419,319.16
二、现金等价物	265,983.00	
三、期末现金及现金等价物余额	8,157,411.59	5,495,123.66

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,856,933.50	用于短期借款抵押
无形资产	3,003,733.35	用于短期借款抵押
其他货币资金	265,983.00	银行保函金额
合计	7,126,649.85	

七、合并范围的变更

无发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳九久机械制造有限公司	洛阳市	洛阳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		出资设立
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	洛阳市	洛阳市	专用设备制造业	72.83		出资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	27.17	170,548.24		9,622,649.17

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	23,858,578.08	34,685,385.69	58,543,963.77	23,253,212.23		23,253,212.23

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	22,364,325.76	35,237,728.03	57,602,053.79	22,938,990.10		22,938,990.10

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	14,706,037.41	627,687.85	627,687.85	-813,914.92

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	8,901,203.10	-919,552.81	-919,552.81	-2,619,661.23

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括【借款、应收账款、应付账款】，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司无母公司。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
晁焕清	持有公司 5%以上股份的自然人股东、本公司董事长
魏清峰	持有公司 5%以上股份的自然人股东
杨精锐	持有公司 5%以上股份的自然人股东、本公司监事会主席
刘朝	持有公司 5%以上股份的自然人股东
王汉章	持有公司 5%以上股份的自然人股东
陈振林	持有公司 5%以上股份的自然人股东
李伟	持有公司股份的自然人股东、本公司董事
谢东平	持有公司 5%以上股份的自然人股东
金文革	持有公司股份的自然人股东、本公司董事
凌凡	持有公司股份的自然人股东、本公司监事
刘庆云	持有公司股份的自然人股东、本公司监事
李毅	持有公司股份的自然人股东、本公司董事
晁真	持有公司股份的自然人股东、本公司财务总监、本公司董事会秘书
李辉	本公司董事
张波	本公司技术总监
宁波北仑聚力井桩咨询有限公司	监事会主席投资的公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
晁焕清	5,000,000.00	2023 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 19 日	否
晁焕清	3,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	2023 年 12 月 23 日	否

3、其他关联交易

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止 2023 年 8 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,134,580.00	727,428.60
商业承兑汇票	12,912,317.06	7,029,321.50
小计	16,046,897.06	7,756,750.10
减：坏账准备		
合计	16,046,897.06	7,756,750.10

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	52,534,699.21
1 至 2 年	26,294,417.83
2 至 3 年	7,549,931.02
3 至 4 年	6,148,459.98
4 至 5 年	3,506,986.56

账 龄	期末余额
5 年以上	11,864,490.27
小计	107,898,984.87
减：坏账准备	21,725,597.59
合计	86,173,387.28

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	101,696,482.73	94.25	21,725,597.59	21.36	79,970,885.14
性质组合（关联方）	6,202,502.14	5.75			6,202,502.14
合计	107,898,984.87	100.00	21,725,597.59	20.14	86,173,387.28

（续）

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	108,223,241.11	95.41	21,654,218.54	20.01	86,569,022.57
性质组合（关联方）	5,202,502.14	4.59			5,202,502.14
合计	113,425,743.25	100.00	21,654,218.54	19.09	91,771,524.71

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,856,093.53	2,392,804.68	5.00
1 至 2 年	24,770,521.37	3,715,578.21	15.00
2 至 3 年	7,549,931.02	1,736,484.13	23.00
3 至 4 年	6,148,459.98	2,336,414.79	38.00
4 至 5 年	3,506,986.56	1,578,143.95	45.00
5 年以上	11,864,490.27	9,966,171.83	84.00
合 计	101,696,482.73	21,725,597.59	

2、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	21,654,218.54	71,379.05			21,725,597.59

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	21,654,218.54	71,379.05			21,725,597.59

3、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	货款	9,667,541.39	注	8.96	537,512.71
平煤建工集团特殊凿井工程有限公司	货款	8,808,532.60	注	8.16	795,778.99
中铁大桥局集团有限公司机械化施工分公司	货款	7,390,117.06	注	6.85	1,238,360.92
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	货款	6,202,502.14	注	5.75	
中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司	货款	4,340,623.04	注	4.02	488,128.88
合计	—	36,409,316.23	—	33.74	3,059,781.50

注：中铁工程装备集团盾构制造有限公司 1 年以内 9,126,185.01 元；1-2 年 541,356.38 元；平煤建工集团特殊凿井工程有限公司 1 年以内 5,255,009.00 元；1-2 年 3,553,523.60 元；中铁大桥局集团有限公司机械化施工分公司 1 年以内 950,540.00 元；1-2 年 3,628,360.00 元；2-3 年 2,811,217.06 元；洛阳九久耐磨材料制造有限公司 1 年以内 4,678,605.68；1-2 年 1,523,896.46；中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司 1 年以内 1,629,645.80；1-2 年 2,710,977.24 元。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,545,969.54	1,552,586.44
合计	2,545,969.54	1,552,586.44

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,199,683.34
1 至 2 年	160,000.00
2 至 3 年	218,124.00
3 至 4 年	137,504.00
4 至 5 年	12,000.00
5 年以上	95,413.00
小计	2,822,724.34

洛阳九久科技股份有限公司 2023 年半年报财务报表附注

账 龄	期末余额
减：坏账准备	276,754.80
合 计	2,545,969.54

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	2,778,301.00	1,712,501.0
代扣代缴款	44,423.34	57,561.44
小计	2,822,724.34	1,770,062.44
减：坏账准备	276,754.80	217,476.00
合 计	2,545,969.54	1,552,586.44

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	217,476.00			217,476.00
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	59,278.80			59,278.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	276,754.80			276,754.80

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	217,476.00	59,278.80			276,754.80
合 计	217,476.00	59,278.80			276,754.80

(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
中煤特殊凿井有限责任公司	投标保证金	889,900.00	注	31.53	43,839.00
洛阳三高重型矿山机械有限公司	投标保证金	316,400.00	1 年以内	11.21	3,164.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国交通建设股份有限公司重庆轨道交通 18 号线北延工程施工总承包项目部	投标保证金	210,000.00	1 年以内	7.44	2,100.00
中交二公局深圳建设发展有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	7.09	2,000.00
深圳市深汕特别合作区城市建设投资发展有限公司	投标保证金	124,960.00	1 年以内	4.43	1,249.60
合计		1,741,260.00		61.70	52,352.60

注：中煤特殊凿井有限责任公司 1 年以内 833,900.00 元，3 至 4 年 41,000.00 元； 5 年以上 15,000.00 元。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,997,500.00		32,997,500.00	32,997,500.00		32,997,500.00
合计	32,997,500.00		32,997,500.00	32,997,500.00		32,997,500.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洛阳九久机械制造有限公司	6,997,500.00			6,997,500.00		
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
合计	32,997,500.00			32,997,500.00		

(五) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	39,881,739.01	29,443,919.28	29,118,856.81	20,816,861.91
盾构机刀具	22,875,438.10	16,910,965.67	15,210,938.56	10,947,590.76
破岩滚刀	16,211,769.94	11,886,935.92	13,513,404.97	9,548,500.07
零星产品	794,530.97	646,017.69	394,513.28	320,771.08
二、其他业务小计	203,742.03	77,524.12	816,978.76	
其他材料	203,742.03	77,524.12	816,978.76	
合计	40,085,481.04	29,521,443.40	29,935,835.57	2,081,6861.91

2、主要客户情况

客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
中交天和机械设备制造有限公司	9,238,106.19	23.05	否
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	6,919,278.77	17.26	否
湖南创远矿山机械有限责任公司	2,584,247.79	6.45	否
中冀建勘集团有限公司	2,342,566.37	5.84	否
安徽金林路桥工程有限公司	1,934,688.50	4.83	是
合计	23,018,887.62	57.43	

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品收益		165,827.26
合计		165,827.26

十四、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
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）	158,400.00	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,312.05	
小计	157,087.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	23,563.19	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	133,524.76	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益	
		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	2.05	0.0581	0.0581
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94	0.0552	0.0552

洛阳九久科技股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

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	158,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,312.05
非经常性损益合计	157,087.95
减：所得税影响数	23,563.19
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	133,524.76

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