

证券代码：430170

证券简称：金易通

主办券商：长江承销保荐



金易通

NEEQ: 430170

金易通科技（北京）股份有限公司

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



年度报告

2023

重要提示

一、 董事郝泽锋先生对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
郝泽锋	董事	反对	郝泽锋先生作为公司外部董事，并不直接参与公司日常经营管理。其表示：由于管理不善，导致管理费用支出过大，其中管理费用支出工资支付 30%以上，尤其研发费用薪酬支付占 90%以上，新增技术成果不能支持公司的后续发展，成本过高，毛利过低。公司已经进入不能正常健康发展的情况，故提出反对意见。

二、 公司负责人常建勇、主管会计工作负责人仰玫及会计机构负责人（会计主管人员）仰玫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、 本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、 大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

<p>1、大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2023年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告是为了提醒审计报告使用者关注公司的持续经营能力，我们同意审计机构对审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的说明。</p> <p>2、针对公司所面临的情况，公司董事会将积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑。包括但不限于：稳定发展基本业务，扩大产品制造种类；加强预算管理和成本控制；引进人才，强化人才梯队建设，夯实持续发展基础；引入投资者，改善经营情况；大力发展井下采选充一体化项目。</p>

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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.....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件.....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理.....	28
第六节	财务会计报告	33
审 计 报 告		33
附件 会计信息调整及差异情况.....		136

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金易通	指	金易通科技（北京）股份有限公司
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
金易通天津	指	金易通（天津）智能装备有限公司
金易通数字科技	指	金易通数字科技（天津）有限公司
欧润德	指	欧润德工业技术有限责任公司
STC	指	德国 STC 筛分技术咨询与工程公司
SKG	指	德国 SKG 洗选技术与设备有限公司

第一节 公司概况

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

注册资本（元）	67,062,002	注册情况报告 期内是否变更	否
---------	------------	------------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期内，公司承揽了阳煤集团天安煤矿有限公司 120 万吨/年选煤厂 EPC 项目，为公司积累了大型选煤厂项目承包建设经验，为公司今后同类业务发展奠定了基础。

报告期内，公司派出以董事长常建勇先生为负责人的领导团队，赴德国与公司的合作伙伴 STC、SKG、MBE 等公司开展一系列商业合作洽谈。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）和《关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司通过了 2022 年北京市第四批高新技术企业认定（编号：GR202211007004），享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年：2022.12.30-2025.12.30。

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	26,270,315.69	5,280,226.32	397.52%

毛利率%	10.67%	23.59%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,707,349.77	-124,995.11	—
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,785,633.82	-1,808,741.31	—
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）	-27.66%	-0.89%	—
加权平均净资产收益率%（依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）	-28.46%	-12.92%	—
基本每股收益	-0.04	-0.00	—
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,925,119.34	32,950,441.17	54.69%
负债总计	42,429,064.27	21,809,328.96	94.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,496,055.07	11,141,112.21	-23.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.13	0.17	-23.53%
资产负债率%（母公司）	53.50%	40.82%	—
资产负债率%（合并）	83.32%	66.16%	—
流动比率	1.58	1.76	—
利息保障倍数	-20.38	-9.73	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,135,661.33	2,380,100.53	-231.74%
应收账款周转率	1.27	0.25	—
存货周转率	1.64	0.36	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	54.69%	-8.79%	—
营业收入增长率%	397.52%	3.02%	—
净利润增长率%	—	—	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,844,183.74	17.31%	2,435,887.54	7.40%	263.08%

应收票据	2,432,000.00	4.76%	-	-	-
应收账款	3,190,703.30	6.25%	1,348,208.41	4.10%	136.66%
存货	16,472,306.57	32.35%	10,009,929.50	30.41%	64.56%
固定资产	9,102,432.78	17.82%	10,262,791.50	31.17%	-11.31%
无形资产	4,536,947.52	8.88%	4,659,844.56	14.15%	-2.64%
递延所得税资产			29,309.25	0.09%	-
长期借款	9,500,000.00	18.60%	-	-	-
预付账款	4,914,851.38	9.65%	3,617,575.05	0.54%	35.86%
其他应收款	214,403.87	0.42%	176,287.84	0.65%	21.62%
合同资产	1,217,092.50	2.38%	215,212.50	0.59%	465.53%
其他流动资产	197.68	0.00%			-
使用权资产	-	-	195,395.02	14.09%	-100.00%
应付账款	8,317,298.74	16.28%	4,639,643.29	7.11%	79.27%
合同负债	9,725,287.93	19.10%	2,340,456.50	1.48%	315.53%
应付职工薪酬	392,390.39	0.77%	487,171.87	5.35%	-19.46%
应交税费	2,098,924.48	4.12%	1,761,500.63	1.05%	19.16%
其他应付款	249,601.88	0.49%	346,462.97	10.99%	-27.96%
一年内到期的非流动负债	514,361.11	1.01%	274,158.86	0.83%	87.61%
其他流动负债	2,336,405.30	4.59%	259,542.36	0.79%	800.20%
预计负债	9,294,794.44	18.19%	11,671,083.23	35.45%	-20.36%
递延所得税负债			29,309.25	0.09%	-

项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年同期增加了 263.08%，主要是本期增加了银行贷款所致。
- 2、应收票据同比上年同期增加了 2,432,000.00 元，主要原因是本年销售回款银行承兑汇票结算有所增加。
- 3、应收账款同比上年同期增加了 136.66%，主要原因是本年度销售收入提高，一年期应收账款增加。
- 4、存货同比上年同期增加了 64.56%，主要是本年未确认收入的销售项目所采购的原材料及发出商品增加所致。
- 5、长期借款同比上年同期增加了 9,500,000.00 元，主要是本期增加了 3 年期的银行贷款。
- 6、预付账款同比上年同期增加了 35.86%，主要是合同额增加，相应材料采购预付款增加。
- 7、合同资产同比上年同期增加了 465.53%，主要是新增销售合同质保金增加所致。
- 8、使用权资产同比上年同期减少了 100.00%，计提的房屋租赁费用在本期完成计提。
- 9、应付账款同比上年同期增加了 79.27%，主要是随着本年度合同额的增加，采购的原材料、商品增多，导致应付账款增加。
- 10、合同负债同比上年同期增加了 315.53%，主要是销售合同预收货款增加。
- 11、一年内到期的非流动负债同比上年同期增加了 87.61%，主要是增加了 1 年内到期的长期借款本金及利息。
- 12、其他流动负债同比上年同期增加了 800.20%，主要是本期已背书未到期的应收票据及销售合同待转销项税增加所致。

(二) 经营情况分析**1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	26,270,315.69	—	5,280,226.32	—	397.52%
营业成本	23,467,357.48	89.33%	4,034,822.22	76.41%	481.62%
毛利率%	10.67%	—	23.59%	—	—
销售费用	272,040.65	1.04%	223,895.85	4.24%	21.50%
管理费用	3,126,505.82	11.90%	726,574.77	13.76%	330.31%

研发费用	1,457,830.87	5.55%	1,523,311.45	28.85%	-4.30%
财务费用	132,947.84	0.51%	25,866.45	0.49%	413.98%
信用减值损失	-404,458.06	-1.54%	3,062,424.97	58.00%	113.21%
资产减值损失	-65,407.50	-0.25%	2,947.13	0.06%	2,319.36%
其他收益	20,317.74	0.08%	15,656.09	0.30%	29.78%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-	-10.59%	-	32.09%	-264.24%
	2,783,233.82		1,694,567.28		
营业外收入	75,844.05	0.29%	557,612.24	10.56%	-86.40%
营业外支出	-	0.00%	2,377,130.13	45.02%	-100.00%
净利润	-	-10.31%	-124,995.11	-2.37%	-
	2,707,349.77				

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比上年同期增加了 397.52%，主要是公司市场推广宣传取得一定成效，销售订单较上年增涨较多。
- 2、毛利率同比上年同期减少了 12.92%，主要是收入占比较大的项目实际实施成本较前期预算偏差较大，导致毛利率降低。
- 3、管理费用同比上年同期增加了 330.31%，主要是上年同期公司冲回了不满足业绩考核条件而不再行权的 280.2 万股份支付，导致本年同比增加较大。
- 4、财务费用同比上年同期增加了 413.98%，主要是银行贷款支付利息增加所致。
- 5、信用减值损失同比上年同期增加 113.21%，主要原因是应收账款计提的坏账准备增加。
- 6、资产减值损失比上年同期增加 68,354.63 元，主要是本期销售合同质保金计提的坏账增加所致。
- 7、营业外收入同比上年同期减少了 86.40%，主要是较上年同期贷款违约赔偿金减少所致。
- 8、营业外支出同比上年同期减少了 100.00%，主要是减少了债务纠纷赔偿款。
- 9、净利润同比上年同期亏损增加了 258.24 万元，主要是本期毛利率减少，计提的坏账准备增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	26,270,315.69	5,280,226.32	397.52%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	23,467,357.48	4,034,822.22	481.62%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
煤炭洗选设备	25,201,447.79	23,267,549.72	7.67%	377.28%	476.67%	-67.47%
技术服务收入	1,068,867.90	199,807.76	81.31%	100.00%	100.00%	100.00%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北地区	26,257,451.98	23,462,927.69	10.64%	398.77%	483.24%	-54.87%
华东地区	12,863.71	4,429.79	65.56%	-18.59%	-63.04%	171.36%

收入构成变动的原因：

报告期内，(1)设备收入同比上年同期增加 377.28%，是因为华北地区市场开拓较好，设备销售订单较上年度有较大幅度增长。(2)技术服务收入同比上年同期增加 100.00%，是由于上年度未达到收入确认条件的技术服务合同在本期完成了确认。
--

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	阳煤集团天安煤矿有限公司	22,300,884.97	84.89%	否
2	鄂托克旗建元洗煤有限责任公司	1,341,626.29	5.11%	否
3	临汾市尧都区东山选煤厂	1,283,185.84	4.88%	否
4	临汾市尧都区森康达洗煤有限公司	738,938.08	2.81%	否
5	唐山升华选煤设备制造有限公司	230,088.50	0.88%	否
合计		25,894,723.68	98.57%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京华宇浩通建筑工程有限公司	3,828,516.00	11.64%	否
2	众鼎（天津）钢结构工程有限公司	3,247,800.00	9.87%	否
3	山西国昇路桥建设有限公司	2,800,000.00	8.51%	否
4	景津装备股份有限公司	1,490,000.00	4.53%	否
5	威海市海王旋流器有限公司	1,232,000.00	3.74%	否
合计		12,598,316.00	38.29%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,135,661.33	2,380,100.53	-231.74%
投资活动产生的现金流量净额	-44,500.00		-
筹资活动产生的现金流量净额	9,588,675.98	-140,662.12	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-3,135,661.33 元，主要原因是收到的诉讼执行款较上年减少，同时支付的诉讼赔偿金较上年大幅增加所致。
2、投资活动产生的现金流量净额净额为 44,500.00 元，主要是本期增加了固定资产采购。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 9,588,675.98 元，主要是本期增加了银行贷款，取得借款收到的现金增加，所以筹资活动产生的现金流量净额有所增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
金易通（天津）智能装备有限公司	控股子公司	矿山设备及部件的生产及销售	12,000,000.00	40,494,310.09	24,741,878.01	4,414,988.77	- 1,304,786.51
欧润德工业技术有限责任公司	控股子公司	机电设备及其零部件的进出口	249,036.00	35,275.63	35,275.63	94,033.32	-11,634.57

金易通数字科技（天津）有限公司	控股子公司	技术咨询和服务	10,000,000.00	500,881.30	-13,487.84	0	-15,223.43
-----------------	-------	---------	---------------	------------	------------	---	------------

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
转型升级带来的风险	为了使公司经营实现跨越式发展，充分利用技术资源争取经济效益最大化，公司拟实施有限多元战略，在稳定原矿物洗选业务的基础上实施绿色矿山井下采选充一体化、无废城市等业务转型升级。在转型阶段，存在转型周期较长、转型产品被市场接受的时间不确定、产品盈利周期较长的风险。
政策风险	以井下采选充为标志的绿色矿山开采虽然符合国家生态环保要求，国家有关部门也颁发了绿色开采规范，在“两会”期间也提到了绿色矿山建设及生态环保要求，部分地区也陆续出台了绿色矿山建设的相关指导文件，但强制矿山企业必须实行绿色开采并进行有效监督时间上仍然存在不确定性，因此，该项业务的大范围推广也会由于国家政策的执行力度而带来不确定性，在一定程度上增加了公司的风险。

经营风险	近三年来公司已连续亏损，公司管理层采取系列措施改善经营，增加营业收入，报告期内公司签订合同金额近 4300 万元，公司整体的经营风险可控且在逐渐降低。
诉讼风险	1. 李松奕与公司及实际控制人常建勇之间的民间借贷纠纷发回河北省唐山高新技术产业开发区人民法院重审，一审判决公司承担部分偿还责任，公司已上诉，二审尚未判决；2. 就公司与陆凯工业技术有限公司和唐山陆凯科技有限公司之间的买卖合同纠纷、商业秘密纠纷、与李松奕和孙荣林损害公司利益责任纠纷（二审公司败诉）、专利权权属纠纷等，公司均已启动法律诉讼程序，公司将持续关注案件进展并履行信息披露义务。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
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. (三)
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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	30,237,801.89	355.90%
作为被告/被申请人	12,649,077.77	148.88%
作为第三人	0	0%
合计	42,886,879.66	504.79%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2022-009	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	8,872,720.89	否	公司已申请执行，尚未执行回款。
2023-006	原告/申请人	损害公司利益责任纠纷	否	8,000,000.00	否	一审、二审公司均败诉，再审被驳回，公司已向检察院申请抗诉。
2022-006	原告/申请人	虚假宣传不正当竞争纠纷	否	1,237,781.00	否	公司已申请执行，尚未执行回款。
2023-003	被告/被申请人	买卖合同纠纷	是	2,154,283.33	否	公司已支付本案全部债务。
2022-001	原告/申请人	侵害商业秘密纠纷	否	10,000,000.00	否	已立案，尚未有判决结果。

2023-039	被告/被申请人	因申请财产保全损害责任纠纷	是	1,020,000.00	否	一审/二审公司均胜诉。
2023-039	被告/被申请人	因申请财产保全损害责任纠纷	是	180,000.00	否	一审/二审公司均胜诉。
2023-041	被告/被申请人	民间借贷纠纷	否	9,294,794.44	是	2023 年 12 月 18 日一审（重审）判决公司承担部分还款责任，公司已上诉，二审尚未判决。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1. 公司与唐山陆凯科技有限公司的买卖合同纠纷一审、二审公司均胜诉，详见 2022 年 3 月 28 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号 2022-009）；
2. 公司与李松奕、孙荣林、唐山陆凯科技有限公司、陆凯工业技术有限公司的损害公司利益责任纠纷案一审公司败诉，公司上诉至北京市第一中级人民法院，开庭审理后，二审公司败诉，后上诉至北京市高级人民法院，被裁定驳回，详见 2023 年 3 月 29 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2023-006），公司已向检察院申请抗诉；
3. 公司与唐山陆凯科技有限公司、李松奕、孙荣林虚假宣传不正当竞争纠纷案，一审、二审公司均胜诉，详见 2022 年 2 月 23 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号 2022-006）；
4. 公司与天津宝港煤炭经销有限公司买卖合同纠纷案，2022 年 9 月 16 日一审判决公司败诉，后公司向北京市第一中级人民法院提起上诉，2023 年 2 月 24 日二审判决公司败诉，公司已支付本案的全部债务，详见 2023 年 3 月 7 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2023-002）；
5. 公司与李松奕、孙荣林、唐山陆凯科技有限公司、陆凯工业技术有限公司的侵害商业秘密纠纷案于 2022 年 1 月 10 日受理，2024 年 4 月已开庭审理，尚未有判决结果，详见 2022 年 1 月 11 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼公告》（公告编号 2022-001）；

6. 公司与唐山陆凯科技有限公司的因申请财产保全损害责任纠纷两案一审、二审公司均胜诉，详见 2023 年 11 月 30 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2023-039）。

7. 李松奕与公司及常建勇的民间借贷纠纷案，2023 年 12 月 18 日一审（重审）判决公司承担 262 万元本金及相关利息共同还款责任，公司已上诉，2024 年 3 月二审已开庭审理，尚未有判决结果，详见 2023 年 12 月 20 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2023-041）；；

以上重大诉讼暂未对公司生产经营构成重大影响，但是会造成公司的诉讼费、律师费等管理费用支出增加，影响公司的声誉，在一定程度上影响公司进行投标业务。上述其他诉讼事项如公司胜诉并执行回款项，将对公司财务方面产生有利影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公 司控股股 东、实际 控制人及 其控制的 企业	是否履行 必要的决 策程序
					起始	终止			
1	金易通 (天津) 智能装备有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023 年 10 月 9 日	2026 年 9 月 24 日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	10,000,000.00	0	10,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	10,000,000.00	10,000,000.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

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

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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

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

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

年 1 月到期，由于行权条件“公司业绩考核要求”中 2018、2019 年每股收益年均增长率低于 10%，未达到行权条件要求，因此不予行权。

报告期内，第三期股权激励计划尚未到行权期。

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

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	其他（自行填写）	董监高声明承诺	履行忠实、勤勉尽责的义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2012 年 7 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2012 年 7 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2012 年 7 月 12 日		挂牌	在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》等有关规定，	在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》等有关规定，履行相应程序	正在履行中

				履行相应程序		
--	--	--	--	--------	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	7,927,988.05	15.57%	子公司向银行借款用房产机土地使用权抵押
土地使用权	无形资产	抵押	4,536,947.52	8.91%	子公司向银行借款用房产机土地使用权抵押
总计	-	-	12,464,935.57	24.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

子公司出于经营活动的需要，向天津农村商业银行股份有限公司宝坻中心支行申请 1000 万元人民币授信，授信期三年，以自有房产及土地使用权作抵押。该项抵押借款有利于缓解子公司对流动资金的需要，有利于子公司日常业务的开展，符合子公司发展需要，不存在损害股东利益的情形。子公司信用状况良好，该抵押不会为公司带来重大风险，公司有能力对子公司的经营管理风险进行控制，不会对公司的财务状况和经营情况产生不良影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	37,338,167	55.68%	- 231,013	37,107,154	55.33%
	其中：控股股东、实际控制人	6,835,014	10.19%	0	6,835,014	10.19%
	董事、监事、高管	3,052,138	4.55%	- 231,013	2,821,125	4.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,723,835	44.32%	231,013	29,954,848	44.67%
	其中：控股股东、实际控制人	20,505,044	30.58%	0	20,505,044	30.58%
	董事、监事、高管	9,218,791	13.75%	- 231,013	9,449,804	12.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		67,062,002	-	0	67,062,002	-
普通股股东人数		95				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

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

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	常建勇	27,340,058	0	27,340,058	40.77%	20,505,044	6,835,014	0	0
2	吴文琦	10,417,781	0	10,417,781	15.53%	7,828,336	2,589,445	0	0
3	仰宗芳	2,161,512	6,082,065	8,243,577	12.29%	0	8,243,577	0	0
4	山西神洲投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	7.46%	0	5,000,000	0	0
5	孙雅洁	2,662,595	0	2,662,595	3.97%	0	2,662,595	0	0
6	姜景义	2,218,120	0	2,218,120	3.31%	0	2,218,120	0	0
7	张筱钊	1,569,149	0	1,569,149	2.34%	0	1,569,149	0	0
8	余枫	1,093,423	0	1,093,423	1.63%	0	1,093,423	0	0

9	徐明金	1,093,421	0	1,093,421	1.63%	0	1,093,421	0	0
10	乔宝林	935,600	0	935,600	1.40%	0	935,600	0	0
合计		54,491,659	6,082,065	60,573,724	90.32%	28,333,380	32,240,344	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

余枫和徐明金系母子关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

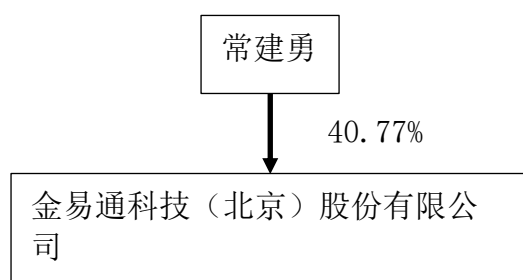
是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东及实际控制人为常建勇。

常建勇，男，1959年11月1日出生，中国籍，无境外永久居留权；毕业于中国矿业大学，地下采煤专业，本科学历；高级工程师职称。1982年3月至2000年8月，就职于煤炭科学院唐山分院，任工艺工程师职务；2000年8月至2003年3月，就职于天地科技股份有限公司唐山分公司；2001年9月至2003年9月，就读于天津大学研究生班，机电一体化专业；2003年3月至2009年2月，就职于唐山易通科技发展有限公司；2009年2月至今，就职于公司，现任公司董事长、总经理；2010年7月至今，历任子公司金易通（天津）智能装备有限公司法定代表人、总经理、执行董事。现任公司董事长、总经理，截至报告期末持有公司40.77%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，控股股东与实际控制人无变动。



三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
常建勇	董事长、总经理	男	1959年11月	2021年12月27日	2024年12月26日	27,340,058	0	27,340,058	40.77%
郝泽锋	董事	男	1975年6月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%
李海强	董事	男	1960年6月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%
赵斌	董事	男	1959年12月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%
王亮	董事	男	1970年12月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%
吴文琦	监事会主席	男	1967年11月	2021年12月27日	2024年12月26日	10,417,781	0	10,417,781	15.53%
邢光辉	监事	男	1956年12月	2023年6月20日	2024年12月26日	0	0	0	0%
代文晶	监事	女	1986年9月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%
石增鑫	副总经理	男	1976年2月	2021年12月27日	2024年12月26日	926,720	0	926,720	1.38%
王志刚	副总经理	男	1987年9月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%

仰玫	财务总监	女	1988年 3月	2021年 12月27 日	2024年 12月 26日	0	0	0	0%
刘晨	董事会 秘书	女	1990年 11月	2021年 12月27 日	2024年 12月 26日	0	0	0	0%
曹珊 珊	监事	女	1984年 5月	2021年 12月27 日	2023年 6月19 日	926,428	0	926,428	1.38%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹珊珊	监事	离任	无	个人原因辞去监事职务
邢光辉	无	新任	监事	职工代表大会选举产生

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

邢光辉，男，1956年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，1971年至1976年读高中，1979年至1982年大学专科就读于河北电大。1976年6月至1977年11月下乡；1977年至1979年2月就职于开滦唐山矿，期间担任工人及小学老师；1982年7月至2016年就职于开滦矿山矿，担任技术员、机电区长；2018年12月起就职于金易通（天津）智能装备有限公司至今，担任车间主任。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
王志刚	副总经理	-	0	0	0	0	-	1.94

仰玫	财务总监	-	0	0	0	0	-	1.94
合计	-	-	0	0	0	0	-	-

公司于2015年5月14日召开2014年年度股东大会，审议通过了《公司股权激励初步方案》，报告期内仅王志刚、仰玫在股权激励对象范围内，报告期没有达到行权条件。因公司股权激励方案制定较早，该方案的股权激励方式不属于《非上市公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》规定的股票期权或者限制性股票。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3
生产人员	11	1	1	11
销售人员	2			2
技术人员	10	2		12
财务人员	3			3
行政人员	3		1	2
员工总计	32			33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	12	13
专科	4	4
专科以下	13	13
员工总计	32	33

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策：公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、工龄工资及绩效工资。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》及《保密协议》。公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业社会保险和住房公积金。
2. 培训计划：公司一直重视对员工进行持续培训，包括新员工入职培训、安全培训、法律法规培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，努力提升员工素质及职业水平。
3. 截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

新增关联方情况：报告期内，公司原监事曹珊珊辞去监事职务，新选举邢光辉为职工代表监事。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，对公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规的要求规范运作，保证公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性，保持自主经营能力，具体情况如下：

（一）业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和关联企业不存在依赖性。公司拥有独立的研发、生产、销售和售后服务体系，拥有独立的专利、商标、著作权等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于控股股东和任何其他关联企业。

（二）人员独立情况

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东：总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，并在本公司领取报酬。公

司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

（三）资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售系统及配套设施，拥有独立的知识产权等资产。

（四）机构独立情况

公司与控股股东及其关联企业不存在混合经营、办公的情形，公司职能部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间不存在上下级的领导关系。

（五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规，结合自身实际情况制定的，在完整性、合法性上无重大缺陷。公司严格按照内部制度进行公司治理，对公司经营性风险起到有效的控制作用。

（一）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（二）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（三）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

（三）表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2024]0011000005 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	施丹丹 张娟娟 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万 元）	15 万元

审 计 报 告

大华审字[2024] 0011000005号

金易通科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金易通科技（北京）股份有限公司（以下简称金易通公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金易通公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计

师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金易通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，金易通公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度分别发生净亏损 6,614,713.99 元、124,995.11 元、2,707,349.77 元。这些事项或情况，连同财务报表附注二、（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对金易通公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

金易通公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

金易通公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，金易通公司管理层负责评估金易通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金易通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金易通公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就金易通公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

		施丹丹
中国·北京	中国注册会计师：	
		张娟娟
二〇二四年四月十九日		

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五注释 1	8,844,183.74	2,435,887.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五注释 2	2,432,000.00	
应收账款	附注五注释 3	3,190,703.30	1,348,208.41
应收款项融资			
预付款项	附注五注释 4	4,914,851.38	3,617,575.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五注释 5	214,403.87	176,287.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五注释 6	16,472,306.57	10,009,929.50
合同资产	附注五注释 7	1,217,092.50	215,212.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五注释 8	197.68	
流动资产合计		37,285,739.04	17,803,100.84
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五注释 9	9,102,432.78	10,262,791.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五注释 10		195,395.02
无形资产	附注五注释 11	4,536,947.52	4,659,844.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五注释 12		29,309.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,639,380.30	15,147,340.33
资产总计		50,925,119.34	32,950,441.17
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五注释 13	8,317,298.74	4,639,643.29
预收款项			
合同负债	附注五注释 14	9,725,287.93	2,340,456.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五注释 15	392,390.39	487,171.87

应交税费	附注五注释 16	2,098,924.48	1,761,500.63
其他应付款	附注五注释 17	249,601.88	346,462.97
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	附注五注释 18	514,361.11	274,158.86
其他流动负债	附注五注释 19	2,336,405.30	259,542.36
流动负债合计		23,634,269.83	10,108,936.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五注释 20	9,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五注释 21		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五注释 22	9,294,794.44	11,671,083.23
递延收益			
递延所得税负债	附注五注释 12		29,309.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,794,794.44	11,700,392.48
负债合计		42,429,064.27	21,809,328.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五注释 23	67,062,002.00	67,062,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五注释 24	3,517,966.26	3,457,966.26
减：库存股			

其他综合收益	附注五注释 25	-20,874.56	-23,167.19
专项储备			
盈余公积	附注五注释 26	434,339.27	434,339.27
一般风险准备			
未分配利润	附注五注释 27	-62,497,377.90	-59,790,028.13
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		8,496,055.07	11,141,112.21
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		8,496,055.07	11,141,112.21
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		50,925,119.34	32,950,441.17

法定代表人：常建勇
仰玫

主管会计工作负责人：仰玫

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,249,618.86	121,688.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,070,000.00	
应收账款	附注十五注 释 1	3,057,221.08	950,915.49
应收款项融资			
预付款项		929,695.61	94,658.73
其他应收款	附注十五注 释 2	178,164.08	29,407,544.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,542,606.93	2,734,289.92
合同资产		1,217,092.50	215,212.50
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,244,399.06	33,524,308.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五注 释 3	42,249,036.00	12,249,036.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		559,588.00	695,252.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			195,395.02
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			29,309.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,808,624.00	13,168,992.35
资产总计		56,053,023.06	46,693,301.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,659,650.83	2,771,459.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		265,451.35	396,216.00
应交税费		1,777,459.04	1,254,814.16
其他应付款		2,478,413.44	245,502.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,590,098.54	2,189,213.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			274,158.86
其他流动负债		1,921,166.97	247,805.31

流动负债合计		20,692,240.17	7,379,169.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,294,794.44	11,671,083.23
递延收益			
递延所得税负债			29,309.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,294,794.44	11,700,392.48
负债合计		29,987,034.61	19,079,562.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,062,002.00	67,062,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,517,966.26	3,457,966.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		434,339.27	434,339.27
一般风险准备			
未分配利润		-44,948,319.08	-43,340,568.63
所有者权益（或股东权益）合计		26,065,988.45	27,613,738.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		56,053,023.06	46,693,301.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	附注五 注释 28	26,270,315.69	5,280,226.32

其中：营业收入		26,270,315.69	5,280,226.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注五注 释 28	28,604,001.69	6,666,687.23
其中：营业成本		23,467,357.48	4,034,822.22
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	附注五注 释 29	147,319.03	132,216.49
销售费用	附注五注 释 30	272,040.65	223,895.85
管理费用	附注五注 释 31	3,126,505.82	726,574.77
研发费用	附注五注 释 32	1,457,830.87	1,523,311.45
财务费用	附注五注 释 33	132,947.84	25,866.45
其中：利息费用		126,618.80	11,646.54
利息收入		9,894.39	3,403.93
加：其他收益	附注五注 释 34	20,317.74	15,656.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	附注五注 释 35	-404,458.06	3,062,424.97
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	附注五注 释 36	-65,407.50	2,947.13

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,783,233.82	1,694,567.28
加：营业外收入	附注五注释 37	75,884.05	557,612.24
减：营业外支出	附注五注释 38		2,377,130.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,707,349.77	-124,950.61
减：所得税费用	附注五注释 39		44.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,707,349.77	-124,995.11
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）		-2,707,349.77	-124,995.11
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）		-2,707,349.77	-124,995.11
六、其他综合收益的税后净额		2,292.63	1,346.99
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,292.63	1,346.99
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,292.63	1,346.99
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		2, 292. 63	1, 346. 99
(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, 705, 057. 14	-123, 648. 12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2, 705, 057. 14	-123, 648. 12
(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. 04	-0. 00
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0. 04	-0. 00

法定代表人：常建勇
仰玫

主管会计工作负责人：仰玫

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	附注十五 注释 4	25, 894, 723. 64	3, 982, 300. 87
减：营业成本	附注十五 注释 4	23, 865, 540. 91	3, 156, 729. 54
税金及附加		31, 039. 22	12, 024. 67
销售费用		256, 575. 64	162, 655. 98
管理费用		1, 479, 118. 47	-1, 470, 642. 61
研发费用		1, 457, 830. 87	1, 523, 311. 45
财务费用		7, 271. 30	18, 078. 08
其中：利息费用			11,646.54
利息收入			108.89
加：其他收益		6, 600. 43	393. 02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-412,959.41	255,967.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-65,407.50	-1,957.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,674,419.25	834,547.09
加：营业外收入		66,668.80	27,847.86
减：营业外支出			2,376,330.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,607,750.45	-1,513,935.12
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,607,750.45	-1,513,935.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,607,750.45	-1,513,935.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,607,750.45	-1,513,935.12
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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,978,222.08	8,635,381.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,286.53	1,518.80
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 注释 40	318,222.95	3,513,068.87
经营活动现金流入小计		30,304,731.56	12,149,969.55
购买商品、接受劳务支付的现金		24,859,682.58	4,918,474.00
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		3,749,330.99	2,809,014.41
支付的各项税费		383,339.65	204,678.96
支付其他与经营活动有关的现金	附注五注 释 40	4,448,039.67	1,837,701.65
经营活动现金流出小计		33,440,392.89	9,769,869.02
经营活动产生的现金流量净额	附注五注 释 41	-3,135,661.33	2,380,100.53
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		44,500.00	
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		44,500.00	
投资活动产生的现金流量净额		-44,500.00	
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		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,129.60	11,646.54
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	附注五注释 40	278,194.42	129,015.58
筹资活动现金流出小计		411,324.02	140,662.12
筹资活动产生的现金流量净额		9,588,675.98	-140,662.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,292.63	1,346.99
五、现金及现金等价物净增加额		6,410,807.28	2,240,785.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,433,376.46	192,591.06
六、期末现金及现金等价物余额		8,844,183.74	2,433,376.46

法定代表人：常建勇
人：仰玫

主管会计工作负责人：仰玫

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,391,625.00	5,802,107.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,460,130.52	1,091,353.95
经营活动现金流入小计		39,851,755.52	6,893,461.83
购买商品、接受劳务支付的现金		17,097,955.80	2,504,437.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,018,636.12	1,627,184.31
支付的各项税费		144,272.24	67,061.87
支付其他与经营活动有关的现金		18,158,792.17	2,436,119.69
经营活动现金流出小计		37,419,656.33	6,634,802.87
经营活动产生的现金流量净额		2,432,099.19	258,658.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,462.93	11,646.54
支付其他与筹资活动有关的现金		278,194.42	129,015.58

筹资活动现金流出小计		301,657.35	140,662.12
筹资活动产生的现金流量净额		-301,657.35	-140,662.12
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		2,130,441.84	117,996.84
加：期初现金及现金等价物余额		119,177.02	1,180.18
六、期末现金及现金等价物余额		2,249,618.86	119,177.02

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益 合计
一、上年期末余额	67,062,002.00				3,457,966.26		- 23,167.19		434,339.27		- 59,790,028.13	11,141,112.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	67,062,002.00				3,457,966.26		- 23,167.19		434,339.27		- 59,790,028.13	11,141,112.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					60,000.00		2,292.63				-2,707,349.77	-2,645,057.14
（一）综合收益总额							2,292.63				-2,707,349.77	-2,705,057.14
（二）所有者投入和减少资本					60,000.00							60,000.00
1．股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					60,000.00								60,000.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

（六）其他												
四、本年期末余额	67,062,002.00				3,517,966.26		- 20,874.56		434,339.27		- 62,497,377.90	8, 496, 055. 07

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	67,062,002.00				6,259,966.26		- 24,514.18		434,339.27		- 59,665,033.02		14,066,760.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,062,002.00				6,259,966.26		- 24,514.18		434,339.27		- 59,665,033.02		14,066,760.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					- 2,802,000.00		1,346.99				-124,995.11		-2,925,648.12
（一）综合收益总额							1,346.99				-124,995.11		-123,648.12

（二）所有者投入和减少资本					- 2,802,000.00								-2,802,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 2,802,000.00								-2,802,000.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	67,062,002.00				3,457,966.26		- 23,167.19		434,339.27		- 59,790,028.13	11,141,112.21

法定代表人：常建勇

主管会计工作负责人：仰玫

会计机构负责人：仰玫

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,062,002.00				3,457,966.26				434,339.27		-43,340,568.63	27,613,738.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	67,062,002.00				3,457,966.26				434,339.27		- 43,340,568.63	27,613,738.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					60,000.00						-1,607,750.45	-1,547,750.45
(一) 综合收益总额											-1,607,750.45	-1,607,750.45
(二) 所有者投入和减少资本					60,000.00							60,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					60,000.00							60,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本 （或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	67,062,002.00				3,517,966.26			434,339.27		-44,948,319.08	26,065,988.45

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,062,002.00				6,259,966.26				434,339.27		-41,826,633.51	31,929,674.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	67,062,002.00			6,259,966.26				434,339.27		41,826,633.51	31,929,674.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-2,802,000.00						-1,513,935.12	-4,315,935.12
(一) 综合收益总额										-1,513,935.12	-1,513,935.12
(二) 所有者投入和减少资本				-2,802,000.00							-2,802,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-2,802,000.00							-2,802,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	67,062,002.00				3,457,966.26				434,339.27		-43,340,568.63	27,613,738.90

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 6706.2002 万股，注册资本为 6706.2002 万元，注册地址：北京市海淀区清华东路 16 号 3 号楼中关村能源与安全科技园 3-3-1406-1 室，集团最终实际控制人为常建勇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度净利润分别为-6,614,713.99 元、-124,995.11 元、-2,707,349.77 元，截至 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润为-62,497,377.90 元，净

资产为 8,496,055.07 元。

1、亏损原因分析

公司业务近几年连续亏损，主要原因为：

（1）涉诉影响。因公司目前尚有多起法律诉讼仍未结案，虽然公司有信心最终获得胜诉，但网络商业查询平台显示公司自身法律风险较高，在一定程度上影响了公司的市场推广与投标业务的开展。

（2）市场竞争不规范影响。行业供给侧结构不尽合理，设备生产厂家良莠不齐，恶性竞争白热化，在投标项目中，最低价中标仍为主流方式，价格竞争不断加剧，品质优秀的产品受到压制，进一步压低设备的利润空间。在付款方式上，订购设备的预付款比例一再降低，全款垫资交货属普遍现象，流动资金占用大，且存在合同履约风险。在此行业大环境下，叠加公司整体市场营销水平欠佳，营业收入规模不够大，使得公司利润水平偏低。

（3）公司的客户以民营煤炭企业为主，受其管理水平的影响，公司部分项目未能按预期工程进度在年度内竣工，一定程度上影响公司的营业利润。

2、改善措施

根据目前的行业发展趋势，结合公司自身实际情况，为确保持续经营能力，公司拟采取如下措施：

（1）稳定发展基本业务，扩大产品制造种类

公司营业收入主要来自于选煤厂新建总包、选煤厂改造及相关设备销售，主要产品有跳汰机、振动筛、弧形筛、浮选机、模块化排矸系统等，公司将结合自身优势继续发展基本业务，同时增加公司选矿产品制造种类，如旋流器、破碎机等，进一步增加收入来源。开展销售业务时，根据项目实际情况提供附属设施销售，如设备附属钢结构等非标产品，提高营业收入。

（2）加强预算管理和成本控制

公司将对除零部件销售外的工程项目采取预算管理，严格按照预算进行支出，确保项目利润。在制造层面，公司将进一步加强采购成本控制与制造费用控制，加强存货管理，提高生产效率。

（3）引进人才，强化人才梯队建设，夯实持续发展基础

公司系高新技术企业的定位决定了发展离不开技术创新和人才队伍建设，公司将进一步梳理组织机构，并进行人员结构分析，引进技术人才，提高公司研发成果转化；引进营销人才，提升公司产品市场化占有率。

（4）引入投资者，改善经营情况

公司将引入有经济实力、有管理水平的投资者作为未来几年的一个重点工作，通过外部资金、资源的投入根本性地改善公司经营状况和管理质量。

（5）大力发展井下采选充一体化项目

绿色矿山是矿业发展趋势，采选充一体化是绿色矿山建设的一个良好解决方案。公司已成立矿山绿色开采部门，并配置了相关技术人员，今后将通过市场调研，择机进行项目落地。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三（十六））、应收款项坏账准备计提的方法（附注三（十二）、（十三）、（十五））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三（十九）、（二十三））、使用权资产（附注三（二十二））、收入的确认时点（附注三（三十））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

(二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于等于 20 万元
本期重要的应收账款核销	金额大于等于 10 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额大于等于 50 万元
本期重要的其他应收款核销	金额大于等于 50 万元
账龄超过一年的重要应付账款	金额大于等于 50 万元
账龄超过一年的重要合同负债	金额大于等于 50 万元
重要的已逾期未偿还的短期借款	金额大于等于 100 万元

项目	重要性标准
重要的与投资活动有关的现金	金额大于等于 100 万元
重要外购在研项目	金额大于等于 100 万元
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司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。

本公司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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（八）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的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对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方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。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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, 本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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, 调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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, 调整合并资产负债表中的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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金, 将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额,

除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、

其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及

初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发

生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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。

(十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
一般风险承兑汇票	商业承兑汇票及信用评级较低的银行承兑票据	按照账龄与整个存续期预期信用损失率计提

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	合并关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与未来 12 个月预期损失率对照表计算预期信用损失

(十四) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄风险组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	关联方往来款项、员工的备用金等	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与未来 12 个月预期损失率对照表计算预期信用损失

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 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进行摊销；
- 2）包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

（十七） 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）6.金融工具减值。

（十八） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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。

(4) 成本法转权益法

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。

(5) 成本法转公允价值计量

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,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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,应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九） 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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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。

（二十） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、交纳的相关税费等。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

（二十一） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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的各部分分别完工，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. 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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十二) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十四）长期资产减值。

(二十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括软件、土地使用权、非专利技术。

1. 无形资产的初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额,对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十四) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象,则以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的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,每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账

面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十五） 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的义务部分确认为合同负债。

（二十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（二十七） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十八） 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十九） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 洗选煤设备的销售；
- (2) 技术服务。

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，属于在某一时间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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 洗选煤设备的生产和销售业务

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

(2) 技术服务收入

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

(三十一) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行

会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	即征即退增值税、专利资助金

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；除取得政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十四） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	1 年以内到期房屋建筑物

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、（二十二）和（二十八）。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

依据《企业会计准则第 18 号——所得税》第十五条规定：“企业对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应当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。”公司确认因租赁事项产生的递延所得税资产以未来同一事项产生的应纳税所得额为限。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规

定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后以净额列报金 额
递延所得税资产		58,618.53	
递延所得税负债		58,618.53	

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产		29,309.25	
递延所得税负债		29,309.25	

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司利润表无影响。

（2） 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	13%	
	技术服务	6%	

税种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	
土地使用税	实际占用的土地面积	1.5 元每平方米	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、29.825%	

不同纳税主体所得税税率说明：

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

（二） 税收优惠政策及依据

公司于 2022 年 12 月 30 日取得证书编号为 GR202211007004 的高新技术企业证书，有效期三年。报告期内本公司执行 15%的企业所得税税率。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	8,844,183.74	2,435,887.54
其他货币资金		
合计	8,844,183.74	2,435,887.54
其中：存放在境外的款项总额	35,275.63	44,617.57

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
司法冻结资金		2,511.08
合计		2,511.08

本公司因与天津宝港煤炭经销有限公司存在合同纠纷而被起诉，导致公司中国建设银行北京清华园支行账户于 2021 年 9 月 15 日被冻结，2023 年 3 月 20 日，该账户已解冻。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,432,000.00	
合计	2,432,000.00	

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且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		1,432,000.00
商业承兑汇票		
合计		1,432,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,102,500.00	150,180.00
1—2 年	128,250.00	668,250.00
2—3 年	180,000.00	297,800.00
3—4 年	276,000.00	1,485,160.00
4—5 年	1,245,160.00	1,051,000.00
5 年以上	16,569,710.00	16,219,310.00
小计	21,501,620.00	19,871,700.00
减：坏账准备	18,310,916.70	18,523,491.59
合计	3,190,703.30	1,348,208.41

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,328,300.00	66.64	14,328,300.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,173,320.00	33.36	3,982,616.70	55.52	3,190,703.30
其中：账龄分析法组合	7,173,320.00	33.36	3,982,616.70	55.52	3,190,703.30
低风险组合					
合计	21,501,620.00	100.00	18,310,916.70	85.16	3,190,703.30

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	15,028,900.00	75.63	15,028,900.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,842,800.00	24.37	3,494,591.59	72.16	1,348,208.41
其中：账龄分析法组合	4,842,800.00	24.37	3,494,591.59	72.16	1,348,208.41
低风险组合					
合计	19,871,700.00	100.00	18,523,491.59	93.22	1,348,208.41

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
朔州市三阳煤炭销售有限公司	1,029,500.00	1,029,500.00	100.00	经多次催收确认无法收回
孝义市利民选煤有限公司	459,000.00	459,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
枣庄矿业（集团）有限责任公司滨湖煤矿	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
唐山陆凯科技有限公司	8,010,500.00	8,010,500.00	100.00	该款项收回具有不确定性，全额计提坏账准备
阜康市众鑫洗煤厂	300,000.00	300,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
山西永宁煤业有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
唐山科仕达科技开发有限公司	276,800.00	276,800.00	100.00	经多次催收确认无法收回
高平市海瓷金石文化旅游发展有限公司	2,597,500.00	2,597,500.00	100.00	该款项收回具有不确定性，全额计提坏账准备
合计	14,328,300.00	14,328,300.00	100.00	

按组合计提坏账准备

（1）账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,102,500.00	158,382.10	5.10
1—2 年	128,250.00	27,635.28	21.55
2—3 年	180,000.00	85,571.54	47.54
3—4 年	276,000.00	224,457.78	81.33
4—5 年	1,045,160.00	1,045,160.00	100.00
5 年以上	2,441,410.00	2,441,410.00	100.00
合计	7,173,320.00	3,982,616.70	55.52

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	15,028,900.00		100,600.00	600,000.00		14,328,300.00
按组合计提坏账准备	3,494,591.59	478,237.61			9,787.50	3,982,616.70
其中：账龄分析法组合	3,494,591.59	478,237.61			9,787.50	3,982,616.70
低风险组合						
合计	18,523,491.59	478,237.61	100,600.00	600,000.00	9,787.50	18,310,916.70

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	600,000.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
天津宝港煤炭经销有限公司	应收货款	600,000.00	与天津宝港官司败诉相关 应收账款确认无法收回	内部审批	否
合计		600,000.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	已计提应收账 款和合同资产 坏账准备余额
唐山陆凯科技有限公司	8,010,500.00		8,010,500.00	35.16	8,010,500.00
高平市海瓷金石文化旅游发展有 限公司	2,597,500.00		2,597,500.00	11.40	2,597,500.00
山西省静乐县天安煤业有限公司	2,520,000.00	1,260,000.00	3,780,000.00	16.59	192,780.00
枣庄矿业集团有限公司滨湖矿	1,350,000.00		1,350,000.00	5.93	1,350,000.00
朔州市三阳煤炭销售有限公司	1,029,500.00		1,029,500.00	4.52	1,029,500.00
合计	15,507,500.00	1,260,000.00	16,767,500.00	73.60	13,180,280.00

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,492,715.81	30.37	117,116.11	3.24
1至2年	4,716.80	0.10	80,561.90	2.23
2至3年	561.90	0.01	57,194.93	1.58
3年以上	3,416,856.87	69.52	3,362,702.11	92.95

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	4,914,851.38	100.00	3,617,575.05	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
唐山大禹科技发展有限公司	3,302,554.00	3 年以上	公司近年来连续亏损，未按时支付合同后续款项，导致项目暂停，服务尚未完成，因而尚未结算
合计	3,302,554.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
唐山大禹科技发展有限公司	3,302,554.00	67.20	2017 年 3,262,554.00 元，2020 年 40,000.00 元	服务未完成
临汾市嘉毅博晟机电设备有限公司	645,000.00	13.12	2023 年	尚未到货
河南华安水利工程有限公司	392,000.00	7.98	2023 年	服务未完成
山西精宇建筑安装有限公司	200,000.00	4.07	2023 年	服务未完成
新疆瑞升芯达建筑工程有限公司	58,715.60	1.19	2023 年	服务未完成
合计	4,598,269.60	93.56		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	214,403.87	176,287.84
合计	214,403.87	176,287.84

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	170,226.82	106,340.34
1—2 年	1,050.00	
2—3 年		
3—4 年		100,000.00
4—5 年	100,000.00	

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	52,200.00	52,200.00
小计	323,476.82	258,540.34
减：坏账准备	109,072.95	82,252.50
合计	214,403.87	176,287.84

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	187,559.00	52,200.00
往来款	101,050.00	101,050.00
备用金	29,170.08	99,266.34
社保公积金	5,697.74	6,024.00
小计	323,476.82	258,540.34
减：坏账准备	109,072.95	82,252.50
合计	214,403.87	176,287.84

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	323,476.82	100.00	109,072.95	33.72	214,403.87
其中：账龄风险组合	288,609.00	89.22	109,072.95	37.79	179,536.05
低风险组合	34,867.82	10.78			34,867.82
合计	323,476.82	100.00	109,072.95	33.72	214,403.87

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	258,540.34	100.00	82,252.50	31.81	176,287.84
其中：账龄风险组合	258,540.34	100.00	82,252.50	31.81	176,287.84
低风险组合					
合计	258,540.34	100.00	82,252.50	31.81	176,287.84

按组合计提坏账准备

(1) 账龄风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	135,359.00	6,767.95	5.00
1—2 年	1,050.00	105.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	100,000.00	50,000.00	50.00
5 年以上	52,200.00	52,200.00	100.00
合计	288,609.00	109,072.95	37.79

(2) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,867.82		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	34,867.82		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	82,252.50			82,252.50
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	26,820.45			26,820.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	109,072.95			109,072.95

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	82,252.50	26,820.45				109,072.95
其中：账龄风险组合	82,252.50	26,820.45				109,072.95
低风险组合						
合计	82,252.50	26,820.45				109,072.95

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山西晋深贸易有限公司	保证金	130,000.00	1 年以内	40.19	6,500.00
北京禾水源智慧农装科技股份有限公司	往来款	100,000.00	4-5 年	30.91	50,000.00
北京矿大物业管理有限公司	押金	52,000.00	5 年以上	16.08	52,000.00
代文晶	备用金	18,644.43	1 年以内	5.76	
中国平安财产保险股份有限公司天津分公司	押金	5,359.00	1 年以内	1.66	267.95
合计		306,003.43		94.60	108,767.95

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,219,513.13	534,487.21	5,685,025.92	4,550,389.97	534,487.21	4,015,902.76
在产品	3,583,812.18		3,583,812.18	3,224,345.74		3,224,345.74
库存商品	2,381,162.52		2,381,162.52	2,712,893.94		2,712,893.94
低值易耗品	54,100.61		54,100.61	56,787.06		56,787.06

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
发出商品	5,314,925.86	546,720.52	4,768,205.34	546,720.52	546,720.52	
合计	17,553,514.30	1,081,207.73	16,472,306.57	11,091,137.23	1,081,207.73	10,009,929.50

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	534,487.21						534,487.21
发出商品	546,720.52						546,720.52
合计	1,081,207.73						1,081,207.73

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：

根据同类存货本期销售价格确定期末存货可收回金额，并按存货类别不同，分别从可收回金额中扣减至完工/出售尚需发生的成本后确定期末存货可变现净值。

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西省静乐县天安煤业有限公司合同质保金	1,260,000.00	64,260.00	1,195,740.00			
鄂托克旗建元洗煤有限责任公司合同质保金	22,500.00	1,147.50	21,352.50			
蒲县鑫聚盛商贸有限公司合同质保金				160,000.00	6,960.00	153,040.00
蒲县龙昕源洁净能源技术有限公司合同质保金				65,000.00	2,827.50	62,172.50
合计	1,282,500.00	65,407.50	1,217,092.50	225,000.00	9,787.50	215,212.50

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
山西省静乐县天安煤业有限公司合同质保金		64,260.00				64,260.00
鄂托克旗建元洗煤有限责任公司合同质保金		1,147.50				1,147.50

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
蒲县鑫聚盛商贸有限公司合同质保金	6,960.00				-6,960.00	
蒲县龙昕源洁净能源技术有限公司合同质保金	2,827.50				-2,827.50	
合计	9,787.50	65,407.50			-9,787.50	65,407.50

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	197.68	
合计	197.68	

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,102,432.78	10,262,791.50
固定资产清理		
合计	9,102,432.78	10,262,791.50

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	17,284,793.93	6,548,187.26	1,022,810.20	1,640,816.24	26,496,607.63
2. 本期增加金额		39,380.54			39,380.54
购置		39,380.54			39,380.54
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	17,284,793.93	6,587,567.80	1,022,810.20	1,640,816.24	26,535,988.17
二. 累计折旧					
1. 期初余额	8,519,111.86	5,178,519.59	977,409.24	1,558,775.44	16,233,816.13
2. 本期增加金额	837,694.02	362,045.24			1,199,739.26
本期计提	837,694.02	362,045.24			1,199,739.26
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	9,356,805.88	5,540,564.83	977,409.24	1,558,775.44	17,433,555.39
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	7,927,988.05	1,047,002.97	45,400.96	82,040.80	9,102,432.78
2. 期初账面价值	8,765,682.07	1,369,667.67	45,400.96	82,040.80	10,262,791.50

注释10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	586,185.34	586,185.34
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	586,185.34	586,185.34
二. 累计折旧		
1. 期初余额	390,790.32	390,790.32
2. 本期增加金额	195,395.02	195,395.02
本期计提	195,395.02	195,395.02
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	586,185.34	586,185.34
三. 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		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	195,395.02	195,395.02

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	6,144,850.00	2,067,967.72	44,206.90	8,257,024.62
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,144,850.00	2,067,967.72	44,206.90	8,257,024.62

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
二. 累计摊销				
1. 期初余额	1,485,005.44	2,067,967.72	44,206.90	3,597,180.06
2. 本期增加金额	122,897.04			122,897.04
本期计提	122,897.04			122,897.04
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,607,902.48	2,067,967.72	44,206.90	3,720,077.10
三. 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				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	4,536,947.52			4,536,947.52
2. 期初账面价值	4,659,844.56			4,659,844.56

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债			195,395.02	29,309.25
合计			195,395.02	29,309.25

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			195,395.02	29,309.25
合计			195,395.02	29,309.25

依据《企业会计准则第 18 号——所得税》第十五条规定：“企业对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应当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。”公司确认因租赁事项产生的递延所得税资产以未来同一事项产生的应纳税所得额为限。

因此确认与使用权资产应纳税暂时性差异对应的递延所得税负债等额的递延所得税资产。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产			29,309.25	
递延所得税负债			29,309.25	

4. 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,566,604.88	19,696,739.32
可抵扣亏损	32,054,496.43	30,086,629.58
预计负债	9,294,794.44	11,671,083.23
租赁负债		10,719.99
合计	60,915,895.75	61,465,172.12

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

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023		2,470,789.99	
2024	4,250,190.37	4,250,190.37	
2025	2,236,427.41	2,236,427.41	
2026	1,090,274.57	1,090,274.57	
2027	3,150,410.99	3,150,410.99	
2028	5,529,431.03	4,223,595.51	
2029	4,046,232.15	4,046,232.15	
2030	2,026,420.20	2,026,420.20	
2031	2,914,706.21	2,914,706.21	
2032	3,677,582.18	3,677,582.18	
2033	3,132,821.32		
合计	32,054,496.43	30,086,629.58	

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,979,676.11	3,460,491.55
应付服务费	1,337,622.63	1,157,622.63
应付物业费		21,529.11
合计	8,317,298.74	4,639,643.29

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京盈科律师事务所	810,377.35	对方未催收
合计	810,377.35	

注释14. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,725,287.93	2,340,456.50
合计	9,725,287.93	2,340,456.50

2. 账龄超过一年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
新绛县中信鑫泰能源有限公司	1,769,911.51	客户工程项目发生变更，未按合同约定支付剩余合同款项并接受货物
合计	1,769,911.51	

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	487,171.87	3,449,923.86	3,544,705.34	392,390.39
离职后福利-设定提存计划		234,492.90	234,492.90	
合计	487,171.87	3,684,416.76	3,779,198.24	392,390.39

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	487,171.87	3,082,056.66	3,176,838.14	392,390.39
职工福利费		134,701.60	134,701.60	
社会保险费		147,660.27	147,660.27	
其中：基本医疗保险费		140,578.49	140,578.49	
工伤保险费		4,888.82	4,888.82	
生育保险费		2,192.96	2,192.96	
住房公积金		54,310.00	54,310.00	
工会经费和职工教育经费		31,195.33	31,195.33	
合计	487,171.87	3,449,923.86	3,544,705.34	392,390.39

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		227,363.52	227,363.52	
失业保险费		7,129.38	7,129.38	
合计		234,492.90	234,492.90	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,665,916.05	1,329,379.39
企业所得税	401,745.20	401,789.70
个人所得税	7,992.62	2,228.39
城市维护建设税	13,574.52	16,393.50
教育费附加	5,817.65	7,025.79
地方教育费附加	3,878.44	4,683.86
合计	2,098,924.48	1,761,500.63

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	107,462.88	107,462.88
其他应付款	142,139.00	239,000.09
合计	249,601.88	346,462.97

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	107,462.88	107,462.88
合计	107,462.88	107,462.88

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	100,960.00	100,960.00
代垫款	41,179.00	138,040.09
合计	142,139.00	239,000.09

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	514,361.11	
一年内到期的租赁负债		274,158.86
合计	514,361.11	274,158.86

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
与已背书未到期承兑汇票相关的票据义务	1,432,000.00	
与合同负债相关的待转销项税	904,405.30	259,542.36
合计	2,336,405.30	259,542.36

注释20. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	10,000,000.00	
未到期应付利息	14,361.11	
减：一年内到期的长期借款	514,361.11	
合计	9,500,000.00	

长期借款说明：

2023年9月25日，子公司金易通（天津）智能装备有限公司与天津农村商业银行股份有限公司宝坻中心支行签署了编号为 1279A00220230013 的流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 2023 年 9 月 25 日至 2026 年 9 月 24 日，借款年利率 4.7%。担保方式为组合担保，其中金易通（天津）智能装备有限公司为该借款合同提供抵押担保，抵押物为其所拥有的津（2018）宝坻区不动产权第 1020923 号房地产，抵押权与主合同项下的债务同时存在，主合同项下债务全部清偿完毕后，抵押权才消灭；公司法人常建勇及母公司金易通科技（北京）股份有限公司为该借款合同提供保证担保，担保有效期为担保合同协议生效之日至担保合同使用期限届满之日。

注释21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额		276,749.88
减：未确认融资费用		2,591.02
租赁付款额现值		274,158.86
减：一年内到期的租赁负债		274,158.86
合计		0.00

本期确认租赁负债利息费用 2,591.02 元。

注释22. 预计负债

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

注 1：李松奕状告常建勇和金易通公司民间借贷纠纷一案，常建勇一审、二审均败诉，公司承担连带责任。公司向河北省人民检察院申请抗诉，由河北省人民检察院向河北省高级人民法院提起抗诉，根据河北省高级人民法院 2022 年 2 月 25 日作出的（2022）冀民抗 34 号民事裁定书，裁定该案由唐山市中级人民法院再审，再审期间中止原判决的执行。2023 年 3 月 3 日河北省唐山市中级人民法院作出（2022）冀 02 民再 18 号民事裁定书，裁定撤销一审、二审民事判决结果，并发回河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院重审。2023 年 12 月 18 日，河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院重审后作出（2023）冀 0291 民初 583 号民事判决书，判定公司对被告常建勇所负债务中的 262 万元本金及以 150 万元为基数按照同期贷款利率计算的自 2017 年 1 月 22 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利息，以 32 万元为基数按照同期贷款利率计算的自 2017 年 3 月 2 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利息，以 80 万元为基数按照同期贷款利率计算的自 2017 年 3 月 6 日起至 2019 年 8 月 19 日止的利息及以 262 万元为基数按照同期一年期贷款市场报价利率计算的自 2019 年 8 月 20 日起至实际付清之日止的利息部分承担共同还款责任。公司上诉，截至报告日，二审尚未开庭，本公司保留原已计提的预计负债金额。

注 2：公司因合同纠纷被天津宝港煤炭经销有限公司起诉，公司一审、二审均败诉，根据北京市海淀区人民法院 2022 年 9 月 16 日宣判的（2021）京 0108 民初 51084 号民事判决书（一审判决）以及北京市第一中级人民法院 2023 年 2 月 20 日宣判的（2022）京 01 民终 10572 号民事判决书（二审判决），公司需向天津宝港煤炭经销有限公司支付赔偿款总计 2,376,288.79 元，公司已于 2023 年 3 月 6 日完成支付。

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,062,002.00						67,062,002.00

注释24. 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	3,076,070.56			3,076,070.56
其他资本公积	381,895.70	60,000.00		441,895.70
合计	3,457,966.26	60,000.00		3,517,966.26

资本公积的说明：

其他资本公积增加 6.00 万元，系本期股份支付增加 6.00 万元所致。

注释25. 其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-23,167.19	2,292.63					-20,874.56
外币财务报表折算差额	-23,167.19	2,292.63					-20,874.56
其他综合收益合计	-23,167.19	2,292.63					-20,874.56

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	434,339.27			434,339.27
合计	434,339.27			434,339.27

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-59,790,028.13	-59,665,033.02
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	-59,790,028.13	-59,665,033.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,707,349.77	-124,995.11

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-62,497,377.90	-59,790,028.13

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,270,315.69	23,467,357.48	5,280,226.32	4,034,822.22
其他业务				
合计	26,270,315.69	23,467,357.48	5,280,226.32	4,034,822.22

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、业务或商品类型	26,270,315.69	5,280,226.32
设备销售收入	25,201,447.79	5,280,226.32
技术服务收入	1,068,867.90	
二、按商品转让的时间分类	26,270,315.69	5,280,226.32
在某一时点转让	26,270,315.69	5,280,226.32
在某一时段内转让		
合计	26,270,315.69	5,280,226.32

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,165.25	8,259.66
教育费附加	4,785.11	3,539.85
地方教育附加	3,190.08	2,359.90
房产税	95,625.38	95,625.38
土地使用税	19,784.48	19,784.48
车船使用税	800.00	800.00
印花税	11,968.73	1,847.22
合计	147,319.03	132,216.49

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	120,369.37	18,978.45
职工薪酬	108,144.84	161,744.18
招待费	41,426.44	
办公费	2,100.00	122.00
材料费		43,051.22
合计	272,040.65	223,895.85

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,080,416.70	1,239,986.00
折旧及摊销	705,000.66	1,098,765.69
中介机构费用	537,267.33	750,298.03
物业水电暖气费	227,391.53	281,236.69
诉讼费	103,921.00	8,714.50
专利费	95,730.00	3,500.00
办公费用	89,004.96	57,926.28
交通差旅费	83,675.30	65,084.40
股份支付确认的费用	60,000.00	-2,802,000.00
招待费	37,797.76	8,042.30
其他	106,300.58	15,020.88
合计	3,126,505.82	726,574.77

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,312,551.26	1,327,159.03
图纸		60,369.85
差旅费	145,094.61	77,797.57
专利费	185.00	57,985.00
材料费		
合计	1,457,830.87	1,523,311.45

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,618.80	11,646.54

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	9,894.39	3,403.93
银行手续费	16,223.43	15,623.84
其他		2,000.00
合计	132,947.84	25,866.45

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,686.53	1,518.80
增值税进项税加计抵减	5,430.78	13,744.27
代扣个人所得税手续费返还	4,200.43	393.02
合计	20,317.74	15,656.09

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-377,637.61	223,607.47
其他应收款坏账损失	-26,820.45	2,838,817.50
合计	-404,458.06	3,062,424.97

上表中，损失以“－”号填列。

注释36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-65,407.50	2,947.13
合计	-65,407.50	2,947.13

上表中，损失以“－”号填列。

注释37. 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
违约赔偿收入	9,215.25	556,833.38	9,215.25
无法支付的款项	66,667.00		66,667.00
其他	1.80	778.86	1.80
合计	75,884.05	557,612.24	75,884.05

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		41.28	
赔偿金、违约金及罚款支出		2,377,088.85	
合计		2,377,130.13	

注释39. 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		44.50
递延所得税费用		
合计		44.50

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	-2,707,349.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-406,102.47
子公司适用不同税率的影响	-133,725.82
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	11,754.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	744,675.01
研发费用加计扣除	-216,601.48
所得税费用	

注释40. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	180,000.00	
其他往来款收到的现金	110,000.00	2,951,659.68
利息收入	9,894.39	3,403.93
营业外收入	9,217.05	557,612.24
个税手续费返还	4,200.43	393.02
冻结资金解冻	2,511.08	
政府补助	2,400.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	318,222.95	3,513,068.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿金支出	2,376,288.79	841.34
费用性支出	1,620,527.45	1,387,757.32
保证金	310,000.00	
其他往来款项支付的现金	125,000.00	428,968.07
银行手续费及其他财务费用支出	16,223.43	17,623.84
冻结资金支出		2,511.08
合计	4,448,039.67	1,837,701.65

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金	278,194.42	129,015.58
合计	278,194.42	129,015.58

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,707,349.77	-124,995.11
加：信用减值损失	404,458.06	-3,062,424.97
资产减值准备	65,407.50	-2,947.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,199,739.26	1,256,103.51
使用权资产折旧	195,395.02	195,395.16
无形资产摊销	122,897.04	183,266.89
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	126,618.80	11,646.54
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）	-6,462,377.07	114,961.34

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,481,632.81	6,728,996.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,341,182.64	-117,902.30
其他	60,000.00	-2,802,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,135,661.33	2,380,100.53
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,844,183.74	2,433,376.46
减：现金的期初余额	2,433,376.46	192,591.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,410,807.28	2,240,785.40

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 280,785.44 元（上期：人民币 129,015.58 元）。

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	8,844,183.74	2,433,376.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,844,183.74	2,433,376.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,844,183.74	2,433,376.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
应收票据	1,432,000.00	1,432,000.00	期末未终止确认的已背书未到期承兑汇票
房屋及建筑物	17,284,793.93	7,927,988.05	抵押
土地使用权	6,144,850.00	4,536,947.52	抵押
合计	24,861,643.93	13,896,935.57	

注释43. 租赁

作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 10、注释 21 和注释 41。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	2,591.02	11,646.54

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,312,551.26	1,327,159.03
图纸		60,369.85
差旅费	145,094.61	77,797.57
专利费	185.00	57,985.00
材料费		
合计	1,457,830.87	1,523,311.45
其中：费用化研发支出	1,457,830.87	1,523,311.45
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

本公司本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

七、 合并范围的变更

报告期内本公司合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
金易通（天津）智能装备有限公司	天津	天津	矿山设备及部件的生产销售	100.00		收购
欧润德工业技术有限公司	德国	德国	机电设备及其零部件的进出口	100.00		设立
金易通数字科技（天津）有限公司	天津	天津	科技推广和应用服务业		100.00	设立

九、 政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0.00 元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无涉及政府补助的负债项目。

(三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	其他收益	8,286.53	1,518.80	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处 专利资助金	其他收益	2,400.00		与收益相关
合计		10,686.53	1,518.80	与收益相关

(四) 冲减相关资产账面价值的政府补助

本公司报告期内无冲减相关资产账面价值的政府补助。

十、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

(一) 金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风

险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,432,000.00	
应收账款	21,501,620.00	18,310,916.70
其他应收款	323,476.82	109,072.95
合计	24,257,096.82	18,419,989.65

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	8,317,298.74				8,317,298.74
其他应付款	249,601.88				249,601.88
其他流动负债	2,336,405.30				2,336,405.30
长期借款	514,361.11	500,000.00	9,000,000.00		10,014,361.11
合计	11,417,667.03	500,000.00	9,000,000.00		20,917,667.03

3. 市场风险

(1) 利率风险

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

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

(2) 价格风险

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

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、长期借款、应付

款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

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

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仰玫	财务总监
李海强	董事
赵斌	董事
郝泽锋	董事
王亮	董事
曹珊珊	公司小股东、监事（2023年6月20日起不再担任监事）
代文晶	职工监事
邢光辉	职工监事（2023年6月20日任职）
董丽萍	公司小股东
吴文琦	股东、监事会主席
石增鑫	公司小股东、副总经理
王志刚	副总经理
刘晨	董事会秘书
山西神洲投资有限公司	股东
燕京	前股东（2023年3月转让全部股份，不再是公司股东）

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常建勇	10,000,000.00	2026年9月25日	2029年9月24日	否
合计	10,000,000.00			

3. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金：

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

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	887,776.46	788,689.70

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	常建勇	3,719.08			
	王志刚	5,000.00			
	刘晨			81,800.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	曹珊珊	100,960.00	100,960.00
	石增鑫	4,150.00	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

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

驳回上诉，维持原判。

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

原判结果为：

（1）被告常建勇于本判决书生效起十日内偿还原告李松奕借款本金人民币 500 万元；

（2）被告常建勇于本判决书生效起十日内偿还原告李松奕借款利息人民币 118,520.55 元；

（3）被告常建勇于本判决书生效起十日内向原告李松奕支付违约金（自 2017 年 8 月 1 日起，以借款本金人民币 500 万元为基数，按日息万分之五计，即每日人民币 2,500 元，向原告李松奕支付至借款还清之日）；

（4）被告常建勇于本判决书生效起十日内向原告李松奕支付逾期利息（自 2017 年 8 月 1 日起，以借款本金人民币 500 万元为基数，按年息 5%计，向原告李松奕支付至借款还清之日）；

（5）被告常建勇于本判决书生效起十日内向原告李松奕支付律师费人民币 20 万元；

（6）被告金易通科技（北京）股份有限公司对上述借款本金、利息、违约金、逾期利息、律师费承担连带偿还责任；

（7）驳回原告李松奕的其他诉讼请求；

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

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

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

再审申请被驳回后，公司向河北省人民检察院申请抗诉，由河北省人民检察院向河北省高级人民法院提起抗诉，根据河北省高级人民法院 2022 年 2 月 25 日

作出的(2022)冀民抗34号民事裁定书,裁定该案由唐山市中级人民法院再审,再审期间中止原判决的执行。2023年3月3日河北省唐山市中级人民法院作出(2022)冀02民再18号民事裁定书,裁定结果为:

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

(2)本案发回河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院重审。

2023年12月18日,河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院重审后作出(2023)冀0291民初583号民事判决书,判决结果为:

(1)被告常建勇于本判决生效之日起十日内偿还原告李松奕借款本金500万元,及以300万元为基数按照中国人民银行同期贷款利率计算的自2017年1月22日起至2019年8月19日止的利息,以30万元为基数按照同期贷款利率计算的自2017年3月2日起至2019年8月19日止的利息,以170万元为基数按照同期贷款利率计算的自2017年3月6日起至2019年8月19日止的利息,以500万元为基数按照同期一年期贷款市场报价利率计算的自2019年8月20日起至实际付清之日止的利息;

(2)被告金易通科技(北京)股份有限公司对被告常建勇在判项一中所负债务中的262万元本金及以150万元为基数按照同期贷款利率计算的自2017年1月22日起至2019年8月19日止的利息,以32万元为基数按照同期贷款利率计算的自2017年3月2日起至2019年8月19日止的利息,以80万元为基数按照同期贷款利率计算的自2017年3月6日起至2019年8月19日止的利息及以262万元为基数按照同期一年期贷款市场报价利率计算的自2019年8月20日起至实际付清之日止的利息部分承担共同还款责任;

(3)财产保全费5,000元,由被告常建勇、被告金易通科技(北京)股份有限公司负担;

(4)驳回原告李松奕的其他诉讼请求。

案件受理费91,525元,由原告李松奕负担39,146元,被告常建勇负担52,379元(被告金易通科技(北京)股份有限公司对其中27,447元承担共同责任)。

2023年12月,公司向河北省唐山市中级人民法院提起上诉,截止本财务报告批准报出日止,二审尚未开庭。本公司保留原已计提的预计负债金额。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3, 102, 500. 00	
1—2 年		540, 000. 00
2—3 年	180, 000. 00	100, 000. 00
3—4 年	100, 000. 00	1, 485, 160. 00
4—5 年	1, 245, 160. 00	1, 020, 000. 00
5 年以上	15, 769, 710. 00	15, 349, 710. 00
小计	20, 397, 370. 00	18, 494, 870. 00
减：坏账准备	17, 340, 148. 92	17, 543, 954. 51
合计	3, 057, 221. 08	950, 915. 49

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14, 328, 300. 00	70. 25	14, 328, 300. 00	100. 00	—
按组合计提坏账准备	6, 069, 070. 00	29. 75	3, 011, 848. 92	49. 63	3, 057, 221. 08
其中：账龄分析法组合	6, 069, 070. 00	29. 75	3, 011, 848. 92	49. 63	3, 057, 221. 08
低风险组合					
合计	20, 397, 370. 00	100. 00	17, 340, 148. 92	85. 01	3, 057, 221. 08

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,928,300.00	80.72	14,928,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,566,570.00	19.28	2,615,654.51	73.34	950,915.49
其中：账龄分析法组合	3,566,570.00	19.28	2,615,654.51	73.34	950,915.49
低风险组合					
合计	18,494,870.00	100.00	17,543,954.51	94.86	950,915.49

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
朔州市三阳煤炭销售有限公司	1,029,500.00	1,029,500.00	100.00	经多次催收确认无法收回
孝义市利民选煤有限公司	459,000.00	459,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
枣庄矿业集团有限公司滨湖矿	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
唐山陆凯科技有限公司	8,010,500.00	8,010,500.00	100.00	该款项收回具有不确定性，全额计提坏账准备
阜康市众鑫洗煤厂	300,000.00	300,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
山西永宁煤业有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00	经多次催收确认无法收回
唐山科仕达科技开发有限公司	276,800.00	276,800.00	100.00	经多次催收确认无法收回
高平市海瓷金石文化旅游发展有限公司	2,597,500.00	2,597,500.00	100.00	该款项收回具有不确定性，全额计提坏账准备
合计	14,328,300.00	14,328,300.00	100.00	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,102,500.00	158,382.10	5.10
1—2 年			
2—3 年	180,000.00	85,571.54	47.54

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年	100,000.00	81,325.28	81.33
4—5 年	1,045,160.00	1,045,160.00	100.00
5 年以上	1,641,410.00	1,641,410.00	100.00
合计	6,069,070.00	3,011,848.92	49.63

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	14,928,300.00			600,000.00		14,328,300.00
按组合计提坏账准备	2,615,654.51	386,406.91			9,787.50	3,011,848.92
其中：账龄分析法组合	2,615,654.51	386,406.91			9,787.50	3,011,848.92
低风险组合						
合计	17,543,954.51	386,406.91		600,000.00	9,787.50	17,340,148.92

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	600,000.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
天津宝港煤炭经销有限公司	应收货款	600,000.00	与天津宝港官司败诉相关应收账款确认无法收回	内部审批	否
合计		600,000.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
唐山陆凯科技有限公司	8,010,500.00		8,010,500.00	36.95	8,010,500.00
高平市海瓷金石文化旅游发展有限公司	2,597,500.00		2,597,500.00	11.98	2,597,500.00
山西省静乐县天安煤业有限公司	2,520,000.00	1,260,000.00	3,780,000.00	17.44	192,780.00
枣庄矿业集团有限公司滨湖矿	1,350,000.00		1,350,000.00	6.23	1,350,000.00
朔州市三阳煤炭销售有限公司	1,029,500.00		1,029,500.00	4.75	1,029,500.00
合计	15,507,500.00	1,260,000.00	16,767,500.00	77.34	13,180,280.00

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	178,164.08	29,407,544.18
合计	178,164.08	29,407,544.18

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	133,719.08	3,142,350.00
1—2年	1,050.00	6,575,300.00
2—3年		804,850.49
3—4年		4,640,100.00
4—5年	100,000.00	14,184,822.20
5年以上	52,000.00	142,173.99
小计	286,769.08	29,489,596.68
减：坏账准备	108,605.00	82,052.50
合计	178,164.08	29,407,544.18

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	182,000.00	52,000.00
往来款	101,050.00	101,050.00
备用金	3,719.08	81,800.00
关联方往来款		29,254,746.68
小计	286,769.08	29,489,596.68
减：坏账准备	108,605.00	82,052.50
合计	178,164.08	29,407,544.18

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	286,769.08	100.00	108,605.00	37.87	178,164.08
其中：账龄风险组合	283,050.00	98.70	108,605.00	38.37	174,445.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低风险组合	3,719.08	1.30			3,719.08
合计	286,769.08	100.00	108,605.00	37.87	178,164.08

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,489,596.68	100.00	82,052.50	0.28	29,407,544.18
其中：账龄风险组合	153,050.00	0.52	82,052.50	53.61	70,997.50
低风险组合	29,336,546.68	99.48			29,336,546.68
合计	29,489,596.68	100.00	82,052.50	0.28	29,407,544.18

按组合计提坏账准备

(1) 账龄风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,000.00	6,500.00	5.00
1—2 年	1,050.00	105.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	100,000.00	50,000.00	50.00
5 年以上	52,000.00	52,000.00	100.00
合计	283,050.00	108,605.00	38.37

(2) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,719.08		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上			
合计	3,719.08		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	82,052.50			82,052.50
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	26,552.50			26,552.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	108,605.00			108,605.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	82,052.50	26,552.50				108,605.00
其中：账龄风险组合	82,052.50	26,552.50				108,605.00
低风险组合						
合计	82,052.50	26,552.50				108,605.00

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山西晋深交易有限公司	保证金	130,000.00	1 年以内	45.33	6,500.00
北京禾水源智慧农装科技股份有	往来款	100,000.00	4-5 年	34.87	50,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司					
北京矿大物业管理有限公司	押金	52,000.00	5年以上	18.13	52,000.00
常建勇	备用金	3,719.08	1年以内	1.30	185.95
河北省石家庄市中级人民法院	往来款	1,050.00	1-2年	0.37	105.00
合计		286,769.08		100.00	108,790.95

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,249,036.00		42,249,036.00	12,249,036.00		12,249,036.00
合计	42,249,036.00		42,249,036.00	12,249,036.00		12,249,036.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金易通（天津）智能装备有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00		30,000,000.00		42,000,000.00		
欧润德工业技术有限公司	249,036.00	249,036.00				249,036.00		
合计	12,249,036.00	12,249,036.00		30,000,000.00		42,249,036.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,894,723.64	23,865,540.91	3,982,300.87	3,156,729.54
其他业务				
合计	25,894,723.64	23,865,540.91	3,982,300.87	3,156,729.54

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、业务或商品类型	25,894,723.64	3,982,300.87
设备销售收入	24,951,327.43	3,982,300.87

合同分类	本期发生额	上期发生额
技术服务收入	943,396.21	
二、按商品转让的时间分类	25,894,723.64	3,982,300.87
在某一时点转让	25,894,723.64	3,982,300.87
在某一时段内转让		
合计	25,894,723.64	3,982,300.87

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,884.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	78,284.05	

(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	-27.66	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.46	-0.04	-0.04

金易通科技（北京）股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月十九日

附件 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

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

依据《企业会计准则第 18 号——所得税》第十五条规定：“企业对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应当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。”公司确认因租赁事项产生的递延所得税资产以未来同一事项产生的应纳税所得额为限。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后以净额列报金 额
----	-------------------------	--------	----------------------------------

递延所得税资产		58,618.53
递延所得税负债		58,618.53

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产		29,309.25	
递延所得税负债		29,309.25	

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司利润表无影响。

（2） 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,884.05
非经常性损益合计	78,284.05
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	78,284.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用